UCHWAŁA NR XXX/181/2026
RADY MIEJSKIEJ W CHOCIWLU

z dnia 27 maja 2026 r.

zmieniająca uchwałę nr XXV/145/2025 Rady Miejskiej w Chociwlu z dnia 17 grudnia 2025r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chociwel na lata 2026-2037

Na podstawie art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 i 231 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz.1483, 39, 1844, 1846, z 2021 r. poz. 2054, z 2026 r. poz. 426, 635), Rada Miejska w Chociwlu uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale nr XXV/145/2025 Rady Miejskiej w Chociwlu z dnia 17 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chociwel na lata 2026-2037:

1) zmienia się treść zapisów wieloletniej prognozy finansowej Gminy Chociwel na lata 2026-2037, na treść zgodną z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,
2) zmienia się treść zapisów planowanych i realizowanych przedsięwzięć Gminy Chociwel na lata 2026-2030, na treść zgodną z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,
3) zmienia się treść zapisów objaśnień wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Chociwel, na treść zgodną z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Chociwla.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej

Marcin Jachura

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik nr 1 do uchwały nr XXX/181/2026 Rady Miejskiej w Chociwlu z dnia 27 maja 2026r.

wyszczególnienie	dochody ogółem	z tego:									
		dochody bieżące	z tego:						dochody majątkowe	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżace x3)	pozostałe dochody bieżące 4)	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2026	50 332 118,84	44 108 378,30	15 345 683,00	260 922,00	10 283 669,00	5 881 263,83	12 336 840,47	5 733 133,00	6 223 740,54	500 000,00	5 721 460,54
2027	47 679 348,56	44 379 348,56	16 036 239,00	272 663,00	10 746 434,00	5 293 658,00	12 030 354,56	5 256 114,00	3 300 000,00	200 000,00	3 100 000,00
2028	48 238 750,00	46 338 750,00	16 733 815,00	284 524,00	11 213 904,00	5 523 932,00	12 582 575,00	5 484 755,00	1 900 000,00	100 000,00	1 800 000,00
2029	48 844 459,44	48 744 459,44	17 436 635,00	296 474,00	11 684 888,00	5 755 937,00	13 570 525,44	5 715 115,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2030	50 340 518,00	50 240 518,00	18 142 819,00	308 481,00	12 158 126,00	5 989 052,00	13 642 040,00	5 946 577,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2031	52 224 537,00	52 124 537,00	18 823 175,00	320 049,00	12 614 056,00	6 213 641,00	14 153 616,00	6 169 574,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2032	54 022 835,00	53 922 835,00	19 472 575,00	331 091,00	13 049 241,00	6 428 012,00	14 641 916,00	6 382 424,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2033	55 640 519,00	55 540 519,00	20 056 752,00	341 024,00	13 440 718,00	6 620 852,00	15 081 173,00	6 573 897,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	57 306 736,00	57 206 736,00	20 658 455,00	351 255,00	13 843 940,00	6 819 478,00	15 533 608,00	6 771 114,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2035	58 922 938,00	58 922 938,00	21 278 209,00	361 793,00	14 259 258,00	7 024 062,00	15 999 616,00	6 974 247,00	0,00	0,00	0,00
2036	60 602 242,00	60 602 242,00	21 884 638,00	372 104,00	14 665 647,00	7 224 248,00	16 455 605,00	7 173 013,00	0,00	0,00	0,00
2037	62 147 599,00	62 147 599,00	22 442 696,00	381 593,00	15 039 621,00	7 408 466,00	16 875 223,00	7 355 925,00	0,00	0,00	0,00

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	wydatki ogółem	z tego:										
		wydatki bieżące	w tym:							wydatki majątkowe	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji	w tym:	wydatki na obsługę długu	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne , o których mowa w art. 236 ust.4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.. 243 ustawy		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni i po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków(bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.. 243 ustawy z tytułu zobowiązań zaciągniętychna wkład krajowy	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązń, o którym mowa w art. 243 ustawy			wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2026	55 059 620,84	43 681 635,97	17 969 774,47	0,00	0,00	315 000,00	0,00	0,00	0,00	11 377 984,87	11 377 984,87	1 078 847,97
2027	46 959 348,56	43 558 247,56	18 737 253,00	0,00	0,00	763 616,00	0,00	0,00	0,00	3 401 101,00	3 401 101,00	3 300 000,00
2028	47 318 750,00	44 637 565,44	19 226 295,00	0,00	0,00	718 166,00	0,00	0,00	0,00	2 681 184,56	1 241 604,56	0,00
2029	47 924 459,44	45 174 199,44	19 710 798,00	0,00	0,00	668 216,00	0,00	0,00	0,00	2 750 260,00	0,00	0,00
2030	49 320 518,00	45 740 518,00	20 059 679,00	0,00	0,00	616 016,00	0,00	0,00	0,00	3 580 000,00	0,00	0,00
2031	51 204 537,00	46 924 662,44	20 408 717,00	0,00	0,00	561 566,00	0,00	0,00	0,00	4 279 874,56	2 465 874,56	0,00
2032	53 002 835,00	47 660 107,44	20 757 706,00	0,00	0,00	507 116,00	0,00	0,00	0,00	5 342 727,56	2 542 727,56	0,00
2033	54 620 519,00	48 403 008,44	21 106 435,00	0,00	0,00	452 666,00	0,00	0,00	0,00	6 217 510,56	3 317 510,56	0,00
2034	56 286 736,00	49 153 287,44	21 454 691,00	0,00	0,00	398 216,00	0,00	0,00	0,00	7 133 448,56	4 033 448,56	0,00
2035	57 900 056,43	49 907 983,91	21 802 257,00	0,00	0,00	343 766,00	0,00	0,00	0,00	7 992 072,52	4 792 072,52	0,00
2036	59 902 242,00	49 927 414,00	22 148 913,00	0,00	0,00	300 791,00	0,00	0,00	0,00	9 974 828,00	7 426 778,00	0,00
2037	61 478 364,54	51 260 491,00	22 494 436,00	0,00	0,00	269 983,00	0,00	0,00	0,00	10 217 873,54	6 817 873,54	0,00

wyszczególnienie	wynik budżetu	w tym:	przychody budżetu	z tego:					
		kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych		kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	wolne środki, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	w tym: na pokrycie deficytu budżetu
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2026	-4 727 502,00	0,00	5 227 502,00	2 882 881,57	2 482 881,57	399 451,47	399 451,47	1 945 168,96	1 845 168,96
2027	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 022 881,57	922 881,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	669 234,46	669 234,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

[5] Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

[6] W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				rozchody budżetu	z tego:			
	spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych	w tym:	inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	w tym:		spłaty rat kapitałowych kredytow i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu		na pokrycie deficytu budżetu			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	kwota przyopadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	920 000,00	920 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 020 000,00	1 020 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	922 881,57	922 881,57	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	669 234,46	669 234,46	0,00	0,00	0,00

[1] W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						kwota długu	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					inne rozchody niezwiązane ze spłata długu		kwota długu, którego ponowna spłata dokona się z wydatków	różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki 8) a wydatkami bieżącymi
	Załącznik nr 1 do uchwały nr XXX/181/2026 Rady Miejskiej w Chociwlu z dnia 27 maja 2026r.	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań					
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art.. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 952 116,03	0,00	426 742,33	2 771 362,76
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	9 232 116,03	0,00	821 101,00	821 101,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 312 116,03	0,00	1 701 184,56	1 701 184,56
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 392 116,03	0,00	3 570 260,00	3 570 260,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 372 116,03	0,00	4 500 000,00	4 500 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	5 352 116,03	0,00	5 199 874,56	5 199 874,56
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	4 332 116,03	0,00	6 262 727,56	6 262 727,56
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 312 116,03	0,00	7 137 510,56	7 137 510,56
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	2 292 116,03	0,00	8 053 448,56	8 053 448,56
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	1 369 234,46	0,00	9 014 954,09	9 014 954,09
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	669 234,46	0,00	10 674 828,00	10 674 828,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 887 108,00	10 887 108,00

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczania, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku(wskaźnik jednoroczny)	dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określonych po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art.. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat	dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art.. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń , obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzenich lat)	informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	informacja o spełneniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględneniu ustawowych wyłączeń , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	Załącznik nr 1 do uchwały nr XXX/181/2026 Rady Miejskiej w Chociwlu z dnia 27 maja 2026r.	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	2,23%	2,32%	14,42%	16,10%	TAK	TAK
2027	3,89%	4,13%	12,13%	13,80%	TAK	TAK
2028	4,11%	5,93%	10,68%	12,35%	TAK	TAK
2029	3,78%	9,86%	9,46%	11,13%	TAK	TAK
2030	3,78%	11,56%	8,57%	10,24%	TAK	TAK
2031	3,53%	12,55%	8,93%	10,60%	TAK	TAK
2032	3,29%	14,25%	8,36%	10,03%	TAK	TAK
2033	3,09%	15,52%	8,66%	8,66%	TAK	TAK
2034	2,88%	16,77%	10,54%	10,54%	TAK	TAK
2035	2,49%	18,03%	12,35%	12,35%	TAK	TAK
2036	1,87%	20,56%	14,08%	14,08%	TAK	TAK
2037	1,72%	20,38%	15,61%	15,61%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022 -2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		wydatki bieżace na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy	w tym:	
		dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art.. 5 ust 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziaałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2026	0,00	0,00	0,00	267 938,46	267 938,46	264 997,27	187 411,17	146 665,07	124 665,88
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	29 411,70	24 999,98
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 000,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2026	220 000,00	220 000,00	164 997,32	11 056 438,36	515 082,77	10 541 355,59	0,00	0,00	37 565,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	266 000,00	236 000,00	30 000,00	0,00	0,00	37 565,00	0.00
2028	0,00	0,00	0,00	906 000,00	236 000,00	670 000,00	0,00	0,00	37 564,00	0.00
2029	0,00	0,00	0,00	646 000,00	46 000,00	600 000,00	0,00	0,00	37 564,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	38 200,00	38 200,00	0,00	0,00	0,00	37 564,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 564,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 564,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 564,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 611,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 039,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	wydatki zmniejszające dług	w tym:					kwota wzrostu(+) spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in.. Umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	wykup papierów wartościowych, spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłuższego-kredyt i pożyczka	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019r.	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2026	500 000,00	198,64	198,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	669 234,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

[9] W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

x - pozycje oznaczone symbolem „x" sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXX/181/2026
z dnia 2026-05-27

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				17 211 038,15	11 056 438,36	266 000,00	906 000,00	646 000,00	38 200,00
1.a	- wydatki bieżące				1 538 158,17	515 082,77	236 000,00	236 000,00	46 000,00	38 200,00
1.b	- wydatki majątkowe				15 672 879,98	10 541 355,59	30 000,00	670 000,00	600 000,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				687 958,17	187 411,17	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				687 958,17	187 411,17	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Prowadzenie Klubu Seniora na terenie Gminy Chociwel	Urząd Miejski	2025	2028	687 958,17	187 411,17	190 000,00	190 000,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Projekt "Wsparcie finansowe Ochotniczych Straży Pożarnych Województwa Zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków klimatycznych" w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027.	Urząd Miejski	2025	2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				16 523 079,98	10 869 027,19	76 000,00	716 000,00	646 000,00	38 200,00
1.3.1	- wydatki bieżące				850 200,00	327 671,60	46 000,00	46 000,00	46 000,00	38 200,00
1.3.1.1	Dzierżawa mienia po wykonaniu zadania modernizacji oświetlenia ulicznego współfinansowanego z PRF Polski Ład -Rozświetlamy Polskę.	Urząd Miejski	2025	2030	230 000,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00	46 000,00	38 200,00
1.3.1.2	Przygotowanie i opracowanie planu ogólnego Gminy	Urząd Miejski	2024	2026	202 000,00	140 671,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Poprawa poziomu cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miejskim w Chociwlu	Urząd Miejski	2024	2026	418 200,00	141 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				15 672 879,98	10 541 355,59	30 000,00	670 000,00	600 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa zespołu garaży z przebudową zjazdu, drogą dojazdową i zagospodarowaniem terenu przy ul. H. Dąbrowskiego w Chociwlu". - opracowanie projektu, wykonanie zjazdu publicznego, utwardzenie terenu pod drogę dojazdową do garaży	Urząd Miejski	2017	2029	733 935,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00
1.3.2.4	Budowa zjazdu przy ul. Studzianki w Chociwlu	Urząd Miejski	2021	2026	36 845,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa sieci wodociągowej, kanalizacji grawitacyjnej i tłocznej wraz z przepompownią przy ul. Kwiatowej i brzozowej w Chociwlu - I etap opracoowanie dokumentacji projektowej	Urząd Miejski	2021	2028	670 000,00	0,00	0,00	620 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Przebudowa ul. Jana Pawła II.Opracowanie projektu.	Urząd Miejski	2021	2027	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1	0,00	12 912 638,36
1.a	0,00	1 071 282,77
1.b	0,00	11 841 355,59
1.1	0,00	567 411,17
1.1.1	0,00	567 411,17
1.1.1.1	0,00	567 411,17
1.1.1.2	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	12 345 227,19
1.3.1	0,00	503 871,60
1.3.1.1	0,00	222 200,00
1.3.1.2	0,00	140 671,60
1.3.1.4	0,00	141 000,00
1.3.2	0,00	11 841 355,59
1.3.2.3	0,00	600 000,00
1.3.2.4	0,00	35 000,00
1.3.2.5	0,00	620 000,00
1.3.2.6	0,00	30 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030
			Od	Do						
1.3.2.7	Przebudowa ulicy Wodnej i Nadjeziornej w Chociwlu, - opracowanie projektu, wykonanie.	Urząd Miejski	2021	2028	50 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa oczyszczalni scieków w miejscowości Karkowo wraz z modernizacją kanalizacji sanitarnej. - Dofinansowanie z rzadowego funduszu Polski Ład.	Urząd Miejski	2024	2026	2 500 550,00	2 500 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Termomodernizacja budynku Zespołu Placówek Oświatowych w Chociwlu. - Dofinansowanie Inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład	Urząd Miejski	2024	2026	10 410 488,67	6 926 957,62	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Remont wieży kościoła pw.Narodzenia NMP w Bobrownikach wraz z rewitalizacją części elewacji zewnętrznej korpusu kościoła. Rządowy Program Odbudowy Zabytków, Polski Ład. -	Urząd Miejski	2024	2026	498 484,60	489 899,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Renowacja kościoła p.w. Św. Franciszka z Asyżu w Karkowie - Kościół w miejscowości Karkowo , Rządowy Program Odbudowy Zabytków -Polski Ład.	Urząd Miejski	2024	2026	342 982,94	196 710,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Rządowy Program Odbudowy Zabytków, "Remont i konserwacja elewacji wiezy kościoła p.w.św. Piotra i Pawła w miejscowości Bród", Polski Ład. - Dotacja dla Parafii na rewitalizację zabytków w ramach Polskiego Ładu	Urząd Miejski	2024	2026	399 593,77	392 238,37	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2031	Limit zobowiązań
1.3.2.7	0,00	50 000,00
1.3.2.8	0,00	2 500 550,00
1.3.2.9	0,00	6 926 957,62
1.3.2.10	0,00	489 899,20
1.3.2.11	0,00	196 710,40
1.3.2.12	0,00	392 238,37

Załącznik Nr 3
do uchwały nr XXX/181/2026
Rady Miejskiej w Chociwlu
z dnia 27 maja 2026r.

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Chociwel na lata 2026– 2037

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. co wynika z art. 230 tej ustawy. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki, daje możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z pewnej perspektywy i znaczenia dla samorządu. Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jest projekt uchwały budżetowej na 2026 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2025 r. , dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy za okres 2023 i 2024 roku oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, które są podstawą oszacowania skutków finansowych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania za 2025 r. wprowadzono wartości zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy na dzień przygotowania projektu z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu roku 2025. Art.227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zakłada, że wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 cytowanego artykułu wynika, że prognozę kwoty długu , stanowiącą integralna część wieloletniej prognozy finansowej sporządza się na okres , na który zaciągnięto albo planuje się zaciągnąć zobowiązanie finansowe. Na dzień sporządzenia projektu uchwały, tj. na 15.11.2025 r spłatę zobowiązań Gmina przewiduje do roku 2037. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków przedsięwzięć nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Chociwel została przygotowana na lata 2026 – 2037.

Przy tworzeniu prognozy poszczególnych pozycji budżetowych wykorzystano podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej, tj. dynamikę średniorocznej inflacji w przedziale od 3 % w 2027 r. do 2,5% w 2037 r. z tendencją malejącą, dynamikę PKD od 3 % w 2027 r. z tendencją malejącą w 2037 r. 1,7%; oraz realne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej , w roku 2027 tj. 6,5 % z tendencją 2,7% w 2037 r. Na tej podstawie , jak też wytycznych Ministra Finansów w zakresie wskaźników makroekonomicznych oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy , co dzięki tym metodom dokonywania obliczeń w przyszłości pozwoli realizować właściwa politykę finansową jednostki samorządu.

Przyjęto następujące założenia , że dla roku 2026 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, dla lat 2027 -2037 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki lat przyszłych, co daje możliwość realnej oceny inwestowania i kredytowania Gminy, zdolności do obsługi zobowiązań w zaplanowanym w okresie.

Objęcie prognozą kolejnych lat budżetowych wynika z planowanych spłat zaciągniętej w 2024 r. przez Gminę pożyczki w WFOŚ i GW w Szczecinie w kwocie **7 969 234,46 zł .**

Zaciągnięte zobowiązanie finansowe w całości przeznaczone było na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa oczyszczalni ścieków oraz budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przepompownią ścieków w aglomeracji Chociwel-etap II." Całkowita spłata zaciągniętej pożyczki, zgodnie z umową pożyczki zawartą 31października 2024 r. przewiduje spłatę w ratach od 2025 r. do końca 2037 r. wraz z należnymi odsetkami przez okres 13 lat.

W 2025 r. spłacono 2 raty pożyczki w kwocie ogólnej 400 000,00zł.

Przyjęte limity wydatków dla przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do WPF ustalono na lata 2026-2030.

Realizacja tych zadań inwestycyjnych w roku 2026 i latach następnych wymaga zewnętrznego wsparcia finansowego w postaci dofinansowań w ramach środków wynikających z zawartych promes Rządowych Funduszy Polski Ład , z których Gmina korzysta.

Zadania bieżące wykazane w załączniku przedsięwzięć, które planuje się sfinansować częściowo z dofinansowań krajowych, w części ze środków unijnych, jak również finansowane wkłady własne ze środków gminnych.

Zaciągnięte zobowiązania związku współtworzonego przez Gminę tj. przez Celowy Związek RXXI zgodnie z ustawą o finansach publicznych art. 244 ustawy, gdzie kwoty przypadających w każdym roku spłat Związku podlegają doliczeniu do kwot jednostki współtworzącej Związek i wykazywane są w poz. 10.4 załącznika nr 1 do WPF. Kwotę przypadających spłat określono na podstawie wielkości udziałów wnoszonych przez jednostkę samorządową na rzecz tego Związku, w przypadku Gminy Chociwel jest to udział procentowy 1, 896856734 % .

Po zakończeniu każdego roku budżetowego zobowiązania Gminy wobec zaciągniętych kredytów i pożyczek przez Związek (rat spłat) w zakresie każdego roku wygasają i nie są wykazywane w poz. 10.4. załącznika nr 1.

I. Dotyczy **dochodów lat 2026-2037 wykazywanych w poz. 1 załącznika nr 1** , gdzie w roku 2026 roku po zmianach w budżecie :
   - Dochody planowane ogółem stanowią kwotę 50 332 118,84zł, z tego:
   - Dochody planowane bieżące stanowią kwotę 44 108 378,30 zł,
   - Dochody planowane majątkowe stanowią kwotę 6 223 740,54 zł.

Prognoza dochodów (2026) została opracowana z podziałem na dochody **bieżące i majątkowe**, zgodnie z zapisami art. 226 ustawy o finansach publicznych.

Kwota dochodów bieżących wykazana w 2026 r. jest zgodna z zaplanowanymi dochodami bieżącymi ujętymi w uchwale budżetowej na 2026 rok.

Dla roku 2026 przyjęto planowane kwoty subwencji i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne realizowane przez gminę na podstawie danych wynikających z otrzymanych informacji od dysponentów budżetu tj. Wojewody i z Ministerstwa Finansów oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Z otrzymanych pism wynika, że w większości w/w prognozowane wielkości dochodów są wyższe lub na poziomie roku 2025, prognoza dochodów subwencji ogólnej , udziałów w podatku dochodowy od osób fizycznych tzw. PIT oraz dotacji na zadania bieżące na 2026 r. jaką otrzymaliśmy jest niewiele wyższa aniżeli plan w 2025 r. Natomiast dochody otrzymywane z US z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2026 są prognozowane niższe aniżeli w 2025 roku o kwotę 162 355,34 zł.

Od roku 2025 na skutek zmiany ustawy o dochodach dla jednostek samorządu terytorialnego i systemu finansowania niektóre subwencje nie występują, zastąpiono je zwiększeniem udziałów w podatku dochodowym.

Dochody gminy w roku 2026 zaplanowano w kwocie niższej z uwagi na zakończenie inwestycji w ramach Polskiego Ładu, zakończenie i rozliczenie innych dofinansowań zgodnych z zawartymi umowami, porozumieniami dotyczących zakończonych zadań.

Skalkulowano podwyższone dochody z tytułu czynszy dzierżawnych terenów gminnych, jak i z najmu nieruchomości gminnych, i innych opłat zgodnie z zarządzeniami Burmistrza i uchwałami Rady Miejskiej. Przyjęto podwyżki podstawowych podatków i opłat lokalnych na 2026 r. o wskaźnik 4,5% .

Natomiast opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na 2026 i lata następne nie zostały podwyższone.

Dochody **majątkowe** w poszczególnych latach prognozy gminy stanowią środki ze sprzedaży nieruchomości, jak również ze sprzedaży działek rolnych , ze sprzedaży działek niezabudowanych przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe położonych na terenie gminy oraz z dotacji i dofinansowań ze środków zewnętrznych, krajowych i unijnych , o które gmina planuje aplikować.

Zadania inwestycyjne określone w złożonych przez Gminę wnioskach w ramach środków Polskiego Ładu oraz otrzymanych promesach są i będą realizowane jako roczne wykazane w niniejszym projekcie budżetu i wieloletnie, wykazane w załączniku przedsięwzięć do projektu budżetu.

W kolejnych latach budżetowych przyjęto również dofinansowania, dotacje na wsparcie finansowe dla gmin do zadań inwestycyjnych ze środków krajowych i unijnych, związanych z rozliczeniami zadań i wpływami środków w kolejnych latach, jak również zakładamy korzystanie z programów zewnętrznych, grantów.

II. Dotyczy wydatków lat 2026 – 2037 wykazanych w poz. 2 .

Wydatki ustalone są w dwóch kategoriach jako wydatki bieżące i majątkowe.

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi oraz priorytetem w zakresie planowania wydatków

strategicznych, odpowiednich środków na utrzymanie przynajmniej niezbędnego poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców.
Wyodrębniono wydatki bieżące na lata 2026-2037 zaplanowane zostały na poziomie zapewniającym podstawowe działanie jednostek gminnych, aby zachować płynność finansową . Kwota wydatków bieżących zaplanowana na 2026 rok jest zgodna z planowanymi wydatkami budżetowymi ujętymi w projekcie uchwały budżetowej na 2026 r., w latach następnych po zakończeniu inwestycji zostały również uwzględnione częściowo podwyższone wydatki związane z utrzymaniem nowo wytworzonej infrastruktury gminnej.
Jednak wydatki ogółem w latach 2026-2037 mają tendencję zwyżkową , uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy na 2026 oraz przewidywane na lata następne, gdzie w niektórych kategoriach wydatków posłużono się metodą indeksowania wartości bazowych o wskaźnik wag makroekonomicznych, inflacyjny im plus od 2,6 % do 10%. w szczególności dotyczy to wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń. W 2026 r. nastąpi kolejny wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę, które w 2026 r. wynosić będzie od miesiąca stycznia w kwocie 4 806,00 zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów.
Ponadto plan wydatków na 2026 rok przyjęto w oparciu o przewidywane plany wykonania roku 2025 oraz o prognozowany średni wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie ok. 4,5% i w niektórych przypadkach jak opłaty za prąd i ciepło przyjęto wyższe według aktualnych faktur w br. oraz według zawartych umów na zadania i usługi świadczone gminie. Wzrost wynagrodzeń na 2026 r. w jednostkach określa się na średnim poziomie z tendencją wzrostową o 5 p.p. do 10 p.p dla pracowników administracji samorządowej i obsługi pracowników MGOPS oraz administracji oświaty. Natomiast wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli został uwzględniony również o 3% zgodnie z zapowiedziami Ministerstwa

Po uprzedniej analizie przedłożonych prognoz w projektach planów finansowych jednostek nastąpiły cięcia z uwagi na nie wystarczające dochody własne i inne planowane Ponadto w wynagrodzeniach zaplanowano również wzrost wynagrodzeń tytułem należnych wypłat nagród jubileuszowych (których w 2026 r. jest kilka) w Urzędzie i we wszystkich jednostkach podległych oraz wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 8,5% podstawy za 2025 r. zgodnie z przepisami prawa. Zaplanowane zostały też odprawy emerytalne dla pracowników kwalifikujących się na emeryturę w jednostkach budżetowych.

Zaplanowano również środki na wydatki związane z realizacją zadań statutowych, na realizację własnych zadań gminy, zadań oświatowych , zadań zleconych gminie do realizacji oraz bieżące utrzymanie , naprawy i remonty infrastruktury mienia gminnego, jednak środki te są okrojone z uwagi na możliwości finansowe Gminy, należało zabezpieczyć środki na raty spłat zaciągniętej pożyczki i naliczone odsetki od pożyczki, jak również opłaty związane z zaciągnięciem preferencyjnej pożyczki na zielona transformacje miast w Banku Gospodarstwa Krajowego.
Nie wyodrębniono w wydatkach 2026 r. środków na realizację budżetu obywatelskiego z uwagi na zaplanowane inwestycje na terenie miasta i gminy w 2026 r. Z mocy ustawy gmina nie ma obowiązku wyodrębniania budżetu obywatelskiego.
Zaplanowano środki na utrzymanie i zagospodarowanie terenów gminnych, jak również na realizację zadań wyodrębnionego funduszu sołeckiego oraz na udzielenie dotacji celowych dla stowarzyszeń, dotacji podmiotowej dla Instytucji kultury, dofinansowań

(kosztów dowozu wg uchwały Rady Miejskiej i zawartych umów z rodzicami) dla rodziców dzieci uczęszczających do przedszkoli i szkoły poza terenem naszej Gminy oraz zabezpieczając podstawowe utrzymanie infrastruktury.

Pozostałe wydatki gminy skalkulowane zostały na podstawie prognozowanego wykonania planu za 2025 rok z uwzględnieniem planowanych nowych zadań do realizacji w 2026 roku uwzględniając częściowe wzrosty wydatków z powodu inflacji.

Wydatki bieżące gminy uwzględnione w projekcie budżetu zostały zbilansowane z dochodami bieżącymi, dają możliwość spełnienia relacji art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, a powstałe nadwyżki będą przeznaczone na spłaty rat zaciągniętych zobowiązań finansowych.

Wydatki majątkowe w 2026 r. ustalono w oparciu o zaplanowane zadania inwestycyjne Gminy, które planuje się sfinansować w znacznej części z dochodów unijnych i własnych gminy, niektóre zadania w części otrzymanymi dofinansowaniami ze środków zewnętrznych, planowanymi środkami otrzymanymi w postaci promes na zadania planowane do realizacji z programu inwestycji strategicznych, tj. głównie z Rządowych Funduszy Polski Ład, wkłady własne Gminy będą finansowane z dochodów własnych , z wpływów podatków i opłat lokalnych, które planuje się corocznie podwyższać szacunkowo o wskaźniki od inflacji, . w 2026 r. o 4,5 % Również częściowo otrzymanymi środkami z zewnątrz jako przychody z grantów, częściowych refundacji.

W kolejnych latach budżetowych również planowane są zadania inwestycyjne, jednak w mniejszym zakresie i przy wsparciu środkami zewnętrznymi, o które Gmina planuje aplikować.

III. **Dotyczy przychodów budżetu , przeznaczenia nadwyżki , finansowania deficytu wykazanego w poz. 4**

Przychody roku 2026 zostały zaplanowane w wysokości 5 227 502,00 zł , a są to :

1) środki pochodzące z preferencyjnej pożyczki KPO na zieloną transformację miast z Banku Gospodarstwa Krajowego, o którą gmina się ubiegała w ubiegłym roku., a finalizacja tego zobowiązania nastąpi w 2026 r., przyznana preferencyjna pożyczka to kwota 2 882 881,57 zł,

2) niewykorzystane środki pieniężne , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych (§ 905) w kwocie 282 197,57 zł,

3) przychody wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906) w kwocie 117 253,90 zł,

4)wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 945 168,96 zł , (częściowe środki na koncie na koniec roku 2025).

W kolejnych latach trudno określić planowane kwoty przychodów, sytuacja w kraju jest dynamiczna, trudno przewidzieć czy samorządy otrzymają dodatkowe wsparcia .

Nadwyżka budżetowa w poszczególnych kolejnych latach została zaplanowana w wysokości do zabezpieczenia spłat rat zaciągniętego zobowiązania finansowego w 2024 r. oraz planowanego zaciągnięcia pożyczki w 2026 r. na pokrycie występującego w budżecie roku 2026 r. deficytu budżetowego oraz na spłaty rat pożyczek zaciągniętych w poprzednim okresie budżetowym tj. kwota 500 000,00zł.

Relacja z art.243 ustawy o finansach publicznych jest zachowana patrząc na obsługę zadłużenia Gminy w roku 2026 i w całym okresie prognozy.

Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2025 r. jak i w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2025.

Dotyczy wyniku budżetu roku 2026 - wynik ujemny - 4 727 502,00 zł .

Przy rozchodach budżetu lat 2026- 2037 wzięto pod uwagę terminy spłaty rat zaciągniętej pożyczki WFOŚ i GW oraz planowanej do zaciągnięcia pożyczki w 2026 r. w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 2 882 881,57 zł po weryfikacji wniosków przez BGK . W roku 2027 i latach następnych planowane wyniki budżetu są dodatnie tj. nadwyżka budżetowa , którą planuje się przeznaczyć na spłaty rat kredytu i pożyczki . W kolejnych latach 2027- 2037 na chwilę obecną nie planuje się zaciągania nowych zobowiązań finansowych, tylko ich spłaty zgodnie z założeniami.

W załączniku nr 2 pn. Wykaz przedsięwzięć do WPF wykreślono nakłady finansowe oraz limity roku 2026 i 2027 dotyczące projektu wsparcia OSP w związku z rozwiązaniem porozumienia , umowy partnerskiej ze Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

Chociwel, 20.05.2026 r.