

**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 2024 r. poz. 1465) 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 – 2031, 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.

RADCA PRAWNY

Dennis Warcholak

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693 i 1429 oraz Dz. U. z 2024 r. poz. 1089 i 858.

UZASADNIENIE

1. Konieczność podjęcia uchwały.

Konieczność podjęcia uchwały związana jest ze zmianą wyniku budżetu na rok 2024, zmianą horyzontu czasowego wieloletniej prognozy finansowej do roku 2031 (było do roku 2032), wprowadzeniem nowych zadań do wykazu przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej, których realizacja rozpocznie się w roku 2024 a zakończy w roku 2025, a także z uaktualnieniem limitu wysokości planowanych na lata 2024 – 2025 wydatków w zakresie realizowanych zadań ujętych w wykazie przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej.

2. Rzeczywisty stan w dziedzinie stanowiącej przedmiot unormowania.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Golczewo 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, którą zmieniono uchwałą Nr LXIV/506/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 23 lutego 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne, uchwałą Nr LXV/513/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 5 marca 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne, uchwałą Nr LXVI/526/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 27 marca 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne, uchwałą Nr II/21/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 17 maja 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne, uchwałą Nr III/37/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 19 czerwca 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne, uchwałą Nr IV/38/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 10 lipca 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne, uchwałą Nr V/42/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 9 sierpnia 2024 r. w sprawie zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2024 i lata następne oraz uchwałą Nr VI/53/2024 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 28 sierpnia 2024 r. w sprawie 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, wydatków oraz przychodów spowodowały zmniejszenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 399 977,79 zł (tj. do kwoty 2 689 554,68 zł, z kwoty 3 089 532,47 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 635 921,38 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 2 053 633,30 zł.

W związku ze zmianą planowych przychodów z tytułu sprzedaży innych papierów wartościowych – odstąpieniem od planowanej emisji obligacji komunalnych, planowana kwota długu na koniec roku 2024 zmniejszy się o 1 000 000,00 zł, do kwoty 6 600 000,00 zł.

Do wykazu przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej (załącznik Nr 2) wprowadzono nowe przedsięwzięcia, których realizacja rozpocznie się w roku 2024, a zakończy się w roku 2025, w związku z powyższym konieczne jest określenie limitu wydatków w każdym roku ich realizacji, tj.: zaplanowano do realizacji w latach 2024-2025:

- 1) zadanie „Opracowanie operatu wodnoprawnego zbiornika wodnego w Wysokiej Kamieńskiej”,
- 2) zadanie „Modernizacja świetlicy w Kretlewie”,
- 3) zadanie „Zakup urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych przy ul. Kamieńskiej w Golezewie”.

Dokonano aktualizacji limitu wydatków na zadanie „Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych”. Ponadto w związku z koniecznością zmiany zakresu zadania „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Golezewo” dokonano zmiany zgodnie z jego nowym zakresem i nazwą „Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Golezewie wraz z poprawą dostępności architektonicznej”.

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, wydatków oraz przychodów spowodowały zmniejszenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 399 977,79 zł (tj. do kwoty 2 689 554,68 zł, z kwoty 3 089 532,47 zł).

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
Rady Miejskiej w Gołczewie
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:			w tym:	
		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
				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	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	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
2024		41 504 604,23	35 620 389,92	6 203 611,00	208 343,00	12 105 953,00	6 365 990,99	10 746 491,93	5 267 875,00	5 884 214,31	285 000,00	5 598 714,31
2025		48 085 205,80	34 274 217,00	5 957 675,00	220 238,00	12 215 152,00	4 721 903,00	11 159 249,00	5 417 803,00	13 820 988,80	400 000,00	13 360 988,80
2026		37 627 890,00	33 780 965,00	5 938 020,00	223 105,00	11 549 315,00	4 697 997,00	11 373 528,00	5 578 005,00	3 846 725,00	350 000,00	3 496 725,00
2027		36 038 995,00	34 838 995,00	6 117 433,00	228 769,00	11 907 264,00	4 838 937,00	11 745 592,00	5 737 844,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2028		36 877 250,00	35 777 250,00	6 269 722,00	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		37 360 103,00	36 360 103,00	6 302 229,00	241 228,00	12 359 831,00	5 103 762,00	12 354 053,00	6 038 183,00	1 000 000,00	250 000,00	750 000,00
2030		38 138 713,00	37 338 713,00	6 463 534,00	247 320,00	12 697 307,00	5 231 356,00	12 699 196,00	6 182 888,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00
2031		38 972 343,00	38 272 343,00	6 572 259,00	253 256,00	13 015 943,00	5 356 909,00	12 973 976,00	6 325 277,00	700 000,00	150 000,00	550 000,00

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 jednostek wykonujących 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:												
Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	w tym:								w tym:		
		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		2.1.2	2.1.1	2.1.3			2.1.3.1
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
2024	44 194 158,91	34 858 265,04	16 470 538,12	0,00	0,00	535 000,00	0,00	129 485,00	0,00	9 335 893,87	9 335 893,87	400 900,00
2025	46 995 205,80	31 619 306,00	15 940 783,00	0,00	0,00	432 600,00	0,00	110 509,00	0,00	15 375 899,80	15 375 899,80	230 000,00
2026	36 577 690,00	32 430 955,00	16 330 165,00	0,00	0,00	356 000,00	0,00	95 998,00	0,00	4 146 725,00	4 146 725,00	0,00
2027	34 888 995,00	33 188 995,00	16 673 026,00	0,00	0,00	279 000,00	0,00	78 138,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00
2028	35 777 250,00	34 127 250,00	17 040 516,00	0,00	0,00	194 000,00	0,00	44 650,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00
2029	36 660 103,00	34 960 103,00	17 417 561,00	0,00	0,00	124 000,00	0,00	11 163,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00
2030	37 438 713,00	35 938 713,00	17 804 409,00	0,00	0,00	71 000,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2031	38 272 343,00	36 772 343,00	18 184 126,00	0,00	0,00	234 500,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00

Wyszczególnienie	3	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	w tym:		
			Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x			Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x				Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x
Lp	3		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1						
2024	-2 689 554,68		0,00	3 589 554,68	0,00	0,00	635 921,38	635 921,38	2 953 633,30	2 053 633,30						
2025	1 100 000,00		1 100 000,00	0,00	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	0,00						
2027	1 150 000,00		1 150 000,00	0,00	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	0,00						
2029	800 000,00		800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2030	700 000,00		700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
2031	700 000,00		700 000,00	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) Wy 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.

	z tego:					z tego:				
	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:		w tym:				
						w tym:	w tym:	w tym:	z tego:	
Wyszczególnienie	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem 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	
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	800 000,00	800 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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 zrównowoczenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	liczono kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:									
	z tego:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu 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	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x			
Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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	6 600 000,00	0,00	762 124,88	4 351 679,56
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	2 654 911,00	2 654 911,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 450 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 200 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00

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 ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych 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 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 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 określony po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o 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 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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x					
	Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1				
	2024	3,57%	4,46%	5,44%	13,24%	14,65%	TAK	TAK			
	2025	4,22%	10,45%	x	12,76%	14,17%	TAK	TAK			
	2026	4,06%	5,87%	x	10,64%	12,08%	TAK	TAK			
	2027	3,65%	6,43%	x	9,52%	10,96%	TAK	TAK			
	2028	2,27%	5,99%	x	7,85%	9,29%	TAK	TAK			
	2029	2,10%	4,88%	x	7,05%	8,49%	TAK	TAK			
	2030	2,52%	4,58%	x	5,40%	6,84%	TAK	TAK			
	2031	2,96%	5,27%	x	6,09%	6,09%	TAK	TAK			

Ustalona na lata 2022–2025, relacja z art. 243 (rozp. 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	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	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 i 3 ustawy x	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	w tym:	
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	
2024	628 050,11	628 050,11	581 210,93	1 425 086,86	1 425 086,86	1 374 645,91	636 750,11	636 750,11	581 210,93	
2025	165 165,00	165 165,00	155 989,17	0,00	0,00	0,00	165 165,00	165 165,00	155 989,17	
2026	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	
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	
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	

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań 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
	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitami, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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	2 344 117,04	2 344 117,04	1 542 743,10	10 218 848,34	3 853 881,68	6 364 966,66	0,00	0,00	34 045,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	16 452 308,48	1 094 755,18	15 367 553,30	0,00	0,00	32 926,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	2 552 275,00	0,00	2 552 275,00	0,00	0,00	38 528,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 528,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 528,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 528,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 528,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 528,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych														
Wyszczególnienie	Lp	10.6	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoły długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowartości kwoty ubylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:								
						splata zobowiązań zaciąganych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji x	w tym:					
		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				
	2024	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	2025	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2026	1 050 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2027	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2028	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00		
	2029	800 000,00	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		

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają 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 wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych pożyczek i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

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

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)				29 848 156,50	10 218 848,34	16 462 308,48	2 552 275,00	0,00	29 233 431,82
1.a	- wydatki bieżące				5 349 921,54	3 853 881,68	1 054 755,18	0,00	0,00	4 948 636,86
1.b	- wydatki majątkowe				24 298 234,96	6 364 966,66	15 367 553,30	2 552 275,00	0,00	24 284 794,96
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:				1 700 860,21	1 535 695,21	165 165,00	0,00	0,00	1 700 860,21
1.1.1	- wydatki bieżące				678 825,00	513 660,00	165 165,00	0,00	0,00	678 825,00
1.1.1.1	Dobra Edukacja 2.0 -	ZESPÓŁ SZKÓŁ PUBLICZNYCH W GOLCZEWIE	2024	2025	678 825,00	513 660,00	165 165,00	0,00	0,00	678 825,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 022 035,21	1 022 035,21	0,00	0,00	0,00	1 022 035,21
1.1.2.1	Budowa świetlicy w Mechowie -	Urząd Miejski JB	2023	2024	1 022 035,21	1 022 035,21	0,00	0,00	0,00	1 022 035,21
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				27 947 296,29	8 683 153,13	16 287 143,48	2 552 275,00	0,00	27 532 571,61
1.3.1	- wydatki bieżące				4 671 096,54	3 340 221,68	929 590,18	0,00	0,00	4 269 811,86
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Urząd Miejski	2023	2025	569 187,42	164 700,00	104 580,00	0,00	0,00	269 280,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2024	2025	2 801 964,12	2 198 386,94	603 577,18	0,00	0,00	2 801 964,12
1.3.1.3	Czyste powietrze - Utworzenie i prowadzenie punktu konsultacyjnego	Urząd Miejski	2021	2024	100 000,00	31 933,74	0,00	0,00	0,00	31 933,74
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	50 463,00	0,00	0,00	106 544,00
1.3.1.6	Remont drogi w m. Kłępy gm. Golczewo -	Urząd Miejski w Golczewie	2023	2024	889 120,00	889 120,00	0,00	0,00	0,00	889 120,00
1.3.1.7	Opracowanie operatu wodnoprawnego zbiornika wodnego w Wysokiej Kamieńskiej -	Urząd Miejski w Golczewie	2024	2025	12 300,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	12 300,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				23 276 199,75	5 342 931,45	15 367 553,30	2 552 275,00	0,00	23 262 759,75
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretowo - Gadom - Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnie 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 zlozka Golczewskie Żabocie w Golczewie -	Urząd Miejski w Golczewie	2023	2025	1 715 424,75	998 409,95	707 174,80	0,00	0,00	1 705 584,75

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						
1.3.2.3	Przebudowa dróg na terenie Gminy Gólczewo - droga w miejscowości Samiino oraz ul. Spacerowa w Gólczewie - Przebudowa dróg na terenie Gminy Gólczewo - droga w miejscowości Samiino oraz ul. Spacerowa w Gólczewie	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	3 986 000,00	94 800,00	3 881 200,00	0,00	0,00	3 986 000,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia prac konserwatorskich na wieży zamkowej w Gólczewie -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	154 980,00	0,00	154 980,00	0,00	0,00	154 980,00
1.3.2.5	Udziałenie dotacji na wykonanie projektu budowlanego remontu kościoła w Uniborzu -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	80 000,00
1.3.2.6	Zagospodarowanie terenu wokół kościoła w Gólczewie -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	150 000,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	150 000,00
1.3.2.7	Modernizacja kompleksu sportowego "Moje Boisko- Orlik 2012" w Gólczewie -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	839 154,00	0,00	839 154,00	0,00	0,00	839 154,00
1.3.2.8	Przebudowa dróg w miejscowościach: Gólczewo, Wysoka Kamieńska, Upady oraz Wołowiec -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2026	5 369 000,00	0,00	2 816 725,00	2 552 275,00	0,00	5 369 000,00
1.3.2.9	Zagospodarowanie terenu na podzamczu przy wieży zamkowej w Gólczewie -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	900 000,00	0,00	900 000,00	0,00	0,00	900 000,00
1.3.2.10	Termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego w Gólczewie wraz z poprawą dostępności architektonicznej -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	2 010 000,00	5 000,00	2 005 000,00	0,00	0,00	2 010 000,00
1.3.2.11	Dokumentacja projektowa przykanalików kanalizacji sanitarnej Kretlewo - Gadom -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	100 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Modernizacja świetlicy w Kretlewie -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	50 000,00	18 000,00	32 000,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2.13	Zakup urządzeń sieci wodociągowej i kanalizacyjnej przy ul. Kamieńskiej w Gólczewie -	Urząd Miejski w Gólczewie	2024	2025	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00

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 o kwotę 1 011 874,80 zł, w tym: zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 1 211 874,80 zł (z tego: zwiększono dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w kwocie 632 359,00 zł, z tytułu subwencji ogólnej w kwocie 867 641,00 zł, z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 148 874,80 zł oraz zmniejszono pozostałe dochody bieżące w kwocie 437 000,00 zł) oraz zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 200 000,00 zł (z tego z tytułu sprzedaży majątku w kwocie 200 000,00 zł).

Dochody w wysokości 41 504 604,23 zł, obejmujące dochody bieżące w wysokości 35 620 389,92 zł i dochody majątkowe w wysokości 5 884 214,31 zł, wynikają ze zmian wprowadzonych do budżetu 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 – 2026 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 5 884 214,31 zł obejmują:

- a) dochody ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 285 000,00 zł (zaplanowano sprzedaż trzech działek w miejscowości Wysoka Kamieńska, trzech działek w miejscowości Kłęby

- 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 3 661 319,50 zł na dofinansowanie zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo – Gadam – Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnię ścieków w Golczewie”,
 - 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 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,
 - g) dotację celową na zadanie inwestycyjne „Budowa świetlicy w Mechowie” realizowane z udziałem środków europejskich w kwocie 478 521,00 zł,
 - h) 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),
 - i) dotację celową otrzymaną z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na realizację zadania: „Modernizacja budynku szatniowo – sanitarnego na kompleksie boisk sportowych Orlik 2012 przy Zespole Szkół Publicznych w Golczewie” w kwocie 39 000,00 zł,
 - j) dotację celową z budżetu państwa z tytułu zwrotu części wydatków majątkowych poniesionych w ramach Funduszu sołeckiego w 2023 r. w wysokości 27 443,50 zł,
 - k) dotację celową na zadanie inwestycyjne „Cyberbezpieczny samorząd” realizowane z udziałem środków europejskich w wysokości 297 871,88 zł,
 - l) dotacje celowe otrzymane w ramach grantów przez sołectwa Kretlewo oraz Sosnowice w łącznej wysokości 30 000,00 zł.

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 611 897,01 zł, w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 509 202,59 zł oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 102 694,42 zł.

Zaplanowane na rok 2024 wydatki w wysokości 44 194 158,91 zł obejmują wydatki bieżące w wysokości 34 858 265,04 zł i wydatki majątkowe w wysokości 9 335 893,87 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 34 858 265,04 zł obejmują m.in. wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 16 470 538,12 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 11 966 821,61 zł obejmują m.in. wydatki na remont drogi w m. Kłęby w wysokości 888 858,00 zł oraz naprawę kanalizacji deszczowej przy ul. Ogrodowej/Szkolnej w Golczewie w wysokości ok. 130 000,00 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 roku 2024 rozpocznie się realizacja zadań inwestycyjnych z udziałem środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym programu Polski Ład oraz z udziałem środków unijnych, które zakończą się odpowiednio w roku 2025 i 2026 w związku z powyższym wydatki majątkowe w tych latach, zwłaszcza w roku 2025 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 umożliwiającym wykonanie nałożonych na Gminę zadań.

Planując wydatki w latach 2025 – 2032 nie uwzględniono zadań finansowanych z dotacji, które jednostka otrzymuje i wprowadza 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 zmniejszenie deficytu budżetu o kwotę 399 977,79 zł. Po zmianach planowany na rok 2024 deficytu budżetu, zamyka się w kwocie 2 689 554,68 zł i zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) 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 2 053 633,30 zł (w tym kwota 568 265,52 zł to otrzymana w 2021 r. subwencja na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu kanalizacji);
- 2) 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 635 921,38 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. Goleczewo”,
 - 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”,
 - c) w kwocie 23 004,34 zł z tytułu nadwyżki dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wpływów z części opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym nad wydatkami związanymi z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

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 spowodowały zmniejszenie o kwotę 399 977,79 zł planowanych na rok 2024 przychodów. Planowane po zmianach przychody budżetu 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

2 953 633,30 zł (w tym: kwota 568 265,52 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 635 921,38 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”,
 - c) w kwocie 23 004,34 zł z tytułu nadwyżki dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wpływów z części opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym nad wydatkami związanymi z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

Obecnie 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 Golczewo 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.

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 6 600 000,00 zł obejmuje stan zobowiązań z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji komunalnych w łącznej kwocie 6 600 000,00 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.

Gmina Golczewo jako współzałożyciel Związku zgodnie z art. 244 ustawy o finansach publicznych zobowiązana jest wykazać kwotę przypadających w danym roku spłat podlegających doliczeniu do kwoty spłat jednostki samorządu terytorialnego współtworzącej związek według wielkości udziałów we wpływach wnoszonych na rzecz Związku. W związku z powyższym po aktualizacji wysokości udziału w zakresie kwot przypadających do spłaty po zaciągnięciu przez Celowy Związek Gmin R-XXI:

- 1) w dniu 22 czerwca 2020 r. kredytu nieodnawialnego z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 2 000 000,00 zł,
- 2) w dniu 14 lipca 2021 r. pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie:
 - a) w kwocie 15 641 500,00 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” (aneks Nr 1 z dnia 19 stycznia 2022 r.; na okres 2021 – 2035);
 - b) 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),
- 3) w dniu 18 czerwca 2024 r. pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie:
 - a) w kwocie 3 973 747,84 zł z przeznaczeniem na „Budowę placu do magazynowania odpadów wielkogabarytowych i budowlanych ze zbiornikiem wód wraz z infrastrukturą towarzyszącą na Stacji Przeladunku Odpadów w Mokrawicy” (na okres 2024-2034),
 - b) w kwocie 4 863 600,00 zł z przeznaczeniem na „Zakup mobilnej linii sortowniczej w ramach rozbudowy i doposażenia Celowego Związku Gmin R-XXI w Stacji Przeladunku Odpadów w Świnoujściu” (na okres 2024-2035),

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 34 045,00 zł,
- w roku 2025 w wysokości 32 926,00 zł,

- w latach 2026 – 2032 w wysokości 38 528,00 zł,
- w roku 2033 w wysokości 38 525,00 zł,
- w roku 2034 w wysokości 35 578,00 zł,
- w roku 2035 w wysokości 27 598,00 zł.