

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2024– 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 2024-2029 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 2021-2022, przewidywanym wykonaniu roku 2023, planowanych stawkach podatków lokalnych, prognozowanym wskaźniku inflacji na rok 2024 oraz informacji Ministerstwa Finansów i Wojewody Zachodniopomorskiego. Dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu.

Dochody bieżące

Dokonując prognozy planu wielkości dochodów dla roku 2024 oparto się głównie na przewidywanym wykonaniu roku 2023, eliminując jednorazowe wpływy z lat poprzednich.

Zgodnie z pismem Ministra Finansów dla roku 2024 przyjęto:

- 1) wielkość wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 29.489.890,00 zł,
- 2) wielkość wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie 2.205.718,00 zł,
- 3) część oświatową subwencji ogólnej na poziomie 20.924.661,00 zł
- 4) część równoważącą subwencji ogólnej na poziomie 87.208,00 zł

W kolejnych latach zaproponowany jest coroczny wzrost o 10%.

Wpływy z podatku od nieruchomości na 2024 roku zaplanowano na poziomie 24.966.000,00 zł. Wielkości wpływów z podatku od nieruchomości została zaplanowana na podstawie przyjętych stawek na 2024 rok. Począwszy od 2025 roku założono wzrost wpływów z tego podatku na poziomie 10%.

Wpływy z podatku rolnego i leśnego zaplanowano zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r., a w kolejnych latach ze wzrostem na poziomie 10%.

Dochody bieżące zaplanowane w poszczególnych latach z tytułu pozostałych podatków i opłat lokalnych wskazują tendencję zwykłą o 10%.

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:

- „Polsko-niemiecki bal seniora w Przeclawiu” w wysokości 105.000,00 zł;

Dochody majątkowe

W dochodach majątkowych na rok 2024 oprócz wpływów własnych z majątku gminy w wysokości 12.012.913,16 zł, zaplanowano dotacje w kwocie 12.855.084,84 zł pochodzące z dotacji w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, na dofinansowanie zadań:

- Budowa sieci wodociągowej Barnisław Smolęcín i Smolęcín – kwota 1.742.297,21 zł
- Zagospodarowanie Zabytkowego Parku Dworskiego w Ostoi – kwota 1.998.000,00 zł
- Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 195022Z na odcinku Kurów – Siadło Dolne – kwota 3.214.787,63 zł
- Ścieżka rowerowa po szlaku historycznej kolejki wąskotorowej Casekow-Penkun-Odra przez gminy Casekow-Penkun-Krackow-Grambow-Kołbaskowo” – kwota 5.900.000,00 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 2021-2022 i przewidywane wykonanie za rok 2023.

Przy planowaniu wydatków dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, a dla lat 2025-2029 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 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu, natomiast od 2025 roku kalkulacja wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o 10% wzrost po wyeliminowaniu jednorazowych wydatków.

Wydatki majątkowe

W 2024 roku łączna kwota zaplanowanych wydatków na inwestycje to 26.872.153,00 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 2024-2029.

Założono, że źródłem finansowania wydatków majątkowych w roku 2024 obok środków własnych, będą dotacje z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z funduszy UE, a w latach 2025-2029 środki własne i środki zewnętrzne.

3. Wyniki budżetu wykazane w poz. 3:

Planowany budżet na 2024 rok zamknie się nadwyżką budżetową w łącznej kwocie 1.432.899,00 zł.

4. Przychody 2024 r. wykazane w poz. 4:

W roku 2024 planuje się przychody w łącznej kwocie 1.100.000,00 zł pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu. W latach 2024-2029 nie przewiduje się przychodów.

5. Rozchody w latach 2024-2029 wykazane w poz. 5:

Splata długu obejmuje lata 2024-2029. 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 2024 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	Splata kredytu	Razem
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 2024-2029 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 2024 r. wyniesie 12.664.495,00 zł.

W roku 2024 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 53.759.180,06 zł. i limitem zobowiązań w kwocie 52.777.258,00 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 Warzymicach.
5. Budowa drogi gminnej Będargowo – Rajkowo.
6. Budowa drogi gminnej w m. Moczyły.
7. Budowa drogi gminnej łączącej ul. Cedrową w Ustowie z obwodnicą Przeclawia i Warzymic.
8. Przystań wodna wraz z zagospodarowaniem terenu.
9. Rozbudowa odcinka drogi gminnej nr 195022Z na odcinku Kurów - Siadło Dolne.