

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

**w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata
2023-2032**

Na podstawie art. 228 i 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.¹) Rada Miejska w Golczewie uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się zmianę wieloletniej prognozy finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 – 2032, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1, zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Golczewo w latach 2023-2024, zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. Upoważnia się Burmistrza Golczewa do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§ 5. Upoważnia się Burmistrza Golczewa do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.

§ 6. Upoważnia się Burmistrza Golczewa do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2022 r. poz. 1692, 1747, 1079, 1768, 1725 i 1964.

Uzasadnienie

1. Konieczność podjęcia uchwały.

Przedmiotem uchwały jest wieloletnia prognoza finansowa Gminy Golczewo na lata 2023-2032.

2. Stan aktualny przedmiotu unormowania

Zgodnie z art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561) do wyłącznej kompetencji rady gminy należy podejmowanie uchwał w sprawach zastrzeżonych ustawami.

Art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1692, 1747, 1079, 1768, 1725 i 1964) wskazuje organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego jako właściwy do podjęcia uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej. Szczegółowość wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, tj. minimalny zakres informacji i danych jakie powinny się w niej znaleźć zostały sprecyzowane w art. 226, 227 i 229 ww. ustawy. Dodatkowo w art. 228 i 232 ust. 2 został przedstawiony, możliwy do ujęcia w uchwale, zakres upoważnień dla organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego.

Aktualny wzór wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego został określony przez Ministra Finansów w rozporządzeniu z dnia 10 stycznia 2013 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 83 ze zm.).

3. Skutki finansowe, gospodarcze i społeczne

Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych wieloletnia prognoza finansowa winna obejmować okres roku budżetowego i co najmniej trzech kolejnych lat, jednocześnie musi obejmować okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania (prognoza kwoty długu i przedsięwzięcia wieloletnie). W związku z powyższym wraz z projektem budżetu Gminy Golczewo na rok 2023 została sporządzona wieloletnia prognoza finansowa, której horyzont czasowy przypada na lata 2023-2032, tj. rok budżetowy oraz lata następne na które został zaciągnięty dług. Wraz z wieloletnią prognozą finansową sporządzony został wykaz przedsięwzięć wieloletnich oraz objaśnienia przyjętych wartości.

4. Źródła finansowania

Źródłem finansowania ujętych w wieloletniej prognozie finansowej wydatków oraz rozchodów będą dochody własne gminy, dotacje otrzymane z budżetu państwa oraz dotacje celowe na projekty realizowane z udziałem środków europejskich a także przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych, wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy a także z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

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

Projekt uchwały wieloletniej prognozy finansowej, zgodnie z art. 230 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych zostaje przedłożony Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie celem zaopiniowania.

BURMISTRZ

Maciej Zieliński

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik Nr 1
do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Gólczewie
z dnia

Wyszczególnienie	Dochoły ogółem ^x	z tego:										w tym:	
		z tego:										w tym:	
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2			
Dochoły bieżące ^x	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochoły bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		Dochoły majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje			
Lp	1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1		1.2	1.2.1	1.2.2		
2023	34 914 837,90	24 326 487,90	194 893,00	7 371 801,00	3 827 221,90	9 282 869,00	3 919 875,00		10 588 350,00	366 500,00	10 220 230,00		
2024	32 657 693,00	27 224 943,00	212 198,00	8 609 896,00	4 124 000,00	9 924 200,00	4 168 610,38		5 432 750,00	400 000,00	5 032 750,00		
2025	29 300 972,00	27 980 972,00	219 625,00	9 118 242,00	4 288 340,00	10 074 703,00	4 314 511,74		1 320 000,00	400 000,00	920 000,00		
2026	29 926 529,00	28 676 529,00	227 312,00	9 437 381,00	4 417 732,00	10 136 091,00	4 465 519,65		1 250 000,00	350 000,00	900 000,00		
2027	30 841 449,00	29 641 449,00	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	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	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	32 895 959,00	32 095 959,00	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	260 659,00	10 968 448,00	5 121 250,00	11 427 782,00	5 237 297,63		700 000,00	150 000,00	550 000,00		
2032	34 205 807,00	33 605 807,00	269 782,00	11 346 513,00	5 250 325,00	11 531 254,00	5 383 941,96		600 000,00	100 000,00	500 000,00		

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 wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochoły 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 dochołów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Lp	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:			
		2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:			2.2	2.2.1	2.2.1.1		
								Wydatki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x
2023	39 339 621,17	25 548 836,99	13 171 606,00	0,00	0,00	610 000,00	0,00	185 800,00	0,00	13 790 784,18	13 790 784,18	268 500,00	0,00	0,00	0,00
2024	31 757 693,00	26 129 943,00	13 492 612,00	0,00	0,00	686 000,00	0,00	159 300,00	0,00	5 627 750,00	5 627 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 200 972,00	26 600 972,00	14 002 753,00	0,00	0,00	597 000,00	0,00	136 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 876 529,00	27 226 529,00	14 082 350,00	0,00	0,00	502 600,00	0,00	118 200,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	29 691 449,00	27 991 449,00	14 425 232,00	0,00	0,00	403 500,00	0,00	96 200,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 382 155,00	28 732 155,00	14 906 500,00	0,00	0,00	301 200,00	0,00	55 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 249 275,00	29 649 275,00	15 121 227,00	0,00	0,00	212 200,00	0,00	13 800,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	31 995 959,00	30 495 959,00	15 695 790,00	0,00	0,00	139 700,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	32 809 959,00	31 309 959,00	16 081 642,00	0,00	0,00	79 275,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	33 505 807,00	32 205 807,00	16 355 699,00	0,00	0,00	26 425,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	z tego:		w tym:	w tym:	w tym:
			3.1	3			4	4.1			
2023		-4 424 783,27	0,00	5 524 783,27	2 000 000,00	2 000 000,00	44 783,27	44 783,27	44 783,27	3 280 000,00	2 380 000,00
2024		900 000,00	900 000,00	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
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
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
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
2029		900 000,00	900 000,00	0,00	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	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
2032		700 000,00	700 000,00	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 8 ustawy.

Lp	z tego:			5	5.1	z tego:		
	4.4	w tym:				5.1.1	w tym:	
		4.4.1	4.5				4.5.1	5.1.1.1
2023	200 000,00	0,00	0,00	1 100 000,00	900 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2024	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	1 100 000,00	1 100 000,00	206 500,00	0,00	206 500,00
2026	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	1 150 000,00	1 150 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2028	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	900 000,00	900 000,00	295 000,00	0,00	295 000,00
2030	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	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 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:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	5.1.1.4	5.2	6	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi 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			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	8 500 000,00	0,00	-1 222 349,09	2 302 434,18		
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	7 600 000,00	0,00	1 095 000,00	1 095 000,00		
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	6 500 000,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00		
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 450 000,00	0,00	1 450 000,00	1 450 000,00		
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00		
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	1 650 000,00	1 650 000,00		
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00		
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	1 600 000,00	1 600 000,00		
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00		
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00		

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wialetniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2b ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik, jednoroczny) x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie 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 pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu 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
Lp		8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
2023		-2,46%	13,93%	15,97%	TAK	TAK	
2024		7,71%	10,45%	12,49%	TAK	TAK	
2025		8,34%	10,54%	12,58%	TAK	TAK	
2026		8,05%	7,89%	10,00%	TAK	TAK	
2027		8,19%	7,08%	9,19%	TAK	TAK	
2028		7,61%	5,66%	7,77%	TAK	TAK	
2029		6,52%	5,09%	7,20%	TAK	TAK	
2030		6,43%	6,28%	6,28%	TAK	TAK	
2031		5,70%	7,55%	7,55%	TAK	TAK	
2032		5,03%	7,26%	7,26%	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	w tym:			9.3	w tym:	
		9.1.1	9.1.1.1	9.1.1.1		9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1		9.3.1	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	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:	W tym:
2023	154 474,90	154 474,90	141 415,31	497 180,00	497 180,00	494 381,15	261 574,58	261 574,58	184 004,49		
2024	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	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		
2032	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	10.6	Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, imnych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x	w tym:		10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu zaciągniętych x	10.10	10.11
					w tym:									
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x								
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	0,00	
	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	0,00	
	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	
	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	
	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	
	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	
	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	400 000,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spójności relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.
x – pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych 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, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Golczewo na lata 2023 - 2032

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 – 2032 wykazanych w poz.1.

Dochody w wysokości 34 914 837,90 zł, obejmujące dochody bieżące w wysokości 24 326 487,90 zł i dochody majątkowe w wysokości 10 588 350,00 zł, wynikają z danych zawartych w uchwale budżetowej Gminy na 2023 rok.

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. (plan 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 otrzymanie pierwotnie planowanej tzw. subwencji rozwojowej).

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

Dochody majątkowe w 2023 roku w wysokości 10 588 350,00 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 innej jednostki samorządu terytorialnego na modernizację i rozbudowę Komunalnego Schroniska dla Bezdomnych Zwierząt w Sosnowicach w kwocie 70 000,00 zł;
- d) środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych w łącznej kwocie 9 653 050,00 zł na dofinansowanie zadania:
 - „Przebudowa dróg gminnych ulic: Jedności Narodowej, Dworcowej i Słonecznej w Golczewie wraz z niezbędną infrastrukturą” w kwocie 2 327 500,00 zł,
 - „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Kretlewo – Gadom – Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnię ścieków w Golczewie” w kwocie 4 032 750,00 zł,
 - „Budowa sieci wodociągowej Kłodzino – Drzewica wraz z modernizacją SUW oraz budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 9 Maja w Golczewie” w kwocie 3 292 800,00 zł;
- e) dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków europejskich w wysokości 497 180,00 zł, w tym:
 - zadania „Modernizacja placu zabaw w Golczewie” w kwocie 18 659,00 zł,
 - zadania „Budowa świetlicy w Mechowie” w kwocie 478 521,00 zł.

2. Dotyczy wydatków roku 2023 oraz lat 2024- 2032 wykazanych w poz. 2.

Zaplanowane na rok 2023 wydatki w wysokości 39 339 621,17 zł obejmują wydatki bieżące w wysokości 25 548 836,99 zł i wydatki majątkowe w wysokości 13 790 784,18 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 lub zmniejszenia tzw. „wolnych środków”.

Wydatki budżetu Gminy na lata 2024 – 2032 zostały zaplanowane w wielkościach umożliwiających wykonanie nałożonych na Gminę zadań.

3. Dotyczy wyniku budżetu roku 2023 i lat 2024 – 2032 wykazanych w poz. 3.

Wynik budżetu na rok 2023 stanowiący różnicę pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami to deficyt w kwocie 4 424 783,27 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) wyemitowanych obligacji komunalnych w kwocie 2 000 000,00 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 44 783,27 zł (projekt „Transport na życzenie”);
- 3) 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 2 380 000,00 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 – 2032 zaplanowany został w wielkościach możliwych do osiągnięcia. Prognozowane nadwyżki budżetowe w kolejnych latach 2024 – 2032 przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

4. Dotyczy przeznaczenia nadwyżki lat 2024 – 2032 wykazanej w poz. 3.

Nadwyżka budżetowa za lata 2024 – 2032 przeznaczona zostanie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, tj. wykup wyemitowanych obligacji komunalnych.

5. Dotyczy przychodów roku 2023 oraz lat 2024 - 2032 wykazanych w poz. 4.

Na 2023 r. zaplanowano przychody w łącznej kwocie 5 524 783,27 zł, w tym:

- 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 kwocie 44 783,27 zł (projekt „Transport na życzenie”);
- 2) 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 3 280 000,00 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);
- 3) przychody z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 000 000,00 zł,
 - 4) przychody ze spłaty pożyczki udzielonej z budżetu gminy w kwocie 200 000,00 zł.

W latach 2024 – 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.

6. Dotyczy rozchodów roku 2023 oraz lat 2024 – 2032 wykazanych w poz. 5.

W 2023 roku rozchody budżetu Gminy Golczewo w wysokości 1 100 000,00 zł dotyczą:

- 1) wykupu obligacji komunalnych wyemitowanych przez:
 - a) Banku PEKAO SA oddział w Szczecinie – wykup w kwocie 400 000,00 zł,
 - b) Banku PKO BP w Warszawie – wykup w kwocie 500 000,00 zł;
- 2) udzielenie pożyczki z budżetu gminy w kwocie 200 000,00 zł.

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

Zaplanowane na lata 2024-2032 rozchody obejmują spłaty wyemitowanych obligacji komunalnych w latach poprzednich, jak również w roku 2023.

7. Dotyczy długu publicznego na koniec roku 2023 i lat 2024-2032 wykazanych w poz. 6.

Kwota długu publicznego na koniec roku 2023 w wysokości 8 500 000,00 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 2 000 000,00 zł.

Obecnie nie przewiduje się w latach następnych zaciągania nowych kredytów, pożyczek i emisji obligacji. Dług w latach 2024-2032 obejmuje wymienione zobowiązania.

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

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

Gmina 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 30 113,00 zł,
- w roku 2024 w wysokości 30 112,00 zł,
- w roku 2025 w wysokości 26 392,00 zł,
- w latach 2026 – 2034 w wysokości 22 672,00 zł,
- w roku 2035 w wysokości 22 665,00 zł.

BURMISTRZ
Maciej Zieliński

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 3
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)				20 410 619,07	11 412 333,16	4 191 420,00	0,00	0,00	15 603 753,16
1.a	- wydatki bieżące				2 943 298,09	776 812,18	158 670,00	0,00	0,00	935 482,18
1.b	- wydatki majątkowe				17 467 320,98	10 635 520,98	4 032 750,00	0,00	0,00	14 668 270,98
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				561 811,76	270 395,56	0,00	0,00	0,00	270 395,56
1.1.1	- wydatki bieżące				537 990,78	261 574,58	0,00	0,00	0,00	261 574,58
1.1.1.1	Transport na życzenie -	Urząd Miejski	2021	2023	471 390,78	194 974,58	0,00	0,00	0,00	194 974,58
1.1.1.2	Kabaretowe powitanie lata - Kabaretowe powitanie lata	Urząd Miejski	2022	2023	66 600,00	66 600,00	0,00	0,00	0,00	66 600,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				23 820,98	8 820,98	0,00	0,00	0,00	8 820,98
1.1.2.1	Modernizacja placu zabaw w Golczewie -	Urząd Miejski JB	2022	2023	23 820,98	8 820,98	0,00	0,00	0,00	8 820,98
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				19 848 807,31	11 141 337,60	4 191 420,00	0,00	0,00	15 333 357,60
1.3.1	- wydatki bieżące				2 405 307,31	515 237,60	158 670,00	0,00	0,00	673 907,60
1.3.1.1	Dowóz uczniów do szkół - Dowóz uczniów do szkół	Urząd Miejski	2021	2023	269 543,80	99 837,60	0,00	0,00	0,00	99 837,60
1.3.1.2	Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych - Odbiór, transport i zagospodarowanie odpadów komunalnych	Urząd Miejski	2021	2023	1 910 863,51	398 400,00	0,00	0,00	0,00	398 400,00
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	158 670,00	0,00	0,00	158 670,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				17 443 500,00	10 626 700,00	4 032 750,00	0,00	0,00	14 659 450,00
1.3.2.1	Przebudowa dróg gminnych ulic: Jedności Narodowej, Dworcowej i Słonecznej w Golczewie 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 Kretlewo - Gadam - Golczewo wraz z dostawą urządzeń na oczyszczalnie ścieków w Golczewie -	Urząd Miejski	2022	2024	8 490 000,00	4 457 250,00	4 032 750,00	0,00	0,00	8 490 000,00
1.3.2.3	Budowa sieci wodociągowej Kłodzino - Drzewica wraz z modernizacją SUW Kłęby oraz budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 9 Maja w Golczewie -	Urząd Miejski	2022	2023	3 360 000,00	3 360 000,00	0,00	0,00	0,00	3 360 000,00

Handwritten mark or signature in blue ink.