

## UCHWAŁA NR XLIV/545/2022

### RADY GMINY KOŁBASKOWO

z dnia 21 grudnia 2022 r.

#### w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) oraz art. 226-229 i art. 230 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Rada Gminy Kołbaskowo uchwała, co następuje:

- § 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kołbaskowo na lata 2023-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 1.
- § 2. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 2.
- § 3. Ustala się planowane i realizowane przedsięwzięcia Gminy Kołbaskowo w latach 2023-2029 zgodnie z załącznikiem Nr 3.
- § 4. Upoważnia się Wójta Gminy Kołbaskowo do zaciągania zobowiązań:
- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- § 5. Upoważnia się Wójta Gminy Kołbaskowo do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4.
- § 6. Upoważnia się Wójta Gminy Kołbaskowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile te zmiany nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową.
- § 7. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołbaskowo.
- § 8. Traci moc Uchwała Nr XXXV/433/2021 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 17 grudnia 2021 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Kołbaskowo (ze zmianami).
- § 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r.

Przewodnicząca Rady Gminy

  
Dorota Trzebińska

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA GMINY KOŁBASKOWO  
NA LATA 2023-2029

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLIV/545/2022 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 21 grudnia 2022 r.

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>110 461 779,00</b>	<b>103 884 540,00</b>	<b>110 965 730,00</b>	<b>124 160 250,00</b>	<b>142 783 946,00</b>	<b>164 198 925,00</b>	<b>188 828 764,00</b>
1.1	Dochody bieżące, z tego:	81 635 887,00	93 882 267,00	107 963 457,00	124 157 977,00	142 781 673,00	164 198 925,00	188 828 764,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	20 436 156,00	23 501 579,00	27 026 815,00	31 080 838,00	35 742 963,00	41 104 408,00	47 270 069,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	2 027 732,00	2 331 891,00	2 681 675,00	3 083 926,00	3 546 515,00	4 078 493,00	4 690 267,00
1.1.3	z subwencji ogólnej	16 860 178,00	19 389 204,00	22 297 585,00	25 642 223,00	29 488 556,00	33 911 840,00	38 998 616,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4 202 713,00	4 833 119,00	5 558 087,00	6 391 801,00	7 350 571,00	8 453 156,00	9 721 130,00
1.1.5	pozostałe dochody bieżące, w tym:	38 109 108,00	43 826 474,00	50 399 295,00	57 959 189,00	66 653 068,00	76 651 028,00	88 148 682,00
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości	23 077 298,00	26 538 892,00	30 519 726,00	35 097 685,00	40 362 338,00	46 416 689,00	53 379 192,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	28 825 892,00	10 002 273,00	3 002 273,00	2 273,00	2 273,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	6 018 695,00	10 002 273,00	3 002 273,00	2 273,00	2 273,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	22 786 355,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>142 384 823,00</b>	<b>101 351 641,00</b>	<b>108 432 831,00</b>	<b>121 627 351,00</b>	<b>140 251 047,00</b>	<b>161 666 026,00</b>	<b>186 295 865,00</b>
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	77 190 498,00	88 769 072,00	99 961 468,00	114 955 688,00	132 199 041,00	152 028 897,00	174 833 231,00
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	36 216 159,00	41 648 582,00	47 895 870,00	55 080 250,00	63 342 288,00	72 843 631,00	83 770 175,00
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 480 000,00	1 264 808,00	1 042 454,00	823 122,00	610 592,00	384 184,00	165 814,00
2.1.3.1	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.3	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe, w tym:	65 194 325,00	12 582 569,00	8 471 363,00	6 671 663,00	8 052 006,00	9 637 129,00	11 462 634,00
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:	65 194 325,00	12 582 569,00	8 471 363,00	6 671 663,00	8 052 006,00	9 637 129,00	11 462 634,00
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-31 923 044,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>
3.1	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00
<b>4</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>34 455 943,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	3 942 825,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	3 942 825,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w tym:	30 513 117,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	na pokrycie deficytu budżetu	27 980 218,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.5.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>	<b>2 532 899,00</b>
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00
5.1.1	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.1	środkami nowego zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.2	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3.3	innymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.4	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
6	Kwota długu, w tym:	15 197 394,00	12 664 495,00	10 131 596,00	7 598 697,00	5 065 798,00	2 532 899,00	0,00
6.1	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 445 389,00	5 113 195,00	8 001 989,00	9 202 289,00	10 582 632,00	12 170 028,00	13 995 533,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	38 901 332,00	5 113 195,00	8 001 989,00	9 202 289,00	10 582 632,00	12 170 028,00	13 995 533,00
8	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x
8.1	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)	5,18%	4,26%	3,49%	2,85%	2,32%	1,87%	1,51%
8.1_vROD_2020	8.1_vROD_2020	5,18%	4,26%	3,49%	2,85%	2,32%	1,87%	1,51%
8.1_vROD_2026	8.1_vROD_2026	5,18%	4,26%	3,49%	2,85%	2,32%	1,87%	1,51%
8.1_vROD_2023	8.1_vROD_2023	5,18%	4,26%	3,49%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	7,22%	7,16%	8,83%	8,51%	8,26%	8,06%	7,91%
8.2_v2020	8.2_v2020	14,99%	18,39%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
8.2_v2026	8.2_v2026	7,22%	7,16%	8,83%	8,51%	8,26%	8,06%	7,91%
8.3	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)	38,03%	35,15%	33,28%	14,34%	11,03%	9,10%	7,09%
8.3.1	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)	37,15%	34,27%	32,40%	15,52%	12,21%	10,27%	8,27%
8.4	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
8.4.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_ZD	Relacja kwoty długu do dochodów ogółem	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.1_RC	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> przypadających na dany rok)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
art15zoc_8.4	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art15zoc_8.4.1	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 <u>bez art. 15zob ust. 1</u> , obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
art7_1	Relacja łącznej kwoty długu do dochodów ogółem, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego (art. 7 ust. 1 ustawy Dz.U.2022.1964)	17,67%	12,79%	9,61%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	430 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1	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, w tym:	430 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.1.1.1	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	430 135,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	11 800 997,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	11 800 997,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.2.1.1	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	11 800 997,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.3.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	94 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	19 729 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	19 729 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4.1.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	8 179 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	<b>Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych</b>	x	x	x	x	x	x	x
10.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	720 000,00	1 050 000,00	0,00	1 912 275,00
10.1.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	720 000,00	1 050 000,00	0,00	1 912 275,00
10.2	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.3	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.6	Spłaty, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00	2 532 899,00
10.7	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 10.7.3.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1	zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r., w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.2.1.1	dokonywana w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.7.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.8	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.9	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.10	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.11	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Stopnie niezachowania relacji określonych w art. 242-244 w przypadku określonym w ... ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Stopień niezachowania relacji zrównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w poz. 7.2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12.3	Stopień niezachowania wskaźnika spłaty zobowiązań, o którym mowa w poz. 8.4.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

## Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2023– 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 2023-2029 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 zaciągniętego przez gminę 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 2020-2021, przewidywanym wykonaniu roku 2022, planowanych stawkach podatków lokalnych, prognozowanym wskaźniku inflacji na rok 2023 oraz informacji Ministerstwa Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego. Dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

#### Dochody bieżące

Dokonując prognozy planu wielkości dochodów dla roku 2023 oparto się głównie na przewidywanym wykonaniu roku 2022, eliminując jednorazowe wpływy z lat poprzednich.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów dla roku 2023 przyjęto:

- 1) wielkość wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 20.436.156,00 zł,
- 2) wielkość wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 2.027.732,00 zł,
- 3) część oświatową subwencji ogólnej na poziomie 16.797.271,00 zł
- 4) część równoważącą subwencji ogólnej na poziomie 62.907,00 zł

W kolejnych latach zaproponowany jest coroczny wzrost o 15%.

Wpływy z podatku od nieruchomości na 2023 roku zaplanowano na poziomie 23.077.298,00 zł. Wielkości wpływów z podatku od nieruchomości została zaplanowana na podstawie przyjętych stawek na 2023 rok. Począwszy od 2024 roku założono wzrost wpływów z tego podatku na poziomie 15%.

Wpływy z podatku rolnego i leśnego zaplanowano zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2022 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2022 r., a w kolejnych latach ze wzrostem na poziomie 15%.

Dochody bieżące zaplanowane w poszczególnych latach z tytułu pozostałych podatków i opłat lokalnych wskazują tendencję zwykłą o 15%.

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 83.775,00 zł;
- „Łamiemy bariery językowe w Gminie Kołbaskowo” w wysokości 28.287,00 zł;
- „Polsko-niemiecki piknik rodzinny w Pargowie” w wysokości 110.047,00 zł;
- "Fashion & Style. Polsko-niemiecka integracja kobiet! / Mode & Stil. Polnisch-Deutsche Integration won Frauen!" w wysokości 92.173,00 zł;
- „Polsko-niemiecki jarmark bożonarodzeniowy w Przecławiu w wysokości 115.853,00 zł

#### Dochody majątkowe

W dochodach majątkowych na rok 2023 oprócz wpływów ze sprzedaży majątku w wysokości 6.006.004,00 zł, zaplanowano dotacje w kwocie 22.786.355,00 zł pochodzące z dotacji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych oraz dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, na dofinansowanie zadań:

- Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Ustowo wraz z przyłączami oraz budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej w – kwota 3.174.584,55 zł
- Budowa sieci wodociągowej Barnisław Smolećcin i Smolećcin – kwota 2.842.000,00 zł
- Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej do obsługi terenów inwestycyjnych usługowo-produkcyjnych w obrębie Barnisław – kwota 4.968.773,38 zł
- Ścieżka rowerowa „Zielona Granica” – kwota 263.000,00 zł
- Ścieżka rowerowa po szlaku historycznej kolejki wąskotorowej Casekow-Penkun-Odra przez gminy Casekow-Penkun-Krackow-Grambow-Kołbaskowo” – kwota 4.044.708,69 zł
- Wzmocnienie atrakcyjności Inwestycyjnej Gminy Kołbaskowo poprzez kompleksowe uzbrojenie terenów inwestycyjnych w m. Rosówek w obrębie Kamieniec – Budowa dróg wewnętrznych wraz z siecią kanalizacji deszczowej dla zabudowy usługowo-produkcyjnej obrębie Kamieniec.  
*Całość dofinansowania wynosi 9.037.909,30, z tym że kwota 1.544.620,92 wpłynęła do budżetu Gminy w 2022 roku, a pozostała kwota 7.493.288,38 wpłynie w 2023 roku*

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 2020-2021 i przewidywane wykonanie za rok 2022.

Przy planowaniu wydatków dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, a dla lat 2024-2029 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 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”.

#### Wydatki bieżące:

Przy planowaniu wydatków bieżących dla roku 2023 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast od 2024 roku kalkulacja wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o 15% wzrost po wyeliminowaniu jednorazowych wydatków.

#### Wydatki majątkowe

W 2023 roku łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje to 65.194.325,00 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 2023-2029.

Założono, że źródłem finansowania wydatków majątkowych w roku 2023 obok środków własnych, będą dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych oraz z funduszy UE, a w latach 2024-2029 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 2023 budżet zamknie się deficytem budżetowym w łącznej kwocie 31.923.044,00 zł.

#### **4. Przychody 2023 r. wykazane w poz. 4:**

W roku 2023 planuje się przychody w łącznej kwocie 34.455.943,00 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 3.942.825,37 zł
- 2) wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 30.513.117,63 zł

W latach 2024-2029 nie przewiduje się przychodów.

#### **5. Rozchody w latach 2023-2029 wykazane w poz. 5:**

Spłata długu obejmuje lata 2023-2029. W poszczególnych latach określono kwoty rozchodów z tytułu spłaty zaciągniętego przez Gminę kredytu i wykupu wyemitowanych w latach 2018-2019 obligacji komunalnych. Spłaty planuje się zgodnie z podpisanymi umowami.

Założono, że ostatnia spłata raty kredytu i wykupu obligacji komunalnych nastąpi w 2029 rok.

Planowana w 2023 r. łączna kwota spłat rat 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 2023-2029.

Rok	Wykup obligacji komunalnych	Spłata kredytu	Razem
2022	10.500.000,00	7.230.293,00	17.730.293,00
2023	9.000.000,00	6.197.394,00	15.197.394,00
2024	7.500.000,00	5.164.495,00	12.664.495,00
2025	6.000.000,00	4.131.596,00	10.131.596,00
2026	4.500.000,00	3.098.697,00	7.598.697,00
2027	3.000.000,00	2.065.798,00	5.065.798,00
2028	1.500.000,00	1.032.899,00	2.532.899,00
2029	0,00	0,00	0,00

#### 6. Kwota długu na koniec lat 2023-2029 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 kredytu i spłaty zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych. Planowany stan zadłużenia Gminy Kołbaskowo na koniec 2023 r. wyniesie 15.197.394,00 zł.

W roku 2023 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 ustalony Zarządzeniem Nr 133/2021 Wójta Gminy Kołbaskowo z dnia 09 grudnia 2021 r. w sprawie wyboru długości okresu stosowanego do wyliczenia w latach 2022-2025 relacji określonej w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

#### Wykaz przedsięwzięć (zał. Nr 3)

W tym wykazie znajdują się wieloletnie zadania majątkowe o łącznych nakładach finansowych w kwocie 3.795.963,06 zł. i limitem zobowiązań w kwocie 3.682.275,00 zł

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

##### Wydatki majątkowe

1. Budowa rurociągu tłocznego kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej Kurów-Przeclaw.
2. Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie Gminy Kołbaskowo w miejscowości Stobno.



3. Budowa ścieżki dydaktycznej pn. Aleja Dużych Ptaków w Pargowie etap I i II.
4. Zagospodarowanie terenu zabytkowych ruin XIII-wiecznego kościoła i dawnego cmentarza w Warzemicach.

## Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				3 795 963,06	0,00	0,00	0,00	720 000,00	1 050 000,00
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				3 795 963,06	0,00	0,00	0,00	720 000,00	1 050 000,00
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:				0,00	0,00	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				0,00	0,00	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:				3 795 963,06	0,00	0,00	0,00	720 000,00	1 050 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 795 963,06	0,00	0,00	0,00	720 000,00	1 050 000,00
1.3.2.1	Budowa rurociągu tłoczego kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej Kurów-Przeclaw -	Urząd Gminy	2015	2027	1 096 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.2	Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie Gminy Kołbaskowow miejscowości Stobno -	Urząd Gminy	2013	2026	733 530,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżki dydaktycznej pn. Aleja Duzych Ptaków w Pargowie etap I i II -	Urząd Gminy	2014	2029	676 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Zagospodarowanie terenu zabytkowych ruin XIII- wiecznego kościoła i dawnego cmentarza w Warzymiac -	Urząd Gminy	2017	2029	1 288 990,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	0,00	1 912 275,00	3 682 275,00
1.a	0,00	0,00	0,00
1.b	0,00	1 912 275,00	3 682 275,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	1 912 275,00	3 682 275,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	1 912 275,00	3 682 275,00
1.3.2.1	0,00	0,00	1 050 000,00
1.3.2.2	0,00	0,00	720 000,00
1.3.2.3	0,00	659 253,00	659 253,00
1.3.2.4	0,00	1 253 022,00	1 253 022,00