

**ZARZĄDZENIE NR 78/23**  
**WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE**

z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2024 – 2029**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2024-2029, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Niniejsze zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Białymstoku w terminie i na zasadach określonych obowiązującymi przepisami.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

**Sylwester Jaworowski**

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Nr 78/23  
Wójta Gminy Kołaki Kościelne  
z dnia 15 listopada 2023 r.

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE**

z dnia ..... r.

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na  
lata 2024-2029**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2032 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołaki Kościelne na lata 2024 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2024-2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Objaśnienia przyjętych wartości, stanowi Załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołaki Kościelne

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXV/177/23 Rady Gminy w Kołakach Kościelnych z dnia 31 stycznia 2023 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Anna Kulesza

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Uchwała Nr XXV/2022-2025 w sprawie z art. 243 (poc. 83, 83.1, 84 i 84.1) ustawy o finansach województwa 7-Estnie

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia .....

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
		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	
		dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z tytułu dotacji z budżetu ogólnego	z tytułu dotacji z tytułu dotacji przeznaczonych na cele bieżące x3)	pozasie dochody (dotacje 4)	z podatku od nieruchomości	Dotrody męskowe x	za sprzedazy męskowe x			
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	
Wykonanie 2017	9 712 053,55	9 572 524,55	729 777,00	254,18	3 346 562,00	3 942 510,64	1 953 420,73	346 496,00	139 529,00	138 729,00	800,00	
Wykonanie 2018	11 106 156,54	10 550 031,01	805 279,00	5 722,17	3 882 420,00	3 635 485,45	2 221 124,39	345 845,00	556 125,53	32 369,00	523 756,53	
Wykonanie 2019	13 045 741,33	11 263 920,03	967 108,00	6 172,45	4 323 518,00	3 857 432,13	2 109 689,45	385 957,00	1 781 821,30	0,00	1 781 821,30	
Wykonanie 2020	14 160 587,48	12 089 573,48	859 835,00	3 712,77	4 571 964,00	4 555 190,58	2 088 871,13	382 313,00	2 071 014,00	70 914,00	2 000 100,00	
Wykonanie 2021	17 902 927,29	12 966 195,19	1 015 647,00	3 278,43	5 081 398,00	4 649 916,97	2 215 954,79	488 842,00	4 936 732,10	48 079,03	4 888 653,07	
Wykonanie 2022	18 251 610,31	16 839 325,76	3 781 755,57	6 825,00	4 825 899,00	5 501 179,73	2 723 666,46	430 202,00	1 412 284,55	0,00	1 412 284,55	
Plan 3 kw. 2023	13 376 427,21	11 828 117,21	844 129,00	9 299,00	5 239 871,00	2 657 494,21	3 017 324,00	429 695,00	1 548 310,00	0,00	1 548 310,00	
Wykonanie 2023	14 021 048,01	12 472 738,01	844 129,00	9 299,00	5 325 790,00	3 275 196,01	3 017 324,00	429 695,00	1 548 310,00	0,00	1 548 310,00	
2024	30 923 815,00	10 554 715,00	1 089 298,00	6 310,00	5 559 725,00	1 254 710,00	2 644 672,00	483 300,00	20 369 100,00	100 000,00	20 269 100,00	
2025	11 987 459,00	10 987 459,00	1 133 959,00	6 569,00	5 787 674,00	1 306 153,00	2 753 104,00	503 115,00	1 000 000,00	0,00	1 000 000,00	
2026	11 828 071,00	11 328 071,00	1 169 112,00	6 773,00	5 967 092,00	1 346 644,00	2 838 450,00	518 712,00	500 000,00	0,00	500 000,00	
2027	11 611 272,00	11 611 272,00	1 198 340,00	6 942,00	6 116 269,00	1 380 310,00	2 909 411,00	531 680,00	0,00	0,00	0,00	
2028	11 936 389,00	11 936 389,00	1 231 894,00	7 136,00	6 287 525,00	1 418 959,00	2 990 875,00	546 567,00	0,00	0,00	0,00	
2029	12 246 736,00	12 246 736,00	7 322,00	7 322,00	6 451 001,00	1 455 852,00	3 068 638,00	560 778,00	0,00	0,00	0,00	



Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	w tym:			z tego:			w tym:		
					w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:	w tym:			
												na wyagrodzenia i skłaki od nich należne	z tytułu poręczeń i gwarancji x
Wykonanie 2017	9 593 916,75	9 392 288,48	3 476 715,58	0,00	63 809,33	0,00	0,00	0,00	201 648,27	201 648,27	2,21	2,21.1	60 000,00
Wykonanie 2018	12 633 273,13	9 787 260,66	3 672 786,16	0,00	61 221,81	0,00	0,00	0,00	2 846 012,47	2 846 012,47	2,21	2,21.1	2 000,00
Wykonanie 2019	10 577 817,15	10 478 429,21	3 964 692,91	0,00	72 982,84	0,00	0,00	0,00	99 387,94	99 387,94	2,21	2,21.1	0,00
Wykonanie 2020	11 125 671,69	11 084 686,44	3 816 368,54	0,00	36 673,73	0,00	0,00	0,00	40 985,25	40 985,25	2,21	2,21.1	0,00
Wykonanie 2021	13 669 491,38	11 621 146,11	4 162 357,90	0,00	26 913,34	0,00	0,00	0,00	2 048 345,27	2 048 345,27	2,21	2,21.1	292 501,99
Wykonanie 2022	17 786 091,19	13 978 576,35	4 921 561,96	0,00	59 533,13	0,00	0,00	0,00	3 807 514,84	3 807 514,84	2,21	2,21.1	1 222 274,85
Plan 3 kw. 2023	18 849 653,21	13 045 227,21	5 608 180,93	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	5 804 426,00	5 804 426,00	2,21	2,21.1	17 000,00
Wykonanie 2023	19 494 274,01	13 689 848,01	5 646 697,72	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	5 804 426,00	5 804 426,00	2,21	2,21.1	17 000,00
2024	34 390 319,00	12 068 719,00	6 361 669,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	22 321 600,00	22 321 600,00	2,21	2,21.1	600 000,00
2025	11 819 831,00	10 762 234,05	6 450 732,00	0,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	1 057 596,95	1 057 596,95	2,21	2,21.1	0,00
2026	11 660 443,00	10 905 843,00	6 541 042,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	754 600,00	754 600,00	2,21	2,21.1	0,00
2027	11 443 644,00	11 035 950,00	6 622 805,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	407 694,00	407 694,00	2,21	2,21.1	0,00
2028	11 768 761,00	11 313 930,00	6 796 654,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	454 831,00	454 831,00	2,21	2,21.1	0,00
2029	12 120 416,00	11 596 548,00	6 971 668,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	523 868,00	523 868,00	2,21	2,21.1	0,00

Lp	Wynik budżetu X dyszczególnienie	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu X	4	4.1	4.1.1	4.2	z tego:		4.3	4.3.1
								w tym:	w tym:		
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	na pokrycie deficytu budżetu X	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych X 6)	na pokrycie deficytu budżetu X	Wzrosty, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	w tym:
		3.1		4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		1 749 037,00	451 547,84	451 547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	451 547,84	0,00	
		300 204,00	1 170 405,02	1 170 405,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 405,02	0,00	
		200 772,00	3 905 116,81	3 905 116,81	0,00	0,00	2 404 628,81	0,00	1 500 488,00	0,00	
		167 628,00	7 937 780,72	7 937 780,72	0,00	0,00	6 638 064,72	0,00	1 299 716,00	0,00	
		0,00	5 640 854,00	5 640 854,00	0,00	0,00	4 508 766,00	4 341 138,00	1 132 088,00	1 132 088,00	
		0,00	5 640 854,00	5 640 854,00	0,00	0,00	4 508 766,00	4 341 138,00	1 132 088,00	1 132 088,00	
		0,00	3 634 132,00	3 634 132,00	0,00	0,00	2 669 672,00	2 502 044,00	964 460,00	964 460,00	
		167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej: Wymagane dane w odniesieniu do wyciągu program / finansowe.  
Wzrosty, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, są na rachunku budżetu powiatu z tytułu dotacji z budżetu państwa, zgodnie z art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.



Lp.	Rozchody budżetu, z tego:										W tym:	Relacja zromnowazena wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	Ięzna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	52	6	6.1	7.1	7.2		
Wykonanie 2017	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	180 256,07	180 256,07	0,00	180 256,07
Wykonanie 2018	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	762 770,35	762 770,35	0,00	762 770,35
Wykonanie 2019	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 800 692,00	785 490,82	1 237 038,66	0,00	1 237 038,66
Wykonanie 2020	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 500 488,00	1 004 887,04	2 175 292,06	0,00	2 175 292,06
Wykonanie 2021	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 299 716,00	1 345 049,08	5 250 165,89	0,00	5 250 165,89
Wykonanie 2022	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	1 132 088,00	2 860 749,41	10 798 530,13	0,00	10 798 530,13
Plan 3 kw. 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	964 460,00	-1 217 110,00	4 423 744,00	0,00	4 423 744,00
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	964 460,00	-1 217 110,00	4 423 744,00	0,00	4 423 744,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 832,00	-1 514 004,00	2 120 128,00	0,00	2 120 128,00
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	629 204,00	225 224,95	225 224,95	0,00	225 224,95
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	461 576,00	422 228,00	422 228,00	0,00	422 228,00
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	293 948,00	575 322,00	575 322,00	0,00	575 322,00
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	126 320,00	622 459,00	622 459,00	0,00	622 459,00
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	650 188,00	650 188,00	0,00	650 188,00

Skonkretnizowane wydatki na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego: 5.1.1.3.1 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 5.1.1.3.2 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 5.1.1.3.3 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 5.1.1.4 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 52 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 6 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 6.1 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 7.1 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym, 7.2 - wydatki na świadczenia o charakterze socjalnym.



Lp	Wskaźnik spłaty zobowiązań					
	Reakcja określona po kwalifikacji niepoinformacji wizycji, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uzupełnieniu zobowiązań związku współmiejscowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu ustawowych wiązań przebiegających na csny rok)	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie niepoinformacji wizycji, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu ustawowych wiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, o ile w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pełny rok prognozy (wskaźnik ustawowy w oparciu o średnią aritmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie niepoinformacji wizycji, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu ustawowych wiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, o ile w oparciu o wynikanie roku poprzedzającego pełny rok prognozy (wskaźnik ustawowy w oparciu o średnią aritmetyczną z poprzednich lat)	Dopuszczalny limit określony po prawej stronie niepoinformacji wizycji, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu ustawowych wiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, o ile w oparciu o wynikanie roku poprzedzającego pełny rok prognozy (wskaźnik ustawowy w oparciu o średnią aritmetyczną z poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu zobowiązań związku współmiejscowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu ustawowych wiązań	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uzupełnieniu zobowiązań związku współmiejscowego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uzupełnieniu ustawowych wiązań
		8,2	8,3	8,3,1	8,4	8,4,1
	zestawienie porównawcze Nr ..... Rady Gminy Kolaki					
		x	x	x	x	x
		x	x	x	x	x
		x	x	x	x	x
		x	x	x	x	x
		x	x	x	x	x
		-12,29%	x	x	x	x
		-12,25%	x	x	x	x
		-15,58%	10,82%	10,83%	TAK	TAK
		2,89%	7,84%	7,85%	TAK	TAK
		4,68%	6,22%	6,23%	TAK	TAK
		5,77%	5,14%	5,15%	TAK	TAK
		6,01%	3,96%	3,97%	TAK	TAK
		6,07%	2,46%	2,47%	TAK	TAK

Wzrost na 1000 mieszkańców w 2022-2025 według art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) zobowiązanie według średniej 7-letniej

Lp	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:	
	9.1	9.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody i środki o charakterze budżetowym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych 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 i 3 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	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środkami określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki budżetu na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy
Wykonanie 2017	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	114 505,44	114 505,44	394 723,08	394 723,08	30 414,26	63 527,94	63 527,94	63 527,94	63 527,94	63 527,94
Wykonanie 2019	71 451,13	71 451,13	1 781 821,30	1 781 821,30	1 721 988,22	118 891,64	118 891,64	118 891,64	118 891,64	118 891,64
Wykonanie 2020	279 480,02	279 480,02	100,00	100,00	0,00	265 019,73	265 019,73	265 019,73	265 019,73	265 019,73
Wykonanie 2021	174 378,12	174 378,12	319 541,65	319 541,65	319 541,65	174 378,12	174 378,12	174 378,12	174 378,12	174 378,12
Wykonanie 2022	0,00	0,00	1 412 284,55	1 412 284,55	1 412 284,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	74 760,00	74 760,00	354 781,00	354 781,00	354 781,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00
Wykonanie 2023	74 760,00	74 760,00	354 781,00	354 781,00	354 781,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		Wydaki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydaki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydaki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań z tytułu przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	Kwota zobowiązań z tytułu przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań i likwidowanych i przekształconych samorządowych osobach prawnych	10.5	
	9.4	9.4.1									10.1
Wykonanie 2017	17 741,20	17 741,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 627 440,57	2 627 440,57	1 791 867,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	29 581,12	29 581,12	27 562,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	550 940,75	550 940,75	493 577,74	19 460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 521 898,02	1 521 898,02	1 402 242,85	338 749,00	238 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	248 100,00	248 100,00	174 895,00	107 726,00	4 266 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	248 100,00	248 100,00	174 895,00	107 726,00	4 266 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	18 000,00	12 041 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr ..... Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia .....

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12837729	12 059 356,00	0,00	0,00	0,00	4 612 300,00
1.a	- wydatki bieżące				35 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12802729	12 041 356,00	0,00	0,00	0,00	4 612 300,00
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				12837729	12 059 356,00	0,00	0,00	0,00	4 612 300,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.1	Realizacja programu "Czyste powietrze" - promocja programu wsparcia i obsługi wniosków program cz. II - promocja programu, wsparcie i obsługa wnioskodawców programu	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2023	2024	35 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12802729	12 041 356,00	0,00	0,00	0,00	4 612 300,00
3.2.1	Budowa drogi z siegaczami w miejscowości Sanie Dąb	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2022	2024	3 156 829,00	2 774 056,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.6	Budowa drogi Wróble Arciszewo - Czarnowo Dąb	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2023	2024	5 009 000,00	4 655 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2.7	Budowa wodociągu Zanie - Leśnica i przebudowa SUW Zanie - Leśnica	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2022	2024	4 636 900,00	4 612 300,00	0,00	0,00	0,00	4 612 300,00

**Objaśnienia przyjętych wartości do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej  
Gminy Kołaki Kościelne na lata 2024-2029 wraz z prognozą kwot długu i spłat  
zobowiązań na lata 2024-2029**

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku 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 Kołaki Kościelne 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).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kołaki Kościelne na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) 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 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołaki Kościelne została przygotowana na lata 2024-2029.

**Założenia makroekonomiczne**

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Gminy Kołaki Kościelne 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 Kołaki Kościelne, 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 3 października 2023 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
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2029 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 Kołaki Kościelne.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

$Y_1$  – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

$Y_0$  – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$  – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$  – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$  – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

$S$  – współczynnik stałego wzrostu.

## 1. Dochody

Prognozy dochodów Gminy Kołaki Kościelne 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 Kołaki Kościelne 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 na inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.





W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 20 269 100,00 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:

1. Budowa wodociągu wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w miejscowości Zanie –Leśnica 4 370 000,00 zł (Polski Ład),
2. Remont organów piszczalkowych z II połowy XIX wieku 588 000,00 zł (Polski Ład),
3. Budowa pomnika marynarzy II batalionu Pułku Morskiego 147 000,00 zł(Polski Ład),
4. Budowa drogi wraz z sięgaczami w miejscowości Sanie – Dąb 2 774 056,00 zł (Polski Ład),
5. Budowa drogi w miejscowości Wróble Arciszewo – Czarnowo Dąb 4 655 000,00 zł (Polski Ład),
6. Budowa dróg dojazdowych na terenie Gminy Kołaki Kościelne 7 735 044,00 zł (Polski Ład),

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w latach 2025, 2026 w łącznej kwocie 1 500 000,00 zł.

## 2. Wydatki

Prognozy wydatków Gminy Kołaki Kościelne 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:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Gminy Kołaki Kościelne 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 4. 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
wynagrodzenia i pochodne	2025-2027	0,00%	0,00%	50,00%
	2028-2029	25,00%	25,00%	50,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
inne	2026-2027	0,00%	50,00%	0,00%
	2028-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Zródło: Opracowanie własne.

### Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Gminy Kołaki Kościelne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 6 361 669,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 714 971,28 zł. W latach 2025-2029 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 Kołaki Kościelne nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

### Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

### Pozostałe wydatki bieżące

W 2025 r. założono spadek pozostałych wydatków bieżących. Władze Gminy Kołaki Kościelne przewidują znaczące oszczędności w budżecie na 2025 r. W tym celu konieczne będzie podjęcie szeregu działań oszczędnościowych w 2024 roku, których efekty finansowe będą widoczne w kolejnym roku. Władze zamierzają szukać oszczędności w zakresie oświaty i promocji, dotacji i wydatków pozostających poza podstawowymi obowiązkami samorządu oraz innych obszarów, które zostaną określone na podstawie wnikliwej analizy struktury wydatków w trakcie roku budżetowego. Dalsze wartości dotyczące pozostałych wydatków bieżących od roku 2026 prognozowane były w oparciu o pomniejszone wartości z 2025 r. z wykorzystaniem wskaźnika inflacji.

## 2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2024-2029.

## 3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -3 466 504,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 502 044,00 zł;
2. wolnych środków – 964 460,00 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 5. Wynik budżetu Gminy Kołaki Kościelne**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	30 923 815,00	34 390 319,00	-3 466 504,00
2025	11 987 459,00	11 819 831,00	167 628,00
2026	11 828 071,00	11 660 443,00	167 628,00
2027	11 611 272,00	11 443 644,00	167 628,00
2028	11 936 389,00	11 768 761,00	167 628,00
2029	12 246 736,00	12 120 416,00	126 320,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 3 634 132,00 zł. Przychody Gminy Kołaki Kościelne w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 669 672,00 zł;
2. wolne środki – 964 460,00 zł;

## 5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kołaki Kościelne obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych.

W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Kołaki Kościelne zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

**Tabela 6. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kołaki Kościelne**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	167 628,00
2025	167 628,00
2026	167 628,00

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2027	167 628,00
2028	167 628,00
2029	126 320,00

Źródło: Opracowanie własne.

## 6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2024-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 964 460,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 796 832,00 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 2024 roku wyniesie 8,33%.

**Tabela 7. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025**

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	796 832,00	9 567 633,00	8,33%
2025	629 204,00	9 681 306,00	6,50%

\*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 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. Wynik budżetu bieżącego planuje się na poziomie -1 514 004,00 zł. Ujemny wynik budżetu bieżącego planuje się sfinansować środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5-8 ustawy o finansach publicznych. W związku z powyższym Gmina Kołaki Kościelne zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

**Tabela 8. Wynik budżetu bieżącego Gminy Kołaki Kościelne**

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	10 554 715,00	12 068 719,00	-1 514 004,00	2 120 128,00
2025	10 987 459,00	10 762 234,05	225 224,95	225 224,95
2026	11 328 071,00	10 905 843,00	422 228,00	422 228,00
2027	11 611 272,00	11 035 950,00	575 322,00	575 322,00
2028	11 936 389,00	11 313 930,00	622 459,00	622 459,00
2029	12 246 736,00	11 596 548,00	650 188,00	650 188,00

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 Kołaki Kościelne przedstawiono w tabeli poniżej.

**Tabela 9. 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 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	1,80%	10,82%	TAK	10,83%	TAK
2025	1,50%	7,84%	TAK	7,85%	TAK
2026	1,42%	6,19%	TAK	6,19%	TAK
2027	1,62%	5,07%	TAK	5,08%	TAK
2028	1,57%	3,89%	TAK	3,89%	TAK
2029	1,14%	2,39%	TAK	2,39%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Gmina Kołaki Kościelne spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

#### **Podsumowanie**

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, w tym:

- finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy (kolumna od 9.1 do 9.4.1.1);
- informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych (kolumna 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.

Przewodniczący Rady

Anna Kulesza