Projekt

UCHWAŁA NR ...
RADY GMINY KOŁBASKOWO

z dnia ...

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 2025 r. poz. 1153) oraz art. 226-228 i art. 230 ust. 1 i 6 oraz art. 232 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2026 r. poz. 1447)

Rada Gminy Kołbaskowo uchwala, co następuje:

§ 1. Ustala się wieloletnią prognozę finansową Gminy Kołbaskowo na lata 2027-2046 zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach w latach 2027-2032 zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 3. Ustala się objaśnienia wartości przyjętych w wieloletniej prognozie finansowej, o której mowa w § 1 zgodnie z załącznikiem Nr 3.

§ 4. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Kołbaskowo do zaciągania zobowiązań:
1) związanych z realizacją przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku Nr 2 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,

2. Upoważnia się Wójta Gminy Kołbaskowo do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1, kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Kołbaskowo do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia, w tym 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.

4. Upoważnienie, o którym mowa w ust. 3, obejmuje także możliwość dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków przeznaczonych na finansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w ust. 3, w tym wkładu własnego beneficjenta, wynikających z konkursów rozstrzygniętych zgodnie z art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów lub z projektów wybranych zgodnie z art. 44 ust. 1 ustawy o zasadach realizacji programów 2021-2027

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołbaskowo.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XIX/218/2025 Rady Gminy Kołbaskowo z dnia 29 grudnia 2025 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo (ze zmianami).

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 r.

Przewodnicząca Rady Gminy
Małgorzata Rychel

Pod względem prawnym
opiniuję bez zastrzeżeń
Jerzy Adamiec
RADCA PRAWNY

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołbaskowo na lata 2027-2046

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	Dochody ogółem [X]	z tego:									
		Dochody bieżące [X]	z tego:						Dochody majątkowe [X]	w tym:	
			dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym 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
2027	164 663 163,00	142 511 543,00	73 306 596,00	3 023 629,00	10 082 017,00	7 148 277,00	48 951 024,00	32 146 745,00	22 151 620,00	10 013 657,00	12 127 928,00
2028	156 216 841,00	146 216 841,00	75 212 567,00	3 102 243,00	10 344 149,00	7 334 132,00	50 223 750,00	32 982 560,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2029	159 947 472,00	149 947 472,00	77 168 093,00	3 179 799,00	10 602 752,00	7 517 485,00	51 479 343,00	33 807 124,00	10 000 000,00	10 000 000,00	0,00
2030	155 196 156,00	153 696 156,00	79 097 295,00	3 259 293,00	10 867 820,00	7 705 422,00	52 766 326,00	34 652 302,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00
2031	158 963 248,00	158 963 248,00	81 074 727,00	3 340 775,00	11 139 515,00	7 898 057,00	55 510 174,00	5 518 609,00	0,00	0,00	0,00
2032	162 937 327,00	162 937 327,00	83 101 595,00	3 424 294,00	11 418 002,00	8 095 508,00	56 897 928,00	36 406 574,00	0,00	0,00	0,00
2033	167 010 760,00	167 010 760,00	85 179 134,00	3 509 901,00	11 703 452,00	8 297 895,00	58 320 376,00	37 316 738,00	0,00	0,00	0,00
2034	171 186 025,00	171 186 025,00	87 308 612,00	3 597 648,00	11 996 038,00	8 505 342,00	59 778 385,00	38 249 656,00	0,00	0,00	0,00
2035	175 465 673,00	175 465 673,00	89 491 327,00	3 687 589,00	12 295 938,00	8 717 975,00	61 272 844,00	39 205 897,00	0,00	0,00	0,00
2036	179 852 313,00	179 852 313,00	91 728 610,00	3 779 778,00	12 603 336,00	8 935 924,00	62 804 665,00	40 186 044,00	0,00	0,00	0,00
2037	184 348 619,00	184 348 619,00	94 021 825,00	3 874 272,00	12 918 419,00	9 159 322,00	64 374 781,00	41 190 695,00	0,00	0,00	0,00
2038	188 957 332,00	188 957 332,00	96 372 370,00	3 971 128,00	13 241 379,00	9 388 305,00	65 984 150,00	42 220 462,00	0,00	0,00	0,00
2039	193 681 263,00	193 681 263,00	98 781 679,00	4 070 406,00	13 572 413,00	9 623 012,00	67 633 753,00	43 275 973,00	0,00	0,00	0,00
2040	198 523 292,00	198 523 292,00	101 251 220,00	4 172 166,00	13 911 723,00	9 863 587,00	69 324 596,00	44 357 872,00	0,00	0,00	0,00
2041	203 486 372,00	203 486 372,00	103 782 500,00	4 276 470,00	14 259 516,00	10 110 176,00	71 057 710,00	45 466 818,00	0,00	0,00	0,00
2042	208 573 528,00	208 573 528,00	106 377 062,00	4 383 381,00	14 616 003,00	10 362 930,00	72 834 152,00	46 603 488,00	0,00	0,00	0,00
2043	213 787 864,00	213 787 864,00	109 036 488,00	4 492 965,00	14 981 403,00	10 622 003,00	74 655 005,00	47 768 575,00	0,00	0,00	0,00

2044	219 132 560,00	219 132 560,00	111 762 400,00	4 605 289,00	15 355 938,00	10 887 553,00	76 521 380,00	48 962 789,00	0,00	0,00	0,00
2045	224 610 872,00	224 610 872,00	114 556 460,00	4 720 421,00	15 739 836,00	11 159 741,00	78 434 414,00	50 186 858,00	0,00	0,00	0,00
2046	230 226 141,00	230 226 141,00	117 420 371,00	4 838 431,00	16 133 331,00	11 438 734,00	80 395 274,00	51 441 529,00	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 2025 r. poz. 1483, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą", wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W przypadku 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 samorządu terytorialnego 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 samorządu terytorialnego 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 uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji [x]	w tym:	wydatki na obsługę długu [x]	w tym:				nakłady na niefinansowe aktywa trwałe (wydatki inwestycyjne) obejmujące wydatki, o których mowa w art. 124 ust. 6 pkt 1 ustawy	transfery majątkowe obejmujące przepływy, o których mowa w art. 124 ust. 7 ustawy
					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 niedłuższym 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]			
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	2.2.2
2027	209 856 283,00	137 202 298,88	61 667 615,06	0,00	0,00	504 020,10	0,00	0,00	0,00	72 653 984,12	71 531 699,12	1 122 285,00
2028	177 077 142,28	140 632 356,00	63 591 644,00	0,00	0,00	388 202,66	0,00	0,00	0,00	36 444 786,28	36 444 786,28	0,00
2029	156 352 013,84	144 148 164,00	65 562 984,00	0,00	0,00	242 694,67	0,00	0,00	0,00	12 203 849,84	12 203 849,84	0,00
2030	154 133 596,84	147 751 868,00	67 438 085,00	0,00	0,00	144 192,06	0,00	0,00	0,00	6 381 728,84	6 381 728,84	0,00
2031	157 900 688,84	151 445 664,00	69 124 037,00	0,00	0,00	135 249,39	0,00	0,00	0,00	6 455 024,84	6 455 024,84	0,00
2032	161 874 767,84	155 231 805,00	70 852 137,00	0,00	0,00	126 332,39	0,00	0,00	0,00	6 642 962,84	6 642 962,84	0,00
2033	165 948 200,84	159 112 600,00	72 623 440,00	0,00	0,00	117 348,66	0,00	0,00	0,00	6 835 600,84	6 835 600,84	0,00
2034	170 123 465,84	163 090 415,00	74 439 026,00	0,00	0,00	86 421,34	0,00	0,00	0,00	7 033 050,84	7 033 050,84	0,00
2035	174 403 113,84	167 167 675,00	76 300 001,00	0,00	0,00	99 438,65	0,00	0,00	0,00	7 235 438,84	7 235 438,84	0,00
2036	178 789 753,84	171 346 866,00	78 207 501,00	0,00	0,00	90 557,11	0,00	0,00	0,00	7 442 887,84	7 442 887,84	0,00
2037	183 286 059,84	175 630 537,00	80 162 688,00	0,00	0,00	81 582,49	0,00	0,00	0,00	7 655 522,84	7 655 522,84	0,00
2038	187 894 772,84	180 021 300,00	82 166 755,00	0,00	0,00	72 650,61	0,00	0,00	0,00	7 873 472,84	7 873 472,84	0,00
2039	192 618 703,84	184 521 832,00	84 220 923,00	0,00	0,00	63 707,93	0,00	0,00	0,00	8 096 871,84	8 096 871,84	0,00
2040	197 460 732,84	189 134 877,00	86 326 446,00	0,00	0,00	54 781,85	0,00	0,00	0,00	8 325 855,84	8 325 855,84	0,00
2041	202 423 812,84	193 863 248,00	88 484 607,00	0,00	0,00	45 816,32	0,00	0,00	0,00	8 560 564,84	8 560 564,84	0,00
2042	207 510 968,84	198 709 829,00	90 696 722,00	0,00	0,00	36 879,91	0,00	0,00	0,00	8 801 139,84	8 801 139,84	0,00
2043	212 725 304,84	203 677 574,00	92 964 140,00	0,00	0,00	27 937,21	0,00	0,00	0,00	9 047 730,84	9 047 730,84	0,00
2044	218 070 000,83	208 769 513,00	95 288 243,00	0,00	0,00	19 006,58	0,00	0,00	0,00	9 300 487,83	9 300 487,83	0,00
2045	223 671 820,00	213 988 750,00	97 670 449,00	0,00	0,00	10 050,17	0,00	0,00	0,00	9 683 070,00	9 683 070,00	0,00
2046	229 756 570,77	219 338 468,00	100 112 210,00	0,00	0,00	1 666,31	0,00	0,00	0,00	10 418 102,77	10 418 102,77	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
2027	-45 193 120,00	0,00	53 351 572,29	0,00	0,00	1 730 566,09	1 730 566,09	47 159 149,61	43 462 553,91
2028	-20 860 301,28	0,00	24 455 759,44	0,00	0,00	19 892 765,31	19 892 765,31	0,00	0,00
2029	3 595 458,16	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	1 062 559,17	1 062 559,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	939 052,00	939 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	469 570,23	469 570,23	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:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych lub środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu x 7)	w tym:		Spłaty 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
2027	4 461 856,59	0,00	0,00	0,00	8 158 452,29	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00
2028	4 562 994,13	967 535,97	0,00	0,00	3 595 458,16	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	3 595 458,16	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,16	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	1 062 559,17	1 062 559,17	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	939 052,00	939 052,00	0,00	0,00	0,00
2046	0,00	0,00	0,00	0,00	469 570,23	469 570,23	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki[8)], a wydatkami bieżącymi 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 pochodzącymi z 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
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 562 994,13	24 537 925,96	0,00	5 309 244,12	58 660 816,41
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	20 942 467,80	0,00	5 584 485,00	30 040 244,44
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	17 347 009,64	0,00	5 799 308,00	5 799 308,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	16 284 450,48	0,00	5 944 288,00	5 944 288,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	15 221 891,32	0,00	7 517 584,00	7 517 584,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	14 159 332,16	0,00	7 705 522,00	7 705 522,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	13 096 773,00	0,00	7 898 160,00	7 898 160,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	12 034 213,84	0,00	8 095 610,00	8 095 610,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	10 971 654,68	0,00	8 297 998,00	8 297 998,00
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	9 909 095,52	0,00	8 505 447,00	8 505 447,00
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	8 846 536,36	0,00	8 718 082,00	8 718 082,00
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	7 783 977,20	0,00	8 936 032,00	8 936 032,00
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	6 721 418,04	0,00	9 159 431,00	9 159 431,00
2040	x	x	x	x	0,00	0,00	5 658 858,88	0,00	9 388 415,00	9 388 415,00
2041	x	x	x	x	0,00	0,00	4 596 299,72	0,00	9 623 124,00	9 623 124,00
2042	x	x	x	x	0,00	0,00	3 533 740,56	0,00	9 863 699,00	9 863 699,00
2043	x	x	x	x	0,00	0,00	2 471 181,40	0,00	10 110 290,00	10 110 290,00
2044	x	x	x	x	0,00	0,00	1 408 622,23	0,00	10 363 047,00	10 363 047,00
2045	x	x	x	x	0,00	0,00	469 570,23	0,00	10 622 122,00	10 622 122,00
2046	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 887 673,00	10 887 673,00

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 określonym 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 określonym w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) X	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze określonym 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 określonym 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 budżetowyX	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 budżetowyX
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2027	3,03%	4,65%	31,56%	33,50%	TAK	TAK
2028	2,87%	4,34%	26,54%	28,48%	TAK	TAK
2029	2,69%	4,24%	17,56%	19,50%	TAK	TAK
2030	0,83%	4,17%	14,73%	16,68%	TAK	TAK
2031	0,79%	5,07%	12,02%	13,97%	TAK	TAK
2032	0,77%	5,06%	9,15%	11,10%	TAK	TAK
2033	0,74%	5,05%	6,17%	8,11%	TAK	TAK
2034	0,71%	5,03%	4,65%	4,65%	TAK	TAK
2035	0,70%	5,04%	4,71%	4,71%	TAK	TAK
2036	0,67%	5,03%	4,81%	4,81%	TAK	TAK
2037	0,65%	5,02%	4,92%	4,92%	TAK	TAK
2038	0,63%	5,02%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2039	0,61%	5,01%	5,04%	5,04%	TAK	TAK
2040	0,59%	5,01%	5,03%	5,03%	TAK	TAK
2041	0,57%	5,00%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2042	0,55%	4,99%	5,02%	5,02%	TAK	TAK
2043	0,54%	4,99%	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2044	0,52%	4,99%	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2045	0,44%	4,98%	5,00%	5,00%	TAK	TAK
2046	0,22%	4,98%	5,00%	5,00%	TAK	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								
		w tym:			w tym:			w tym:	
			w tym:			w tym:			w tym:
	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	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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	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
2027	2 197 200,00	2 197 200,00	2 004 720,00	12 127 928,00	12 127 928,00	12 127 928,00	2 674 261,48	2 674 261,48	2 203 793,92
2028	491 425,00	491 425,00	491 425,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	491 425,00
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
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	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						
		w tym:			z tego:					
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	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
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
2027	11 397 279,00	11 397 279,00	9 374 065,25	46 190 761,00	1 200 001,00	44 990 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	36 994 000,00	550 000,00	36 444 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	12 201 000,00	0,00	12 201 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	6 380 000,00	0,00	6 380 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	6 300 000,00	0,00	6 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	5 795 670,37	0,00	5 795 670,37	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2041	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2043	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2044	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2045	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2046	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:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego x					
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
2027	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	3 595 458,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2035	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2036	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2037	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2038	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2039	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2040	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2041	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2042	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2043	1 062 559,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2044	1 062 559,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2045	939 052,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2046	469 570,23	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.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr … Rady Gminy Kołbaskowo z dnia …

Wykaz przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				117 472 346,88	46 190 761,00	36 994 000,00	12 201 000,00	6 380 000,00	6 300 000,00
1.a	- wydatki bieżące				2 000 000,00	1 200 001,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				115 472 346,88	44 990 760,00	36 444 000,00	12 201 000,00	6 380 000,00	6 300 000,00
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:				2 000 000,00	1 200 001,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				2 000 000,00	1 200 001,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Projekt: Razem łatwiej! Rozwój usług społecznych w gminie Kołbaskowo -	Urząd Gminy	2026	2028	2 000 000,00	1 200 001,00	550 000,00	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				115 472 346,88	44 990 760,00	36 444 000,00	12 201 000,00	6 380 000,00	6 300 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				115 472 346,88	44 990 760,00	36 444 000,00	12 201 000,00	6 380 000,00	6 300 000,00
1.3.2.1	Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie Gminy Kołbaskowow miejscowości Stobno -	Urząd Gminy	2013	2032	733 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa ścieżki dydaktycznej pn. Aleja Duzych Ptaków w Pargowie etap I i II -	Urząd Gminy	2014	2032	676 703,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Zagospodarowanie terenu zabytkowych riun XIII- wiecznego kościoła i dawnego cmentarza w Warzymicac -	Urząd Gminy	2017	2032	1 288 990,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa drogi gminnej łączącej ul. Cedrową w Ustowie z obwodnicą Przecławia i Warzymic -	Urząd Gminy	2023	2029	9 339 320,00	278 300,00	6 000 000,00	2 540 000,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Utwardzenie placu parkingowego przy Cmentarzu Komunalnym w Będargowie -	Urząd Gminy	2023	2032	1 237 395,37	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa i przebudowa ul. Kasztanowej w Przecławiu -	Urząd Gminy	2022	2032	1 231 930,00	58 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania budynku o funkcji produkcyjno-usługowo-gospodarczej dla rolnictwa, byłej "Wozowni" na funkcję usług kultury i rekreacji z zapleczem biurowo-socjalnym, gastronomicznym wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na nieruchomości dz. 5/40, dz. 5/69 położonych w Ostoi -	Urząd Gminy	2024	2028	6 173 214,00	4 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Przylep ul. Kocanki -	Urząd Gminy	2024	2028	6 194 771,00	6 000 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Przylepie wraz z budową hali sportowej -	Urząd Gminy	2022	2029	30 373 595,25	19 048 831,00	11 150 000,00	50 000,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Rozbudowa cmentarza w Kołbaskowie -	Urząd Gminy	2024	2032	3 166 579,97	59 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Przebudowa drogi powiatowej Nr 3925Z - "Aleja Śliwkowa" -	Urząd Gminy	2025	2028	14 159 000,00	7 159 000,00	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Przebudowa dróg wewnętrznych ul. Lipowa i Klonowa w m. Przecław -	Urząd Gminy	2026	2028	200 000,00	195 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit zobowiązań
1	5 795 670,37	113 861 431,37
1.a	0,00	1 750 001,00
1.b	5 795 670,37	112 111 430,37
1.1	0,00	1 750 001,00
1.1.1	0,00	1 750 001,00
1.1.1.3	0,00	1 750 001,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	5 795 670,37	112 111 430,37
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	5 795 670,37	112 111 430,37
1.3.2.1	720 000,00	720 000,00
1.3.2.2	659 253,00	659 253,00
1.3.2.3	1 253 022,00	1 253 022,00
1.3.2.4	0,00	8 818 300,00
1.3.2.5	1 163 395,37	1 168 395,37
1.3.2.6	0,00	968 000,00
1.3.2.7	0,00	6 000 000,00
1.3.2.8	0,00	6 050 000,00
1.3.2.9	0,00	30 248 831,00
1.3.2.10	2 000 000,00	2 059 040,00
1.3.2.11	0,00	14 159 000,00
1.3.2.12	0,00	200 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031
			Od	Do						
1.3.2.13	Przebudowa dróg ul. Pod Lasem i Skowronkowa w m. Kamieniec -	Urząd Gminy	2026	2028	100 502,00	95 502,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Budowa drogi gminnej w m. Przylep -	Urząd Gminy	2025	2028	120 000,00	115 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Ścieżka rowerowa w m. Przecław -	Urząd Gminy	2026	2028	115 454,00	110 454,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Budowa drogi do obsługi terenów inwestycyjnych usługowo-produkcyjnych w obrębie Barnisław - etap 2 -	Urząd Gminy	2023	2030	12 867 551,23	1 000,00	6 109 000,00	6 411 000,00	180 000,00	0,00
1.3.2.17	Budowa hali pneumatycznej z boiskami piłkarskim i boiskami do padla na działce nr 304/15 w m. Przecław -	Urząd Gminy	2026	2028	5 019 000,00	4 970 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Budowa ścieżki pieszo-rowerowej od ul. Okulickiego do m. Rajkowo -	Urząd Gminy	2026	2028	200 000,00	150 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Budowa ścieżki rowerowej od ścieżki Przecław-Karowowo wokół jeziorka w Karwwie wraz z zagospodarowaniem terenu -	Urząd Gminy	2026	2028	100 633,00	95 633,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa drogi wewnętrznej ul. Chabrowa w m. Kamieniec -	Urząd Gminy	2024	2029	1 780 110,00	1 700 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Budowa świetlicy wiejskiej w Warzymicach -	Urząd Gminy	2027	2028	220 000,00	210 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Budowa drogi gminnej Nr 195017Z w m. Ustowo -	Urząd Gminy	2027	2028	170 000,00	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Rewitalizacja parku i jeziorka w m. Kurów -	Urząd Gminy	2027	2028	220 000,00	210 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Ścieżka pieszo-rowerowa Kurów-Przecław (Aleja Brzozowa) -	Urząd Gminy	2027	2028	220 000,00	200 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Rozbudowa drogi gminnej Nr 195025Z w m. Kołbaskowo -	Urząd Gminy	2027	2028	160 000,00	150 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Kamieniec na odcinku od posesji 18A-12 -	Urząd Gminy	2027	2028	90 000,00	80 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Przebudowa drogi gminnej Nr 195015Z i drogi wewnetrznej w m. Ustowo -	Urząd Gminy	2023	2031	12 959 628,00	0,00	0,00	0,00	6 200 000,00	6 300 000,00
1.3.2.28	Budowa drogi gminnej do obsługi terenów inwestycyjnych usługowo-produkcyjnych w obrębie Barnisław - etap 3 -	KOŁBASKOWO	2024	2029	6 354 440,00	0,00	3 000 000,00	3 200 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2032	Limit zobowiązań
1.3.2.13	0,00	100 502,00
1.3.2.14	0,00	120 000,00
1.3.2.15	0,00	115 454,00
1.3.2.16	0,00	12 701 000,00
1.3.2.17	0,00	4 980 000,00
1.3.2.18	0,00	200 000,00
1.3.2.19	0,00	100 633,00
1.3.2.20	0,00	1 710 000,00
1.3.2.21	0,00	220 000,00
1.3.2.22	0,00	170 000,00
1.3.2.23	0,00	220 000,00
1.3.2.24	0,00	220 000,00
1.3.2.25	0,00	160 000,00
1.3.2.26	0,00	90 000,00
1.3.2.27	0,00	12 500 000,00
1.3.2.28	0,00	6 200 000,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr … Rady Gminy Kołbaskowo z dnia …

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2027-2046

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2026r., poz. 1447) odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołbaskowo zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały), zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83 z późn.zm.), przy czym załącznik nr 1 sporządzono według wzoru w brzmieniu nadanym rozporządzeniem Ministra Finansów i Gospodarki z dnia 27 lipca 2026 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. 2026 poz. 1029). Wzór załącznika nr 2 nie uległ zmianie.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo jest projekt uchwały budżetowej na 2027 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2026 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kołbaskowo za 2025 rok oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja –15 września 2026 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2026 roku wprowadzono wartości, zgodnie z planem budżetu Gminy Kołbaskowo na dzień przygotowania projektu z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2026 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2046. W okresie 2027-2046 nie planuje się zaciągać żadnych zobowiązań zwrotnych, zatem okres spłaty nie ulegnie wydłużeniu. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołbaskowo została przygotowana na lata 2027-2046.

Planuje się, iż na najbliższej sesji Rady Gminy Kołbaskowo, zostaną wprowadzone zmiany do uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2026 -2046, mające na celu doprowadzenia do zgodności obu omawianych dokumentów

Założenia makroekonomiczne

Przedział czasowy 2027-2046 oraz dynamika zmian gospodarczo-społecznych w kraju stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie, zarówno dochodów i wydatków, jak też relacji długu do dochodów. Stąd wieloletnia prognoza finansowa podlega ciągłej analizie i w miarę potrzeb będzie nowelizowana stosownie do uchwał budżetowych na kolejne lata.

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kołbaskowo wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków Gminy Kołbaskowo, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 15 września 2026 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2028	2,6%	2,5%	5,6%
2029	2,1%	2,6%	5,1%
2030	2,0%	2,5%	4,3%
2031	2,7%	2,5%	1,8%
2032	2,5%	2,5%	1,8%
2033	2,0%	2,5%	1,9%
2034	2,0%	2,5%	1,9%
2035	2,0%	2,5%	1,9%
2036	1,9%	2,5%	1,9%
2037	1,8%	2,5%	2,0%
2038	1,7%	2,5%	2,0%
2039	1,5%	2,5%	2,0%
2040	1,2%	2,5%	2,0%
2041	1,1%	2,5%	2,1%
2042	0,9%	2,5%	2,1%
2043	0,7%	2,5%	2,1%
2044	0,5%	2,5%	2,0%
2045	0,4%	2,5%	1,9%
2046	0,4%	2,5%	1,9%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 15 września 2026 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2026.

Prognozę oparto o następujące założenia:

1. dla roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu uchwały budżetowej;
2. dla lat 2028-2046 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Gminy Kołbaskowo.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2027 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie uchwały budżetowej na 2027 rok. Od 2028 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto.

1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kołbaskowo dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Gminy Kołbaskowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2028	100,00%	—
	2029-2046	—	100,00%
dochody z udziału w CIT	2028	100,00%	—
	2029-2046	—	100,00%
subwencja ogólna	2028	100,00%	—
	2029-2046	—	100,00%
dotacje bieżące	2028	100,00%	—
	2029-2046	—	100,00%
	2028	100,00%	—

pozostałe, w tym:	2029-2046	—	100,00%
z podatku od nieruchomości	2028	100,00%	—
	2029-2046	—	100,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Podatek od nieruchomości

Stosownie do przepisów ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek podatku od nieruchomości nie może przekroczyć górnych granic stawek kwotowych ogłoszonych przez Ministra Finansów. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2027 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kołbaskowo, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2027 r. ustalono więc na poziomie 32.146.745,00 zł, co stanowi 109,73% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2026 r.

W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku i zwiększanie dochodów będących konsekwencją planowanego wzrostu stawek podatkowych oraz corocznego przyrostu przedmiotów opodatkowania związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz budynków mieszkalnych.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2027 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W 2027 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 10.013.657,00 zł. Bazując na informacjach o wycenie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności.

W 2027 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości **12.127.928,00 zł**, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

- ✓ Przystań wodna wraz z zagospodarowaniem terenu – 11.627.928,00 zł
- ✓ Utworzenie terenu rekreacyjnego w Warzymicach – 500.000,00 zł

Dotacje oraz środki na inwestycje nie zostały zaplanowane w latach kolejnych.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kołbaskowo dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

- ✓ uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane;
- ✓ wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
- ✓ pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kołbaskowo oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane	2028-2030	—	80,00%	20,00%
	2031-2046	—	100,00%	—
pozostałe wydatki bieżące	2028-2046	—	100,00%	—

Źródło: Opracowanie własne.

Uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2027 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2027 r. w budżecie Gminy Kołbaskowo wydatki na uposażenia i wynagrodzenia oraz składki od nich naliczane zabezpieczono w wysokości 61.667.615,06 zł, co powoduje wzrost w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2026 r. o kwotę 5.175.317,95 zł. W latach 2028-2046 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Gmina Kołbaskowo nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu, obejmujące odsetki oraz dyskonto, oszacowano na podstawie harmonogramów spłat. Dla zobowiązań wynikających z umów zawartych do dnia 31 grudnia 2026 r. przyjęto oprocentowanie zgodne z warunkami tych umów (w szczególności oparte na stawce WIBOR powiększonej o marżę).

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2027-2046.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2027 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -45.193.120,00 zł, a jego pokrycie planuje się z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 1.730.566,09 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 43.462.553,91 zł.

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Gminy Kołbaskowo

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2027	164 663 163,00	209 856 283,00	-45 193 120,00
2028	156 216 841,00	177 077 142,28	-20 860 301,28
2029	159 947 472,00	156 352 013,84	3 595 458,16
2030	155 196 156,00	154 133 596,84	1 062 559,16
2031	158 963 248,00	157 900 688,84	1 062 559,16
2032	162 937 327,00	161 874 767,84	1 062 559,16
2033	167 010 760,00	165 948 200,84	1 062 559,16
2034	171 186 025,00	170 123 465,84	1 062 559,16
2035	175 465 673,00	174 403 113,84	1 062 559,16
2036	179 852 313,00	178 789 753,84	1 062 559,16
2037	184 348 619,00	183 286 059,84	1 062 559,16
2038	188 957 332,00	187 894 772,84	1 062 559,16
2039	193 681 263,00	192 618 703,84	1 062 559,16
2040	198 523 292,00	197 460 732,84	1 062 559,16
2041	203 486 372,00	202 423 812,84	1 062 559,16
2042	208 573 528,00	207 510 968,84	1 062 559,16
2043	213 787 864,00	212 725 304,84	1 062 559,16
2044	219 132 560,00	218 070 000,83	1 062 559,17

2045	224 610 872,00	223 671 820,00	939 052,00
2046	230 226 141,00	229 756 570,77	469 570,23

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 53.351.572,29 zł. Przychody Gminy Kołbaskowo w 2027 r. obejmują:

- przychody pochodzące z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 47.159.149,61 zł
- nadwyżkę z lat ubiegłych w kwocie 1.730.566,09 zł
- przelewy dokonane z lokat z lat ubiegłych w kwocie 4.461.856,59 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kołbaskowo obejmują:

- wykup papierów wartościowych, spłatę kredytu oraz pożyczek w kwocie 3.595.458,16 zł
- lokatę środków na okres wykraczający poza rok budżetowy w kwocie 4.562.994,13 zł

W zakresie zawartych umów w latach ubiegłych rozchody Gminy Kołbaskowo zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej przestawiono spłatę ww. zobowiązań.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych zobowiązań Gminy Kołbaskowo

Rok	Wykup obligacji komunalnych	Spłata kredytu	Spłata pożyczek	Razem
2027	1 500 000,00	1 032 899,00	1 062 559,16	3 595 458,16
2028	1 500 000,00	1 032 899,00	1 062 559,16	3 595 458,16
2029	1 500 000,00	1 032 899,00	1 062 559,16	3 595 458,16
2030			1 062 559,16	1 062 559,16
2031			1 062 559,16	1 062 559,16
2032			1 062 559,16	1 062 559,16
2033			1 062 559,16	1 062 559,16
2034			1 062 559,16	1 062 559,16
2035			1 062 559,16	1 062 559,16
2036			1 062 559,16	1 062 559,16
2037			1 062 559,16	1 062 559,16
2038			1 062 559,16	1 062 559,16
2039			1 062 559,16	1 062 559,16
2040			1 062 559,16	1 062 559,16
2041			1 062 559,16	1 062 559,16
2042			1 062 559,16	1 062 559,16
2043			1 062 559,16	1 062 559,16

2044			1 062 559,17	1 062 559,17
2045			939 052,00	939 052,00
2046			469 570,23	469 570,23

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2026 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołbaskowo na lata 2027-2046, w kolumnie pomocniczej WPF „2026 przewidywane wykonanie" wynosi 28.133.384,12 zł. Na koniec 2027 roku kwotę długu planuje się na poziomie 24.537.925,96 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2027 roku wyniesie 15,22%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2027-2029

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2027	24.537.925,96	161.211.481,70	15,22%
2028	20.942.467,80	152.478.167,10	13,73%
2029	17.347.009,64	152.429.987,00	11,38%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego
Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2027 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kołbaskowo zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kołbaskowo

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2027	142 511 543,00	137 202 298,88	5 309 244,12	58 660 816,41
2028	146 216 841,00	140 632 356,00	5 584 485,00	30 040 244,44
2029	149 947 472,00	144 148 164,00	5 799 308,00	5 799 308,00
2030	153 696 156,00	147 751 868,00	5 944 288,00	5 944 288,00
2031	158 963 248,00	151 445 664,00	7 517 584,00	7 517 584,00
2032	162 937 327,00	155 231 805,00	7 705 522,00	7 705 522,00
2033	167 010 760,00	159 112 600,00	7 898 160,00	7 898 160,00
2034	171 186 025,00	163 090 415,00	8 095 610,00	8 095 610,00
2035	175 465 673,00	167 167 675,00	8 297 998,00	8 297 998,00
2036	179 852 313,00	171 346 866,00	8 505 447,00	8 505 447,00
2037	184 348 619,00	175 630 537,00	8 718 082,00	8 718 082,00

2038	188 957 332,00	180 021 300,00	8 936 032,00	8 936 032,00
2039	193 681 263,00	184 521 832,00	9 159 431,00	9 159 431,00
2040	198 523 292,00	189 134 877,00	9 388 415,00	9 388 415,00
2041	203 486 372,00	193 863 248,00	9 623 124,00	9 623 124,00
2042	208 573 528,00	198 709 829,00	9 863 699,00	9 863 699,00
2043	213 787 864,00	203 677 574,00	10 110 290,00	10 110 290,00
2044	219 132 560,00	208 769 513,00	10 363 047,00	10 363 047,00
2045	224 610 872,00	213 988 750,00	10 622 122,00	10 622 122,00
2046	230 226 141,00	219 338 468,00	10 887 673,00	10 887 673,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Gminy Kołbaskowo przedstawiono w tabeli poniżej. Kalkulację wskaźnika z art. 243 przeprowadzono w oparciu o zapisy ustawy z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2024 poz. 1756).

Tabela 8. 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 przewidywane go wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	3,03%	31,56%	TAK	33,50%	TAK
2028	2,87%	26,54%	TAK	28,48%	TAK
2029	2,69%	17,56%	TAK	19,50%	TAK
2030	0,83%	14,73%	TAK	16,68%	TAK
2031	0,79%	12,02%	TAK	13,97%	TAK
2032	0,77%	9,15%	TAK	11,10%	TAK
2033	0,74%	6,17%	TAK	8,11%	TAK
2034	0,71%	4,65%	TAK	4,65%	TAK
2035	0,70%	4,71%	TAK	4,71%	TAK
2036	0,67%	4,81%	TAK	4,81%	TAK
2037	0,65%	4,92%	TAK	4,92%	TAK
2038	0,63%	5,04%	TAK	5,04%	TAK
2039	0,61%	5,04%	TAK	5,04%	TAK
2040	0,59%	5,03%	TAK	5,03%	TAK
2041	0,57%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2042	0,55%	5,02%	TAK	5,02%	TAK
2043	0,54%	5,01%	TAK	5,01%	TAK
2044	0,52%	5,01%	TAK	5,01%	TAK
2045	0,44%	5,00%	TAK	5,00%	TAK
2046	0,22%	5,00%	TAK	5,00%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kołbaskowo spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2026 r. jak i w oparciu o kolumnę „2026 przewidywane wykonanie".

Przedsięwzięcia

Gmina Kołbaskowo planuje realizację zadań wieloletnich w latach 2027-2032.

W tym wykazie znajdują się wieloletnie zadania bieżące i majątkowe o łącznych nakładach finansowych w kwocie 117.472.346,88 zł. i limitem zobowiązań w kwocie 113.861.431,37 zł

I. 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, z tego:

Wydatki bieżące

1. Projekt: Razem łatwiej! Rozwój usług społecznych w gminie Kołbaskowo

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

Wydatki majątkowe

1. Modernizacja dróg dojazdowych do pól na terenie Gminy Kołbaskowo w miejscowości Stobno.
2. Budowa ścieżki dydaktycznej pn. Aleja Dużych Ptaków w Pargowie etap I i II.
3. Zagospodarowanie terenu zabytkowych ruin XIII-wiecznego kościoła i dawnego cmentarza w Warzymicach.
4. Budowa drogi gminnej łączącej ul. Cedrową w Ustowie z obwodnicą Przecławia i Warzymic.
5. Utwardzenie placu parkingowego przy Cmentarzu Komunalnym w Będargowie.
6. Budowa i przebudowa ul. Kasztanowej w Przecławiu.
7. Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania budynku o funkcji produkcyjno-usługowo-gospodarczej dla rolnictwa, byłej "Wozowni" na funkcję usług kultury i rekreacji z zapleczem biurowo-socjalnym, gastronomicznym wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną na nieruchomości dz. 5/40, dz. 5/69 położonych w Ostoi.
8. Budowa drogi wewnętrznej w miejscowości Przylep ul. Kocanki.
9. Rozbudowa Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Przylepie wraz z budową hali sportowej.

10. Rozbudowa cmentarza w Kołbaskowie.

11. Przebudowa drogi powiatowej Nr 3925Z - "Aleja Śliwkowa".

12. Przebudowa dróg wewnętrznych ul. Lipowa i Klonowa w m. Przecław.

13. Przebudowa dróg ul. Pod Lasem i Skowronkowa w m. Kamieniec.

14. Budowa drogi gminnej w m. Przylep.

15. Ścieżka rowerowa w m. Przecław.

16. Budowa drogi do obsługi terenów inwestycyjnych usługowo- produkcyjnych w obrębie Barnisław - etap 2.

17. Budowa hali pneumatycznej z boiskami piłkarskim i boiskami do padla na działce nr 304/15 w m. Przecław.

18. Budowa ścieżki pieszo-rowerowej od ul. Okulickiego do m. Rajkowo.

19. Budowa ścieżki rowerowej od ścieżki Przecław-Karwowo wokół jeziorka w Karwowie wraz z zagospodarowaniem terenu.

20. Budowa drogi wewnętrznej ul. Chabrowa w m. Kamieniec.

21. Budowa świetlicy wiejskiej w Warzymicach.

22. Budowa drogi gminnej Nr 195017Z w m. Ustowo.

23. Rewitalizacja parku i jeziorka w m. Kurów.

24. Ścieżka pieszo-rowerowa Kurów-Przecław (Aleja Brzozowa).

25. Rozbudowa drogi gminnej Nr 195025Z w m. Kołbaskowo.

26. Przebudowa drogi wewnętrznej w m. Kamieniec na odcinku od posesji 8A-12.

27. Przebudowa drogi gminnej Nr 195015Z i drogi wewnętrznej w m. Ustowo.

28. Budowa drogi gminnej do obsługi terenów inwestycyjnych usługowo- produkcyjnych w obrębie Barnisław - etap 3.

Informacje dodatkowe

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (pozycje od 10.1 do 10.11) stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Małgorzata Schwarz; Urząd Gminy Kołbaskowo

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Schwarz; Urząd Gminy Kołbaskowo
Data: 2026.11.16 15:14:42 +01'00'