

**UCHWAŁA NR XXX/213/24  
RADY GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE**

z dnia 30 stycznia 2024 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. Objasnienia 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 podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

**Anna Kulesza**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

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

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXX/213/23 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 30 stycznia 2024 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody o etażu <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			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 subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
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	3 542 510,64	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	2 098 871,13	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	5 299 871,00	2 657 494,21	3 017 324,00	429 695,00	1 548 310,00	0,00	1 548 310,00
Wykonanie 2023	15 065 418,88	14 208 139,91	844 129,00	6 966,00	6 926 790,00	2 637 310,29	3 792 944,62	469 782,80	857 278,97	0,00	857 278,97
2024	32 140 371,00	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	21 585 656,00	100 000,00	2 148 565,00
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	1 263 923,00	7 322,00	6 451 001,00	1 455 852,00	3 068 638,00	560 778,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzrost może być stosowany także w zakresie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolonkach, a nie w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 669 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 wiodą stosuje się do lat wykazaujących wartość minimalną (4-letni okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy).

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka 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 stacjonarnym wykonaniem budżetu jednostki (wynikającym z odrębnych ustaw o których mowa w art. 227 ust. 1 ustawy).

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty pozostawki i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydanki ogółem X	z tego:										
		Wydanki bieżące X	w tym:							Wydanki majątkowe X	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji X	w tym:	wydatki na obsługę długu X	w tym:				inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					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 nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) 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			
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	2.2.1.1		
Wykonanie 2017	9 593 916,75	9 392 268,48	3 476 715,58	0,00	0,00	63 809,33	0,00	0,00	0,00	201 648,27	201 648,27	60 000,00
Wykonanie 2018	12 633 273,13	9 787 260,66	3 672 786,16	0,00	0,00	61 221,81	0,00	0,00	0,00	2 846 012,47	2 846 012,47	2 000,00
Wykonanie 2019	10 577 817,15	10 478 429,21	3 964 692,91	0,00	0,00	72 982,84	0,00	61 856,00	0,00	99 387,94	99 387,94	0,00
Wykonanie 2020	11 125 671,69	11 084 686,44	3 816 368,54	0,00	0,00	36 673,73	0,00	34 435,59	0,00	40 985,25	40 985,25	0,00
Wykonanie 2021	13 669 491,38	11 621 146,11	4 162 357,90	0,00	0,00	26 913,34	0,00	26 913,00	0,00	2 048 345,27	2 048 345,27	292 501,99
Wykonanie 2022	17 786 091,19	13 978 576,35	4 921 561,96	0,00	0,00	59 533,13	0,00	59 533,13	0,00	3 807 514,84	3 807 514,84	1 222 274,85
Plan 3 kw. 2023	18 849 653,21	13 045 227,21	5 608 180,93	0,00	0,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	5 804 426,00	5 804 426,00	17 000,00
Wykonanie 2023	16 588 603,20	12 641 287,64	5 646 697,72	0,00	0,00	61 904,76	0,00	61 904,76	0,00	3 947 315,56	3 947 315,56	17 000,00
2024	36 791 175,00	12 068 719,00	6 361 669,00	0,00	0,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	24 722 456,00	22 321 600,00	600 000,00
2025	11 819 831,00	10 762 234,05	6 450 732,00	0,00	0,00	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00	1 057 596,95	1 057 596,95	0,00
2026	11 660 443,00	10 905 843,00	6 541 042,00	0,00	0,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	754 600,00	754 600,00	0,00
2027	11 443 644,00	11 035 950,00	6 622 805,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	407 694,00	407 694,00	0,00
2028	11 768 761,00	11 313 930,00	6 796 654,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	454 831,00	454 831,00	0,00
2029	12 120 416,00	11 596 548,00	6 971 668,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	523 868,00	523 868,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>X</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>X</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>X</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>X6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>X</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>X</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	118 136,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 527 116,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	2 467 924,18	1 749 037,00	451 547,84	0,00	0,00	0,00	0,00	451 547,84	0,00
Wykonanie 2020	3 034 915,79	300 204,00	1 170 405,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 170 405,02	0,00
Wykonanie 2021	4 233 435,91	200 772,00	3 905 116,81	0,00	0,00	2 404 628,81	0,00	1 500 488,00	0,00
Wykonanie 2022	465 519,12	167 628,00	7 937 780,72	0,00	0,00	6 638 064,72	0,00	1 299 716,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	-5 473 226,00	0,00	5 640 854,00	0,00	0,00	4 508 766,00	4 341 138,00	1 132 088,00	1 132 088,00
Wykonanie 2023	-1 523 184,32	0,00	1 690 812,32	0,00	0,00	558 724,32	558 724,32	1 132 088,00	964 460,00
2024	-4 650 804,00	0,00	4 818 432,00	0,00	0,00	3 853 972,00	3 853 972,00	964 460,00	796 832,00
2025	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w ogłoszeniu o wieloletniej prognozie finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji i) 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 6 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu X	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	w tym:	inne przychody niezwiązane z zadaniem (ogółem X7)	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			z tego:		
							Łączna kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań X	Kwota przypadająca na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy X	Kwota przypadająca 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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	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	1 749 037,00	1 749 037,00	1 448 829,00	1 448 829,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	300 204,00	300 204,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	200 772,00	200 772,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00	0,00

X) W pozycji niepełny ujęć w szczególności przychody pochodzące z prywatnej działalności jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	w tym:		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:							Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 5b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>3)</sup>	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>x</sup>		kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki <sup>3)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
środkami 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
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	180 256,07	180 256,07
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	762 770,35	762 770,35
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 692,00	0,00	785 490,82	1 237 038,66
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 488,00	0,00	1 004 887,04	2 175 292,06
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	1 299 716,00	0,00	1 345 049,08	5 250 165,89
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	1 132 088,00	0,00	2 860 749,41	10 798 530,13
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	964 460,00	0,00	-1 217 110,00	4 423 744,00
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	964 460,00	0,00	1 566 852,27	3 257 664,59
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 832,00	0,00	-1 514 004,00	3 304 428,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	629 204,00	0,00	225 224,95	225 224,95
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	461 576,00	0,00	422 228,00	422 228,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	293 948,00	0,00	575 322,00	575 322,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	126 320,00	0,00	622 459,00	622 459,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	650 188,00	650 188,00

<sup>3)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy okresowego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wjeżdżen ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, związane z limitych ustawowych należy ująć w ogólnych dochodach do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 228 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań z związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku [wskaźnik jednoroczny] <sup>x</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartał w roku budżetowy <sup>x</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z związku współpracowanego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>x</sup>
Lp	Załącznik nr 1 do Uchwały Nr XXX/213/23 Rady...	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	6,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	11,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	12,23%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	14,97%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	25,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	-12,29%	-12,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	14,08%	14,08%	x	x	x	x
2024	1,80%	-15,58%	-14,51%	10,82%	14,59%	TAK	TAK
2025	1,73%	2,89%	x	7,84%	11,61%	TAK	TAK
2026	1,68%	4,68%	x	6,22%	9,99%	TAK	TAK
2027	1,64%	5,77%	x	5,14%	8,91%	TAK	TAK
2028	1,59%	6,01%	x	3,96%	7,73%	TAK	TAK
2029	1,17%	6,07%	x	2,46%	6,23%	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 17-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydaski bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		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 <sup>x</sup>	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 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydaski bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	Wydaski bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	800,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	114 505,44	114 505,44	114 505,44	394 723,08	394 723,08	30 414,26	63 527,94	63 527,94	63 527,94
Wykonanie 2019	71 451,13	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
Wykonanie 2020	279 480,02	279 480,02	279 480,02	100,00	100,00	0,00	265 019,73	265 019,73	265 019,73
Wykonanie 2021	174 378,12	174 378,12	174 378,12	319 541,65	319 541,65	319 541,65	174 378,12	174 378,12	174 378,12
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	1 412 284,55	1 412 284,55	1 412 284,55	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	74 760,00	74 760,00	74 760,00	354 781,00	354 781,00	354 781,00	89 726,00	89 726,00	89 726,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	354 781,00	354 781,00	354 781,00	0,00	0,00	0,00
2024	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
2026	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
2028	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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		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 współwzrzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca obliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>X</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
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
Wykonanie 2017	17 741,20	17 741,20	3 375,00	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
Wykonanie 2019	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
Wykonanie 2021	550 940,75	550 940,75	493 577,74	19 460,00	19 460,00	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	100 266,00	238 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	248 100,00	248 100,00	174 895,00	4 373 752,00	107 726,00	4 266 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	248 100,00	248 100,00	174 895,00	4 373 752,00	107 726,00	4 266 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	9 598 000,00	18 000,00	9 580 000,00	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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zapłaconych <sup>X</sup>	Wydaki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wpłaty z tytułu wymaganych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>	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 emisyjnych lub zaciągniętych do równowartości kwoty uchyty w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>	Wydaki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań <sup>2)</sup>
			spłata zobowiązań wymaganych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:						
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>					
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	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 749 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 729,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	300 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	30 000,00
Wykonanie 2021	200 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

<sup>2)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu spłaty zobowiązań określonego po stronie nieodroczonego wzrostu, określonym 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 tabeli stanowią prognozy finansowe, w tym o spełnieniu req. 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 odbyć się w szczególności także przy q) § 3 – § 3.1 i pozycji § 12.

<sup>X</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządzają się na okres prognozy kwoty długu zgodnie z art. 237 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadłużenie, należy się zaciągnąć zobowiązania dodatkowe. Informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wkrążających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oddzielnym tabeli prognozy finansowej.

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXX/213/24  
 Rady Gminy Kołaki Kościelne  
 z dnia 30 stycznia 2024 r.

### Wykaz przedsięwzięć do WPF

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)				9 669 120,00	9 598 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.a	- wydatki bieżące				35 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				9 634 120,00	9 580 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				9 669 120,00	9 598 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	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				9 634 120,00	9 580 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00
1.3.2.6	Budowa drogi Wróble Arciszewo - Czarnowo Dąb	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2023	2024	5 009 520,00	4 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Budowa wodociągu Zanie - Leśnica i przebudowa SUW Zanie - Lesnica	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2022	2024	4 624 600,00	4 600 000,00	0,00	0,00	0,00	4 600 000,00

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr XXX/213/24

Rady Gminy Kołaki Kościelne

z dnia 30 stycznia 2024 r.

## UZASADNIENIE

### Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne 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 uchwała budżetowa 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 przyjęcia uchwały, 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.

#### 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;



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 2 939 056,00 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 7 695 000,00 zł (Polski Ład),
7. Przebudowa wodociągu wraz z przyłączeniami w miejscowości Sanie – Dąb 529 200,00 zł (Polski Ład),
8. Modernizacja Oświetlenia zewnętrznego na terenie Gminy Kołaki Kościelne 562 400,00 zł.

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.

### **Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń**

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z uchwały budżetowej. 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 dobrane wskaźniki.

### **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 -4 650 804,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 3 853 972,00 zł;
2. wolnych środków – 796 832,00 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 2. Wynik budżetu Gminy Kołaki Kościelne**

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	32 140 371,00	36 791 175,00	-4 650 804,00
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 4 818 432,00 zł. Przychody Gminy Kołaki Kościelne w 2024 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 3 853 972,00 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 3. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kołaki Kościelne**

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
2024	167 628,00
2025	167 628,00
2026	167 628,00
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 pomniejszych 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 2,76%.

**Tabela 4. 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	28 904 724,00	2,76%
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 5. 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	3 304 428,00
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 6. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych**

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan.)	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w	Maksymalna obsługa zadłużenia	Zachowanie relacji z art. 243 (w
-----	------------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	-------------------------------	----------------------------------



	<b>po wyłączeniach)</b>	<b>(wg planu po III kwartale)</b>	<b>oparcia o plan po III kwartale)</b>	<b>(wg przewidywan ego wykonania)</b>	<b>oparcia o przewidywan e wykonanie)</b>
2024	1,80%	10,82%	TAK	14,59%	TAK
2025	1,73%	7,84%	TAK	11,61%	TAK
2026	1,68%	6,22%	TAK	9,99%	TAK
2027	1,64%	5,14%	TAK	8,91%	TAK
2028	1,59%	3,96%	TAK	7,73%	TAK
2029	1,17%	2,46%	TAK	6,23%	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 „2023 przewidywane wykonanie”.

### **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.