

**UCHWAŁA NR XIII/95/2025
RADY GMINY KOŁACZKOWO**

z dnia 26 maja 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 zmienionej uchwałą Nr X/78/2025 r. Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 27 stycznia 2025 r., zmienionej uchwałą Nr XI/84/2025 r. Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 24 lutego 2025 r., zmienionej uchwałą Nr XII/92/2025 r. Rady Gminy Kołaczkowo z dnia 07 kwietnia 2025 r., 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 205-2031
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	46 665 427,15	36 647 200,59	14 194 875,91	230 010,13	8 358 178,71	4 426 741,02	9 437 394,82	4 170 000,00	10 018 226,56	50 000,00	9 895 239,56
2026	40 075 761,71	38 987 201,00	14 989 789,00	242 891,00	9 484 894,00	4 101 948,00	10 167 679,00	4 403 520,00	1 088 560,71	0,00	1 088 560,71
2027	40 633 804,00	40 633 804,00	15 454 472,00	250 421,00	10 278 926,00	4 298 108,00	10 351 877,00	4 540 029,00	0,00	0,00	0,00
2028	41 901 551,00	41 901 551,00	15 887 197,00	257 433,00	10 552 736,00	4 487 655,00	10 716 530,00	4 667 150,00	0,00	0,00	0,00
2029	42 799 195,00	42 799 195,00	16 332 039,00	264 641,00	10 834 213,00	4 379 709,00	10 988 593,00	4 797 830,00	0,00	0,00	0,00
2030	43 806 675,00	43 806 675,00	16 740 340,00	271 257,00	11 092 568,00	4 464 202,00	11 238 308,00	4 917 776,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 839 341,00	43 839 341,00	17 158 848,00	278 038,00	11 357 382,00	3 550 807,00	11 494 266,00	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	52 983 287,38	38 582 005,77	19 665 115,81	0,00	0,00	134 290,22	0,00	0,00	0,00	14 401 281,61	14 401 281,61	1 065 307,53
2026	43 575 761,71	37 045 216,75	20 410 824,00	0,00	0,00	321 952,00	0,00	0,00	0,00	6 530 544,96	6 530 544,96	0,00
2027	38 233 804,00	37 596 515,00	21 298 695,00	0,00	0,00	359 000,00	0,00	0,00	0,00	637 289,00	637 289,00	0,00
2028	39 401 551,00	38 796 521,00	22 145 318,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	605 030,00	605 030,00	0,00
2029	40 599 195,00	39 906 704,00	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	42 306 675,00	41 483 760,00	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	42 139 341,00	41 422 258,00	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	-6 317 860,23	0,00	6 617 860,23	4 800 000,00	4 500 000,00	621 669,49	621 669,49	1 196 190,74	1 196 190,74
2026	-3 500 000,00	0,00	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	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 700 000,00	1 700 000,00	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
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	-1 934 805,18	-116 944,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	10 300 000,00	0,00	1 941 984,25	1 941 984,25
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	7 900 000,00	0,00	3 037 289,00	3 037 289,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 400 000,00	0,00	3 105 030,00	3 105 030,00
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%	-5,23%	12,96%	14,05%	TAK	TAK
2026	5,22%	6,82%	10,01%	11,10%	TAK	TAK
2027	7,59%	9,53%	8,50%	9,60%	TAK	TAK
2028	7,54%	9,15%	6,69%	7,79%	NIE	TAK
2029	6,61%	8,41%	6,04%	7,13%	NIE	TAK
2030	4,47%	6,57%	4,25%	5,35%	NIE	TAK
2031	4,67%	6,45%	4,43%	5,52%	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	294 396,02	294 396,02	258 721,52	2 449 204,48	2 449 204,48	2 439 128,92	408 879,57	408 879,57	355 449,23
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	2 438 188,00	2 438 188,00	1 781 457,75	12 214 947,29	764 732,83	11 450 214,46	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 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:					
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.
w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 205-2031
stanowiący załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały

kwoty w zł

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	12 214 947,29	6 968 017,49	338 879,32	47 031,24	47 031,24
1.a	- wydatki bieżące				2 159 483,47	764 732,83	545 583,98	338 879,32	47 031,24	47 031,24
1.b	- wydatki majątkowe				22 335 851,92	11 450 214,46	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	2 838 067,57	1 805 176,94	291 848,08	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 318 316,56	399 879,57	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	399 879,57	498 552,74	291 848,08	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 082 975,15	2 438 188,00	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	2025	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	2025	463 134,00	434 834,00	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
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	2025	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

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	43 111,97	19 659 018,55
1.a	43 111,97	1 786 370,58
1.b	0,00	17 872 647,97
1.1	0,00	4 935 092,59
1.1.1	0,00	1 190 280,39
1.1.1.1	0,00	1 190 280,39
1.1.2	0,00	3 744 812,20
1.1.2.1	0,00	3 181 144,20
1.1.2.2	0,00	128 834,00
1.1.2.3	0,00	434 834,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	43 111,97	14 723 925,96
1.3.1	43 111,97	596 090,19
1.3.1.1	0,00	35 000,00
1.3.1.2	0,00	5 904,00
1.3.1.3	0,00	246 010,18
1.3.1.4	0,00	62 262,00
1.3.1.5	43 111,97	246 914,01
1.3.2	0,00	14 127 835,77
1.3.2.1	0,00	406 017,53

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						
1.3.2.2	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	9 418 759,93	5 293 718,93	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
1.3.2.6	Termomodernizacja szkół na terenie Gminy Kołaczkowo - ZSP Kołaczkowo, SP Sokolniki - Poprawa efektywności energetycznej	URZĄD GMINY W KOŁACZKOWIE	2025	2026	5 215 809,31	100 000,00	5 115 809,31	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit zobowiązań
1.3.2.2	0,00	1 734 000,00
1.3.2.3	0,00	396 290,00
1.3.2.4	0,00	5 293 718,93
1.3.2.5	0,00	1 082 000,00
1.3.2.6	0,00	5 215 809,31

Uzasadnienie

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

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 26 maja 2025 r. oraz zgodnie z Zarządzeniem Wójta Gminy Kołaczkowo Nr 83/2025 z dnia 14 kwietnia 2025 r. oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Kołaczkowo Nr 85/2025 z dnia 05 maja 2025 r., oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Kołaczkowo Nr 86/2025 z dnia 16 maja 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczkowo:

1. Dochody ogółem zwiększono o 1 686 229,72 zł, z czego dochody bieżące zwiększono o 1 152 912,57 zł, a dochody majątkowe zwiększono o 533 317,15 zł.

2. Wydatki ogółem zwiększono o 1 986 229,72 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 1 077 162,57 zł, a wydatki majątkowe zwiększono o 909 067,15 zł.

3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -6 317 860,23 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	44 979 197,43	+1 686 229,72	46 665 427,15
Dochody bieżące	35 494 288,02	+1 152 912,57	36 647 200,59
Dotacje bieżące	3 273 828,45	+1 152 912,57	4 426 741,02
Dochody majątkowe	9 484 909,41	+533 317,15	10 018 226,56
Wydatki ogółem	50 997 057,66	+1 986 229,72	52 983 287,38
Wydatki bieżące	37 504 843,20	+1 077 162,57	38 582 005,77
Wynagrodzenia i pochodne	19 593 380,12	+71 735,69	19 665 115,81
Pozostałe wydatki bieżące	17 777 172,86	+1 005 426,88	18 782 599,74
Wydatki majątkowe	13 492 214,46	+909 067,15	14 401 281,61
Wynik budżetu	-6 017 860,23	-300 000,00	-6 317 860,23

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 r. nie dokonywano zmian w zakresie planowanych dochodów i wydatków budżetowych.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołaczkowo:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 300 000,00 zł i po zmianach wynoszą 6 617 860,23 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.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	6 317 860,23	+300 000,00	6 617 860,23
Wolne środki	896 190,74	+300 000,00	1 196 190,74

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych rozchodów.

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

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.

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	14,05%	TAK
2026	5,22%	10,01%	TAK	11,10%	TAK
2027	7,59%	8,50%	TAK	9,60%	TAK
2028	7,54%	6,69%	NIE	7,79%	TAK
2029	6,61%	6,04%	NIE	7,13%	TAK
2030	4,47%	4,25%	NIE	5,35%	TAK
2031	4,67%	4,43%	NIE	5,52%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

W latach 2028-2031 relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych liczona w oparciu o plan III kwartału 2024 jest przekroczona, natomiast relacja liczona w oparciu o faktyczne wykonanie roku 2024 jest spełniona, a zgodnie z zapisami art. 243 ust. 2 pkt 4 uofp: „dla roku poprzedzającego rok budżetowy, na który ustalana jest relacja, przyjmuje się planowane wartości wykazane w sprawozdaniu za trzy kwartały z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego, a po sporządzeniu sprawozdań rocznych - wartości wykonane za ten rok[...]”.

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

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. W zakresie programów, projektów lub zadań innych (finansowanych ze środków krajowych):

1) Budowa przedszkola ze żłobkiem w Sokolnikach – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zwiększenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł;

2) Termomodernizacja szkół na terenie Gminy Kołaczkowo - ZSP Kołaczkowo, SP Sokolniki – zmiana w przedsięwzięciu obejmuje m.in.:

a. zmniejszenie łącznych nakładów ogółem, limitu wydatków na realizację zadania w roku budżetowym oraz limitu zobowiązań o kwotę 100 000,00 zł.

Zmiany wprowadzone w wykazie wieloletnich przedsięwzięć nie spowodowały zmiany horyzontu czasowego załącznika nr 2 WPF.

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.