

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

w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo

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 i 1463) 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 uchwała, co następuje:

§ 1. Zmienia się tytuł uchwały Nr XLVIII/384/2022 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 29 grudnia 2022 r., nadając mu brzmienie:

„w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo”.

§ 2. Wprowadza się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023-2031, nadając jej treść zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

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

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

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

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

UZASADNIENIE

1. Konieczność podjęcia uchwały.

Konieczność podjęcia uchwały związana jest ze zmianą wyniku budżetu na rok 2023 a także wprowadzeniem do wykazu przedsięwzięć nowych przedsięwzięć, których realizacja rozpocznie się w roku 2023 a zakończy się w roku 2024.

2. Rzeczywisty stan w dziedzinie stanowiącej przedmiot unormowania.

Wieloletnia prognoza finansowa na lata 2023 – 2031 przyjęta została uchwałą Nr XLVIII/384/2022 Rady Miejskiej w Golczewie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 – 2032, którą zmieniono uchwałą Nr L/401/2023 z dnia 16 lutego 2023 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 – 2032, uchwałą Nr LII/409/2023 z dnia 31 marca 2023 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 – 2032, uchwałą Nr LIII/419/2023 z dnia 28 kwietnia 2023 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 – 2032 oraz uchwałą Nr LVII/438/2023 z dnia 29 sierpnia 2023 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 – 2032.

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

Wprowadzone zmiany w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków spowodowały zmniejszenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 1 000 000,00 zł (tj. do kwoty 4 536 962,03 zł, z kwoty 5 536 962,03 zł) – w związku z otrzymaniem dodatkowych środków z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie 1 707 008,00 zł, zmniejszono planowane przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych o kwotę 1 000 000,00 zł, którymi m.in. planowano pokryć deficyt.

W wykazie przedsięwzięć do WPF wprowadzono nowe przedsięwzięcia „Budowa świetlicy w Mechowie” oraz „Remont drogi w m. Kłęby gm. Golczewo”, których realizacja rozpocznie się w roku 2023, a zakończy w roku 2024.

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 zmniejszenie planowanego deficytu budżetu o kwotę 1 000 000,00 zł (tj. do kwoty 4 536 962,03 zł, z kwoty 5 536 962,03 zł) – zmniejszono planowane przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych o kwotę 1 000 000,00 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 relegacja 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 Gólczewie
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:						z tego:		w tym:	
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ⁴⁾	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:				
							z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	z podatku od nieruchomości			
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	1.2.2		
2023	33 846 008,89	27 768 632,87	3 649 613,00	194 983,00	9 081 324,00	5 089 912,22	9 752 800,65	3 826 925,00	6 077 376,02	3 666 500,00	5 709 256,02
2024	33 660 118,74	27 748 847,74	4 154 649,00	212 198,00	8 809 896,00	4 647 904,74	9 924 200,00	4 168 610,38	5 911 271,00	4 000 000,00	5 511 271,00
2025	32 962 291,60	27 980 972,00	4 300 062,00	219 626,00	9 119 242,00	4 288 340,00	10 074 703,00	4 314 511,74	4 981 319,50	4 000 000,00	4 581 319,50
2026	29 926 529,00	28 676 529,00	4 458 013,00	227 312,00	9 437 381,00	4 417 732,00	10 136 091,00	4 465 519,66	1 250 000,00	350 000,00	900 000,00
2027	30 841 449,00	29 641 449,00	4 606 333,00	235 270,00	9 767 690,00	4 572 352,00	10 459 804,00	4 621 812,84	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00
2028	31 482 155,00	30 382 155,00	4 712 946,00	243 266,00	10 099 791,00	4 727 812,00	10 598 338,00	4 778 954,47	1 100 000,00	250 000,00	850 000,00
2029	32 149 275,00	31 149 275,00	4 820 127,00	250 295,00	10 375 743,00	4 883 830,00	10 819 280,00	4 936 659,97	1 000 000,00	250 000,00	750 000,00
2030	32 895 999,00	32 095 999,00	4 907 183,00	259 084,00	10 756 609,00	5 035 229,00	11 137 954,00	5 089 696,43	800 000,00	200 000,00	600 000,00
2031	33 509 959,00	32 809 959,00	5 031 820,00	260 659,00	10 968 448,00	5 121 250,00	11 427 782,00	5 237 287,63	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 jednostki wykonawczej z otrzymanych w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:		
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	w tym:	
													na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wydanki bieżące x	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	Wydatki majątkowe x	inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne						
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1			
2023	38 382 970,92	28 610 024,14	13 651 803,62	0,00	613 000,00	0,00	186 800,00	0,00	9 772 946,78	9 772 946,78	890 500,00			
2024	32 760 118,74	26 663 847,74	13 492 612,00	0,00	686 000,00	0,00	169 300,00	0,00	6 106 271,00	6 106 271,00	0,00			
2025	31 862 291,50	26 600 972,00	14 002 753,00	0,00	597 000,00	0,00	136 000,00	0,00	5 261 319,50	5 261 319,50	0,00			
2026	28 876 529,00	27 226 529,00	14 062 350,00	0,00	502 600,00	0,00	116 200,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00			
2027	29 691 449,00	27 991 449,00	14 425 232,00	0,00	403 500,00	0,00	96 200,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00			
2028	30 382 155,00	28 732 155,00	14 906 500,00	0,00	301 200,00	0,00	55 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00			
2029	31 349 275,00	29 749 275,00	15 121 227,00	0,00	212 200,00	0,00	13 800,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00			
2030	32 195 959,00	30 695 959,00	15 695 790,00	0,00	139 700,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00			
2031	32 809 959,00	31 309 959,00	16 061 642,00	0,00	79 275,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00			

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:			w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	w tym:	
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3			3.1	4	4.1				4.2
Lp												
2023	-4 536 962,03	0,00	0,00	5 436 962,03	1 000 000,00	1 000 000,00	271 264,07	4 165 697,96	271 264,07	4 165 697,96	3 265 697,96	
2024	900 000,00	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	1 100 000,00	0,00	0,00	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	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	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	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	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	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	0,00	0,00	

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

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

Lp	z tego:				5	z tego:			
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1		w tym:			5.1.2
						5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
	Spłaty 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	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łącznie 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
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 tytul: kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X	Różnica między dochodami bieżącymi a skorygowanymi o środki ^{B)} a wydatkami bieżącymi X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X	Kwota długu X	6.1	7.1	7.2					
	kwota wyłączeń z tytułu wczesniejszej 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 pozostających ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań*				
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				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 500 000,00	0,00	-841 391,27	3 595 570,76				
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	6 600 000,00	0,00	1 095 000,00	1 095 000,00				
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	5 500 000,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00				
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	4 450 000,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00				
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				

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 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.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	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 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 wyłączeń, obliczony 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków 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	
2023	4,68%	-0,26%	13,83%	16,43%	TAK	TAK	TAK
2024	5,03%	7,71%	10,74%	13,24%	TAK	TAK	TAK
2025	5,82%	8,34%	10,83%	13,33%	TAK	TAK	TAK
2026	5,32%	8,05%	8,21%	10,80%	TAK	TAK	TAK
2027	4,73%	8,19%	7,40%	9,99%	TAK	TAK	TAK
2028	3,04%	7,61%	5,98%	8,57%	TAK	TAK	TAK
2029	2,76%	6,14%	5,41%	8,00%	TAK	TAK	TAK
2030	3,19%	5,69%	6,54%	6,54%	TAK	TAK	TAK
2031	2,90%	5,70%	7,39%	7,39%	TAK	TAK	TAK

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

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
Lp	9.1	w tym:		9.2	9.2.1	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 ^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			Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Docho- dy majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x		Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x
2023	185 410,90	167 488,17	87 159,00	87 159,00	87 159,00	73 591,95	354 039,91	354 039,91	264 034,51	
2024	0,00	0,00	478 521,00	478 521,00	478 521,00	478 521,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
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:				Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań zawiązków utworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych													
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5							
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													
2023	175 718,04	175 718,04	123 983,70	7 609 447,72	2 420 040,74	5 189 406,98	0,00	0,00	29 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	767 237,20	767 237,20	288 716,20	7 078 835,18	1 764 876,48	5 313 958,70	0,00	0,00	29 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 796,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	4 035 432,50	304 113,00	3 731 319,50	0,00	0,00	26 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 115,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	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	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	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	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych													
Wyszczególnienie	Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	w tym:		10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
							w tym:						
							Wydatki	Wydanki					
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań lub zaciągniętych x													

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które została pomniejszona wydatki bieżące budżetu przy uwzględnieniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie hierarchii 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 wiodowej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, została wygenerowana 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. Automacycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

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 poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodowej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wyrażających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wiodowej prognozy finansowej.

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 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 400 574,05	7 509 447,72	7 078 835,18	4 035 432,50	0,00	18 723 715,40
1.a	- wydatki bieżące				5 284 650,62	2 420 040,74	1 764 876,48	304 113,00	0,00	4 489 030,22
1.b	- wydatki majątkowe				17 135 923,43	5 189 406,98	5 313 958,70	3 731 319,50	0,00	14 234 685,18
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				1 820 221,15	404 469,00	787 237,20	0,00	0,00	1 171 705,20
1.1.1	- wydatki bieżące				836 984,72	305 557,02	0,00	0,00	0,00	305 557,02
1.1.1.1	Transport na życzenie -	Urząd Miejski	2021	2023	471 390,78	213 903,74	0,00	0,00	0,00	213 903,74
1.1.1.2	Kabaretowe powitanie lata - Kabaretowe powitanie lata	Urząd Miejski	2022	2023	67 000,00	67 000,00	0,00	0,00	0,00	67 000,00
1.1.1.3	Cyfrowa Gmina -	Urząd Miejski w Golczewie	2022	2023	7 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Granty PPGR -	Urząd Miejski w Golczewie	2022	2023	230 853,94	24 753,28	0,00	0,00	0,00	24 753,28
1.1.2	- wydatki majątkowe				983 236,43	98 910,98	787 237,20	0,00	0,00	866 048,18
1.1.2.1	Modernizacja placu zabaw w Golczewie -	Urząd Miejski JB	2022	2023	38 820,96	38 820,98	0,00	0,00	0,00	38 820,98
1.1.2.2	Cyfrowa Gmina - majątkowe -	Urząd Miejski w Golczewie	2022	2023	177 178,25	59 990,00	0,00	0,00	0,00	59 990,00
1.1.2.3	Budowa świetlicy w Mechowie -	Urząd Miejski JB	2023	2024	787 237,20	0,00	787 237,20	0,00	0,00	787 237,20
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				20 580 352,90	7 204 978,72	6 311 597,98	4 035 432,50	0,00	17 552 010,20
1.3.1	- wydatki bieżące				4 427 665,90	2 114 383,72	1 764 876,48	304 113,00	0,00	4 183 373,20
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Urząd Miejski	2021	2025	569 187,42	146 201,17	158 300,00	94 980,00	0,00	399 481,17
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2022	2024	2 409 144,00	1 906 458,00	502 686,00	0,00	0,00	2 409 144,00
1.3.1.3	Czyste powietrze - Utworzenie i prowadzenie punktu konsultacyjnego	Urząd Miejski	2021	2023	65 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	17 000,00
1.3.1.4	Doradztwo prawne w zakresie prawidłowości opodatkowania podatkiem od nieruchomości - Doradztwo prawne	Urząd Miejski	2022	2024	159 900,00	0,00	0,00	158 670,00	0,00	158 670,00
1.3.1.5	Operacjonowanie operatu wodnoprawnego oraz uzyskanie pozwolenia wodnoprawnego na usługi wodne -	Urząd Miejski JB	2021	2023	38 000,00	12 643,55	0,00	0,00	0,00	12 643,55

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.1.6	Doradztwo prawne w zakresie wsparcia rozliczeń podatkowych inwestycji realizowanych w ramach Rządowego Programu Polski Ład - Doradztwo podatkowe	Urząd Miejski w Gólczewie	2023	2025	138 625,00	32 081,00	56 081,00	50 463,00	0,00	138 625,00
1.3.1.7	Remont drogi w m. Klęby gm. Gólczewo -	Urząd Miejski w Gólczewie	2023	2024	1 047 809,48	0,00	1 047 809,48	0,00	0,00	1 047 809,48
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 152 687,00	5 090 596,00	4 546 721,50	3 731 319,50	0,00	13 368 637,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych ulic: Jedności Narodowej, Dworcowej i Słonecznej w Gólczewie wraz z niezbędną infrastrukturą -	Urząd Miejski	2022	2023	5 593 500,00	2 809 450,00	0,00	0,00	0,00	2 809 450,00
1.3.2.2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretiewo - Gadom - Gólczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnie ścieków w Gólczewie -	Urząd Miejski	2023	2025	7 908 041,00	30 000,00	4 146 721,50	3 731 319,50	0,00	7 908 041,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej Kłodzino - Drzewica wraz z modernizacją SUVW Klęby oraz budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 9 Maja w Gólczewie -	Urząd Miejski	2022	2023	2 251 146,00	2 251 146,00	0,00	0,00	0,00	2 251 146,00
1.3.2.4	Budowa i przebudowa szkolnej infrastruktury sportowej (przy Zespole Szkół Publicznych w Gólczewie oraz Szkole Podstawowej w Wysokiej Kamieńskiej) -	Urząd Miejski w Gólczewie	2023	2024	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	400 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 - 2031

Przed przystąpieniem do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej zapoznano się z wytycznymi dotyczącymi jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, a tym samym wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego (ostatnia aktualizacja z października 2022 roku). Przystępując do pracy nad niniejszym dokumentem założono pierwotnie 100% zgodność ze wskazanymi w wytycznych wielkościami obejmującymi lata 2024-2032, uwzględniając w szczególności wskazane PKB (wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto) i CPI (wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych) oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń. Rzeczywiste wielkości ujęte w WPF skorygowano jednak (w tym w celu zbilansowania budżetów lat przyszłych) w oparciu o dane historyczne, założenia, prognozy i kalkulacje specyficzne dla gminy Golczewo. Dynamika wzrostu zarówno dochodów jak i wydatków – w przypadku gminy Golczewo – w rzeczywistości jest odmienna niż zawarta w wyżej wymienionych wytycznych – choć również systematycznie, w umiarkowany i charakterystyczny dla gminy sposób wykazuje tendencję wzrostową.

Przedział czasowy 2023-2032 oraz dynamika zmian gospodarczo-społecznych w kraju może spowodować odstępstwa od wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków, jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie nowelizowana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata.

1. Dotyczy dochodów roku 2023 oraz lat 2024 – 2031 wykazanych w poz.1.

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany w planie dochodów obejmują ich zwiększenie w łącznej kwocie 1 292 889,02 zł, w tym zwiększenie dochodów bieżących w łącznej kwocie 1 771 410,02 zł (w tym zwiększenie dochodów z tytułu subwencji w kwocie 1 723 935,00 zł oraz dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 52 848,67 zł oraz zmniejszenie pozostałych dochodów w kwocie 3 373,65 zł) oraz zmniejszenie dochodów majątkowych w kwocie 478 521,00 zł (w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w kwocie 478 521,00 zł).

Dochody w wysokości 33 846 008,89 zł, obejmujące dochody bieżące w wysokości 27 768 632,87 zł i dochody majątkowe w wysokości 6 077 376,02 zł, wynikają z danych zawartych w uchwale budżetowej Gminy na 2023 rok.

W związku z planowanym rozpoczęciem w roku 2023, a zakończeniem w roku 2024 zadania „Remont drogi w m. Kłęby gm. Golczewo” oraz „Budowa świetlicy w Mechowie”, które dofinansowane są odpowiednio środkami otrzymanymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dotacją celową na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków europejskich celowe zwiększono dochody w roku 2024.

Dochody bieżące na rok 2023 i lata następne zaplanowano uwzględniając ich systematyczny wzrost, w tym wzrost dochodów podatkowych. Dodatkowo od 2024 roku przyjęto wyższy niż wynikający z założeń wzrost subwencji wyrównawczej (z uwagi na fakt, iż w roku 2021 r. Gmina złożyła deklaracje na podatek od nieruchomości za lata 2016-2021, w których wykazała wartość udzielonych zwolnień z podatku od nieruchomości, co spowodowało, że planowana kwota subwencji na rok 2023 w wysokości 1 914 063,00 zł jest dużo niższa w stosunku do lat poprzednich, tj. o 1 127 371,00 zł w stosunku do roku 2021 r. (otrzymano w wysokości 3 041 434,00 zł) i o 649 758,00 zł w stosunku do roku 2022 r. (otrzymano w wysokości 2 563 821,00 zł) oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (gdyż w 2022 r. otrzymano z tego tytułu dodatkowe dochody, które spowodowały obniżenie planu na rok 2023 oraz nie otrzymano pierwotnie planowanej tzw. subwencji rozwojowej).

Od roku 2025 wzrost dochodów bieżących oscyluje w granicach nieprzekraczających przewidywanego PKB.

Dochody majątkowe w 2023 roku w wysokości 6 077 376,02 zł obejmują:

- a) dochody ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 366 500,00 zł,
- b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości 1 620,00 zł,
- c) dotację celową otrzymaną od innych jednostek samorządu terytorialnego na modernizację i rozbudowę Komunalnego Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt w Sosnowicach w wysokości 105 000,00 zł;
- d) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w łącznej wysokości 4 490 228,68 zł na dofinansowanie zadania:
 - „Przebudowa dróg gminnych ulic: Jedności Narodowej, Dworcowej i Słonecznej w Golczewie wraz z niezbędną infrastrukturą” w wysokości 2 327 500,00 zł,
 - „Budowa sieci wodociągowej Kłodzino – Drzewica wraz z modernizacją SUW Kłęby oraz budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 9 Maja w Golczewie” w wysokości 2 162 728,68 zł;
- e) dotacje celowe otrzymane w ramach grantów przez sołectwa Samlino oraz Wysoka Kamieńska w łącznej wysokości 30 000,00 zł,
- f) dotację celową z budżetu państwa z tytułu zwrotu części wydatków majątkowych poniesionych w ramach Funduszu sołectkiego w 2022 r. w wysokości 23 796,81 zł,
- g) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację zadania „Przebudowa drogi wewnętrznej – odcinka ulicy Pomorskiej w Wysokiej Kamieńskiej łączącego się z drogą wojewódzką nr 108 oraz drogą powiatową nr 1027Z wraz z przebudową infrastruktury towarzyszącej” w wysokości 973 071,53 zł,
- h) dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków europejskich w

wysokości 87 159,00 zł, w tym na:

- zadanie „Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez Gminę Golczewo – Wymiana pochylni znajdującej się przy Urzędzie Miejskim w Golczewie” w wysokości 68 500,00 zł,
- zadanie „Modernizacja placu zabaw w Golczewie” w wysokości 18 659,00 zł.

2. Dotyczy wydatków roku 2023 oraz lat 2024- 2031 wykazanych w poz. 2.

Wprowadzone do dnia podjęcia uchwały zmiany w planie wydatków obejmują ich zwiększenie łącznie o kwotę 292 889,02 zł, w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 577 126,22 zł oraz zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 284 237,20 zł.

W związku z planowanym rozpoczęciem w roku 2023, a zakończeniem w roku 2024 zadania „Remont drogi w m. Kłęby gm. Golczewo” oraz „Budowa świetlicy w Mechowie”, które dofinansowane są odpowiednio środkami otrzymanymi z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dotacją celową na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków europejskich celowe zwiększono wydatki roku 2024.

Zaplanowane na rok 2023 wydatki w wysokości 38 382 970,92 zł obejmują wydatki bieżące w wysokości 28 610 024,14 zł i wydatki majątkowe w wysokości 9 772 946,78 zł.

W roku 2023 wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących, z tym że ujemną wartość wykazaną w kolumnie 7.1 Wieloletniej Prognozy Finansowej koryguje się o planowane przychody wskazane w art. 217 ustawy o finansach publicznych, w tym o tzw. „wolne środki”. We wszystkich następujących po roku 2023 latach objętych prognozą, wynik budżetu bieżącego wykazany w kolumnie 7.1 i 7.2 załącznika Nr 1 do uchwały stanowi wartość dodatnią. Sytuacja ta jest pośrednio efektem dążenia do spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ufp.

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.

Po dokonaniu weryfikacji wydatków bieżących na 2023 rok, w budżecie zabezpieczono wydatki niezbędne do bieżącego utrzymania jednostek budżetowych Gminy oraz Urzędu Miejskiego w Golczewie i realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych. W trakcie 2023 roku – jak w każdym - pewnym wyzwaniem będzie konieczność dalszych „cięć” wydatków w przypadku obniżenia ostatecznych kwot subwencji.

Wydatki budżetu Gminy na lata 2024 – 2031 zostały zaplanowane w wielkościach umożliwiających wykonanie nałożonych na Gminę zadań.

Planując wydatki w latach 2024 – 2031 nie uwzględniono zadań finansowanych z dotacji, które jednostka otrzymuje i wprowadzana w trakcie roku budżetowego (np. na zwrot podatku akcyzowego) oraz środkami z różnych funduszy, np. Funduszu Pomocy czy Funduszu COVID-19.

3. Dotyczy wyniku budżetu roku 2023 i lat 2024 – 2031 wykazanych w poz. 3.

W wyniku wprowadzonych zmian deficyt budżetu zmniejszył się o 1 000 000,00 zł (z kwoty 5 536 962,03 zł, do kwoty 4 536 962,03 zł). Deficyt budżetu w kwocie 4 536 962,03 zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 1 000 000,00 zł;
- 2) 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 finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 116 227,16 zł, z tego:
 - a) w kwocie 43 436,07 zł z tytułu niewykorzystanych dotacji na realizację projektu „Transport na życzenie”,
 - b) w kwocie 50 391,75 zł z tytułu niewykorzystanej dotacji na realizację projektu „Cyfrowa gmina”,
 - c) w kwocie 22 399,34 zł z tytułu niewykorzystanej dotacji na realizację projektu „Granty PPGR”;
- 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 155 036,91 zł, z tego:
 - a) w kwocie 49 470,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków na wypłatę dodatku węglowego (36 720,00 zł) oraz na wypłatę świadczeń dla gospodarstw domowych ogrzewających się peletem lub inną biomasą, drewnem kawałkowym, gazem LPG oraz olejem opalowym (12 750,00 zł),
 - b) w kwocie 5 612,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków z Funduszu Pomocy otrzymanych w celu finansowania realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie,
 - c) w kwocie 67 479,73 zł z tytułu nadwyżki dochodów nad wydatkami związanymi z gospodarowaniem odpadami komunalnymi,
 - d) w kwocie 32 475,18 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;
- 4) 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 3 265 697,96 zł (w tym kwota 883 980,00 zł to otrzymana w 2021 r. subwencja na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu kanalizacji).

Wynik budżetu na lata 2024 – 2031 zaplanowany został w wielkościach możliwych do osiągnięcia. Prognozowane nadwyżki budżetowe w kolejnych latach 2024 – 2031 przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki lat 2024 – 2031 wykazanej w poz. 3.

Nadwyżka budżetowa za lata 2024 – 2031 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

5. Dotyczy przychodów roku 2023 oraz lat 2024 - 2031 wykazanych w poz. 4.

Wprowadzone zmiany spowodowały zmniejszenie zaplanowanych przychodów o kwotę 1 200 000,00 zł (z kwoty 6 636 962,03 zł, do kwoty 5 436 962,03 zł), z tego o kwotę:

- 1) 1 000 000,00 zł przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych;
- 2) 200 000,00 zł przychodów ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych.

Planowane po zmianach przychody w łącznej kwocie 5 436 962,03 zł obejmują:

- 1) przychody z 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 finansowanego z udziałem tych środków w łącznej kwocie 116 227,16 zł, z tego:
 - a) w kwocie 43 436,07 zł z tytułu niewykorzystanych dotacji na realizację projektu „Transport na życzenie”,
 - b) w kwocie 50 391,75 zł z tytułu niewykorzystanej dotacji na realizację projektu „Cyfrowa gmina”,
 - c) w kwocie 22 399,34 zł z tytułu niewykorzystanej dotacji na realizację projektu „Granty PPGR”;
- 2) przychody 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, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych, w łącznej kwocie 155 036,91 zł, z tego:
 - a) w kwocie 49 470,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków na wypłatę dodatku węglowego (36 720,00 zł) oraz na wypłatę świadczeń dla gospodarstw domowych ogrzewających się peletem lub inną biomasą, drewnem kawałkowym, gazem LPG oraz olejem opałowym (12 750,00 zł),
 - b) w kwocie 5 612,00 zł z tytułu niewykorzystanych środków z Funduszu Pomocy otrzymanych w celu finansowania realizacji zadań na rzecz pomocy Ukrainie,
 - c) w kwocie 67 479,73 zł z tytułu nadwyżki dochodów nad wydatkami związanymi z gospodarowaniem odpadami komunalnymi,
 - d) w kwocie 32 475,18 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;
- 3) 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

4 165 697,96 zł (w tym: kwota 883 980,00 zł to niewykorzystana w 2022 r. subwencja na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu kanalizacji otrzymana w 2021 r., kwota 1 880 000,000 zł to otrzymane w 2022 r. zwiększone udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych);

4) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 000 000,00 zł.

W latach 2024 – 2031 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.

6. Dotyczy rozchodów roku 2023 oraz lat 2024 – 2031 wykazanych w poz. 5.

Wprowadzone zmiany spowodowały zmniejszenie zaplanowanych rozchodów o kwotę 200 000,00 zł z tytułu udzielenia pożyczki z budżetu gminy.

Po wprowadzonych zmianach rozchody budżetu Gminy Golczewo w roku 2023 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 2024-2031 rozchody obejmują spłaty wyemitowanych obligacji komunalnych w latach poprzednich, jak również w roku 2023.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2023 i lat 2024-2031 wykazanych w poz. 6.

Kwota długu publicznego na koniec roku 2023 w wysokości 7 500 000,00 zł obejmuje stan zobowiązań z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji komunalnych w łącznej kwocie 6 500 000,00 zł oraz planowaną w roku 2023 emisję obligacji komunalnych w wysokości 1 000 000,00 zł.

Obecnie nie przewiduje się w latach następnych zaciągania nowych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Dług w latach 2024-2031 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 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 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 Słajsinie, 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 Słajsinie na działce nr 66/8 o powierzchni 2,8318 ha, obręb Słajfino, 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 2023 w wysokości 29 797,00 zł,
- w roku 2024 w wysokości 29 796,00 zł,
- w roku 2025 w wysokości 26 115,00 zł,
- w latach 2026 – 2034 w wysokości 22 434,00 zł,
- w roku 2035 w wysokości 22 431,00 zł.