

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W GOLCZEWIE
z dnia**

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok
2024 i lata następne**

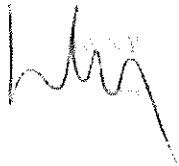
Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 230 ust. 1 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹) Rada Miejska w Golczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2024 – 2032, nadając jej treść zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wprowadza się zmianę wykazu przedsięwzięć do WPF, nadając im treść zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wprowadza się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, nadając im treść zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693 i 1429.

UZASADNIENIE

1. Konieczność podjęcia uchwały.

Konieczność podjęcia uchwały związana jest ze zmianą wyniku budżetu na rok 2024 a także z uaktualnieniem limitu wysokości planowanych na lata 2024 – 2025 wydatków w zakresie realizowanych zadań: „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych”, a także „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo-Gadom-Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnie ścieków w Golczewie”.

2. Rzeczywisty stan w dziedzinie stanowiącej przedmiot unormowania.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2024 – 2032 przyjęta została uchwałą Nr LXII/494/2023 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne.

3. Skutki finansowe, gospodarcze i społeczne, które powstaną po wejściu w życie uchwały.

Wprowadzone zmiany w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków spowodowały zwiększenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 819 099,04 zł (tj. do kwoty 2 733 099,04 zł, z kwoty 1 914 000,00 zł), który zostanie pokryty przychodami:

- 1) z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 612 917,04 zł,
- 2) z tytułu wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 206 182,00 zł.

W związku z zakończeniem postępowania przetargowego na realizację zaplanowanego w wykazie przedsięwzięć zadania „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych” uaktualniono limit wydatków na ww. zadanie oraz czas jego realizacji. Ponadto dokonano aktualizacji wydatków na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo-Gadom-Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnie ścieków w Golczewie”.

Informacje ujęte w załącznikach Nr 1 oraz Nr 3 do uchwały zostały uaktualnione do wysokości obowiązujących na dzień przedłożenia uchwały danych budżetowych.

4. Źródła finansowania, jeżeli podjęcie uchwały pociąga za sobą obciążenia budżetu Gminy.

Wprowadzone zmiany w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków spowodowały zwiększenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 819 099,04 zł (tj. do kwoty

2 733 099,04 zł, z kwoty 1 914 000,00 zł), który zostanie pokryty przychodami z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych oraz wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikającą z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

5. Wyniki przeprowadzonych konsultacji i dyskusji w sprawie stanowiącej przedmiot unormowania.

Uchwała nie wymaga przeprowadzenia konsultacji.

BURMISTRZ

Maciej Zieliński

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
z dnia

		z tego:											w tym:	
Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
				1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1				
										z subwencji ogólnej				z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^x 3)
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych										
Lp	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			
2024	50 120 679,59	31 934 180,66	5 571 252,00	208 343,00	11 238 312,00	3 962 633,66	10 963 640,00	4 997 875,00	18 186 498,93	485 000,00	17 700 998,93			
2025	37 798 961,00	33 698 961,00	5 785 675,00	216 238,00	12 078 760,00	4 556 736,00	11 081 550,00	5 417 803,00	4 100 000,00	400 000,00	3 600 000,00			
2026	35 030 965,00	33 780 965,00	5 938 020,00	222 105,00	11 549 315,00	4 697 997,00	11 373 528,00	5 578 005,00	1 250 000,00	350 000,00	900 000,00			
2027	36 038 995,00	34 838 995,00	6 117 433,00	228 769,00	11 907 264,00	4 838 937,00	11 746 592,00	5 737 844,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00			
2028	36 877 250,00	35 777 250,00	6 268 722,00	235 174,00	12 223 429,00	4 974 428,00	12 075 497,00	5 891 504,00	1 100 000,00	250 000,00	850 000,00			
2029	37 560 103,00	36 560 103,00	6 402 229,00	241 228,00	12 468 831,00	5 103 762,00	12 354 053,00	6 036 183,00	1 000 000,00	250 000,00	750 000,00			
2030	38 338 713,00	37 538 713,00	6 563 534,00	247 320,00	12 797 307,00	5 231 356,00	12 699 196,00	6 182 888,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00			
2031	39 172 343,00	38 472 343,00	6 772 259,00	253 256,00	13 115 943,00	5 356 909,00	12 973 976,00	6 325 277,00	700 000,00	150 000,00	550 000,00			
2032	39 712 865,00	39 112 865,00	6 848 021,00	259 081,00	13 352 186,00	5 460 118,00	13 193 459,00	6 465 005,00	600 000,00	100 000,00	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. 889, 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. Wyszczególnienie pozycji 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 budżetowej 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	Wynik budżetu x	z tego:													
		w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x		w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:					
		3.1	3		4	4.1	4.1.1	4.2		4.2.1	4.3	4.3.1			
Lp															
2024	-2 733 099,04	0,00		3 633 099,04	1 500 000,00	1 500 000,00		612 917,04	1 520 182,00	620 182,00					
2025	1 100 000,00	1 100 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2026	1 050 000,00	1 050 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2027	1 150 000,00	1 150 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2028	1 100 000,00	1 100 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2029	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2030	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2031	1 000 000,00	1 000 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					
2032	700 000,00	700 000,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00					

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymagalne 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:					Rozchody budżetu x	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu	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:									
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		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	206 500,00	0,00	206 500,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	167 000,00	0,00	167 000,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	590 000,00	0,00	590 000,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00		

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	Iędnz kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:									
	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 *	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x				
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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	439 644,33	2 572 743,37
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 950 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

8) Skorygowanie o środki dobowy 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań								
Wyszczególnienie	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 wyłączeń ustawowych 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 zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 zobowiązań samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów 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 wyłączeń ustawowych	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
	2024	3,59%	3,32%	5,06%	13,24%	14,42%	TAK	TAK
	2025	4,55%	9,31%	x	12,71%	13,88%	TAK	TAK
	2026	4,31%	6,15%	x	10,32%	11,52%	TAK	TAK
	2027	3,89%	6,71%	x	9,23%	10,44%	TAK	TAK
	2028	2,51%	6,28%	x	7,60%	8,81%	TAK	TAK
	2029	2,95%	5,75%	x	6,84%	8,05%	TAK	TAK
	2030	3,61%	5,71%	x	5,32%	6,53%	TAK	TAK
	2031	3,33%	5,67%	x	6,18%	6,18%	TAK	TAK
2032	2,22%	4,53%	x	6,51%	6,51%	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

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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Wydaki 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:		Wydaki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki 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
		Wydaki 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	
2024	754 535,21	754 535,21	478 521,00	8 923 054,60	2 995 887,94	5 927 166,66	0,00	0,00	30 021,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 539 009,68	807 690,18	3 731 319,50	0,00	0,00	26 312,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Golczewie
z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				13 899 722,70	8 923 054,60	4 539 009,68	0,00	0,00	13 462 084,28
1.a	- wydatki bieżące				4 227 796,54	2 995 887,94	807 690,18	0,00	0,00	3 803 578,12
1.b	- wydatki majątkowe				9 671 926,16	5 927 166,66	3 731 319,50	0,00	0,00	9 658 486,16
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:				752 035,21	752 035,21	0,00	0,00	0,00	752 035,21
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				752 035,21	752 035,21	0,00	0,00	0,00	752 035,21
1.1.2.1	Budowa świetlicy w Mechowie -	Urząd Miejski JB	2023	2024	752 035,21	752 035,21	0,00	0,00	0,00	752 035,21
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				13 147 687,49	8 171 019,39	4 539 009,68	0,00	0,00	12 710 029,07
1.3.1	- wydatki bieżące				4 227 796,54	2 995 887,94	807 690,18	0,00	0,00	3 803 578,12
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Urząd Miejski	2023	2025	589 187,42	158 300,00	94 980,00	0,00	0,00	253 280,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2024	2025	2 401 964,12	1 898 386,94	503 577,18	0,00	0,00	2 401 964,12
1.3.1.3	Czyste powietrze - Utworzenie i prowadzenie punktu konsultacyjnego	Urząd Miejski	2021	2024	100 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00
1.3.1.4	Doradztwo prawne w zakresie prawidłowości opodatkowania podatkiem od nieruchomości - Doradztwo prawne	Urząd Miejski	2022	2025	159 900,00	0,00	158 670,00	0,00	0,00	158 670,00
1.3.1.5	Doradztwo prawne w zakresie wsparcia rozliczeń podatkowych inwestycji realizowanych w ramach Rządowego Programu Polski Ład - Doradztwo podatkowe	Urząd Miejski w Golczewie	2023	2025	138 625,00	56 081,00	50 483,00	0,00	0,00	106 544,00
1.3.1.6	Remont drogi w m. Kłępy gm. Golczewo -	Urząd Miejski w Golczewie	2023	2024	858 120,00	858 120,00	0,00	0,00	0,00	858 120,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 919 890,95	5 175 131,45	3 731 319,50	0,00	0,00	8 906 450,95
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo - Gądom - Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnię ścieków w Golczewie -	Urząd Miejski	2023	2025	7 911 641,00	4 176 721,50	3 731 319,50	0,00	0,00	7 908 041,00
1.3.2.2	Budowa zloiska Golczewskie Żabie w Golczewie -	Urząd Miejski w Golczewie	2023	2024	1 008 249,95	998 409,95	0,00	0,00	0,00	998 409,95

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne

1. Dotyczy dochodów roku 2024 oraz lat 2025 – 2032 wykazanych w poz.1.

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany w planie dochodów obejmują ich zwiększenie łącznie o 387 262,90 zł, w tym zwiększenie dochodów bieżących łącznie o kwotę 583 749,66 zł (w tym: zwiększenie dochodów z tytułu: subwencji ogólnej o kwotę 925 875,00 zł i pozostałych dochodów o kwotę 6 300,00 zł oraz zmniejszenie dochodów z tytułu dotacji i środków na zadania bieżące w kwocie 348 425,34 zł) oraz zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 196 486,76 zł (z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje).

Dochody w wysokości 50 120 679,59 zł, obejmujące dochody bieżące w wysokości 31 934 180,66 zł i dochody majątkowe w wysokości 18 186 498,93 zł, wynikają ze zmian wprowadzonych do uchwały budżetowej Gminy Golczewo na 2024 rok.

Dochody bieżące na rok 2024 i lata następne zaplanowano uwzględniając ich systematyczny wzrost, w tym wzrost dochodów podatkowych, z uwagi na fakt uruchomienia farmy wiatrowej oraz budowy farm fotowoltaicznych na terenie gminy.

Od roku 2025 wzrost dochodów bieżących oscyluje w granicach nieprzekraczających przewidywanego PKB, za wyjątkiem planowanej w roku 2025 subwencji wyrównawczej, gdzie przyjęto wyższy niż wynikający z założeń jej wzrost o ok. 800 000,00 zł, w związku ze złożeniem w roku 2023 przez zakład budżetowy korekt deklaracji na podatek od nieruchomości za lata 2018 – 2022 (skorygowano skutki udzielonych zwolnień z uchwały w łącznej kwocie 1 276 675,01 zł), w których z opodatkowania podatkiem od nieruchomości wyłączono budowle wodno – kanalizacyjne (zgodnie z wyrokiem Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Szczecinie z dnia 15 lutego 2023 r. – I SA/Sz 678/22), co będzie miało przełożenie na zwiększoną wysokość subwencji wyrównawczej właśnie w roku 2025.

W latach 2024 – 2025 realizowane będą zadania inwestycyjne z udziałem środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym programu Polski Ład oraz z udziałem środków unijnych, w związku z tym dochody majątkowe w tych latach będą znacznie wyższe niż w latach następnych.

Dochody majątkowe w 2024 roku w wysokości 18 186 498,93 zł obejmują:

- a) dochody ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 485 000,00 zł (zaplanowano sprzedaż trzech działek w miejscowości Wysoka Kamieńska, trzech działek w miejscowości Klęby oraz jednej działki w Golczewie);
- b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w

- wysokości 500,00 zł;
- c) dotację celową otrzymaną od innej jednostki samorządu terytorialnego na modernizację i rozbudowę Komunalnego Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt w Sosnowicach w kwocie 35 000,00 zł;
- d) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 14 952 519,50 zł na dofinansowanie:
- zadania „Przebudowa dróg w miejscowościach: Golczewo, Wysoka Kamieńska, Upadły oraz Wołowiec” w kwocie 6 080 000,00 zł,
 - zadania „Przebudowa dróg na terenie Gminy Golczewo” w kwocie 3 420 200,00 zł (w ramach zadania zostanie przebudowana droga w miejscowości Samlino oraz ul. Spacerowa w Golczewie),
 - zadania „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Golczewo” w kwocie 1 791 000,00 zł (w ramach tego zadania zostanie wykonana termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego wraz z wymianą źródła ogrzewania, ponadto na budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Golczewie i świetlicy w Kłębach zainstalowana zostanie instalacja fotowoltaiczna oraz pompa ciepła),
 - zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo – Gadam – Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnię ścieków w Golczewie” w kwocie 3 661 319,50 zł;
- e) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 380 864,45 zł na dofinansowanie zadania „Przebudowa ulicy Dworcowej w Golczewie – II etap, wraz z niezbędną infrastrukturą i ciągami pieszymi (od km 0+202,85 do km 0+337,22)”;
- f) środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 otrzymane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 1 205 400,00 zł na dofinansowanie:
- zadania „Zagospodarowanie terenu wokół kościoła w Golczewie” w kwocie 147 000,00 zł,
 - zadania „Udzielenie dotacji na wykonanie projektu budowlanego remontu kościoła w Uniborzu” w kwocie 78 400,00 zł,
 - zadania „Zagospodarowanie terenu na podzamczu przy wieży zamkowej w Golczewie” w kwocie 784 000,00 zł,
 - zadania „Wykonanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia prac konserwatorskich na wieży zamkowej w Golczewie” w kwocie 196 000,00 zł;
- g) środki pozyskane w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022-2029 na realizację zadania „Budowa Żłobka Golczewskie Żabcie w Golczewie” w kwocie 630 152,98 zł;
- h) dotację celową na zadanie inwestycyjne „Budowa świetlicy w Mechowie” realizowane z udziałem środków europejskich w kwocie 478 521,00 zł
- i) dotację celową na zadanie inwestycyjne „Modernizacja placu zabaw w Golczewie” realizowane z udziałem środków europejskich w kwocie 18 541,00 zł (zwrot poniesionych w ramach zadania wydatków).

2. Dotyczy wydatków roku 2024 oraz lat 2025- 2032 wykazanych w poz. 2.

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany w planie wydatków obejmują ich zwiększenie łącznie o kwotę 1 206 361,94 zł, w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 976 432,66 zł oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 229 929,28 zł.

Zaplanowane na rok 2024 wydatki w wysokości 52 853 778,63 zł obejmują wydatki bieżące w wysokości 31 494 536,33 zł i wydatki majątkowe w wysokości 21 359 242,30 zł.

Wydatki zaplanowano w kwotach niezbędnych do bieżącego utrzymania jednostek budżetowych Gminy oraz Urzędu Miejskiego w Golczewie i realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Środki zabezpieczone w budżecie zapewnią realizację zadań własnych, zleconych i powierzonych.

Zaplanowane na rok 2024 wydatki bieżące w kwocie 31 494 536,33 zł obejmują m.in. wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 15 970 288,34 zł, które obejmują zaplanowane podwyżki dla nauczycieli, pracowników kadry administracyjnej oraz pracowników gospodarczych zatrudnionych w jednostkach budżetowych gminy. Planowane na rok 2024 w tej grupie wydatki są dużo wyższe niż w latach poprzednich z uwagi na fakt planowanych odpraw emerytalnych dla 12 pracowników (dla 4 pracowników Urzędu Miejskiego, 7 pracowników Zespołu Szkół Publicznych w Golczewie oraz 1 pracownika Szkoły Podstawowej w Wysokiej Kamieńskiej w łącznej kwocie 484 700,00 zł), dużego wzrostu minimalnego wynagrodzenia (z kwoty 3 600,00 zł do kwoty 4 242,00 zł od 1 stycznia 2024 r. oraz do kwoty 4 300,00 zł od 1 lipca 2024 r.) z czym wiąże się podwyżka wynagrodzeń dla pracowników gospodarczych jak również dla wszystkich pracowników kadry administracyjnej, a także podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie ok. 30%. Planowane od roku 2025 wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich oscylują w granicach wzrostu wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej, po zmniejszeniu ich o zaplanowane w roku 2024 wydatki na wypłatę odpraw emerytalnych.

Planowane na rok 2024 wydatki bieżące na realizację zadań statutowych w wysokości 10 354 223,92 zł obejmują m.in. wydatki na remont drogi w m. Kłęby w wysokości 858 120,00 zł oraz naprawę kanalizacji deszczowej przy ul. Miodowej w Golczewie w wysokości ok. 190 000,00 zł. Z uwagi na fakt, iż są to zadania jednoroczne, planowane wydatki bieżące na remonty dróg od roku 2025 zostały zmniejszone o ww. kwoty, a ich wzrost zaplanowano w granicach wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

W latach 2024 – 2025 realizowane będą zadania inwestycyjne z udziałem środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym programu Polski Ład oraz z udziałem środków unijnych, w związku z tym wydatki majątkowe w tych latach, zwłaszcza w roku 2024 będą znacznie wyższe niż w latach następnych.

W trakcie 2024 roku – jak w każdym - pewnym wyzwaniem będzie konieczność dalszych „cięć” wydatków w przypadku obniżenia ostatecznych kwot subwencji lub zmniejszenia tzw. „wolnych środków”.

Wydatki budżetu Gminy na lata 2025 – 2032 zostały zaplanowane w wielkościach umożliwiających wykonanie nałożonych na Gminę zadań.

Planując wydatki w latach 2025 – 2032 nie uwzględniono zadań finansowanych z dotacji, które jednostka otrzymuje i wprowadzana w trakcie roku budżetowego (np. na zwrot podatku akcyzowego) oraz środków z różnych funduszy, np. Funduszu Pomocy czy Funduszu COVID-19.

W celu spełnienia relacji z art. 242 ufp, konieczne jest dążenie ograniczenia wydatków bieżących. Należy wziąć pod uwagę, że wysokość wielu wydatków jest niezależna od decyzji władz gminy, tzn. wynika z obowiązujących przepisów lub konieczności zapewnienia bieżącej, nieprzerwanej działalności jednostek w podstawowym zakresie działalności gminy.

3. Dotyczy wyniku budżetu roku 2024 i lat 2025 – 2032 wykazanych w poz. 3.

Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie planowanego na 2024 r. deficytu budżetu o kwotę 819 099,04 zł. Deficyt budżetu po zmianach w kwocie 2 733 099,04 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł;
- 2) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 620 182,00 zł (w tym kwota 567 910,00 zł to otrzymana w 2021 r. subwencja na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu kanalizacji),
- 3) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w łącznej kwocie 612 917,04 zł, z tego:
 - a) w kwocie 429 060,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Remont drogi w m. Kłęby gm. Golczewo”,
 - b) w kwocie 183 857,04 zł z tytułu środków otrzymanych w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022-2029 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Budowa Żłobka Golczewskie Żabcie w Golczewie”.

Wynik budżetu na lata 2025 – 2032 zaplanowany został w wielkościach możliwych do osiągnięcia. Prognozowane nadwyżki budżetowe w kolejnych latach 2025 – 2032 przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki lat 2025 – 2032 wykazanej w poz. 3.

Nadwyżka budżetowa za lata 2025 – 2032 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

5. Dotyczy przychodów roku 2024 oraz lat 2025 - 2032 wykazanych w poz. 4.

Wprowadzone zmiany w budżecie spowodowały zwiększenie planowanych przychodów do kwoty 3 633 099,04 zł (o kwotę 819 099,04 zł). Planowane przychody obejmują:

- 1) przychody stanowiące wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 520 182,00 zł (w tym: kwota 567 910,00 zł to niewykorzystana w roku 2023 subwencja na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu kanalizacji otrzymana w roku 2021);
- 2) przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w łącznej kwocie 612 917,04 zł, z tego:
 - a) w kwocie 429 060,00 zł z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Remont drogi w m. Kłęby gm. Golezewo”,
 - b) w kwocie 183 857,04 zł z tytułu środków otrzymanych w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022-2029 z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Budowa Żłobka Golezewskie Żabcie w Golezewie”,
- 3) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł.

W latach 2025 – 2032 nie planuje się przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych oraz wolnych środków na rachunku bankowym na koniec roku poprzedniego, jak również zaciągania nowych zobowiązań kredytowych czy emisji papierów wartościowych.

6. Dotyczy rozchodów roku 2024 oraz lat 2025 – 2032 wykazanych w poz. 5.

W 2024 roku rozchody budżetu Gminy Golezewo w wysokości 900 000,00 zł dotyczą wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych przez:

- 1) Bank PEKAO SA oddział w Szczecinie – wykup w kwocie 400 000,00 zł,
- 2) Bank PKO BP w Warszawie – wykup w kwocie 500 000,00 zł.

Wykup wyemitowanych obligacji komunalnych zostanie sfinansowany z wolnych środków, wynikających z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Zaplanowane na lata 2025-2032 rozchody obejmują spłaty wyemitowanych obligacji komunalnych w latach poprzednich, jak również w roku 2024.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2024 i lat 2025-2032 wykazanych w poz. 6.

Kwota długu publicznego na koniec roku 2024 w wysokości 8 100 000,00 zł obejmuje stan zobowiązań z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji komunalnych w

łącznej kwocie 6 600 000,00 zł oraz planowaną w roku 2024 emisję obligacji komunalnych w wysokości 1 500 000,00 zł.

Obecnie nie przewiduje się w latach następnych zaciągania nowych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Dług w latach 2025-2032 obejmuje wymienione zobowiązania.

Dla ustalenia relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych na lata 2022-2025 przyjęto okres siedmiu lat do wyliczenia średniej arytmetycznej relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

8. Dotyczy kwoty zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych wykazanych w poz. 10.4.

W dniu 3 stycznia 2024 r. z Celowego Związku Gmin R-XXI z siedzibą w Nowogardzie wpłynęła informacja dotycząca aktualizacji przypadających Gminie Golczewo jako współzałożycielowi Związku przypadających w danym roku spłat podlegających doliczeniu do kwoty spłat jednostki samorządu terytorialnego współtworzącej związek według wielkości udziałów we wpływach wnoszonych na rzecz Związku, zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym po aktualizacji wysokości udziału w zakresie kwot przypadających do spłaty po zaciągnięciu przez Celowy Związek Gmin R-XXI w dniu 22 czerwca 2020 r. kredytu nieodnawialnego z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2 000 000,00 zł oraz zaciągnięciu w dniu 14 lipca 2021 r. pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie:

- 1) w kwocie 12 041 500,00 zł z przeznaczeniem na „Budowę kwatery składowania odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne – rozbudowa o następną kwaterę wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą w ramach Regionalnego Zakładu Gospodarowania Odpadami w Śląjsinie, gm. Nowogard” (na okres 2021 – 2035);
- 2) w kwocie 1 598 128,59 zł z przeznaczeniem na „Budowę instalacji fotowoltaicznej o mocy około 1MWp na terenie Regionalnego Zakładu Gospodarowania Odpadami w Śląjsinie na działce nr 66/8 o powierzchni 2,8318 ha, obręb Śląjsino, gm. Nowogard” (na okres 2021 – 2035),

wykazano w latach objętych wieloletnią prognozą finansową wysokości zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegających doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- w roku 2024 w wysokości 30 021,00 zł,
- w roku 2025 w wysokości 26 312,00 zł,
- w latach 2026 – 2034 w wysokości 22 603,00 zł,
- w roku 2035 w wysokości 22 610,00 zł.