

**UCHWAŁA NR XLVIII/335/2022
RADY GMINY KOŁACZKOWO**

z dnia 29 grudnia 2022 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2023-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołaczkowo na lata 2023-2030, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Gminy Kołaczkowo, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2023-2030 stanowią załącznik Nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kołaczkowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy;
- 2) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 do uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kołaczkowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy. W zakresie umów określonych w ust. 1 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kołaczkowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołaczkowo.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Gminy Kołaczkowo Nr XXXV/264/2021 z dnia 28 grudnia 2021 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2022-2027 z późn. zmianami.

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

Przewodniczący Rady Gminy
Kończewo

Danuta Grabowska

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 XLVIII/335/2022
Rady Gminy Kołaczkowo
z dnia 29 grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030

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⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
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
2023	40 669 000,00	26 557 418,39	3 440 783,00	156 575,00	11 100 864,00	2 714 596,00	9 144 600,39	3 910 000,00	14 111 581,61	42 000,00	14 069 164,61
2024	27 584 175,00	27 584 175,00	3 805 941,00	164 091,00	11 833 705,00	2 844 897,00	8 935 541,00	4 097 680,00	0,00	0,00	0,00
2025	28 114 485,00	28 114 485,00	4 017 725,00	169 178,00	12 194 350,00	2 933 089,00	8 800 143,00	4 224 708,00	0,00	0,00	0,00
2026	28 704 847,00	28 704 847,00	4 210 668,00	173 407,00	12 294 209,00	3 006 416,00	9 020 147,00	4 330 326,00	0,00	0,00	0,00
2027	29 633 559,00	29 633 559,00	4 429 049,00	178 436,00	12 650 741,00	3 093 602,00	9 281 731,00	4 455 905,00	0,00	0,00	0,00
2028	30 570 331,00	30 570 331,00	4 634 891,00	183 611,00	13 017 612,00	3 183 316,00	9 550 901,00	4 585 126,00	0,00	0,00	0,00
2029	31 509 500,00	31 509 500,00	4 847 868,00	188 752,00	13 382 105,00	3 272 449,00	9 818 326,00	4 713 510,00	0,00	0,00	0,00
2030	32 541 356,00	32 541 356,00	5 159 860,00	193 848,00	13 743 422,00	3 360 805,00	10 083 421,00	4 840 775,00	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	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			
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
2023	48 990 019,00	27 996 019,00	13 775 853,63	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	20 994 000,00	20 994 000,00	122 000,00
2024	27 134 175,00	26 327 405,40	13 977 743,00	0,00	0,00	258 602,00	0,00	0,00	0,00	806 769,60	806 769,60	0,00
2025	27 364 485,00	26 692 581,00	14 236 331,00	0,00	0,00	177 778,00	0,00	0,00	0,00	671 904,00	671 904,00	0,00
2026	27 804 847,00	27 029 372,00	14 485 467,00	0,00	0,00	111 952,00	0,00	0,00	0,00	775 475,00	775 475,00	0,00
2027	28 733 559,00	27 702 183,00	14 898 303,00	0,00	0,00	61 128,00	0,00	0,00	0,00	1 031 376,00	1 031 376,00	0,00
2028	29 870 331,00	28 402 078,00	15 315 455,00	0,00	0,00	25 302,00	0,00	0,00	0,00	1 468 253,00	1 468 253,00	0,00
2029	30 859 500,00	29 138 263,00	15 740 459,00	0,00	0,00	9 950,00	0,00	0,00	0,00	1 721 237,00	1 721 237,00	0,00
2030	31 771 356,00	30 025 872,00	16 300 222,00	0,00	0,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	1 745 484,00	1 745 484,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2023	-8 321 019,00	0,00	8 471 019,00	5 270 000,00	5 120 000,00	3 201 019,00	3 201 019,00	0,00	0,00
2024	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	700 000,00	700 000,00	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	770 000,00	770 000,00	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	700 000,00	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	770 000,00	770 000,00	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 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 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 ^x					
		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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 120 000,00	0,00	-1 438 600,61	1 762 418,39
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 670 000,00	0,00	1 256 769,60	1 256 769,60
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 920 000,00	0,00	1 421 904,00	1 421 904,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	3 020 000,00	0,00	1 675 475,00	1 675 475,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 120 000,00	0,00	1 931 376,00	1 931 376,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 420 000,00	0,00	2 168 253,00	2 168 253,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	770 000,00	0,00	2 371 237,00	2 371 237,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 484,00	2 515 484,00

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 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 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
2023	0,69%	-5,97%	-5,79%	15,65%	16,58%	TAK	TAK
2024	2,86%	6,13%	6,13%	11,91%	12,84%	TAK	TAK
2025	3,68%	6,35%	x	9,71%	10,64%	TAK	TAK
2026	3,94%	6,96%	x	8,15%	9,08%	TAK	TAK
2027	3,62%	7,51%	x	6,69%	7,62%	TAK	TAK
2028	2,65%	8,01%	x	4,71%	5,64%	TAK	TAK
2029	2,34%	8,43%	x	3,95%	4,89%	TAK	TAK
2030	2,65%	8,63%	x	5,35%	5,35%	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			finansowane środkami określonymi 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
2023	0,00	0,00	0,00	2 624 279,35	2 624 279,35	2 365 637,45	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego 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
		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
2023	5 767 279,35	5 767 279,35	1 637 637,45	20 797 790,67	1 088 427,00	19 709 363,67	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	8 404,00	8 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 904,00	5 904,00	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	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

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:					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	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	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

⁹⁾ 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.

^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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2
do uchwały Nr XLVIII/335/2022
Rady Gminy Kołaczkowo
z dnia 29 grudnia 2022 r.

kwoty w
zł

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023-2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 742 813,83	20 797 790,67	8 404,00	5 904,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				2 309 015,00	1 088 427,00	8 404,00	5 904,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				21 433 798,83	19 709 363,67	0,00	0,00	0,00	0,00
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:				6 839 000,00	5 595 279,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 839 000,00	5 595 279,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Bieganowie wraz z dociepleniem ścian zewnętrznych w ramach termomodernizacji budynku	KOŁACZKOWO	2021	2023	6 839 000,00	5 595 279,35	0,00	0,00	0,00	0,00
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				16 903 813,83	15 202 511,32	8 404,00	5 904,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				2 309 015,00	1 088 427,00	8 404,00	5 904,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	KOŁACZKOWO	2022	2023	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
20 812 098,67
1 102 735,00
19 709 363,67
5 595 279,35

0,00
5 595 279,35
<i>5 595 279,35</i>

0,00
0,00
0,00
15 216 819,32
1 102 735,00
<i>35 000,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.1.2	Zakup oprogramowania do prowadzenia postępowań w sprawie zamówień publicznych	KOŁACZKOWO	2021	2024	8 730,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Ubezpieczenie mienia Gminy Kołaczkowo	KOŁACZKOWO	2021	2023	115 269,00	38 423,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wsparcie i aktualizacja Systemu e-Urząd	KOŁACZKOWO	2022	2025	23 616,00	5 904,00	5 904,00	5 904,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Wykonywanie usługi audytu wewnętrznego	KOŁACZKOWO	2022	2023	26 400,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dystrybucja węgla dla gospodarstw domowych -	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2022	2023	2 100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 594 798,83	14 114 084,32	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kołaczkanie -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	6 014 885,26	5 914 885,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa drogi gminnej w Kołaczkanie, ul. Szeroka -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	4 946 533,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Grabowie Królewskim i w Bieganowie oraz modernizacja przepompowni w miejscowościach Bieganowo, Grabowo Królewskie, Sokolniki, Żydowo -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	1 269 019,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji w Kołaczkanie, ul. Krakowska -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	350 000,63	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa drogi gminnej w Krzywej Górze -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	110 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej w ramach programu "Cyfrowa Gmina" -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	201 640,00	172 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Rewitalizacja stawku przy Urzędzie Gminy w Kołaczkanie -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	150 569,76	50 569,76	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
5 000,00
38 423,00
17 712,00
6 600,00
1 000 000,00
14 114 084,32
5 914 885,26
4 900 000,00
1 200 000,00

300 000,00
100 000,00
172 000,00
50 569,76

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			od	do						
1.3.2.7	Budowa świetlicy w Grabowie Królewskim -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	1 503 000,00	1 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa toalet przy świetlicy wiejskiej i remizie OSP w Sokolnikach wraz z opracowaniem dokumentacji -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2023	49 151,18	26 629,30	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
1 450 000,00
26 629,30

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2023-2030

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczkowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kołaczkowo za lata 2021 i 2020 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2022 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kołaczkowo na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2022 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołaczkowo została przygotowana na lata 2023-2030.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2023 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2023 rok.

Od 2024 roku dla dochodów i wydatków bieżących zakłada się niewielki wzrost (od 1-4 %) w poszczególnych latach w stosunku do roku poprzedzającego.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kołaczkowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został

sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2023 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kołaczkowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 3 910 000,00 zł, co stanowi 103,99% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy na 2023 rok przyjęto kwoty w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas w/w dochodów.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2023 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

1.2. Dochody majątkowe

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 42 000,00 zł z tytułu sprzedaży prawa użytkowania wieczystego działki w Sokolnikach. W kolejnych latach nie planuje się sprzedaży mienia.

W 2023 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości

14 069 164,61 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania z następujących źródeł:

- 1) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (przyjęto na podstawie wstępnych promes z Banku Gospodarstwa Krajowego) – kwota 11 444 885,26 zł;
- 2) Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny – refundacja poniesionych kosztów zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie – kwota 900 000,00 zł;
- 3) Mechanizm Finansowy Europejskiego Obszaru Gospodarczego, zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie kwota 1 724 279,35 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kołaczkowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2023 r. w budżecie Gminy Kołaczkowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 13 775 853,63 zł. W latach 2024-2030 planuje się niewielki wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kołaczkowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR. Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnie ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 2% a 4%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych również od I półrocza 2023 zacznie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe na 2023 rok obejmują zadania inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej. W kolejnych latach wydatki majątkowe zostały

zaplanowane tak, aby pokryły pozostałą po spłacie zobowiązań część tzw. wolnych środków.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -8 321 019,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 5 120 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 201 019,00 zł;

Wynik budżetu Gminy Kołaczkowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2023	40 669 000,00	48 990 019,00	-8 321 019,00
2024	27 584 175,00	27 134 175,00	450 000,00
2025	28 114 485,00	27 364 485,00	750 000,00
2026	28 704 847,00	27 804 847,00	900 000,00
2027	29 633 559,00	28 733 559,00	900 000,00
2028	30 570 331,00	29 870 331,00	700 000,00
2029	31 509 500,00	30 859 500,00	650 000,00
2030	32 541 356,00	31 771 356,00	770 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 8 471 019,00 zł.

Przychody Gminy Kołaczkowo w 2023 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 5 270 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 201 019,00 zł;

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kołaczkowo obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2023-2030.

Spłata planowanych zobowiązań Gminy Kołaczkowo

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2023	150 000,00
2024	450 000,00
2025	750 000,00
2026	900 000,00
2027	900 000,00
2028	700 000,00
2029	650 000,00
2030	770 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 120 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 22,37%.

Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaznika* [zł]	Relacja [zł]
2023	5 120 000,00	22 885 239,39	22,37%
2024	4 670 000,00	24 739 278,00	18,88%
2025	3 920 000,00	25 181 396,00	15,57%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 438 600,61 zł.

Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Kołaczkowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kołaczkowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2023	26 557 418,39	27 996 019,00	-1 438 600,61	1 762 418,39
2024	27 584 175,00	26 327 405,40	1 256 769,60	1 256 769,60
2025	28 114 485,00	26 692 581,00	1 421 904,00	1 421 904,00
2026	28 704 847,00	27 029 372,00	1 675 475,00	1 675 475,00
2027	29 633 559,00	27 702 183,00	1 931 376,00	1 931 376,00
2028	30 570 331,00	28 402 078,00	2 168 253,00	2 168 253,00
2029	31 509 500,00	29 138 263,00	2 371 237,00	2 371 237,00
2030	32 541 356,00	30 025 872,00	2 515 484,00	2 515 484,00

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kołaczkowo przedstawiono w tabeli poniżej.

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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2023	0,69%	15,65%	TAK	16,58%	TAK
2024	2,86%	11,91%	TAK	12,84%	TAK
2025	3,68%	9,71%	TAK	10,64%	TAK
2026	3,94%	8,15%	TAK	9,08%	TAK
2027	3,62%	6,69%	TAK	7,62%	TAK
2028	2,65%	4,71%	TAK	5,64%	TAK
2029	2,34%	3,95%	TAK	4,89%	TAK
2030	2,65%	5,35%	TAK	5,35%	TAK

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kołaczkowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2022 r. jak i w oparciu o kolumnę „2022 przewidywane wykonanie”.

9. Przedsięwzięcia do WPF

W załączniku Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej zaplanowano przedsięwzięcia inwestycyjne pn.:

- 1) Przebudowa budynku Szkoły Podstawowej w Bieganowie wraz z dociepleniem ścian zewnętrznych w ramach termomodernizacji budynku.
- 2) Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kołaczkwie.
- 3) Budowa drogi gminnej w Kołaczkwie, ul. Szeroka.
- 4) Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Grabowie Królewskim i w Bieganowie oraz modernizacja przepompowni w miejscowościach Bieganowo, Grabowo Królewskie, Sokolniki, Żydowo.
- 5) Budowa kanalizacji w Kołaczkwie, ul. Krakowska.
- 6) Przebudowa drogi gminnej w Krzywej Górze.
- 7) Rozbudowa infrastruktury teleinformatycznej w ramach programu „Cyfrowa Gmina”.
- 8) Rewitalizacja stawku przy Urzędzie Gminy w Kołaczkwie.
- 9) Budowa świetlicy w Grabowie Królewskim.
- 10) Budowa toalet przy świetlicy wiejskiej i remizie OSP w Sokolnikach wraz z opracowaniem dokumentacji.

Zaplanowane przedsięwzięcia bieżące dotyczą następujących zadań:

- 1) Realizacja programu „Czyste powietrze”.
- 2) Zakup oprogramowania do prowadzenia postępowań w sprawie zamówień publicznych.

- 3) Ubezpieczenie mienia Gminy.
- 4) Wsparcie i aktualizacja Systemu e-Urząd.
- 5) Wykonywanie usługi audytu wewnętrznego.
- 6) Dystrybucja węgla dla gospodarstw domowych.

Podsumowanie

Sytuacja Gminy Kołaczkowo jest stabilna. Gmina terminowo reguluje swoje zobowiązania, a w całym okresie prognozy zachowana zostanie relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych.