

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

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok  
2026 i lata następne**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1153 i 1436) oraz art. 230 ust. 1 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 39, 1844 i 1846) Rada Miejska w Golczewie uchwała, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2026 – 2035, nadając jej treść zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wprowadza się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, nadając im treść zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*radca prawny  
Michał Mendt*

## UZASADNIENIE

### **1. Konieczność podjęcia uchwały.**

Konieczność podjęcia uchwały związana jest ze zmianą wyniku budżetu na rok 2026.

### **2. Rzeczywisty stan w dziedzinie stanowiącej przedmiot unormowania.**

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Golczewo przyjęta została uchwałą Nr XXIV/190/2025 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 29 grudnia 2025 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2026 i lata następne, którą zmieniono uchwałą Nr XXVI/196/2026 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 28 stycznia 2026 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na rok 2026 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 zwiększenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 2 686 116,62 zł, tj. do kwoty 5 419 760,86 zł, z kwoty 2 733 644,24 zł, który zostanie pokryty przychodami z:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 2 000 000,00 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 2 907 769,06 zł;
- 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 w kwocie 23 974,37 zł;
- 4) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie 488 017,43 zł”.

Informacje ujęte w załączniku Nr 1 oraz Nr 2 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 wydatków oraz przychodów spowodowały zwiększenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 2 686 116,62 zł (tj. do kwoty 5 419 760,86 zł, z kwoty 2 733 644,24 zł), który zostanie pokryty z 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, a także z 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.

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

Uchwała nie wymaga przeprowadzenia konsultacji.

MACIEJ ZIELIŃSKI  
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 XXXX  
z dnia 2026-03-20  
- projekt -

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:				
	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:							z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe <sup>x</sup>	ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2						
1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2					
2026	53 021 001,35	42 325 894,71	17 781 325,00	465 995,00	5 113 712,00	4 502 207,71	14 462 655,00	8 657 540,00	10 695 106,64	500 000,00	10 194 506,64				
2027	43 916 034,00	42 416 034,00	18 094 765,00	470 975,00	5 167 124,00	4 120 515,00	14 562 655,00	8 917 266,00	1 500 000,00	450 000,00	1 050 000,00				
2028	44 168 098,00	43 168 098,00	18 405 893,00	482 894,00	5 219 867,00	4 222 910,00	14 836 534,00	9 175 866,92	1 000 000,00	400 000,00	600 000,00				
2029	45 069 733,00	44 099 733,00	18 750 259,00	495 605,00	5 301 626,00	4 304 511,00	15 247 733,00	9 432 792,00	1 000 000,00	350 000,00	650 000,00				
2030	46 249 726,00	45 349 726,00	19 096 655,00	509 432,00	5 522 080,00	4 415 053,00	15 806 516,00	9 687 477,00	900 000,00	300 000,00	600 000,00				
2031	47 248 110,00	46 348 110,00	19 384 081,00	521 467,00	5 665 111,00	4 509 679,00	16 267 772,00	9 929 664,00	900 000,00	300 000,00	600 000,00				
2032	48 144 305,00	47 244 305,00	19 768 115,00	533 760,00	5 800 009,00	4 607 772,00	16 534 649,00	10 158 046,00	900 000,00	250 000,00	650 000,00				
2033	49 149 252,00	48 349 252,00	20 093 943,00	542 695,00	6 000 009,00	4 703 928,00	17 008 677,00	10 361 207,00	800 000,00	250 000,00	550 000,00				
2034	49 591 943,00	48 791 943,00	20 193 943,00	555 850,00	6 102 410,00	4 783 900,00	17 154 840,00	10 568 430,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00				
2035	50 349 252,00	49 549 252,00	20 493 943,00	570 225,00	6 267 258,00	4 916 875,00	17 300 960,00	10 779 800,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00				

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres rok budżetowy oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykresających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze odowym, 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 wyliczania bazami jednostki wyliczającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>	Przychody budżetu <sup>x</sup>	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	z tego:				w tym:
						3.1	4	4.1	4.1.1	
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
2026	-5 419 760,86	0,00	6 469 760,86	2 000 000,00	2 000 000,00	511 991,80	511 991,80	3 957 769,06	2 907 769,06	
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	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2033	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1
						5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń ustawowych wyłączeń z limitu splaty 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
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	900 000,00	900 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja znowelizacja wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	licznica kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	Kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>B)</sup> a wydatkami bieżącymi x
			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								
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2				
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 450 000,00	0,00	3 204 286,71	7 674 047,57				
2027	x	x	x	x	0,00	5 300 000,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00				
2028	x	x	x	x	0,00	4 200 000,00	0,00	2 600 000,00	2 600 000,00				
2029	x	x	x	x	0,00	3 300 000,00	0,00	2 100 000,00	2 100 000,00				
2030	x	x	x	x	0,00	2 400 000,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00				
2031	x	x	x	x	0,00	1 500 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00				
2032	x	x	x	x	0,00	700 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00				
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00				
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00				
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00				

B) 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 wyłączenia, 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						
	Relacja określona po lewej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Wyszczególnienie						
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2026	3,13%	9,90%	14,87%	16,51%	TAK	TAK
2027	3,08%	7,85%	14,03%	15,67%	TAK	TAK
2028	2,01%	7,37%	12,06%	13,70%	TAK	TAK
2029	2,10%	5,79%	11,18%	12,82%	TAK	TAK
2030	2,67%	5,27%	9,43%	11,07%	TAK	TAK
2031	2,50%	4,80%	8,58%	10,23%	TAK	TAK
2032	2,11%	4,37%	7,54%	9,18%	TAK	TAK
2033	1,75%	3,94%	6,48%	6,48%	TAK	TAK
2034	0,07%	2,27%	5,63%	5,63%	TAK	TAK
2035	0,05%	2,24%	4,83%	4,83%	TAK	TAK
Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (pocz. 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											
Lp	9.1	w tym:			9.2	w tym:			9.3	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	9.1.1		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	9.2.1		9.2.1.1	9.3.1
2026	655 259,14	655 259,14	590 933,88	5 303 664,16	5 303 664,16	5 243 679,16	855 266,38	855 266,38	757 123,19		
2027	276 459,14	276 459,14	255 973,51	0,00	0,00	0,00	282 359,14	282 359,14	255 973,51		
2028	169 484,78	169 484,78	156 925,22	0,00	0,00	0,00	169 484,78	169 484,78	156 925,22		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		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 z tytułu współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przychodów do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych 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 i 3 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1	10.1.1					10.1.2
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5	
2026	7 729 940,21	7 729 940,21	5 493 891,24	11 893 966,18	3 438 280,26	8 455 685,92	0,00	0,00	35 243,00	0,00	
2027	22 000,00	22 000,00	0,00	1 264 728,93	1 242 728,93	22 000,00	0,00	0,00	35 243,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	159 328,75	159 328,75	0,00	0,00	0,00	35 243,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 243,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 243,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 247,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 246,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 244,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 477,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 366,00	0,00	



## **Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Golczewo na rok 2026 i lata następne**

### **1. Dotyczy dochodów roku 2026 oraz lat 2027 – 2035 wykazanych w poz. 1.**

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany w planie dochodów obejmują zwiększenie dochodów łącznie o kwotę 4 038 535,93 zł, z tego zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 193 357,23 zł (w tym z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące) oraz dochodów majątkowych o kwotę 3 845 178,70 zł (w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje).

Dochody w wysokości 53 021 001,35 zł, obejmujące dochody bieżące w wysokości 42 325 894,71 zł i dochody majątkowe w wysokości 10 695 106,64 zł, wynikają z danych zawartych w projekcie zmiany uchwały budżetowej Gminy Golczewo na 2026 rok.

Dochody bieżące na rok 2026 i lata następne zaplanowano uwzględniając ich systematyczny wzrost. Od roku 2027 wzrost dochodów bieżących oscyluje w granicach nieprzekraczających przewidywanego PKB.

W roku 2026 realizowane będą zadania inwestycyjne z udziałem środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym m. in. Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz z udziałem środków z budżetu europejskiego, w tym z Krajowego Planu Odbudowy, w związku z tym dochody majątkowe będą znacznie wyższe niż w latach następnych.

Dochody majątkowe w 2026 roku w kwocie 10 695 106,64 zł obejmują:

- 1) dochody ze sprzedaży nieruchomości w kwocie 500 000,00 zł (zaplanowano sprzedaż trzech działek w miejscowości Wysoka Kamieńska oraz dwóch działek w miejscowości Klęby);
- 2) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 600,00 zł;
- 3) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w kwocie 2 644 500,00 zł na dofinansowanie zadania „Przebudowa dróg w miejscowościach: Golczewo, Wysoka Kamieńska, Upadły oraz Wołowiec”;

- 4) środki otrzymane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 w łącznej kwocie 3 333 807,94 zł, z tego na realizację zadania:
  - a) „Przebudowa infrastruktury i zagospodarowania dostępu do plaży w Golczewie” w kwocie 1 615 000,00 zł,
  - b) „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej powiatu kamieńskiego, w gminie Golczewo. Szkoła Podstawowa w Wysokiej Kamieńskiej” w kwocie 1 718 807,94 zł;
- 5) środki otrzymane z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz budżetu państwa w kwocie 225 000,00 zł na realizację zadania „Stworzenie ogólnodostępnej przestrzeni rekreacji dla dzieci – plac zabaw w miejscowości Golczewo”;
- 6) środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 otrzymane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 146 020,00 zł na dofinansowanie zadania „Rewitalizacja terenu przy kościele w Golczewie”;
- 7) środki otrzymane z budżetu europejskiego na realizację zadania „Poprawa stanu gospodarki wodnej na terenie Gminy Golczewo” w kwocie 1 744 856,22 zł;
- 8) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania „Przebudowa drogi gminnej – ulicy Wiejskiej w Wysokiej Kamieńskiej wraz z budową oświetlenia ulicznego” w kwocie 1 355 798,48 zł;
- 9) środki otrzymane z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu Ochrona zabytków nieruchomych i ruchomych 2026 na renowację wieży zamkowej wraz z modernizacją oświetlenia w kwocie 744 524,00 zł.

## **2. Dotyczy wydatków roku 2026 oraz lat 2027- 2035 wykazanych w poz. 2.**

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany w planie wydatków obejmują ich zwiększenie łącznie o kwotę 6 724 652,50 zł, w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 442 331,60 zł oraz zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 6 282 320,95 zł.

Zaplanowane na rok 2026 wydatki w wysokości 58 440 762,21 zł obejmują wydatki bieżące w wysokości 39 121 608,00 zł i wydatki majątkowe w wysokości 19 319 154,21 zł.

Po dokonaniu weryfikacji złożonych przez jednostki budżetowe oraz stanowiska merytoryczne założeń do projektu budżetu, w budżecie na 2026 rok zabezpieczono wydatki niezbędne do bieżącego utrzymania jednostek budżetowych Gminy oraz Urzędu Miejskiego w Golczewie i realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych.

Zaplanowane na rok 2026 wydatki bieżące po zmianach w kwocie 39 121 608,00 zł obejmują m.in.:

- 1) wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 20 766 160,63 zł, które obejmują zaplanowane podwyżki dla nauczycieli, pracowników kadry administracyjnej oraz pracowników gospodarczych zatrudnionych w jednostkach budżetowych gminy (w grupie tych wydatków uwzględniono również planowane odprawy emerytalne dla 9 pracowników jednostek gminnych w łącznej kwocie 797 195,95 zł);
- 2) wydatki na realizację zadań statutowych w kwocie 12 054 998,39 zł;
- 3) dotacje na realizację zadań bieżących w kwocie 2 132 625,60 zł;

- 4) wypłatę świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 2 972 557,00 zł;
- 5) wydatki związane z obsługą długu w kwocie 340 000,00 zł;
- 6) wydatki związane z realizacją zadań i projektów z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy w kwocie 855 266,38 zł.

W roku 2026 realizowane będą zadania inwestycyjne z udziałem środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym m. in. Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Programu Odbudowy Zabytków i Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, dotacji z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz z udziałem środków z budżetu europejskiego, w tym z Krajowego Planu Odbudowy w związku z tym wydatki majątkowe będą znacznie wyższe niż w latach następnych.

W trakcie 2026 roku – jak w każdym - pewnym wyzwaniem będzie konieczność dalszych „cięć” wydatków w przypadku obniżenia ostatecznych kwot dotacji i subwencji lub zmniejszenia tzw. „wolnych środków”.

Wydatki budżetu Gminy na lata 2027 – 2035 zostały zaplanowane w wielkościach umożliwiających wykonanie nałożonych na Gminę zadań.

Planując wydatki w latach 2026 – 2035 nie uwzględniono zadań finansowanych z dotacji, które jednostka otrzymuje i wprowadza w trakcie roku budżetowego (np. na zwrot podatku akcyzowego, zwrot wydatków poniesionych w ramach funduszu sołeckiego w roku poprzednim czy na wypłatę dodatków motywacyjnych dla pracowników Ośrodka Pomocy Społecznej oraz Żłobka), a także 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 2026 i lat 2027 – 2035 wykazanych w poz. 3.**

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany spowodowały zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 2 686 116,62 zł. Deficyt budżetu po zmianach zamknął się w kwocie 5 419 760,88 zł, i zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 2 000 000,00 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 2 907 769,06 zł;
- 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 w kwocie 23 974,37 zł;

- 4) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie 488 017,43 zł”;

Wynik budżetu na lata 2027 – 2035 zaplanowany został w wielkościach możliwych do osiągnięcia. Prognozowane nadwyżki budżetowe w kolejnych latach 2027 – 2033 przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

#### **4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki lat 2027 – 2033 wykazanej w poz. 3.**

Nadwyżka budżetowa za lata 2027 – 2033 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

#### **5. Dotyczy przychodów roku 2026 oraz lat 2027 - 2035 wykazanych w poz. 4.**

Wprowadzone zmiany spowodowały zwiększenie przychodów o kwotę 2 686 116,62 zł. Na 2026 r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie 6 469 760,86 zł, w tym:

- 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 3 957 769,06 zł;
- 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 w kwocie 23 974,37 zł, w tym:
  - a) w kwocie 23 814,97 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,
  - b) w kwocie 159,40 zł z tytułu nadwyżki dochodów z opłat i kar środowiskowych nad wydatkami związanymi z ochroną środowiska i gospodarki wodne;
- 3) przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowego z udziałem tych środków w kwocie 488 017,43 zł, w tym:
  - a) w kwocie 383 721,69 zł na realizację projektu „Cyberbezpieczny samorząd”,
  - b) w kwocie 104 295,74 zł na realizację projektu „Rozwój dziennych usług senioralnych w obszarze PPK, w gminie Golczewo”;
- 4) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 000 000,00 zł.

Doświadczeniem lat ubiegłych – z uwagi na ciągle dążenie do ograniczania wydatków, maksymalizowanie dochodów, możliwość niepełnego wykorzystywania rezerw oraz szansę uzyskania zwrotu środków w roku realizacji zadań, faktyczne zapotrzebowanie związane z zaciąganiem nowych zobowiązań dłużnych okazuje się zwykle mniejsze. Niemniej jednak w celu zbilansowania budżetu na podstawie planowanych przez jednostki i stanowiska merytoryczne wydatków oraz przewidywanego wpływu dochodów – ujęcie zobowiązań z tytułu emisji obligacji na obecnym etapie jest konieczne.

W latach 2027 – 2035 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 2026 oraz lat 2027 – 2033 wykazanych w poz. 5.**

W 2026 roku rozchody budżetu Gminy Golczewo w wysokości 1 050 000,00 zł dotyczą wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych przez:

- 1) Bank PEKAO SA oddział w Szczecinie – wykup w kwocie 650 000,00 zł;
- 2) Bank PKO BP w Warszawie – wykup w kwocie 300 000,00 zł;
- 3) Bank BGK w Warszawie – wykup w kwocie 100 000,00 zł.

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

Zaplanowane na lata 2027-2033 rozchody obejmują spłaty wyemitowanych obligacji komunalnych w latach poprzednich, jak również w roku 2026.

#### **7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2026 i lat 2027-2033 wykazanych w poz. 6.**

Kwota długu publicznego na koniec roku 2026 w wysokości 6 450 000,00 zł obejmuje stan zobowiązań z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji komunalnych w łącznej kwocie 4 450 000,00 zł oraz planowaną w roku 2026 emisję obligacji komunalnych w wysokości 2 000 000,00 zł.

Obecnie nie przewiduje się w latach następnych zaciągania nowych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Dług w latach 2027-2033 obejmuje wymienione zobowiązania.

#### **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 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 Ślajsinie, 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 Ślajsinie na działce nr 66/8 o powierzchni 2,8318 ha, obręb Ślajfino, gm. Nowogard” (na okres 2021 – 2035);
- 2) 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 Przeładunku Odpadów w Mokrawicy” (na okres 2024-2034),
  - b) w kwocie 4 347 916,68 zł z przeznaczeniem na „Zakup mobilnej linii sortowniczej w ramach rozbudowy i doposażenia Celowego Związku Gmin R-XXI w Stacji Przeładunku 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 latach 2026 – 2030 w wysokości 35 243,00 zł,
- w roku 2031 w wysokości 35 247,00 zł,
- w roku 2032 w wysokości 35 246,00 zł,
- w roku 2033 w wysokości 35 244,00 zł,
- w roku 2034 w wysokości 32 477,00 zł,
- w roku 2035 w wysokości 25 366,00 zł.