

**UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W GOLCZEWIE**

z dnia

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609) oraz art. 230 ust. 1 i art. 231 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹) Rada Miejska w Golczewie uchwala, co następuje:

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

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

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

rada prawny
Michał Grendt

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

UZASADNIENIE

1. Konieczność podjęcia uchwały.

Konieczność podjęcia uchwały związana jest z wprowadzeniem do wykazu przedsięwzięć nowych zadań, których realizacja rozpocznie się w roku 2024, a zakończy w roku 2025 oraz uaktualnieniem wartości i limitów zadań już wprowadzonych.

2. Rzeczywisty stan w dziedzinie stanowiącej przedmiot unormowania.

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

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

Do wykazu przedsięwzięć wieloletniej prognozy finansowej (załącznik Nr 2) wprowadzono nowe przedsięwzięcia, których realizacji 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.:

- 1) realizowany przez Zespół Szkół Publicznych w Golczewie projekt Dobra Edukacja 2.0. współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 na łączną kwotę 678 825,00 zł,
- 2) realizowane przez Urząd Miejski w Golczewie zadanie inwestycyjne pn. „Wykonanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia prac konserwatorskich na wieży zamkowej w Golczewie” w kwocie 154 980,00 zł,
- 3) dotacje dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Świętego Andrzeja Boboli w Golczewie na realizację zadań współfinansowanych z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, w tym na zadanie:
 - a) „Udzielenie dotacji na wykonanie projektu budowlanego remontu kościoła w Uniborzu” w kwocie 80 000,00 zł (z tego dofinansowanie w kwocie 78 400,00 zł),
 - b) „Zagospodarowanie terenu wokół kościoła w Golczewie” w kwocie 150 000,00 zł (z tego dofinansowanie w kwocie 147 000,00 zł).

Wprowadzono również zadanie „Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boisko – Orlik 2012” w Golczewie, którego realizację zaplanowano w roku 2025, po przyznaniu dofinansowania ze środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej.

Ponadto w związku z konieczności wprowadzenia zmian zaktualizowano limit wydatków na zadania, których realizację rozpoczęto w latach wcześniejszych, a kontynuowane są w roku 2024, tj. zadanie „Remont drogi w m. Klęby gm. Golczewo” oraz „Czyste powietrze - Utworzenie i prowadzenie punktu konsultacyjnego”.

Wprowadzone zmiany w zakresie planowanych dochodów i wydatków nie spowodowały zmiany planowego deficytu budżetu.

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 i wydatków nie spowodowały zmiany planowanego deficytu budżetu.

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

Uchwała nie wymaga przeprowadzenia konsultacji.

BURMISTRZ
Gracjusz 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 Gólczewie
z dnia

Wyszczególnienie	Dochody ogółem: x	Dochody bieżące x	z tego:						z tego:		w tym:	
			1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	w tym:		1.2.1	1.2.2	
								z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x-3)	pozostałe dochody bieżące 4)			z podatku od nieruchomości
2024	48 011 651,41	33 627 752,48	5 571 252,00	208 343,00	11 238 312,00	5 486 046,81	11 123 796,67	5 067 875,00	14 383 898,93	485 000,00	13 898 398,93	
2025	41 769 306,00	33 871 825,60	5 786 675,00	216 238,00	12 078 760,00	4 721 903,00	11 069 249,60	5 417 803,00	7 887 480,40	400 000,00	7 487 480,40	
2026	35 030 965,00	33 780 965,00	5 938 020,00	222 105,00	11 549 315,00	4 687 597,00	11 373 528,00	5 578 005,00	1 250 000,00	350 000,00	900 000,00	
2027	36 038 995,00	34 838 995,00	6 117 433,00	228 789,00	11 907 284,00	4 838 937,00	11 746 592,00	5 737 844,00	1 200 000,00	350 000,00	850 000,00	
2028	36 877 250,00	35 777 250,00	6 268 722,00	235 174,00	12 229 429,00	4 974 428,00	12 075 497,00	5 891 504,00	1 100 000,00	250 000,00	850 000,00	
2029	37 560 103,00	36 560 103,00	6 402 229,00	241 228,00	12 458 831,00	5 103 762,00	12 354 053,00	6 038 183,00	1 000 000,00	250 000,00	750 000,00	
2030	38 338 713,00	37 538 713,00	6 563 534,00	247 320,00	12 797 307,00	5 231 356,00	12 698 136,00	6 182 886,00	800 000,00	200 000,00	600 000,00	
2031	39 172 343,00	38 472 343,00	6 772 259,00	253 256,00	13 115 943,00	5 358 909,00	12 973 976,00	6 325 277,00	700 000,00	150 000,00	550 000,00	
2032	39 712 865,00	39 112 865,00	6 848 021,00	259 081,00	13 352 186,00	5 460 118,00	13 193 459,00	6 465 009,00	600 000,00	100 000,00	500 000,00	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 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 pozycje obejmują obciążenie budżetu celowe z budżetu państwa oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 9 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast obciążenie budżetu jednostki wynikającym z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:											w tym:	
		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	w tym:	
													Wydanki na obsługę długu x	Wydanki majątkowe x
na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji 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 spłacie 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, 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	Wydanki majątkowe x		inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	inwestycyjne	w tym:			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
2024	51 528 183,88	33 524 541,56	16 152 479,80	0,00	0,00	490 000,00	0,00	124 400,00	0,00	18 003 642,30	18 003 642,30	406 000,00		
2025	40 669 306,00	31 664 126,00	15 940 783,00	0,00	0,00	513 400,00	0,00	106 150,00	0,00	9 005 180,00	9 005 180,00	225 400,00		
2026	33 980 965,00	32 430 965,00	16 330 165,00	0,00	0,00	439 825,00	0,00	92 200,00	0,00	1 550 000,00	1 550 000,00	0,00		
2027	34 888 995,00	33 188 995,00	16 673 025,00	0,00	0,00	363 925,00	0,00	75 050,00	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	284 250,00	0,00	42 900,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00		
2029	36 560 103,00	34 960 103,00	17 417 561,00	0,00	0,00	210 300,00	0,00	10 800,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00		
2030	37 338 713,00	35 838 713,00	17 804 409,00	0,00	0,00	143 750,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		
2031	38 172 343,00	36 672 343,00	18 184 125,00	0,00	0,00	78 850,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00		
2032	39 012 865,00	37 612 865,00	18 573 335,00	0,00	0,00	23 100,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00		

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:														
		w tym:	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		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x		w tym:
		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.2.1	4.3	4.3.1	4.2.1	4.3	4.3.1	
2024	-3 516 532,47	0,00	4 416 532,47	1 500 000,00	1 500 000,00	635 921,38	1 500 000,00	635 921,38	635 921,38	2 280 611,09	1 360 611,09	635 921,38	2 280 611,09	1 360 611,09	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2031	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2032	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

⁵⁾ inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objawieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:			z tego:			z tego:		
	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	w tym:		
							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 zacięgnięciem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	Rozchody budżetu x	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	206 500,00	0,00	206 500,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	1 050 000,00	167 000,00	0,00	167 000,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 150 000,00	1 150 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	590 000,00	0,00	590 000,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwoty przypadających na dany rok, kwoty ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:												
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	6.1	7.1	7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ^{b)} a wydatkami bieżącymi x			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami									
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				
Lp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 100 000,00	0,00	103 210,90	3 019 743,37			
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	2 207 699,60	2 207 699,60			
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	5 950 000,00	0,00	1 350 000,00	1 350 000,00			
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	4 800 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00			
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	3 700 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00			
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	2 700 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00			
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00			
2030	X	X	X	X	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00			
2031	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00			
2032	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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	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	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 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 związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	3,56%	2,11%	13,24%	14,65%	TAK	TAK
2025	4,55%	9,39%	12,53%	13,94%	TAK	TAK
2026	4,31%	6,15%	10,15%	11,59%	TAK	TAK
2027	3,89%	6,71%	9,06%	10,50%	TAK	TAK
2028	2,51%	6,28%	7,43%	8,87%	TAK	TAK
2029	2,95%	5,75%	6,67%	8,11%	TAK	TAK
2030	3,61%	5,71%	5,15%	6,59%	TAK	TAK
2031	3,33%	5,67%	6,01%	6,01%	TAK	TAK
2032	2,22%	4,53%	6,51%	6,51%	TAK	TAK

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

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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
Lp	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
2024	513 660,00	485 123,33	497 062,00	497 062,00	494 290,85	513 660,00	513 660,00	485 123,33	485 123,33	485 123,33
2025	165 165,00	155 989,17	0,00	0,00	0,00	165 165,00	165 165,00	155 989,17	155 989,17	155 989,17
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	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	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	9.4	w tym:			10.1	z tego:			10.2	10.3	10.4	10.5
		9.4.1	9.4.1.1	9.4.1.1		10.1.1	10.1.2	10.1.1				
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 majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	Wydatki bieżące	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	Wydatki na spłatę zobowiązań wspólnotowego 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				
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	1 036 535,21	1 036 535,21	478 521,00	9 819 448,34	3 547 481,68	6 271 966,66	0,00	0,00	30 021,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	9 819 508,68	972 865,18	8 846 653,50	0,00	0,00	26 312,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 603,00	0,00		

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych												
Wyszczególnienie	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyliczone z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	Wydanki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki x	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	Kwota wzrostu (+)/spadku (-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wczesniejsza spłata zobowiązań, wyliczona z limitu spłaty zobowiązania w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	Wydanki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
						w tym:						
						10.6	10.7					
Lp	10.6	10.7	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	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	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	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	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	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	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	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	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty 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 spekulacji, są oceniane 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 z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnięcie zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń 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

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				20 069 661,70	9 819 448,34	9 819 508,68	0,00	0,00	19 638 957,02
1.a	- wydatki bieżące				4 937 621,54	3 547 481,68	972 855,18	0,00	0,00	4 520 336,86
1.b	- wydatki majątkowe				15 132 060,16	6 271 966,66	8 846 653,50	0,00	0,00	15 118 620,16
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane 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:				1 680 860,21	1 515 695,21	165 165,00	0,00	0,00	1 680 860,21
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
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				1 002 035,21	1 002 035,21	0,00	0,00	0,00	1 002 035,21
1.1.2.1	Budowa świetlicy w Mechowicie -	Urząd Miejski JB	2023	2024	1 002 035,21	1 002 035,21	0,00	0,00	0,00	1 002 035,21
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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				18 388 821,49	8 303 753,13	9 654 343,68	0,00	0,00	17 958 096,81
1.3.1	- wydatki bieżące				4 268 796,54	3 033 821,68	807 690,18	0,00	0,00	3 841 511,86
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Urząd Miejski	2023	2025	569 187,42	159 300,00	94 980,00	0,00	0,00	253 280,00
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2024	2025	2 401 964,12	1 898 386,94	503 577,18	0,00	0,00	2 401 964,12
1.3.1.3	Czyste powietrze - Utworzenie i prowadzenie punktu konsultacyjnego	Urząd Miejski	2021	2024	100 000,00	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	158 870,00	0,00	0,00	158 870,00
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
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 130 024,95	5 269 931,45	8 846 653,50	0,00	0,00	14 116 684,95
1.3.2.1	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretewo - Gadóm - Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnie ścieków w Golczewie -	Urząd Miejski	2023	2025	7 911 641,00	4 176 721,50	3 731 819,50	0,00	0,00	7 908 041,00
1.3.2.2	Budowa złobka Golczewskie Zabcie w Golczewie -	Urząd Miejski w Golczewie	2023	2024	1 008 249,95	998 409,95	0,00	0,00	0,00	998 409,95

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 Golczewo - droga w miejscowości Samlino oraz ul. Spacerowa w Golczewie - Przebudowa dróg na terenie Gminy Golczewo - droga w miejscowości Samlino oraz ul. Spacerowa w Golczewie	Urząd Miejski w Golczewie	2024	2025	3 986 000,00	94 800,00	3 891 200,00	0,00	0,00	3 986 000,00
1.3.2.4	Wykonanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia prac konserwatorskich na wieży zankowej w Golczewie -	Urząd Miejski w Golczewie	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 Urbinorzu -	Urząd Miejski w Golczewie	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 Golczewie -	Urząd Miejski w Golczewie	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 Golczewie -	Urząd Miejski w Golczewie	2024	2025	839 154,00	0,00	839 154,00	0,00	0,00	839 154,00

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 łącznie o kwotę 956 488,56 zł, w tym: zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 1 338 888,56 zł (w tym zwiększenie dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w kwocie 1 268 888,56 zł oraz pozostałych dochodów bieżących w kwocie 70 000,00 zł) oraz zmniejszenie dochodów majątkowych w kwocie 382 400,00 zł (w tym z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje).

Dochody w wysokości 48 011 651,41 zł, obejmujące dochody bieżące w wysokości 33 627 752,48 zł i dochody majątkowe w wysokości 14 383 898,93 zł, wynikają ze zmian wprowadzonych do uchwały budżetowej Gminy Golczewo na 2024 rok.

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

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

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

Wprowadzone zmiany w dochodach majątkowych roku 2024 dotyczą między innymi zmniejszenia środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 otrzymanych w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków o kwotę 421 400,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zdań: „Zagospodarowanie terenu wokół kościoła w Golczewie” (w kwocie 147 000,00 zł), „Udzielenie dotacji na wykonanie projektu budowlanego remontu kościoła w Uniborzu” (w kwocie 78 400,00 zł) oraz „Wykonanie dokumentacji niezbędnej do

przeprowadzenia prac konserwatorskich na wieży zamkowej w Golczewie” (w kwocie 196 000,00 zł), których realizacja rozpocznie się w roku 2024, a zakończy w roku następnym – 2025.

Dochody majątkowe w 2024 roku w wysokości 14 383 898,93 zł obejmują:

- a) dochody ze sprzedaży nieruchomości w wysokości 485 000,00 zł (zaplanowano sprzedaż trzech działek w miejscowości Wysoka Kamieńska, trzech działek w miejscowości 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 11 532 319,50 zł na dofinansowanie:
 - zadania „Przebudowa dróg w miejscowościach: Golczewo, Wysoka Kamieńska, Upadły oraz Wołowiec” w kwocie 6 080 000,00 zł,
 - zadania „Poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Gminie Golczewo” w kwocie 1 791 000,00 zł (w ramach tego zadania zostanie wykonana termomodernizacja budynku Urzędu Miejskiego wraz z wymianą źródła ogrzewania, ponadto na budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Golczewie i świetlicy w Kłębach zainstalowana zostanie instalacja fotowoltaiczna oraz pompa ciepła),
 - zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo – Gadam – Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnię ścieków w Golczewie” w kwocie 3 661 319,50 zł;
- e) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w kwocie 380 864,45 zł na dofinansowanie zadania „Przebudowa ulicy Dworcowej w Golczewie – II etap, wraz z niezbędną infrastrukturą i ciągami pieszymi (od km 0+202,85 do km 0+337,22)”;
- f) środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 otrzymane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na dofinansowanie zadania „Zagospodarowanie terenu na podzamczu przy wieży zamkowej w Golczewie” w kwocie 784 000,00 zł,
- g) środki pozyskane w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 MALUCH+ 2022-2029 na realizację zadania „Budowa Żłobka Golczewskie Żabcie w Golczewie” w kwocie 630 152,98 zł;
- h) dotację celową na zadanie inwestycyjne „Budowa świetlicy w Mechowie” realizowane z udziałem środków europejskich w kwocie 478 521,00 zł;
- i) dotację celową na zadanie inwestycyjne „Modernizacja placu zabaw w Golczewie” realizowane z udziałem środków europejskich w kwocie 18 541,00 zł (zwrot poniesionych w ramach zadania wydatków),
- j) 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.

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 956 488,56 zł, w tym zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 1 310 388,56 zł oraz zmniejszenie wydatków majątkowych o kwotę 353 900,00 zł.

Zaplanowane na rok 2024 wydatki w wysokości 51 528 183,88 zł obejmują wydatki bieżące w wysokości 33 524 541,58 zł i wydatki majątkowe w wysokości 18 003 642,30 zł.

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

Zaplanowane na rok 2024 wydatki bieżące w kwocie 32 524 541,58 zł obejmują m.in. wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 16 152 479,80 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 11 255 943,75 zł obejmują m.in. wydatki na remont drogi w m. Kłęby w wysokości 889 120,00 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 latach 2024 – 2025 realizowane będą zadania inwestycyjne z udziałem środków pochodzących z rządowych programów inwestycyjnych, w tym programu Polski Ład oraz z udziałem środków unijnych, w związku z tym wydatki majątkowe w tych latach, zwłaszcza w roku 2024 będą znacznie wyższe niż w latach następnych.

W związku z rozpoczęciem procedury i prowadzonymi postępowaniami zaplanowanych do realizacji zadań współfinansowanych ze środków Funduszu Covid-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków, których realizacja rozpocznie się w bieżącym roku, a zakończy w kolejnym, dokonano odpowiednio zmian w planie wydatków majątkowych poprzez zmniejszenie go w roku 2024, a zwiększenie go w roku 2025.

W trakcie 2024 roku – jak w każdym – pewnym wyzwaniem będzie konieczność dalszych „ciąć” 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 do 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 nie spowodowały zmiany planowanego na rok 2024 deficytu budżetu. Deficyt budżetu w kwocie 3 516 532,47 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł;
- 2) wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 1 380 611,09 zł (w tym kwota 568 265,52 zł to otrzymana w 2021 r. subwencja na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu kanalizacji),
- 3) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w łącznej kwocie 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.

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

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

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

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

Wprowadzone zmiany w budżecie nie spowodowały zmiany w planowanych przychodach. Planowane 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 2 280 611,09 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;
- 3) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł.

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

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

W 2024 roku rozchody budżetu Gminy 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, jak również w roku 2024.

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

Kwota długu publicznego na koniec roku 2024 w wysokości 8 100 000,00 zł obejmuje stan zobowiązań z tytułu wyemitowanych w latach poprzednich obligacji komunalnych w łącznej kwocie 6 600 000,00 zł oraz planowaną w roku 2024 emisję obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł.

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

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

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

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

- 1) w kwocie 12 041 500,00 zł z przeznaczeniem na „Budowę kwatery składowania odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne – rozbudowa o następną kwaterę wraz z niezbędną

infrastrukturą towarzyszącą w ramach Regionalnego Zakładu Gospodarowania Odpadami w 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 2024 w wysokości 30 021,00 zł,
- w roku 2025 w wysokości 26 312,00 zł,
- w latach 2026 – 2034 w wysokości 22 603,00 zł,
- w roku 2035 w wysokości 22 610,00 zł.