

Uchwała Nr XXIII/96/25
Rady Gminy Chotcza
z dnia 30 grudnia 2025

w sprawie: Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2026-2029

Na podstawie art. 230, ust.6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2025, poz. 1483, z późn. zm.) **Rada Gminy w Chotczy postanawia, co następuje;**

§1.

1. Uchwała Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Chotcza na lata 2026- 2029 stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.
2. Określa się wykaz przedsięwzięć wieloletnich stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
3. Upoważnia Wójta Gminy do:
 - 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w §1 ust.2 niniejszej uchwały;
 - 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy ;
 - 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki z których wynikające płatności przekraczają rok budżetowy .

§ 2.

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.
2. Traci moc uchwała Rady Gminy nr : X/49/24 z dnia 30 grudnia 2024 r w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Chotcza na lata 2025- 2028 wraz ze zmianami.
3. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2026 roku.

Przewodniczący
Rady Gminy w Chotczy
Przemysław Zawolski

Wieloletnia prognoza finansowa 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

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody ze sprzedaży majątku ^x	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 bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości					
								w tym:					
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		
Wykonanie 2019	11 565 879,59	11 073 161,20	839 682,00	1 673,51	4 559 655,00	4 539 229,54	1 132 921,15	249 369,60	492 718,39	0,00	492 718,39		
Wykonanie 2020	13 403 461,06	11 992 212,86	796 710,00	2 041,59	4 807 194,00	5 208 280,02	1 177 987,25	256 877,20	1 411 248,20	0,00	1 411 248,20		
Wykonanie 2021	15 006 744,71	13 074 123,82	1 069 898,00	5 777,80	5 510 690,00	5 111 823,34	1 375 934,68	300 414,80	1 932 620,89	0,00	1 932 620,89		
Wykonanie 2022	19 609 523,92	17 308 228,92	3 743 682,57	2 491,64	5 237 337,00	6 791 912,42	1 532 805,29	294 941,70	2 301 295,00	0,00	2 301 295,00		
Wykonanie 2023	20 331 928,52	14 170 631,04	854 498,00	7 509,00	7 443 787,10	3 793 596,50	2 071 240,44	263 635,00	6 161 297,48	0,00	6 161 297,48		
Wykonanie 2024	24 746 920,55	15 596 027,54	1 154 478,00	9 657,00	7 787 862,00	4 684 993,51	1 959 037,03	344 873,57	9 150 893,01	0,00	9 150 893,01		
Plan 3 kw. 2025	20 413 696,87	17 183 584,47	4 658 149,17	0,00	6 203 003,23	3 978 192,16	2 344 239,91	720 000,00	3 230 112,40	1 000,00	3 229 112,40		
2026	16 634 224,00	15 654 224,00	5 027 853,00	17 243,00	5 903 502,00	2 527 507,00	2 178 119,00	751 797,00	980 000,00	0,00	980 000,00		
2027	16 550 000,00	15 800 000,00	5 078 100,00	17 400,00	6 022 000,00	2 494 650,00	2 187 850,00	750 000,00	750 000,00	0,00	750 000,00		
2028	16 630 000,00	16 050 000,00	5 129 000,00	17 570,00	6 142 000,00	2 544 500,00	2 216 930,00	750 000,00	580 000,00	0,00	580 000,00		
2029	16 750 000,00	16 250 000,00	5 180 000,00	17 750,00	6 265 000,00	2 595 400,00	2 191 850,00	750 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00		

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane 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.

z tego:													
		w tym:					w tym:						
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	Wydatki bieżące ^x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
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	
Wykonanie 2019	11 312 316,26	10 278 603,78	4 048 812,98	0,00	0,00	5 684,74	0,00	0,00	0,00	1 033 712,48	1 033 712,48	0,00	
Wykonanie 2020	12 949 756,41	11 094 327,81	4 300 313,86	0,00	0,00	3 930,86	0,00	0,00	0,00	1 855 428,60	1 855 428,60	0,00	
Wykonanie 2021	12 833 805,70	11 450 232,97	4 244 488,77	0,00	0,00	2 253,34	0,00	0,00	0,00	1 383 572,73	1 383 572,73	0,00	
Wykonanie 2022	17 485 974,45	13 859 439,87	4 773 275,65	0,00	0,00	2 068,07	0,00	0,00	0,00	3 626 534,58	3 626 534,58	684 976,50	
Wykonanie 2023	19 626 651,90	11 983 550,23	5 074 099,49	0,00	0,00	216,17	0,00	0,00	0,00	7 643 101,67	7 643 101,67	620 092,95	
Wykonanie 2024	27 152 520,18	13 889 454,55	6 036 357,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 263 065,63	13 263 065,63	1 503 532,71	
Plan 3 kw. 2025	21 239 616,87	16 220 998,87	7 693 296,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 018 618,00	5 018 618,00	120 000,00	
2026	16 634 224,00	14 821 660,00	7 511 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 812 564,00	1 812 564,00	135 064,00	
2027	16 550 000,00	15 750 000,00	7 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	
2028	16 630 000,00	15 980 000,00	7 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	
2029	16 750 000,00	16 100 000,00	7 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	z tego:					z tego:					
	Lp	4.4	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
			w tym:								
			w tym:								
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222 800,00	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143 200,00	143 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 790 006,00	115 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 545 600,00	115 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	730 754,00	730 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:							W tym:	Relacja zrownawazona wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x			
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami						kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x
Lp	5.1.13	5.1.13.1	5.1.13.2	5.1.13.3	5.1.14	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	402 000,00	0,00	794 557,42	1 441 320,66
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	231 200,00	0,00	897 885,05	1 575 411,62
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	1 674 406,00	115 600,00	0,00	1 623 890,85	2 618 822,07
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	2 430 000,00	0,00	0,00	3 448 789,05	5 129 657,32
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 187 080,81	4 433 138,91
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 706 572,99	4 112 172,62
Plan 3 kw. 2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	962 585,60	1 788 505,60
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 564,00	832 564,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	70 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00

⁸⁾ Skorypowanie 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 ograniczenia, 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) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	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 poprzednich lat) ^x	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2019	0,00%	12,25%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	13,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	20,42%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	32,81%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	21,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	15,78%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2025	0,00%	8,36%	x	x	x	x
2026	0,00%	6,42%	17,71%	17,73%	TAK	TAK
2027	0,00%	0,38%	16,88%	16,90%	TAK	TAK
2028	0,00%	0,52%	15,04%	15,06%	TAK	TAK
2029	0,00%	1,10%	12,19%	12,21%	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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.3	9.3.1	
		Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	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 x		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp		9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	185 605,30	185 605,30	185 605,30	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	99 800,00	99 800,00	92 914,24	589 468,00	589 468,00	589 468,00	99 800,00	99 800,00	92 914,24
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	12 225,00	12 225,00	12 225,00	87 775,00	87 775,00	87 775,00	12 225,00	12 225,00	12 225,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	60 000,00	60 000,00	48 000,00	15 000,00	15 000,00	12 750,00
Plan 3 kw. 2025	184 315,00	184 315,00	183 515,00	1 508 736,40	1 508 736,40	1 481 536,40	324 409,00	324 409,00	183 515,00
2026	45 409,00	45 409,00	45 409,00	0,00	0,00	0,00	55 409,00	55 409,00	45 409,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
Wyszczególnienie	w tym:			Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	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	w tym:		bieżące	majątkowe				
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
Wykonanie 2019	237 201,93	237 201,93	185 605,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	827 000,77	827 000,77	589 468,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	87 775,00	87 775,00	87 775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	39 237,00	39 237,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	1 599 984,00	1 599 984,00	1 359 986,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2025	196 000,00	196 000,00	156 800,00	1 530 169,00	341 909,00	1 188 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	70 409,00	70 409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań po zaciąganiu do tytułu dnia 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾	
						w tym:							
						w tym:							
						w tym:							
Lp						10.7.2.1.1							
Wykonanie 2019	222 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	143 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27 600,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	115 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	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 wliczaniu limitu splaty 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.

* Informacja zawarta w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostana 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. Automatycznie 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr XXII/96/25
z dnia 2025-12-30

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 zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				A 135 409,00 B 0,00 C 135 409,00	70 409,00 0,00 70 409,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	70 409,00 0,00 70 409,00
1.a	- wydatki bieżące				A 135 409,00 B 0,00 C 135 409,00	70 409,00 0,00 70 409,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	70 409,00 0,00 70 409,00
1.b	- wydatki majątkowe				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 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:				A 55 409,00 B 0,00 C 55 409,00	55 409,00 0,00 55 409,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	55 409,00 0,00 55 409,00
1.1.1	- wydatki bieżące				A 55 409,00 B 0,00 C 55 409,00	55 409,00 0,00 55 409,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	55 409,00 0,00 55 409,00
1.1.1.1	Sporządzenie Gminnego Programu Rewitalizacji - Usprawnienie pracy administracyjnej	Urząd Gminy Chotcza	2024	2026	A 55 409,00 B 0,00 C 55 409,00	55 409,00 0,00 55 409,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	55 409,00 0,00 55 409,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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:				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				A 0,00 B 0,00 C 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	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				A 80 000,00 B 0,00 C 80 000,00	15 000,00 0,00 15 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	15 000,00 0,00 15 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				A 80 000,00 B 0,00 C 80 000,00	15 000,00 0,00 15 000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	15 000,00 0,00 15 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.2	"Czyste Powietrze"-wspieranie w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie - Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wyłanie źródeł ciepła ,poprawa efektywności energetycznej budynków jednorodzinnych	Urząd Gminy	2021	2026	A	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Legenda:
A - aktualna wartość
B - poprzednia wartość
C - różnica wartości

OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY CHOTCZA

NA LATA 2026 - 2029

I. GŁÓWNE ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA WPF.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje lata 2026-2029. Podstawą do opracowania Prognozy jest wykonanie budżetu za trzy kwartały 2025 roku oraz założenia prognostyczne ustalone na podstawie :analizy kształtowania się źródeł, z których Gmina pozyskuje środki finansowe w ostatnich kilku latach, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz uchwał Rady Gminy , podjętych na podstawie w/w ustaw, analiz kształtowania się sytuacji finansowej w ostatnich latach oraz przewidywanych tendencji rozwoju założeń makroekonomicznych podanych przez Ministerstwo Finansów. Inflację w tym okresie przewiduje się na poziomie 3 %. Wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej przyjęto na poziomie 3 %, . Średnioroczny wzrost cen towarów i usług planuje się na poziomie 3 %.

W budżecie roku 2026 przyjęto podane przez Ministra Finansów planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, ustalone przez Wojewodę Mazowieckiego kwoty dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz dotacji na realizację zadań własnych i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, ustalone na podstawie zawartych umów i pism kwoty dotacji na zadania bieżące i majątkowe , szacunkowo kwoty dochodów własnych , opłat wynikających z ustaw, odpłatności za realizowane usługi, wynajmu lokali i zarządu nieruchomości oraz wpływów z różnych dochodów.

PROGNOZOWANE DOCHODY.

Planowanie dochodów Gminy na okres objęty Prognozą rozpoczęto od analizy dotychczasowych trendów zmian dochodów w ostatnich trzech latach .Następnie skoncentrowano się na źródłach, które generują największe wpływy.

L.P.	Treść	J.m.	Za 2022	Za 2023	2024	Wykonanie za III kw 2025	Za 2025 Przewidywane wykonanie
1.	Dochody ogółem, z tego :	zł	19 609 523,92	20 331 928,52	24 746 920,55	17 040 032,41	20 300 000,00
		%	130,68	103,68	121,72	x	
1.1	Bieżące, z tego :	zł	17 308 228,92	14 170 631,04	15 596 027,54	14 016 119,17	17 100 000,00
		%	132,39	81,87	110,06	x	
1.1.1.	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	3 743 682,57	854 498,00	1154 478,00	3 941 509,00	4 658 149,17
		%	349,91	22,82	135,11	x	
1.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	2 491,64	7 509,00	9 657,00	0,00	0,00
		%	43,13	301,36	128,61	x	
1.1.3	Pozostałe dochody bieżące z tego :	zł	1 532 805,29	2 071 240,44	1 959 037,03	1 859 750,25	2 260 655,83
		%	111,41	135,12	94,59	x	
	- Podatek od Nieruchomości	zł	294 941,70	263 635,00	344 873,57	574 415,25	700 000,00
		%	98,18	89,38	130,82	x	

	- Podatek od Nieruchomości	zł	294 941,70	263 635,00	344 873,57	574 415,25	700 000,00
		%	98,18	89,38	130,82	x	
	- Podatek od środków transportowych	zł	3 217,00	35 934,00	12 150,00	11 797,00	15 000,00
		%	139,87	1 117,00	33,82	x	
	- Podatek rolny	zł	208 209,85	215 288,23	214 844,22	183 185,19	215 000,00
		%	96,14	103,39	99,80	x	
	-Pozostałe opłaty i d	zł	1 026 436,74	1 556 333,21	1 387 169,24	1 090 352,81	1 330 655,83
		%	119,82	153,11	89,13	x	
1.1.4	Subwencja ogólna	zł	5 237 337,00	7 443 787,10	7 787 862,00	5 190 980,80	6 203 003,00
		%	95,04	142,12	104,63	x	
1.1.5	Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków na cele bieżące	zł	6 791 912,42	3 793 596,50	4 684 993,51	3 023 879,12	3 978 192,00
		%	132,87	55,85	123,50	x	
1.2	Dochody majątkowe	zł	2 301 295,00	6 161 297,48	9 150 893,01	3 023 913,24	3 200 000,00
		%	119,08	267,73	148,53	x	

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich trzech lat mają : subwencja ogólna, dotacje celowe, podatki i opłaty lokalne, a także udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Planowaną na 2026 r **subwencję ogólną** przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, pismem nr:ST3.4750.26.2025 . Na lata 2026-2029 zaplanowano wzrost subwencji o ok.2 %

Treść	J.m.	2024 r	2025 r	2026 r	2027 r.	2028	2029
Subwencja ogólna	zł	6 905 542,00	6 169 992,00	5 903 502,00	6 022 000,00	6 142 000,00	6 265 000,00
	%	100,00	89,34	101,99	102,01	102,00	102,01

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych na rok 2026 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów, ST3.4750.26.2025 w kwocie 5 027 853,00zł .

W latach następnych wzrost dochodów z tego tytułu planowany jest w oparciu o prognozę wybranych wielkości makroekonomicznych, dostosowując je do sytuacji w Gminie.

Treść	J.m.	2025 r	2026 r	2027 r	2028	2029
Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	4 658 149,00	5 027 853,00	5 078 100,00	5 129 000,00	5 180 000,00
	%	404,00	100,98	101,00	101,01	101,00
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	0,00	17 243,00	17400,00	17 570,00	17 750,00
	%	0,00	0,00	100,91	100,98	101,03

Na rok 2026 kwotę **dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej** przyjęto w wysokości zgodnej z informacją Wojewody Mazowieckiego z dnia 24 października 2025.Na lata następne przewiduje się wzrost dotacji.

Również **dotacje na zadania własne** na rok 2026 przyjęto w wysokości podanej przez Wojewodę Mazowieckiego.

Bazę wyjściową do ustalenia wpływów **z podatków i opłat lokalnych** są wpływy z podatków w latach poprzednich. Najwyższe wpływy z podatków i opłat lokalnych są z podatku rolnego oraz od nieruchomości . W 2026 roku przewiduje się wzrost stawek podatku od nieruchomości , a w kolejnych latach z w/w tytułów będą wzrastać o wskaźnik inflacji .

Wzrostu podatku od środków transportowych w 2026 r nie planuje się natomiast latach następnych planuje się o 1%.

Wpływy z podatku rolnego i leśnego założono na poziomie roku 2025 ,w latach 2026-2029 planuje się wzrost o 1 %.

W roku 2026 **dochody majątkowe** zaplanowano w wysokości 980 000,00 zł są to planowane dotacje na realizację wydatków majątkowych .

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia Prognoza na lata 2026-2029 zakłada dochody w następującej wysokości :

L.P.	Wyszczególnienie	J.m.	2025 r	2026 r	2027 r	2028 r.	2029
I.	Dochody ogółem, z tego:	zł	17 127 075,40	16 634 224,00	16 550 000,00	16 630 000,00	16 750 000,00
		%	71,03	97,13	99,50	100,49	
I.1	Dochody bieżące, z tego:	zł	15 605 815,40	15 654 224,00	15 800 000,00	16 050 000,00	16 250 000,00
		%	131,79	100,31	101,98	101,59	101,25
I.1.1	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	zł	4 658 149,17	5 027 853,00	5 078 100,00	5 129 000,00	5 180 000,00
		%	449,28	100,98	101,00	101,01	101,00
I.1.2	Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	zł	0,00	17 243,00	17 400,00	17 570,00	17 750,00
		%	0,00	0,00	100,91	100,98	101,03
I.1.3	Pozostałe dochody bieżące	zł	2 039 322,00	2 259 886,00	2 187 850,00	2 216 930,00	2 191 850,00
		%	126,83	110,82	96,82	101,32	98,86
I.1.4	Subwencja	zł	6 169 992,23	5 903 502,00	6 022 000,00	6 142 000,00	6 265 000,00
		%	96,47	101,99	102,01	102,00	102,01
I.1.5	Dotacje	zł	2 738 352,00	2 445 740,00	2 494 650,00	2 544 500,00	2 595 400,00
		%	98,09	89,31	101,99	101,99	102,00
I.2	Dochody majątkowe	zł	1 521 260,00	980 000,00	750 000,00	580 000,00	500 000,00

III. PROGNOZOWANE WYDATKI.

Prognoza wydatków oparta została o przewidywane wykonanie 2025 r, które przedstawia się następująco:

L.P.	Treść	J.m.	2025 r	
			Wykonanie za 3 kwartały	Przewidywane Wykonanie
	Wydatki ogółem , z tego :	zł	12 680 988,82	21 125 920,00
1.	Wydatki bieżące, z tego :	zł	10 513 597,24	16 125 920,00
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	5 170 024,41	7 400 000,00
	Obsługa długu	zł	0,00	0,00
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	5 343 572,83	7 500 000,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	2 167 391,58	5 000 000,00

Wydatki kalkulowano przy uwzględnieniu możliwości dochodowych, jednak z uwzględnieniem analizy zadań bieżących koniecznych do realizacji oraz obligatoryjności wynikającej z przepisów obowiązującego prawa.

Prognozę oparto na założeniu określonym w art. 242, ust.2 ustawy o finansach publicznych , polegającym na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

Na 2026 r wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **16 634 224,00 zł** , w tym na bieżące 14 821 660,00 zł i majątkowe w kwocie 1 812 564,00 zł.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane ustalono na poziomie

zawartych umów o pracę w 2025r. Na **wydatki związane z funkcjonowaniem organów Gminy, zakup towarów i usług(gaz, centralne ogrzewanie, energie elektryczna, woda i kanalizacja)** przewiduje się wzrost na poziomie przewidywanego wykonania za 2025 r oraz na wydatki rzeczowe na podstawie zweryfikowanych kalkulacji wydatków zaproponowanych przez jednostki budżetowe.

W kolejnych latach wydatki z w/w tytułów planuje się o wzrost przewidziany w prognozie makroekonomicznej budżetu państwa .

Kwoty dotacji udzielonych z budżetu przyjęto na podstawie zawartych umów z jednostkami samorządu terytorialnego,

Wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych określonych w załączniku Nr 3 .

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia wydatki na lata 2026-2029 przewiduje się w następującej wysokości :

L.P.	Treść	J.m.	2025 r	2026 r	2027 r	2028 r.	2029r.
	Wydatki ogółem ,	zł	17 127 075,40	16 634 224,00	16 550 000,00	16 630 000,00	16 750 000,00
	z tego :	%	87,12	97,13	99,50	101,03	
1.	Wydatki bieżące,	zł	14 103 815,40	14 821 660,00	15 750 000,00	15 980 000,00	16 100 000,00
	w tym :	%	95,41	105,09	106,27	101,04	
	Wynagrodzenia i pochodne	zł	7 034 595,00	7 517 193,00	7 700 000,00	7 800 000,00	7 900 000,00
		%	101,62	106,86	102,45	101,30	101,29
	Dotacje	zł	189 500,00	368 064,00	350 000,00	350 000,00	370 000,00
	Obsługa długu	zł	0,00	0,00	0,00		
	Pozostałe wydatki bieżące	zł	6 879 720,40	6 936 403,00	7 700 000,00	7 830 000,00	7 830 000,00
2.	Wydatki majątkowe	zł	3 023 260,00	1 812 564,00	800 000,00	650 000,00	650 000,00

IV. **PROGNOZOWANE PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU .**

Wielkości przychodów i rozchodów z uwzględnieniem długu Gminy przedstawia poniższe zestawienie:

L.P.	Treść	J.m.	2025 r	2026 r	2027 r	2028 r.	2029 r.
1.	Dochody	zł	17 127 075,40	16 634 224,00	16 550 000,00	16 630 000,00	16 750 000,00
2.	Wydatki	zł	17 127 075,40	16 634 224,00	16 550 000,00	16 630 000,00	16 750 000,00
3	Wynik budżetu	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Pożyczki	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wolne środki	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat poprzednich	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	pożyczki	zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

V. **PROGNOZA DŁUGU .**

Gmina na dzień 30 grudnia nie ma żadnych kredytów i pożyczek. Na lata 2026-2029 nie planuje się zaciąganie kredytów ani pożyczek.

VI. **WIELOLETNIE PRZEDSIĘWZIĘCIA BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE.**

Przedsięwzięcia.

Gmina planuje realizację przedsięwzięcia określonego w 2026 roku na lata 2021-2026 pn.”

1.Czyste powietrze”-wspieranie w zakresie przygotowania wniosków o dofinansowanie – Poprawa jakości powietrza oraz zmniejszenie emisji gazów poprzez wymianę źródeł ciepła .Łączne nakłady finansowe 65 000,00 zł limit w 2026 -15 000,00 zł.

2.Sporządzenie Gminnego Programu Rewitalizacji łączne koszty 55 409,00 zł limit w 2026 55 409,00 zł