

ZARZĄDZENIE NR 415/2023
WÓJTA GMINY KOŁACZKOWO

z dnia 13 listopada 2023 r.

w sprawie ustalenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo
lata 2024-2030

na

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40), art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 ze zm.) Wójt Gminy Kołaczkowo zarządza, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo w brzmieniu określonym w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2024-2030 podlega przedstawieniu Radzie Gminy Kołaczkowo oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Wykonanie zarządzenia powierza się Wójtowi Gminy Kołaczkowo.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Kołaczkowo

Teresa Waszak

UCHWAŁA NR
Rady Gminy Kołaczkowo
z dnia

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2024-2030

Na podstawie art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§1.

Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołaczkowo na lata 2024-2030, 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.

1. Upoważnia się Wójta Gminy Kołaczkowo do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) 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. Upoważnia się Wójta Gminy Kołaczkowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

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.

§4.

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołaczkowo.

§5.

Traci moc 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 z późn. zmianami.

§6.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

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 Kołaczkowo

z dnia.....

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030

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
2024	50 893 508,31	28 389 894,00	4 509 776,00	224 113,00	11 881 047,00	2 923 338,00	8 851 620,00	4 170 000,00	22 503 614,31	380 000,00	22 123 197,31
2025	31 903 075,00	31 903 075,00	4 750 147,00	236 058,00	12 514 307,00	5 079 152,00	9 323 411,00	4 392 261,00	0,00	0,00	0,00
2026	32 830 072,00	32 830 072,00	4 897 402,00	243 376,00	12 902 251,00	5 174 606,00	9 612 437,00	4 528 421,00	0,00	0,00	0,00
2027	33 600 823,00	33 600 823,00	5 019 837,00	249 460,00	13 224 807,00	5 253 971,00	9 852 748,00	4 641 632,00	0,00	0,00	0,00
2028	34 485 646,00	34 485 646,00	5 160 392,00	256 445,00	13 595 102,00	5 345 082,00	10 128 625,00	4 771 598,00	0,00	0,00	0,00
2029	35 330 273,00	35 330 273,00	5 294 562,00	263 113,00	13 948 575,00	5 432 054,00	10 391 969,00	4 895 660,00	0,00	0,00	0,00
2030	36 163 529,00	36 163 529,00	5 426 926,00	269 691,00	14 297 289,00	5 517 855,00	10 651 768,00	5 018 052,00	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			
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	56 163 508,31	29 867 938,54	15 780 635,02	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	26 295 569,77	26 295 569,77	1 503 698,48
2025	31 153 075,00	29 885 153,10	16 001 564,00	0,00	0,00	177 778,00	0,00	0,00	0,00	1 267 921,90	1 267 921,90	0,00
2026	32 030 072,00	30 340 289,00	16 225 586,00	0,00	0,00	111 952,00	0,00	0,00	0,00	1 689 783,00	1 689 783,00	0,00
2027	32 800 823,00	30 653 569,00	16 428 406,00	0,00	0,00	61 128,00	0,00	0,00	0,00	2 147 254,00	2 147 254,00	0,00
2028	33 885 646,00	31 375 590,00	16 859 652,00	0,00	0,00	25 302,00	0,00	0,00	0,00	2 510 056,00	2 510 056,00	0,00
2029	34 680 273,00	32 029 140,00	17 293 788,00	0,00	0,00	9 950,00	0,00	0,00	0,00	2 651 133,00	2 651 133,00	0,00
2030	35 463 529,00	32 876 417,00	17 734 780,00	0,00	0,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	2 587 112,00	2 587 112,00	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	-5 270 000,00	0,00	5 470 000,00	4 500 000,00	4 300 000,00	970 000,00	970 000,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	600 000,00	600 000,00	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	700 000,00	700 000,00	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:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty 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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	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	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 300 000,00	0,00	-1 478 044,54	-508 044,54
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 550 000,00	0,00	2 017 921,90	2 017 921,90
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 750 000,00	0,00	2 489 783,00	2 489 783,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	1 950 000,00	0,00	2 947 254,00	2 947 254,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	3 110 056,00	3 110 056,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	700 000,00	0,00	3 301 133,00	3 301 133,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 287 112,00	3 287 112,00

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
2024	0,92%	-5,67%	-4,17%	14,58%	14,57%	TAK	TAK
2025	3,46%	8,19%	x	10,91%	10,90%	TAK	TAK
2026	3,30%	9,41%	x	9,34%	9,33%	TAK	TAK
2027	3,04%	10,61%	x	8,22%	8,22%	TAK	TAK
2028	2,15%	10,76%	x	6,69%	6,69%	TAK	TAK
2029	2,21%	11,07%	x	6,33%	6,32%	TAK	TAK
2030	2,29%	10,74%	x	4,98%	4,97%	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
2024	0,00	0,00	0,00	1 785 538,31	1 785 538,31	1 518 957,57	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 publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^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	100 171,00	100 171,00	100 171,00	26 197 123,41	446 553,64	25 750 569,77	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										
	Spłaty, 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 spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty 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 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:		wypłaty 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
2024	0,00	0,00	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	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.....
Rady Gminy Kołaczkowo
z dnia.....

kwoty w
zł

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2030

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				27 803 141,54	26 197 123,41	5 904,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				781 166,96	446 553,64	5 904,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				27 021 974,58	25 750 569,77	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:				255 740,76	100 171,00	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				255 740,76	100 171,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Rewitalizacja stawku przy Urzędzie Gminy w Kołaczkwie	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2024	255 740,76	100 171,00	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				27 547 400,78	26 096 952,41	5 904,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				781 166,96	446 553,64	5 904,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2024	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
26 203 027,41
452 457,64
25 750 569,77
100 171,00

0,00
100 171,00
<i>100 171,00</i>
0,00

0,00
0,00
26 102 856,41

452 457,64
<i>35 000,00</i>

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1.3.1.2	Zakup oprogramowania do prowadzenia postępowań w sprawie zamówień publicznych	Urząd Gminy Kołaczkowo	2021	2024	8 730,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wsparcie i aktualizacja Systemu e-Urząd	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2025	23 616,00	5 904,00	5 904,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Wykonywanie usługi audytu wewnętrznego w latach 2023-2024	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	50 400,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego Gminy Kołaczkowo	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	39 000,00	19 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dowożenie uczniów do szkół	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	465 810,00	249 109,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Utrzymanie i konserwacja oświetlenia ulicznego	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	158 610,96	105 740,64	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				26 766 233,82	25 650 398,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w Kołaczkwie	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2024	6 527 802,95	6 456 885,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Modernizacja sieci kanalizacyjnej w Grabowie Królewskim i w Bieganowie oraz modernizacja przepompowni w miejscowościach Bieganowo, Grabowo Królewskie, Sokolniki, Żydowo	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2024	1 234 371,36	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Przebudowa drogi gminnej w Krzywej Górze	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2024	363 296,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa świetlicy w Grabowie Królewskim	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2024	1 582 250,00	1 550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Renowacja okien, wymiana parapetów i położenie tynku zewnętrznego w Kościele Parafialnym w Kołaczkwie - dotacja	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	406 000,00	406 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
2 500,00
11 808,00
28 800,00
19 500,00
249 109,00
105 740,64
25 650 398,77
6 456 885,26
500 000,00

320 000,00
1 550 000,00
406 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			od	do						
1.3.2.10	Konserwacja i restauracja witraży Kościoła w Sokolnikach - dotacja	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	222 108,48	222 108,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Prace konserwatorskie w prezbiterium kościoła parafialnego w Grabowie Królewskim -dotacja	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	367 300,00	367 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Wymiana krycia wieży i kopuły w kościele w Bieganowie oraz wymiana drzwi w kościele w Zielińcu	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	396 290,00	396 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Remont dachu i elewacji w zabytkowym Pałacu Reymonta	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	1 555 000,00	1 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa przedszkola ze żłobkiem w Sokolnikach	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	6 677 318,93	6 627 318,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Uzbrojenie i zagospodarowanie terenu na potrzeby utworzenia kompleksu oświatowego w Sokolnikach	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	1 339 496,10	1 289 496,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem przy SP w Sokolnikach typu Olimpia	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	4 850 000,00	4 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Utworzenie i funkcjonowanie Klubu Maluch +	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2024	1 245 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit zobowiązań
222 108,48
367 300,00
396 290,00
1 515 000,00
6 627 318,93
1 289 496,10
4 800 000,00
1 200 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo
na lata 2024-2030

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 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kołaczkowo za lata 2022 i 2021 oraz wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 2024-2030.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
2. dla lat 2025-2030 prognozę.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono w wartościach szacunkowych.

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 wpływ z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2024 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kołaczkowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2024 r. ustalono więc na poziomie 4 170 000,00 zł, co stanowi 106,65% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2023 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

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

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 2024 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 w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2024 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 380 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. Wartość zaplanowanych w 2024 roku dochodów ze sprzedaży ma zapewnić sprzedaż nieruchomości, sprzedaż prawa użytkowania wieczystego działek położonych w Borzykowie – kwota 80 000,00 zł. Obecnie kompletowane są dokumenty potrzebne do podpisania aktu notarialnego. W związku z zainteresowaniem potencjalnych kupców gmina planuje podzielić i sprzedać część działki pod inwestycję w Borzykowie, dochody zaplanowano w kwocie 300 000,00 zł.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 22 123 197,31 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Kołaczkowo wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 15 780 635,02 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 1 559 936,47 zł. W latach 2025-2030 dokonano indeksacji

wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie 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.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W latach 2025-2030 założono niewielki wzrost pozostałych wydatków bieżących.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2024-2030.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -5 270 000,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 4 300 000,00 zł;

2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 470 000,00 zł.
3. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 500 000,00 zł.

Wynik budżetu Gminy Kołaczkowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	50 893 508,31	56 163 508,31	-5 270 000,00
2025	31 903 075,00	31 153 075,00	750 000,00
2026	32 830 072,00	32 030 072,00	800 000,00
2027	33 600 823,00	32 800 823,00	800 000,00
2028	34 485 646,00	33 885 646,00	600 000,00
2029	35 330 273,00	34 680 273,00	650 000,00
2030	36 163 529,00	35 463 529,00	700 000,00

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 5 470 000,00 zł. Przychody Gminy Kołaczkowo w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 4 500 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 470 000,00 zł;
3. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 500 000,00 zł.

5. Rozchody

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

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030.

W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kołaczkowo

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	200 000,00
2025	750 000,00
2026	800 000,00
2027	800 000,00
2028	600 000,00
2029	650 000,00
2030	700 000,00

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2024-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 4 300 000,00 zł.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 478 044,54 zł. W roku budżetowym, wysokość planowanych środków, o których mowa w art. 217 ust. 5-8 ustawy o finansach publicznych jest niewystarczająca na pokrycie planowanego deficytu. Zgodnie jednak z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw w latach 2022-2025 suma nadwyżek wynikających z tej relacji jest wyższa od sumy przekroczeń w poszczególnych latach. Ww. przepis dopuszcza brak zachowania relacji określonej 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]
2024	28 389 894,00	29 867 938,54	-1 478 044,54	-508 044,54
2025	31 903 075,00	29 885 153,10	2 017 921,90	2 017 921,90
2026	32 830 072,00	30 340 289,00	2 489 783,00	2 489 783,00
2027	33 600 823,00	30 653 569,00	2 947 254,00	2 947 254,00
2028	34 485 646,00	31 375 590,00	3 110 056,00	3 110 056,00
2029	35 330 273,00	32 029 140,00	3 301 133,00	3 301 133,00
2030	36 163 529,00	32 876 417,00	3 287 112,00	3 287 112,00

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)
2024	0,92%	14,58%	TAK	14,57%	TAK
2025	3,46%	10,91%	TAK	10,90%	TAK
2026	3,30%	9,34%	TAK	9,33%	TAK
2027	3,04%	8,22%	TAK	8,22%	TAK
2028	2,15%	6,69%	TAK	6,69%	TAK
2029	2,21%	6,33%	TAK	6,32%	TAK
2030	2,29%	4,98%	TAK	4,97%	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 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

Podsumowanie

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna od 10.1 do 10.11)

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