


# Druk nr 7 / III

Projekt

z dnia 20 czerwca 2024 r.

Zatwierdzony przez .....  **Bartosz Biegus**

## UCHWAŁA NR III/...../2024 RADY GMINY STARE CZARNOWO

z dnia 27 czerwca 2024 r.

### w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872), **Rada Gminy Stare Czarnowo uchwala co następuje:**

§ 1. W Uchwale nr XLIII/347/2023 Rady Gminy Stare Czarnowo z dnia 19 grudnia 2023 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie załącznika nr 1 do uchwały;
- 2) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Stare Czarnowo otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 3) załącznik nr 3 - Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Stare Czarnowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

**Jakub Cymerman**

bez zastrzeżeń pod względem formalnoprawnym

  
advokat Dariusz Ciepieta

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 Gminy Stare Czarnowo z dnia 27.06.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>X</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>X</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>X 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>X</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2024	26 236 935,25	22 050 786,25	4 391 980,00	331 669,00	5 327 268,00	3 124 569,25	8 875 300,00	4 772 000,00	4 186 149,00	1 442 400,00	2 732 749,00
2025	50 759 923,00	22 136 785,00	4 887 176,00	369 065,00	5 151 726,00	2 084 113,00	9 644 705,00	5 178 905,00	28 623 138,00	600 000,00	28 023 138,00
2026	26 783 848,00	22 783 848,00	5 038 678,00	380 506,00	5 311 430,00	2 148 721,00	9 904 513,00	5 300 273,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00
2027	23 353 445,00	23 353 445,00	5 164 645,00	390 019,00	5 444 216,00	2 202 439,00	10 152 126,00	5 432 780,00	0,00	0,00	0,00
2028	24 007 342,00	24 007 342,00	5 309 255,00	400 940,00	5 596 654,00	2 264 107,00	10 436 386,00	5 584 898,00	0,00	0,00	0,00
2029	24 631 533,00	24 631 533,00	5 447 296,00	411 364,00	5 742 167,00	2 322 974,00	10 707 732,00	5 730 105,00	0,00	0,00	0,00
2030	25 247 320,00	25 247 320,00	5 583 478,00	421 648,00	5 885 721,00	2 381 048,00	10 975 425,00	5 873 358,00	0,00	0,00	0,00
2031	25 853 255,00	25 853 255,00	5 717 481,00	431 768,00	6 026 978,00	2 438 193,00	11 238 835,00	6 014 319,00	0,00	0,00	0,00
2032	26 447 879,00	26 447 879,00	5 848 983,00	441 699,00	6 165 598,00	2 494 271,00	11 497 328,00	6 152 648,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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.

<sup>3)</sup> 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 wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>X</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>X</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>X</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>X</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>X</sup>			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) <sup>X</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>X</sup>			
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	35 007 227,06	23 189 158,42	11 572 755,83	0,00	0,00	94 100,00	0,00	0,00	0,00	11 818 068,64	11 818 068,64	1 105 100,00
2025	51 899 923,00	21 306 312,95	11 010 789,00	0,00	0,00	165 206,00	0,00	0,00	0,00	30 593 610,05	30 593 610,05	0,00
2026	25 783 848,00	21 628 300,00	11 164 940,00	0,00	0,00	254 532,00	0,00	0,00	0,00	4 155 548,00	4 155 548,00	0,00
2027	22 173 445,00	21 787 977,00	11 304 502,00	0,00	0,00	210 842,00	0,00	0,00	0,00	385 468,00	385 468,00	0,00
2028	23 027 342,00	22 295 822,00	11 601 245,00	0,00	0,00	165 128,00	0,00	0,00	0,00	731 520,00	731 520,00	0,00
2029	23 981 533,00	22 821 349,00	11 899 977,00	0,00	0,00	128 687,00	0,00	0,00	0,00	1 160 184,00	1 160 184,00	0,00
2030	25 097 320,00	23 345 848,00	12 203 426,00	0,00	0,00	79 920,00	0,00	0,00	0,00	1 751 472,00	1 751 472,00	0,00
2031	25 153 255,00	23 905 248,00	12 505 461,00	0,00	0,00	60 722,00	0,00	0,00	0,00	1 248 007,00	1 248 007,00	0,00
2032	25 647 879,00	24 461 867,00	12 811 845,00	0,00	0,00	27 480,00	0,00	0,00	0,00	1 186 012,00	1 186 012,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-8 770 291,81	0,00	9 100 291,81	3 000 000,00	3 000 000,00	4 945 326,46	4 945 326,46	1 154 965,35	824 965,35
2025	-1 140 000,00	0,00	2 470 000,00	2 470 000,00	1 140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> 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.



Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:		w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x,7)</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			z tego:		
							łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 330 000,00	1 330 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 180 000,00	1 180 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							w tym:	Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	Inne rozchody niezwiązane ze splatą długu <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 320 000,00	0,00	-1 138 372,17	4 961 919,64
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 460 000,00	0,00	830 472,05	830 472,05
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 460 000,00	0,00	1 155 548,00	1 155 548,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 280 000,00	0,00	1 565 468,00	1 565 468,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	1 711 520,00	1 711 520,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 810 184,00	1 810 184,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	1 901 472,00	1 901 472,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	800 000,00	0,00	1 948 007,00	1 948 007,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 986 012,00	1 986 012,00

<sup>8)</sup> 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,24%	-5,52%	2,10%	17,69%	20,37%	TAK	TAK
2025	7,46%	4,97%	x	14,96%	17,64%	TAK	TAK
2026	6,08%	6,83%	x	9,11%	13,22%	TAK	TAK
2027	6,58%	8,40%	x	7,34%	11,45%	TAK	TAK
2028	5,27%	8,63%	x	5,35%	9,46%	TAK	TAK
2029	3,49%	8,69%	x	3,57%	7,68%	TAK	TAK
2030	1,01%	8,67%	x	1,10%	5,21%	TAK	TAK
2031	3,25%	8,58%	x	5,81%	5,81%	TAK	TAK
2032	3,45%	8,41%	x	7,82%	7,82%	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								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	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 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	645 549,00	645 549,00	645 549,00	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i 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 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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	645 549,00	645 549,00	645 549,00	9 683 348,00	0,00	9 683 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 324 988,00	0,00	0,00	30 593 138,00	0,00	30 593 138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	0,00	4 000 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	w tym:				wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, splaty 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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	330 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące 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 spełnieniu 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. Automatyczne 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.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej 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.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ..... Rady Gminy Stare Czarnowo z dnia 27.06.2024 r.

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)				45 320 197,41	9 683 348,00	30 593 138,00	4 000 000,00	0,00	44 276 486,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 320 197,41	9 683 348,00	30 593 138,00	4 000 000,00	0,00	44 276 486,00
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:				8 302 971,00	1 435 763,00	6 324 988,00	0,00	0,00	7 760 751,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 302 971,00	1 435 763,00	6 324 988,00	0,00	0,00	7 760 751,00
1.1.2.2	Modernizacja świetlicy wiejskiej w Dobropolu Gryfińskim - poprawa życia mieszkańców	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2023	2024	1 848 063,00	1 433 763,00	0,00	0,00	0,00	1 433 763,00
1.1.2.3	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Binowo oraz Kołowo - Poprawa jakości infrastruktury wodno-ściekowej	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2022	2025	5 028 706,00	0,00	4 948 756,00	0,00	0,00	4 948 756,00
1.1.2.4	Przebudowa części drogi gminnej Żeliszawiec -Stare Czarnowo - poprawa jakości infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2022	2025	1 426 202,00	2 000,00	1 376 232,00	0,00	0,00	1 378 232,00
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				37 017 226,41	8 247 585,00	24 268 150,00	4 000 000,00	0,00	36 515 735,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 017 226,41	8 247 585,00	24 268 150,00	4 000 000,00	0,00	36 515 735,00
1.3.2.1	Budowa grupowego systemu kanalizacyjnego na terenie gminy Stare Czarnowo - Poprawa infrastruktury	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2024	2025	18 990 000,00	3 990 450,00	14 999 550,00	0,00	0,00	18 990 000,00
1.3.2.2	Budowa grupowego systemu kanalizacyjnego na terenie gminy Stare Czarnowo - inspektor nadzoru	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2023	2025	260 000,00	90 922,00	100 000,00	0,00	0,00	190 922,00
1.3.2.3	Przebudowa drogi Żelewo	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2022	2024	2 292 643,00	1 878 343,00	0,00	0,00	0,00	1 878 343,00
1.3.2.4	Remont drogi Św. Floriana Stare Czarnowo - poprawa jakości życia mieszkańców	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2023	2024	1 918 113,41	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00
1.3.2.5	Tworzenie kompleksu usług społecznych w Starym Czarnowie	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2024	2026	9 560 000,00	60 000,00	5 500 000,00	4 000 000,00	0,00	9 560 000,00
1.3.2.6	Modernizacja dróg gminnych w gminie Stare Czarnowo - poprawa jakości życia mieszkańców	STARE CZARNOWO	2024	2025	3 996 470,00	327 870,00	3 668 600,00	0,00	0,00	3 996 470,00



Załącznik nr 3  
do uchwały nr ...../2024  
Rady Gminy Stare Czarnowo  
z dnia 27 czerwca 2024 roku

## Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 czerwca 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 3 400 614,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 97 986,00 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 3 498 600,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 3 400 614,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 14 209,90 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 3 414 823,90 zł.
3. Wynik budżetu nie uległ zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 1. Zmiany w dochodach i wydatkach w 2024 roku**

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
<b>Dochody ogółem</b>	<b>29 637 549,25</b>	<b>-3 400 614,00</b>	<b>26 236 935,25</b>
<b>Dochody bieżące</b>	<b>21 952 800,25</b>	<b>+97 986,00</b>	<b>22 050 786,25</b>
Dotacje bieżące	3 026 583,25	+97 986,00	3 124 569,25
<b>Dochody majątkowe</b>	<b>7 684 749,00</b>	<b>-3 498 600,00</b>	<b>4 186 149,00</b>
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>38 407 841,06</b>	<b>-3 400 614,00</b>	<b>35 007 227,06</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>23 174 948,52</b>	<b>+14 209,90</b>	<b>23 189 158,42</b>
Wynagrodzenia i pochodne	11 544 727,73	+28 028,10	11 572 755,83
Pozostałe wydatki bieżące	11 536 120,79	-13 818,20	11 522 302,59
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>15 232 892,54</b>	<b>-3 414 823,90</b>	<b>11 818 068,64</b>

Źródło: opracowanie własne.

W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych dochodów majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 2. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	29 124 538,00	-501 400,00	28 623 138,00
2026	0,00	+4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.



W okresie prognozy WPF dokonano zmian w zakresie planowanych wydatków bieżących i majątkowych. Zmiany przedstawiono w tabelach poniżej.

**Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	21 618 940,00	+9 360,00	21 628 300,00
2027	21 780 665,00	+7 312,00	21 787 977,00
2028	22 291 434,00	+4 388,00	22 295 822,00
2029	22 819 887,00	+1 462,00	22 821 349,00

Źródło: opracowanie własne.

**Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	30 925 010,05	-331 400,00	30 593 610,05
2026	184 908,00	+3 970 640,00	4 155 548,00
2027	442 780,00	-57 312,00	385 468,00
2028	785 908,00	-54 388,00	731 520,00
2029	1 211 646,00	-51 462,00	1 160 184,00

Źródło: opracowanie własne.

Dodatkowo, w okresie prognozy WPF dokonano aktualizacji wydatków na obsługę długu, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 5. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	245 172,00	+9 360,00	254 532,00
2027	203 530,00	+7 312,00	210 842,00
2028	160 740,00	+4 388,00	165 128,00
2029	127 225,00	+1 462,00	128 687,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 6. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 300 000,00	+170 000,00	2 470 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 7. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	980 000,00	+20 000,00	1 000 000,00
2027	1 130 000,00	+50 000,00	1 180 000,00
2028	930 000,00	+50 000,00	980 000,00
2029	600 000,00	+50 000,00	650 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Stare Czarnowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

**Tabela 8. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Stare Czarnowo**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2024	330 000,00	0,00	330 000,00
2025	330 000,00	1 000 000,00	1 330 000,00
2026	330 000,00	670 000,00	1 000 000,00
2027	330 000,00	850 000,00	1 180 000,00
2028	330 000,00	650 000,00	980 000,00
2029	0,00	650 000,00	650 000,00
2030	0,00	150 000,00	150 000,00
2031	0,00	700 000,00	700 000,00
2032	0,00	800 000,00	800 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

**Tabela 9. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po III kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o wykonanie)
2024	2,24%	17,69%	TAK	20,37%	TAK
2025	7,46%	14,96%	TAK	17,64%	TAK
2026	6,08%	9,11%	TAK	13,22%	TAK
2027	6,58%	7,34%	TAK	11,45%	TAK
2028	5,27%	5,35%	TAK	9,46%	TAK
2029	3,49%	3,57%	TAK	7,68%	TAK
2030	1,01%	1,10%	TAK	5,21%	TAK
2031	3,25%	5,81%	TAK	5,81%	TAK
2032	3,45%	7,82%	TAK	7,82%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Stare Czarnowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o dane z wykonania budżetu.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Do załącznika nr 2 dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Modernizacja dróg gminnych w gminie Stare Czarnowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2024-2025. Łączne nakłady planowane na realizację

zadania wynoszą 3 996 470,00 zł, w tym w 2024 r. – 327 870,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 3 996 470,00 zł.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
  - 1) Tworzenie kompleksu usług społecznych w Starym Czarnowie – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
    - a. zmianę limitu wydatków na realizację zadania w latach 2025-2026 (bez zmiany sumy kwot w tych latach);
    - b. wydłużenie horyzontu czasowego przedsięwzięcia do roku 2026.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 10. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4**

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 355 478,00	+327 870,00	9 683 348,00
2025	30 924 538,00	-331 400,00	30 593 138,00
2026	0,00	+4 000 000,00	4 000 000,00

Źródło: opracowanie własne.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.