

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 Smolęcín i Smolęcín – 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 tłoczego 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.