

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2022– 2029.**

Wieloletnią Prognozę Finansową należy sporządzić na okres roku budżetowego i co najmniej 3 kolejnych lat, ale nie krótszy niż przyjęte limity wydatków na planowane przedsięwzięcia oraz z uwzględnieniem okresu spłaty z tytułu zaciągniętych zobowiązań (pożyczek, kredytów, wykupu obligacji).

Prognoza finansowa Gminy Kołbaskowo została przygotowana na lata 2022-2029 z uwagi na okres na jaki przyjęto limity wydatków na przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ustawy o finansach publicznych i okres spłaty z tytułu zaciągniętej przez gminę pożyczki, kredytu i zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych.

### **1. Dochody wykazane w poz. 1:**

Dla każdego roku objętego prognozą określono dochody bieżące i majątkowe. Przeprowadzone kalkulacje opierają się głównie na wykonaniu dochodów za lata 2019-2020, przewidywanym wykonaniu roku 2021, planowanych stawkach podatków lokalnych, prognozowanym wskaźniku inflacji na rok 2022 oraz informacji Ministerstwa Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego. Dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

#### Dochody bieżące

Dokonując prognozy planu wielkości dochodów dla roku 2022 oparto się głównie na przewidywanym wykonaniu roku 2021, eliminując jednorazowe wpływy z lat poprzednich.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów dla roku 2022 przyjęto:

- 1) wielkość wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 21.227.189,00 zł,
- 2) wielkość wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 1.518.368,00 zł,
- 3) część oświatową subwencji ogólnej na poziomie 12.195.081,00 zł
- 4) część równoważącą subwencji ogólnej na poziomie 66.429,00 zł

W kolejnych latach zaproponowany jest coroczny wzrost o 2,8%.

Wpływy z podatku od nieruchomości na 2022 roku zaplanowano na poziomie 19.809.000,00 zł. Wielkości wpływów z podatku od nieruchomości została zaplanowana na podstawie obowiązujących stawek w 2021 r. W 2023 roku zaplanowano znaczny wzrost podatku od nieruchomości w związku sprzedażą gruntów z przeznaczeniem na cele inwestycyjne, a począwszy od 2024 roku założono wzrost wpływów z tego podatku na poziomie 2,8%.

Wpływy z podatku rolnego zaplanowano na poziomie przewidywanych wpływów w 2021 r., a kolejnych latach ze wzrostem na poziomie 2,8%.

Dochody bieżące zaplanowane w poszczególnych latach z tytułu pozostałych podatków i opłat lokalnych wskazują tendencję zwykłą o 2,8%.

Dochody z budżetu państwa z tytułu dotacji na zadania zlecone i zadania własne zostały ustalone w wysokości wskazanej w piśmie Wojewody Zachodniopomorskiego.

Dochody pochodzące z dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich ustalono na dofinansowanie projektów:

- „Poznaj kraj swojego sąsiada” w wysokości 112.420,00 zł;
- „Polsko-niemiecki spływ kajakowy szlakami Odry” w wysokości 34.530,00 zł;
- „Wschód Słońca na Międzyodrze – poranny spływ transgraniczny – 2 edycja” w wysokości 39.410,00 zł;
- „Łamiemy bariery językowe w Gminie Kołbaskowo” w wysokości 147.200,00 zł;
- „Polsko-niemiecki Bal Seniora w Przecławiu” w wysokości 106.220,00 zł;
- „Polsko-niemiecki piknik rodzinny w Pargowie” w wysokości 111.100,00 zł;
- „Polsko-niemiecka Noc Kupały” w wysokości 109.500,00 zł;
- "Podróż szlakiem historii XIII wieku" - polsko-niemiecka gra terenowa w wysokości 104.295,00 zł;
- "Fashion & Style. Polsko-niemiecka integracja kobiet! / Mode & Stil. Polnisch-Deutsche Integration won Frauen!" w wysokości 97.274,00 zł;
- „Edukacja językowa dzieci w wieku przedszkolnym i wczesnoszkolnym” w wysokości 9.393,00 zł

#### Dochody majątkowe

W dochodach majątkowych na rok 2022 oprócz wpływów ze sprzedaży majątku w wysokości 10.017.511,00 zł, zaplanowano dotacje w kwocie 5.679.421,00 zł pochodzące z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, na dofinansowanie zadań:

- Budowa dróg rowerowych na terenie Gminy Kołbaskowo w celu uzyskania dostępności komunikacyjnej i poprawy bezpieczeństwa w ramach obszaru metropolitalnego – etap II. Ścieżka pieszo-rowerowa Karwowo - Przecław – kwota 2.368.319,00 zł
- Ścieżka rowerowa po szlaku historycznej kolejki wąskotorowej Casekow-Penkun-Odra przez Gminy Casekow-Penkun-Krackow-Grambow-Kołbaskowo – kwota 3.311.102,00 zł

Przy prognozie dochodów przyjęto spodziewane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych będących w posiadaniu Gminy.

## **2. Wydatki wykazane w poz. 2 :**

Przy planowaniu wartości wydatków w całym okresie objętym WPF brano pod uwagę dane źródłowe z lat poprzednich tj. wykonanie w latach 2019-2020 i przewidywane wykonanie za rok 2021.

Przy planowaniu wydatków dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, a dla lat 2023-2029 przyjęto wartości prognozowane, gdzie wzięto pod uwagę wartości wynikające z umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, a także kontynuacje realizowanych inwestycji wykazanych w załączniku Nr 3 przedsięwzięcia.

#### Wydatki bieżące:

Przy planowaniu wydatków bieżących dla roku 2022 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast od 2023 roku kalkulacja wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o niewielki wzrost tj. 2,8 % po wyeliminowaniu jednorazowych wydatków.

### Wydatki majątkowe

W 2022 roku łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje to 38.407.939,00 zł, która daje możliwość kontynuacji działań podjętych w latach poprzednich. Zaplanowano realizację inwestycji, a także opracowanie dokumentacji projektowych mających na celu przygotowanie inwestycji planowanych do realizacji w latach kolejnych w celu pozyskania dofinansowania ze środków krajowych oraz europejskich. Wieloletnie zadania inwestycyjne zostały zapisane w wykazie przedsięwzięć na lata 2022-2029.

Założono, że źródłem finansowania wydatków majątkowych w roku 2022 obok środków własnych, będą dotacja ze z funduszy UE, a w latach 2023-2029 środki własne.

### **3. Wyniki budżetu wykazane w poz. 3:**

Ze względu na niższy w stosunku do potrzeb poziom dochodów na realizację zadań gminy, w roku 2022 budżet zamknie się deficytem budżetowym w łącznej kwocie 21.411.299,00 zł.

### **4. Przychody 2022 r. wykazane w poz. 4:**

W roku 2022 planuje się przychody w łącznej kwocie 24.300.598,00 zł pochodzące z:

- 1) przychodów 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 1.937.537,94 zł
- 2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 22.363.060,06 zł

W latach 2023-2029 nie przewiduje się przychodów.

### **5. Rozchody w latach 2022-2029 wykazane w poz. 5:**

Spłata długu obejmuje lata 2022-2029. W poszczególnych latach określono kwoty rozchodów z tytułu spłaty zaciągniętej przez Gminę pożyczki, kredytu i wykupu wyemitowanych w latach 2018-2019 obligacji komunalnych. Spłaty planuje się zgodnie z podpisanymi umowami.

Założono, że ostatnia spłata raty pożyczki przypada na 2023 rok, natomiast raty kredytu i wykupu obligacji komunalnych w 2029 rok.

Planowana w 2022 r. łączna kwota spłat pożyczki, kredytu wraz z odsetkami oraz koszty emisji obligacji komunalnych nie przekroczą maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Stan zadłużenia Gminy Kołbaskowo przedstawiono w poniższej tabeli.

Kwoty obrazują prognozę do spłaty zadłużenia na lata 2022-2029.

Rok	Pożyczka w WFOŚiGW	Wykup obligacji komunalnych	Spłata kredytu	Razem
2022	0,00	10.500.000,00	7.230.293,00	17.730.293,00
2023	0,00	9.000.000,00	6.197.394,00	15.197.394,00
2024	0,00	7.500.000,00	5.164.495,00	12.664.495,00
2025	0,00	6.000.000,00	4.131.596,00	10.131.596,00
2026	0,00	4.500.000,00	3.098.697,00	7.598.697,00

2027	0,00	3.000.000,00	2.065.798,00	5.065.798,00
2028	0,00	1.500.000,00	1.032.899,00	2.532.899,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00

## 6. Kwota długu na koniec lat 2022-2029 wykazana w poz. 6:

Prognoza kwoty długu sporządzona została do roku 2029 tj. na okres, na który planuje się zaciągnięcie zobowiązań.

W poszczególnych latach określono kwotę długu zmniejszającą się odpowiednio o zaplanowane spłaty rat pożyczki, kredytu i spłaty zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych. Planowany stan zadłużenia Gminy Kołbaskowo na koniec 2022 r. wyniesie 17.730.293,00 zł.

W roku 2022 i kolejnych latach dopuszczalny poziom spłat zadłużenia wraz z odsetkami wyznacza relacja o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Wskaźniki Gminy Kołbaskowo we wszystkich latach nie przekraczają dopuszczalnych ustawowych limitów.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi:

- 1) na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;
- 2) od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

Po analizie relacji z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej i średniej 7-letniej, Gmina Kołbaskowo wybierze okres 7-letni stosowany do wyliczenia relacji z art. 243 uofp. ponieważ jest on korzystniejszy na lata 2022-2025.

Poniższa tabela przedstawia kształtowanie się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Rok prognozy	Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej			Spełnienie relacji z art. 243 uofp (wg średniej 7-letniej)	
	poz. 8.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1	poz. 8.3	poz. 8.3.1
2022	5,28%	32,28%	29,87%	27,00%	24,59%
2023	4,13%	31,17%	28,76%	27,04%	24,63%
2024	3,80%	33,23%	30,82%	29,43%	27,02%
2025	3,62%	30,73%	28,32%	27,11%	24,70%
2026	3,45%	12,99%	12,12%	9,54%	8,67%
2027	3,28%	9,95%	9,09%	6,67%	5,81%
2028	3,11%	8,30%	7,43%	5,19%	4,32%
2029	2,96%	8,87%	8,87%	5,91%	5,91%

Źródło: Opracowanie własne

**Wykaz przedsięwzięć (zał. Nr 3)**

W tym wykazie znajdują się wieloletnie zadania majątkowe o łącznych nakładach finansowych w kwocie 74.408.021,06 zł. i limitem zobowiązań w kwocie 73.514.172,00 zł

**I. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt I), z tego:**Wydatki majątkowe

1. Budowa dróg gminnych w m. Warzymice obejmujące ul. Turkusową, Wrzosową, Oliwkową, Złotą wraz z kanalizacją deszczową i oświetleniem ulicznym.
2. Budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej Kurów-Przeclaw.
3. Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie Gminy Kołbaskowo w miejscowości Stobno.
4. Przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Ustowo wraz z przyłączami oraz budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej.
5. Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Kołbaskowo.
6. Budowa ścieżki dydaktycznej pn. Aleja Dużych Ptaków w Pargowie etap I i II.
7. Zagospodarowanie terenu zabytkowych ruin XIII-wiecznego kościoła i dawnego cmentarza w Warzymicach.
8. Przebudowa sieci wodociągowej Barnisław – Smolęcín i Smolęcín.
9. Budowa nowej drogi gminnej do terenów inwestycyjnych usługowo-produkcyjnych w Gminie Kołbaskowo.
10. Budowa dróg wewnętrznych wraz z siecią kanalizacji deszczowej dla zabudowy usługowo-produkcyjnej w obrębie Kamieniec.
11. Budowa systemu tłoczego odprowadzającego nadmiar wód opadowych i roztopowych ze zbiornika retencyjnego w m. Rosówek obręb Kamieniec.
12. Budowa drogi gminnej łączącą drogę powiatową Ustowo-Kurów z projektowanym węzłem „Przeclaw” na DK 13.