


Druk nr 3 / V

Projekt

z dnia 22 sierpnia 2024 r.

Zatwierdzony przez  **Bartosz Biegus**

UCHWAŁA NR V/...../2024 RADY GMINY STARE CZARNOWO

z dnia 5 września 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 oraz z 2024 r. poz. 1089), **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 - Objaśnienia 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

Akceptuję pod względem formalno-prawnym
Podpis
adwokat *Hubert Cieszyński*

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 Gminy Stare Czarnowo z dnia 5.09.2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^X	z tego:										
		Dochody bieżące ^X	z tego:							Dochody majątkowe ^X	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 ^{X 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości	ze sprzedaży majątku ^X		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	26 663 333,16	22 415 928,11	4 391 980,00	331 669,00	5 327 268,00	3 307 311,11	9 057 700,00	4 772 000,00	4 247 405,05	1 442 400,00	2 794 005,05	
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	

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi 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:										
		Wydatki bieżące ^X	w tym:							Wydatki majątkowe ^X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^X	w tym:	wydatki na obsługę długu ^X	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^X	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, 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			
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	35 433 624,97	23 495 091,03	11 605 637,71	0,00	0,00	94 100,00	0,00	0,00	0,00	11 938 533,94	11 938 533,94	1 105 100,00
2025	52 079 923,00	21 325 617,95	11 010 789,00	0,00	0,00	184 511,00	0,00	0,00	0,00	30 754 305,05	30 754 305,05	0,00
2026	25 783 848,00	21 637 660,00	11 164 940,00	0,00	0,00	263 892,00	0,00	0,00	0,00	4 146 188,00	4 146 188,00	0,00
2027	22 173 445,00	21 797 337,00	11 304 502,00	0,00	0,00	220 202,00	0,00	0,00	0,00	376 108,00	376 108,00	0,00
2028	23 027 342,00	22 305 182,00	11 601 245,00	0,00	0,00	174 488,00	0,00	0,00	0,00	722 160,00	722 160,00	0,00
2029	23 981 533,00	22 830 709,00	11 899 977,00	0,00	0,00	138 047,00	0,00	0,00	0,00	1 150 824,00	1 150 824,00	0,00
2030	25 087 320,00	23 353 746,00	12 203 426,00	0,00	0,00	87 818,00	0,00	0,00	0,00	1 733 574,00	1 733 574,00	0,00
2031	25 068 255,00	23 910 220,00	12 505 461,00	0,00	0,00	65 694,00	0,00	0,00	0,00	1 158 035,00	1 158 035,00	0,00
2032	25 562 879,00	24 463 915,00	12 811 845,00	0,00	0,00	29 528,00	0,00	0,00	0,00	1 098 964,00	1 098 964,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
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	-1 320 000,00	0,00	2 650 000,00	2 650 000,00	1 320 000,00	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	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	885 000,00	885 000,00	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.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
								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	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	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	785 000,00	785 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	885 000,00	885 000,00	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:						Kwota długu ^X	w tym:	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:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^X
	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 [*]						
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	-1 079 162,92	5 021 128,89	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 640 000,00	0,00	811 167,05	811 167,05	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 640 000,00	0,00	1 146 188,00	1 146 188,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 460 000,00	0,00	1 556 108,00	1 556 108,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 480 000,00	0,00	1 702 160,00	1 702 160,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 830 000,00	0,00	1 800 824,00	1 800 824,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 670 000,00	0,00	1 893 574,00	1 893 574,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	885 000,00	0,00	1 943 035,00	1 943 035,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 983 964,00	1 983 964,00	

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 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 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 ustawowych 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 ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie 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 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2024	2,22%	-5,16%	2,39%	17,69%	20,37%	TAK	TAK
2025	7,55%	4,97%	x	15,00%	17,68%	TAK	TAK
2026	6,12%	6,83%	x	9,16%	13,27%	TAK	TAK
2027	6,62%	8,40%	x	7,39%	11,50%	TAK	TAK
2028	5,31%	8,63%	x	5,40%	9,51%	TAK	TAK
2029	3,53%	8,69%	x	3,62%	7,73%	TAK	TAK
2030	1,08%	8,67%	x	1,15%	5,26%	TAK	TAK
2031	3,63%	8,58%	x	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2032	3,82%	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 ^x	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 terytorialnego samorządu przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 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	9 871 140,93	0,00	9 871 140,93	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 484 988,00	0,00	0,00	30 753 138,00	0,00	30 753 138,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾	Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup 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 ^x
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu 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. 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 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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr ... Rady Gminy Stare Czarnowo z dnia 5.09.2024 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)				45 667 990,34	9 871 140,93	30 753 138,00	4 000 000,00	0,00	44 624 278,93
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 667 990,34	9 871 140,93	30 753 138,00	4 000 000,00	0,00	44 624 278,93
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:				8 462 971,00	1 435 763,00	6 484 988,00	0,00	0,00	7 920 751,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				8 462 971,00	1 435 763,00	6 484 988,00	0,00	0,00	7 920 751,00
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	5 188 706,00	0,00	5 108 756,00	0,00	0,00	5 108 756,00
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				37 205 019,34	8 435 377,93	24 268 150,00	4 000 000,00	0,00	36 703 527,93
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				37 205 019,34	8 435 377,93	24 268 150,00	4 000 000,00	0,00	36 703 527,93
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	2 480 435,93	2 066 135,93	0,00	0,00	0,00	2 066 135,93
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	Urząd Gminy Stare Czarnowo	2024	2025	3 996 470,00	327 870,00	3 668 600,00	0,00	0,00	3 996 470,00

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 5 września 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 404 069,88 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 342 813,83 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 61 256,05 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 404 069,88 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 341 276,95 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 62 792,93 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]
Dochody ogółem	26 259 263,28	+404 069,88	26 663 333,16
Dochody bieżące	22 073 114,28	+342 813,83	22 415 928,11
Dotacje bieżące	3 146 897,28	+160 413,83	3 307 311,11
Pozostałe	8 875 300,00	+182 400,00	9 057 700,00
Dochody majątkowe	4 186 149,00	+61 256,05	4 247 405,05
Wydatki ogółem	35 029 555,09	+404 069,88	35 433 624,97
Wydatki bieżące	23 153 814,08	+341 276,95	23 495 091,03
Wynagrodzenia i pochodne	11 582 982,45	+22 655,26	11 605 637,71
Pozostałe wydatki bieżące	11 476 731,63	+318 621,69	11 795 353,32
Wydatki majątkowe	11 875 741,01	+62 792,93	11 938 533,94

Źródło: opracowanie własne.

Od 2025 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów budżetowych.

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

Tabela 2. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	21 306 312,95	+19 305,00	21 325 617,95
2026	21 628 300,00	+9 360,00	21 637 660,00
2027	21 787 977,00	+9 360,00	21 797 337,00
2028	22 295 822,00	+9 360,00	22 305 182,00
2029	22 821 349,00	+9 360,00	22 830 709,00
2030	23 345 848,00	+7 898,00	23 353 746,00
2031	23 905 248,00	+4 972,00	23 910 220,00
2032	24 461 867,00	+2 048,00	24 463 915,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
-----	-------------------	-------------	-----------------

2025	30 593 610,05	+160 695,00	30 754 305,05
2026	4 155 548,00	-9 360,00	4 146 188,00
2027	385 468,00	-9 360,00	376 108,00
2028	731 520,00	-9 360,00	722 160,00
2029	1 160 184,00	-9 360,00	1 150 824,00
2030	1 751 472,00	-17 898,00	1 733 574,00
2031	1 248 007,00	-89 972,00	1 158 035,00
2032	1 186 012,00	-87 048,00	1 098 964,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	165 206,00	+19 305,00	184 511,00
2026	254 532,00	+9 360,00	263 892,00
2027	210 842,00	+9 360,00	220 202,00
2028	165 128,00	+9 360,00	174 488,00
2029	128 687,00	+9 360,00	138 047,00
2030	79 920,00	+7 898,00	87 818,00
2031	60 722,00	+4 972,00	65 694,00
2032	27 480,00	+2 048,00	29 528,00

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 5. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	2 470 000,00	+180 000,00	2 650 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2030	150 000,00	+10 000,00	160 000,00
2031	700 000,00	+85 000,00	785 000,00
2032	800 000,00	+85 000,00	885 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

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

Tabela 7. 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	160 000,00	160 000,00
2031	0,00	785 000,00	785 000,00
2032	0,00	885 000,00	885 000,00

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 8. 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	2,22%	17,69%	TAK	20,37%	TAK
2025	7,55%	15,00%	TAK	17,68%	TAK
2026	6,12%	9,16%	TAK	13,27%	TAK
2027	6,62%	7,39%	TAK	11,50%	TAK
2028	5,31%	5,40%	TAK	9,51%	TAK
2029	3,53%	3,62%	TAK	7,73%	TAK
2030	1,08%	1,15%	TAK	5,26%	TAK
2031	3,63%	5,86%	TAK	5,86%	TAK
2032	3,82%	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.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań związanych z programami realizowanymi z udziałem środków z UE:
 - 1) Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Binowo oraz Kołowo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 160 000,00 zł;

- b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 160 000,00 zł;
- 2. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Przebudowa drogi Żelewo – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 27 792,93 zł.

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 9. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 843 348,00	+27 792,93	9 871 140,93
2025	30 593 138,00	+160 000,00	30 753 138,00

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.