

Druk nr 8 / II

Projekt

z dnia 20 maja 2024 r.

Zatwierdzony przez


WÓJT
Bartosz Biegus

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

z dnia 29 maja 2024 r.

w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2029

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 2024-2029 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) Wydłuża się horyzont czasowy prognozy do 2032 roku;
- 2) tytuł uchwały otrzymuje brzmienie: „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032”;
- 3) Paragraf 1 otrzymuje brzmienie: „Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.”;
- 4) Paragraf 3 otrzymuje brzmienie: „Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.”;
- 5) załącznik nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Stare Czarnowo na lata 2024-2032 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały;
- 6) załącznik nr 2 - Wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Stare Czarnowo otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały;
- 7) 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

ADWOKAT

Paweł Kierznowski

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/2024
Rady Gminy Stare Czarnowo z dnia 29.05.2024 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 ^{X3)}	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	29 637 549,25	21 952 800,25	4 391 980,00	331 669,00	5 327 268,00	3 026 583,25	8 875 300,00	4 772 000,00	7 684 749,00	1 442 400,00	6 231 349,00
2025	51 261 323,00	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	29 124 538,00	600 000,00	28 524 538,00
2026	22 783 848,00	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	0,00	0,00	0,00
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⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym porównywane 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. 865; 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 wazy stosuje się dla lat wykazujących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze ogólnym, 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 w moty 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:					
					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		inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne												
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2024	38 407 841,06	23 174 948,52	11 544 727,73	0,00	0,00	94 100,00	0,00	0,00	0,00	15 232 892,54	15 232 892,54	1 105 100,00
2025	52 231 323,00	21 306 312,95	11 010 789,00	0,00	0,00	165 206,00	0,00	0,00	0,00	30 925 010,05	30 925 010,05	0,00
2026	21 803 848,00	21 618 940,00	11 164 940,00	0,00	0,00	245 172,00	0,00	0,00	0,00	184 908,00	184 908,00	0,00
2027	22 223 445,00	21 780 665,00	11 304 502,00	0,00	0,00	203 530,00	0,00	0,00	0,00	442 780,00	442 780,00	0,00
2028	23 077 342,00	22 291 434,00	11 601 245,00	0,00	0,00	160 740,00	0,00	0,00	0,00	785 908,00	785 908,00	0,00
2029	24 031 533,00	22 819 887,00	11 899 977,00	0,00	0,00	127 225,00	0,00	0,00	0,00	1 211 646,00	1 211 646,00	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	Wymiar budżetu ^X	w tym:		z tego:						
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾	Przychody budżetu ^X	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{X 6)}	w tym:		Wołne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^X
					na pokrycie deficytu budżetu ^X	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	-970 000,00	0,00	2 300 000,00	2 300 000,00	970 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	600 000,00	600 000,00	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	

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w odnośnym akcie de waldem i prognozy finansowej.

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^X	z tego:				
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^X	w tym:		w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^X	w tym:			
		na pokrycie deficytu budżetu ^X	inne przychody niezwiązane z zadaniem długu ^{X7)}	na pokrycie deficytu budżetu ^X			Rozchody budżetu ^X	z tego:		
								łącznie kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 3 ustawy ^X	kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych wart. 243 ust. 5a 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	980 000,00	980 000,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 130 000,00	1 130 000,00	0,00	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	930 000,00	930 000,00	0,00	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	

¹¹ W pozycji należy ująć wyszczególnienie przychodów pochodzących z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^X	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:					inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^X			kwota długu, którego planowana spłata dokonano się z wydatków ^X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^X	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki ^{§1} a wydatkami bieżącymi ^X
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 9a ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:						
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	-1 222 148,27	4 878 143,54	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	5 290 000,00	0,00	830 472,05	830 472,05	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 310 000,00	0,00	1 164 908,00	1 164 908,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 180 000,00	0,00	1 572 780,00	1 572 780,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 250 000,00	0,00	1 715 908,00	1 715 908,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 650 000,00	0,00	1 811 646,00	1 811 646,00	
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	

^{§1} Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia odpowiednio dla danego roku prognozy przychodów wskazanej w art. 217 ust. 2 ustawy. Skubi finansowe wyłączenia ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w ocenach dotychczasowych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 235 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) ^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 kwartał w 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	2,24%	-5,96%	1,66%	17,69%	20,37%	TAK	TAK
2025	7,46%	4,97%	x	14,90%	17,58%	TAK	TAK
2026	5,94%	6,83%	x	9,05%	13,16%	TAK	TAK
2027	6,30%	8,40%	x	7,28%	11,39%	TAK	TAK
2028	5,02%	8,63%	x	5,28%	9,39%	TAK	TAK
2029	3,26%	8,69%	x	3,51%	7,62%	TAK	TAK
2030	1,01%	8,67%	x	1,03%	5,15%	TAK	TAK
2031	3,25%	8,58%	x	5,75%	5,75%	TAK	TAK
2032	3,45%	8,41%	x	7,82%	7,82%	TAK	TAK

Ustalenia 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			finansowane
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									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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 ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydutki 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	9 355 478,00	0,00	9 355 478,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	6 324 988,00	0,00	0,00	30 924 538,00	0,00	30 924 538,00	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	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłączające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zadłużonych ^X	Wydatki zmniejszające dług ^X	w tym:				Wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^X	Kwota wzrostu(-) / spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnym i odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowagi kwoty wydatku w wykonanych do drógach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^X	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^X	spłata 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 zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorach, 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 zasady 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.

^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 wyjątku 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 zadłużono oraz planuje się zadania zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały nr/2024
Rady Gminy Stare Czarnowo z dnia 29.05.2024 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)				41 323 727,41	9 355 478,00	30 924 538,00	0,00	0,00	40 280 016,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				41 323 727,41	9 355 478,00	30 924 538,00	0,00	0,00	40 280 016,00
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 Żelisławiec -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				33 020 756,41	7 919 715,00	24 599 550,00	0,00	0,00	32 519 265,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 020 756,41	7 919 715,00	24 599 550,00	0,00	0,00	32 519 265,00
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	2025	9 560 000,00	60 000,00	9 500 000,00	0,00	0,00	9 560 000,00

Załącznik nr 3
do uchwały nr/2024
Rady Gminy Stare Czarnowo
z dnia 29 maja 2024 roku

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 29 maja 2024 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 692 296,91 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 692 296,91 zł, a dochody majątkowe nie uległy zmianie.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 692 296,91 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 682 296,91 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 10 000,00 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	28 945 252,34	+692 296,91	29 637 549,25
Dochody bieżące	21 260 503,34	+692 296,91	21 952 800,25
Dotacje bieżące	2 334 286,34	+692 296,91	3 026 583,25
Wydatki ogółem	37 715 544,15	+692 296,91	38 407 841,06
Wydatki bieżące	22 492 651,61	+682 296,91	23 174 948,52
Wynagrodzenia i pochodne	11 518 043,41	+26 684,32	11 544 727,73
Pozostałe wydatki bieżące	10 880 508,20	+655 612,59	11 536 120,79
Wydatki majątkowe	15 222 892,54	+10 000,00	15 232 892,54

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	22 098 785,00	+38 000,00	22 136 785,00
2026	22 783 848,00	-	22 783 848,00
2027	23 353 445,00	-	23 353 445,00
2028	24 007 342,00	-	24 007 342,00
2029	24 631 533,00	-	24 631 533,00
2030	-	+25 247 320,00	25 247 320,00
2031	-	+25 853 255,00	25 853 255,00
2032	-	+26 447 879,00	26 447 879,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 3. Zmiany w dochodach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	35 098 150,00	-5 973 612,00	29 124 538,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	21 462 648,00	+156 292,00	21 618 940,00
2027	21 632 960,00	+147 705,00	21 780 665,00
2028	22 157 469,00	+133 965,00	22 291 434,00
2029	22 699 662,00	+120 225,00	22 819 887,00
2030	-	+23 345 848,00	23 345 848,00
2031	-	+23 905 248,00	23 905 248,00
2032	-	+24 461 867,00	24 461 867,00

Źródło: opracowanie własne.

Tabela 5. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	34 560 622,05	-3 635 612,00	30 925 010,05
2026	391 200,00	-206 292,00	184 908,00
2027	790 485,00	-347 705,00	442 780,00
2028	1 119 873,00	-333 965,00	785 908,00
2029	1 531 871,00	-320 225,00	1 211 646,00
2030	-	+1 751 472,00	1 751 472,00
2031	-	+1 248 007,00	1 248 007,00
2032	-	+1 186 012,00	1 186 012,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 6. Zmiany w wydatkach na obsługę długu w okresie prognozy

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	88 880,00	+156 292,00	245 172,00
2027	55 825,00	+147 705,00	203 530,00
2028	26 775,00	+133 965,00	160 740,00
2029	7 000,00	+120 225,00	127 225,00
2030	-	+79 920,00	79 920,00
2031	-	+60 722,00	60 722,00
2032	-	+27 480,00	27 480,00

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo:

1. Wysokość przychodów ogółem w roku budżetowym nie uległa zmianie, przy czym nastąpiła zmiana ich struktury.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2024 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	9 100 291,81	-	9 100 291,81
Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	3 440 291,81	+1 505 034,65	4 945 326,46
Wolne środki	2 660 000,00	-1 505 034,65	1 154 965,35

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 8. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	0,00	+2 300 000,00	2 300 000,00

Źródło: opracowanie własne.

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

Tabela 9. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	930 000,00	+50 000,00	980 000,00
2027	930 000,00	+200 000,00	1 130 000,00
2028	730 000,00	+200 000,00	930 000,00
2029	400 000,00	+200 000,00	600 000,00
2030	-	+150 000,00	150 000,00
2031	-	+700 000,00	700 000,00
2032	-	+800 000,00	800 000,00

Źródło: opracowanie własne.

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 5 300 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 10. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2024	0,00	3 000 000,00	0,00	3 000 000,00
2025	3 000 000,00	2 300 000,00	1 000 000,00	4 300 000,00
2026	4 300 000,00	0,00	650 000,00	3 650 000,00
2027	3 650 000,00	0,00	800 000,00	2 850 000,00
2028	2 850 000,00	0,00	600 000,00	2 250 000,00
2029	2 250 000,00	0,00	600 000,00	1 650 000,00
2030	1 650 000,00	0,00	150 000,00	1 500 000,00
2031	1 500 000,00	0,00	700 000,00	800 000,00
2032	800 000,00	0,00	800 000,00	0,00

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 11. 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	650 000,00	980 000,00
2027	330 000,00	800 000,00	1 130 000,00
2028	330 000,00	600 000,00	930 000,00
2029	0,00	600 000,00	600 000,00
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 12. 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%	14,90%	TAK	17,58%	TAK
2026	5,94%	9,05%	TAK	13,16%	TAK
2027	6,30%	7,28%	TAK	11,39%	TAK
2028	5,02%	5,28%	TAK	9,39%	TAK
2029	3,26%	3,51%	TAK	7,62%	TAK
2030	1,01%	1,03%	TAK	5,15%	TAK
2031	3,25%	5,75%	TAK	5,75%	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. Poprawa gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Binowo oraz Kołowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 028 706,00 zł, w tym w 2024 r. – 0,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 4 948 756,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Stare Czarnowo.
2. Przebudowa części drogi gminnej Żeliszawiec -Stare Czarnowo – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2022-2025. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 1 426 202,00 zł, w tym w 2024 r. – 2 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 1 378 232,00 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy Stare Czarnowo.

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. zwiększenie łącznych nakładów ogółem oraz limitu zobowiązań na realizację zadania o kwotę 1 520 000,00 zł;
 - b. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym o kwotę 20 000,00 zł;
 - c. zwiększenie limitu wydatków na realizację zadania w roku 2025 o kwotę 1 500 000,00 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 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2024	9 333 478,00	+22 000,00	9 355 478,00
2025	23 099 550,00	+7 824 988,00	30 924 538,00

Źródło: opracowanie własne.

Ogół zmian wprowadzonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Stare Czarnowo spowodował konieczność wydłużenia horyzontu czasowego prognozy WPF do 2032 roku. W związku z powyższym dokonano przeszacowania dochodów i wydatków bieżących z uwzględnieniem wskaźników makroekonomicznych (wg Wytocznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw).

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.