

UCHWAŁA NR X/78/2025
RADY GMINY KOŁACZKOWO

z dnia 27 stycznia 2025 r.

w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2025-2031

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz. 1465), oraz art. 226, 227, 228, 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity, Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Rada Gminy Kołaczkowo uchwala, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr IX/69/2024 Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 30 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2025-2031 dokonuje się następujących zmian:

1. W § 1 zmienia się treść załącznika Nr 1, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. W § 2 zmienia się treść załącznika Nr 2, który otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołaczkowo.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy
Kołaczkowo

Małgorzata Jakubowska

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 IX/69/2024
Rady Gminy Kołaczkowo
z dnia 30 grudnia 2024 r.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2031
stanowiący załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały

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
2025	44 609 668,00	35 124 758,59	14 194 875,91	230 010,13	8 981 906,96	3 036 451,02	8 681 514,57	4 170 000,00	9 484 909,41	50 000,00	9 434 492,41
2026	38 775 761,71	37 687 201,00	14 989 789,00	242 891,00	9 484 894,00	3 801 948,00	9 167 679,00	4 403 520,00	1 088 560,71	0,00	1 088 560,71
2027	39 633 804,00	39 633 804,00	15 454 472,00	250 421,00	10 278 926,00	4 198 108,00	9 451 877,00	4 540 029,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 701 551,00	40 701 551,00	15 887 197,00	257 433,00	10 552 736,00	4 287 655,00	9 716 530,00	4 667 150,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 799 195,00	41 799 195,00	16 332 039,00	264 641,00	10 834 213,00	4 379 709,00	9 988 593,00	4 797 830,00	0,00	0,00	0,00
2030	42 806 675,00	42 806 675,00	16 740 340,00	271 257,00	11 092 568,00	4 464 202,00	10 238 308,00	4 917 776,00	0,00	0,00	0,00
2031	42 839 341,00	42 839 341,00	17 158 848,00	278 038,00	11 357 382,00	3 550 807,00	10 494 266,00	5 040 720,00	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			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
2025	50 046 502,00	36 677 287,54	19 372 207,00	0,00	0,00	134 290,22	0,00	0,00	0,00	13 369 214,46	13 369 214,46	1 035 307,53
2026	42 275 761,71	35 665 216,75	20 410 824,00	0,00	0,00	321 952,00	0,00	0,00	0,00	6 610 544,96	6 610 544,96	0,00
2027	37 233 804,00	36 896 515,00	21 298 695,00	0,00	0,00	419 000,00	0,00	0,00	0,00	337 289,00	337 289,00	0,00
2028	38 201 551,00	37 796 521,00	22 145 318,00	0,00	0,00	370 000,00	0,00	0,00	0,00	405 030,00	405 030,00	0,00
2029	39 599 195,00	38 906 704,00	22 737 705,00	0,00	0,00	340 000,00	0,00	0,00	0,00	692 491,00	692 491,00	0,00
2030	41 306 675,00	40 483 760,00	23 328 885,00	0,00	0,00	260 000,00	0,00	0,00	0,00	822 915,00	822 915,00	0,00
2031	41 139 341,00	40 422 258,00	23 917 939,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	717 083,00	717 083,00	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
2025	-5 436 834,00	0,00	5 736 834,00	4 800 000,00	4 500 000,00	426 834,00	426 834,00	510 000,00	510 000,00
2026	-3 500 000,00	1 500 000,00	5 000 000,00	5 000 000,00	3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	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:			
	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 800 000,00	0,00	-1 552 528,95	-615 694,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 300 000,00	0,00	2 021 984,25	2 021 984,25
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	2 737 289,00	2 737 289,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	2 905 030,00	2 905 030,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	3 200 000,00	0,00	2 892 491,00	2 892 491,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	2 322 915,00	2 322 915,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 417 083,00	2 417 083,00

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
2025	1,35%	-4,26%	12,96%	14,04%	TAK	TAK
2026	5,38%	7,26%	10,14%	11,22%	TAK	TAK
2027	7,96%	9,09%	8,70%	9,78%	TAK	TAK
2028	7,88%	8,99%	6,83%	7,91%	NIE	TAK
2029	6,79%	8,64%	6,15%	7,23%	NIE	TAK
2030	4,59%	6,74%	4,40%	5,48%	NIE	TAK
2031	4,79%	6,61%	4,60%	5,68%	NIE	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
2025	285 396,02	285 396,02	249 721,52	2 449 204,48	2 449 204,48	2 439 128,92	337 793,52	337 793,52	295 569,33
2026	381 975,24	381 975,24	334 228,34	1 088 560,71	1 088 560,71	0,00	498 552,74	498 552,74	334 228,34
2027	226 459,58	226 459,58	198 152,13	0,00	0,00	0,00	291 848,08	291 848,08	198 152,13
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

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
2025	2 430 188,00	2 430 188,00	2 141 333,75	12 144 861,24	702 646,78	11 442 214,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 544 326,86	1 544 326,86	0,00	6 968 017,49	545 583,98	6 422 433,51	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	338 879,32	338 879,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	47 031,24	47 031,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	47 031,24	47 031,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	43 111,97	43 111,97	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

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 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
2025	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	300 000,00	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

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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 IX/69/2024
Rady Gminy Kołaczkowo
z dnia 30 grudnia 2024 r.**

kwoty w
zł

**w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2031
stanowiący zał. Nr 2 do niniejszej uchwały**

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				24 495 335,39	12 144 861,24	6 968 017,49	338 879,32	47 031,24	47 031,24
1.a	- wydatki bieżące				2 159 483,47	702 646,78	545 583,98	338 879,32	47 031,24	47 031,24
1.b	- wydatki majątkowe				22 335 851,92	11 442 214,46	6 422 433,51	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:				5 401 291,71	2 767 981,52	1 805 176,94	291 848,08	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 318 316,56	337 793,52	498 552,74	291 848,08	0,00	0,00
1.1.1.1	Realizacja projektu "Nasz mały świat - mądre przedszkolaki z Gminy Kołaczkowo" -	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2024	2027	1 318 316,56	337 793,52	498 552,74	291 848,08	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 082 975,15	2 430 188,00	1 306 624,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Rozwój elektronicznej administracji publicznej oraz poprawa dostępności i jakości e -usług w Gminie Kołaczkowo -	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2024	2026	3 491 007,15	1 874 520,00	1 306 624,20	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Realizacja projektu "Nasz mały świat - mądre przedszkolaki z Gminy Kołaczkowo" -	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2024	2027	128 834,00	128 834,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Realizacja projektu "Cyberbezpieczny Samorząd" -	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2024	2026	463 134,00	426 834,00	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

Limit 2030	Limit zobowiązań
43 111,97	19 588 932,50
43 111,97	1 724 284,53
0,00	17 864 647,97
0,00	4 865 006,54

0,00	1 128 194,34
0,00	1 128 194,34
0,00	3 736 812,20
0,00	3 181 144,20
0,00	128 834,00
0,00	426 834,00
0,00	0,00
0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
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				19 094 043,68	9 376 879,72	5 162 840,55	47 031,24	47 031,24	47 031,24
1.3.1	- wydatki bieżące				841 166,91	364 853,26	47 031,24	47 031,24	47 031,24	47 031,24
1.3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" - poprawa jakości powietrza	Urząd Gminy Kołaczkowo	2021	2029	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Wsparcie i aktualizacja Systemu e-Urząd	Urząd Gminy Kołaczkowo	2022	2025	23 616,00	5 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowożenie uczniów do szkół	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2024	2025	410 152,90	246 010,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Ubezpieczenie mienia Gminy Kołaczkowo -	Urząd Gminy Kołaczkowo	2024	2025	125 484,00	62 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej - Zmniejszenie zużycia energii elektrycznej	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2025	2030	246 914,01	15 677,08	47 031,24	47 031,24	47 031,24	47 031,24
1.3.2	- wydatki majątkowe				18 252 876,77	9 012 026,46	5 115 809,31	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Renowacja okien, wymiana parapetów i położenie tynku zewnętrznego w Kościele Parafialnym w Kołaczkowie - dotacja	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2025	406 017,53	406 017,53	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Remont dachu i elewacji w zabytkowym Pałacu Reymonta	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2025	1 734 000,00	1 734 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Wymiana krycia wieży i kopuły w kościele w Bieganowie oraz wymiana drzwi w kościele w Zielińcu	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2025	396 290,00	396 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa przedszkola ze żłobkiem w Sokolnikach	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2023	2025	9 318 759,93	5 193 718,93	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Wymiana oświetlenia ulicznego innego niż Led na oświetlenie ledowe na terenie Gminy Kołaczkowo -	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2024	2025	1 082 000,00	1 082 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	0,00
43 111,97	14 723 925,96

43 111,97	596 090,19
0,00	35 000,00
0,00	5 904,00
0,00	246 010,18
0,00	62 262,00
43 111,97	246 914,01
0,00	14 127 835,77
0,00	406 017,53

0,00	1 734 000,00
0,00	396 290,00
0,00	5 193 718,93
0,00	1 082 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029
			od	do						
1.3.2.6	Termomodernizacja szkół na terenie Gminy Kołaczkowo - ZSP Kołaczkowo, SP Sokolniki - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2025	2026	5 315 809,31	200 000,00	5 115 809,31	0,00	0,00	0,00

Limit 2030	Limit zobowiązań
0,00	5 315 809,31

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2025-2031

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 27 stycznia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczkowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 123 000,00 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 99 000,00 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 24 000,00 zł.
2. Wydatki ogółem zwiększono o 633 000,00 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 119 000,00 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 514 000,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -5 436 834,00 zł.

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 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 486 668,00	+123 000,00	44 609 668,00
Dochody bieżące	35 025 758,59	+99 000,00	35 124 758,59
Dotacje bieżące	2 937 451,02	+99 000,00	3 036 451,02
Dochody majątkowe	9 460 909,41	+24 000,00	9 484 909,41
Wydatki ogółem	49 413 502,00	+633 000,00	50 046 502,00
Wydatki bieżące	36 558 287,54	+119 000,00	36 677 287,54
Pozostałe wydatki bieżące	17 051 790,32	+119 000,00	17 170 790,32
Wydatki majątkowe	12 855 214,46	+514 000,00	13 369 214,46
Wynik budżetu	-4 926 834,00	-510 000,00	-5 436 834,00

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

Tabela 2. Zmiany w dochodach bieżących w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	39 133 804,00	+500 000,00	39 633 804,00
2028	40 201 551,00	+500 000,00	40 701 551,00
2029	41 299 195,00	+500 000,00	41 799 195,00
2030	42 306 675,00	+500 000,00	42 806 675,00
2031	42 339 341,00	+500 000,00	42 839 341,00

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

Tabela 3. Zmiany w wydatkach bieżących w okresie prognozy WPF

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

Tabela 4. Zmiany w wydatkach majątkowych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	1 610 544,96	+5 000 000,00	6 610 544,96
2027	837 289,00	-500 000,00	337 289,00

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2028	905 030,00	-500 000,00	405 030,00
2029	1 192 491,00	-500 000,00	692 491,00
2030	1 322 915,00	-500 000,00	822 915,00
2031	1 217 083,00	-500 000,00	717 083,00

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

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

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	291 128,00	+127 872,00	419 000,00
2028	250 000,00	+120 000,00	370 000,00
2029	190 000,00	+150 000,00	340 000,00
2030	110 000,00	+150 000,00	260 000,00
2031	70 000,00	+110 000,00	180 000,00

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 510 000,00 zł i po zmianach wynoszą 5 736 834,00 zł.
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 6. Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 226 834,00	+510 000,00	5 736 834,00
Wolne środki	0,00	+510 000,00	510 000,00

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych przychodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 7. Zmiany w przychodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2026	0,00	+5 000 000,00	5 000 000,00

Od 2026 dokonano zmian w zakresie planowanych rozchodów. Zmiany przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Zmiany w rozchodach zwrotnych w okresie prognozy WPF

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2027	1 400 000,00	+1 000 000,00	2 400 000,00
2028	1 500 000,00	+1 000 000,00	2 500 000,00
2029	1 200 000,00	+1 000 000,00	2 200 000,00
2030	500 000,00	+1 000 000,00	1 500 000,00
2031	700 000,00	+1 000 000,00	1 700 000,00

W prognozie WPF zaplanowano środki zwrotne w wysokości 9 800 000,00 zł. Spłatę planowanego do zaciągnięcia zobowiązania ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej przedstawiono szczegółowy harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia w okresie prognozy.

Tabela 9. Harmonogram spłaty zobowiązania planowanego do zaciągnięcia

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Spłata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
-----	----------------------------	--------------	---------------------	--------------------------

Rok	Stan na początek roku [zł]	Transza [zł]	Splata / wykup [zł]	Stan na koniec roku [zł]
2025	0,00	4 800 000,00	0,00	4 800 000,00
2026	4 800 000,00	5 000 000,00	1 100 000,00	8 700 000,00
2027	8 700 000,00	0,00	2 000 000,00	6 700 000,00
2028	6 700 000,00	0,00	2 000 000,00	4 700 000,00
2029	4 700 000,00	0,00	1 800 000,00	2 900 000,00
2030	2 900 000,00	0,00	1 200 000,00	1 700 000,00
2031	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00

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

Splatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2026-2031. W tabeli poniżej splatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 10. Splatę zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kołaczkowo

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	300 000,00	0,00	300 000,00
2026	400 000,00	1 100 000,00	1 500 000,00
2027	400 000,00	2 000 000,00	2 400 000,00
2028	500 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00
2029	400 000,00	1 800 000,00	2 200 000,00
2030	300 000,00	1 200 000,00	1 500 000,00
2031	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00

Dane zawarte w tabeli WPF wskazują, że w roku 2025 Gmina Kołaczkowo nie spełnia relacji z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Wskazać przy tym należy, że suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach jest niższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach JST oraz niektórych innych ustaw, w latach 2022-2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć ww. relację pod warunkiem, że w latach 2022-2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach. W związku z powyższym niespełnienie relacji z art. 242 ust. 1 ustawy w roku 2025 jest dopuszczalne.

Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczkowo na lata 2025-2031 spowodowały modyfikacje w kształtowaniu się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Szczegóły zaprezentowano w tabeli poniżej.

Tabela 11. 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)
2025	1,35%	12,96%	TAK	14,04%	TAK
2026	5,38%	10,14%	TAK	11,22%	TAK
2027	7,96%	8,70%	TAK	9,78%	TAK
2028	7,88%	6,83%	NIE	7,91%	TAK
2029	6,79%	6,15%	NIE	7,23%	TAK
2030	4,59%	4,40%	NIE	5,48%	TAK
2031	4,79%	4,60%	NIE	5,68%	TAK

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

Do załącznika przedsięwzięć dodano następujące przedsięwzięcia:

1. Dzierżawa infrastruktury oświetleniowej – zadanie bieżące, które ma być realizowane w latach 2025-2030. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 246 914,01 zł, w tym w 2025 r. – 15 677,08 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 246 914,01 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Kołaczkwie.
2. Termomodernizacja szkół na terenie Gminy Kołaczkowo - ZSP Kołaczkowo, SP Sokolniki – zadanie majątkowe, które ma być realizowane w latach 2025-2026. Łączne nakłady planowane na realizację zadania wynoszą 5 315 809,31 zł (wkład własny Gminy), w tym w 2025 r. – 200 000,00 zł. Limit zobowiązań dla zadania wynosi 5 315 809,31 zł. Jednostką realizującą jest Urząd Gminy w Kołaczkwie.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):
 - 1) Remont dachu i elewacji w zabytkowym Pałacu Reymonta – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:
 - a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 110 000,00 zł.

Na skutek zmian wprowadzonych w wykazie wieloletnich przedsięwzięć, dokonano wydłużenia horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF z 2028 roku na 2030 rok.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć wpłynęły na zmianę pozycji 10.1.1 i 10.1.2 WPF, co przedstawiono w tabelach poniżej.

Tabela 12. Zmiany w wydatkach bieżących objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	686 969,70	+15 677,08	702 646,78
2026	498 552,74	+47 031,24	545 583,98
2027	291 848,08	+47 031,24	338 879,32
2028	0,00	+47 031,24	47 031,24
2029	0,00	+47 031,24	47 031,24
2030	0,00	+43 111,97	43 111,97

Tabela 13. Zmiany w wydatkach majątkowych objętych limitem z art. 226 ust. 3 pkt 4

Rok	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
2025	11 132 214,46	+310 000,00	11 442 214,46
2026	1 306 624,20	+5 115 809,31	6 422 433,51

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.