

ZARZĄDZENIE NR 73/24
WÓJTA GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE

z dnia 15 listopada 2024 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2025 – 2029

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572) art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) zarządzam, co następuje:

§ 1. Ustala się projekt uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2025-2029, 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

Sylwester Jaworowski

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 73/24
Wójta Gminy Kołaki Kościelne
z dnia 15 listopada 2024 r.

UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE

z dnia r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2025-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 i poz. 1572) 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 2024 r. poz. 1530 i poz. 1572) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołaki Kościelne na lata 2025 - 2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2025-2029, 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 XXX/213/24 Rady Gminy w Kołakach Kościelnych z dnia 31 stycznia 2024 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 183 z dnia 2022-2023 w sprawie z art. 243 (poc. 63, 63.1, 64, 164.1) ustawy o licznym w budżetach województwa łódzkiego

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr Rady Gminy Kolańki Kościelne z dnia

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	z tego:										w tym:	
			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		
Wykonanie 2018	11 106 156,54	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	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	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	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	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				
Wykonanie 2023	15 040 890,05	844 129,00	9 299,00	6 926 790,00	3 323 557,98	3 079 835,10	471 735,80	857 278,97	0,00	857 278,97				
Plan 3 kw. 2024	22 736 900,46	12 536 244,46	1 089 298,00	6 310,00	6 038 573,00	2 847 391,46	483 300,00	2 554 672,00	100 000,00	2 454 672,00				
Wykonanie 2024	23 076 793,49	13 564 137,49	1 089 298,00	6 310,00	6 038 573,00	3 794 784,49	483 300,00	2 635 172,00	100 000,00	2 535 172,00				
2025	23 664 001,69	14 223 401,69	3 794 843,81	6 575 254,87	1 153 578,00	2 678 368,00	519 700,00	9 440 600,00	0,00	9 440 600,00				
2026	19 554 929,00	14 670 929,00	3 927 663,00	6 805 389,00	1 143 661,00	2 772 111,00	537 890,00	4 884 000,00	0,00	4 884 000,00				
2027	17 995 727,00	15 125 727,00	4 049 421,00	7 016 356,00	1 179 114,00	2 858 046,00	554 565,00	2 870 000,00	0,00	2 870 000,00				
2028	15 549 247,00	15 549 247,00	4 162 805,00	7 212 814,00	1 212 129,00	2 938 071,00	570 093,00	0,00	0,00	0,00				
2029	15 984 627,00	15 984 627,00	4 279 364,00	7 414 773,00	1 246 069,00	3 020 337,00	586 056,00	0,00	0,00	0,00				

Wzrost wydatków spowodowany przede wszystkim wzrostem wydatków na inwestycje oraz wydatków na obsługę zadłużenia. Wzrost wydatków na inwestycje wynika z planowanego wzrostu wydatków na inwestycje w ramach budżetu gminy. Wzrost wydatków na obsługę zadłużenia wynika z planowanego wzrostu wydatków na obsługę zadłużenia w ramach budżetu gminy. Wzrost wydatków na obsługę zadłużenia wynika z planowanego wzrostu wydatków na obsługę zadłużenia w ramach budżetu gminy. Wzrost wydatków na obsługę zadłużenia wynika z planowanego wzrostu wydatków na obsługę zadłużenia w ramach budżetu gminy.

Wyszczególnienie	w tym:	z tego:				w tym:
		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	Nadwyżka budżetowa z tytułu udężyć X(6)	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	na pokrycie deficytu budżetu X	
Wykonanie 2018	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczona na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych X(5)	Przychody budżetu X				
Wykonanie 2019						
Wykonanie 2020						
Wykonanie 2021	4 233 435,91	3 905 116,81	2 404 628,81	0,00	1 500 488,00	0,00
Wykonanie 2022	465 519,12	7 937 780,72	6 638 064,72	0,00	1 299 716,00	0,00
Wykonanie 2023	-1 547 713,15	8 235 672,00	7 103 584,00	0,00	1 547 713,15	0,00
Plan 3 kw. 2024	-4 650 804,00	4 818 432,00	3 853 972,00	0,00	964 460,00	796 832,00
Wykonanie 2024	-1 415 406,51	1 583 034,51	618 574,51	0,00	618 574,51	796 832,00
2025	-2 704 372,00	2 872 000,00	2 075 188,00	0,00	2 075 188,00	629 204,00
2026	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W tym w szczególności rezerwy budżetowe, wyłączone od wliczenia do wieloletniej prognozy finansowej. W podjętym w tym roku budżetowym nie zostały wykorzystane rezerwy budżetowe, które z nowego budżetu zostały przekazane na pokrycie deficytu budżetu X.

Lp	z tego:			z tego:			
	4.4	w tym:		5	w tym:		
		4.4.1	4.5		4.5.1	5.1	5.1.1
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych X	inne przychody niezamówione z zaangażowaniem (X7)	na pokrycie deficytu budżetu X	Rozprawy budżetu X	Spłaty na: kapitałach kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych X	Spłaty na: kapitałach kredytów i pożyczek w latach ubiegłych X	Spłaty na: kapitałach kredytów i pożyczek w latach ubiegłych X
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	1 749 037,00	1 749 037,00	1 448 829,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	300 204,00	300 204,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	200 772,00	200 772,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
1 Ian 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00

Wszystkie dane w tabeli dotyczą budżetu na rok 2019, z wyjątkiem danych dotyczących lat 2020-2029, które są szacunkowe.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zromnoważenia 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	5.2	6	6.1	7.1	7.2		
	z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wstąpienia w życie ustawy o zmianie ustawy o szczególnych warunkach świadczenia usług w przedsiębiorstwach publicznych z art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadająca na dany rok kwoty dozwolonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ¹	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu X	kwota długu X	kwota długu, którego pociągnięcia zostały dokonane z wyłączeń X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi X	
Up												
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		
Wykonanie 2023	X	X	X	X	0,00	0,00	964 460,00	0,00	1 542 323,44	9 777 995,44		
Plan 3 kw. 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	796 832,00	0,00	-1 431 004,00	3 387 428,00		
Wykonanie 2024	X	X	X	X	0,00	0,00	796 832,00	0,00	164 137,49	1 747 172,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 204,00	0,00	877 528,00	3 749 528,00		
2026	X	X	X	X	0,00	0,00	461 576,00	0,00	458 222,00	458 222,00		
2027	X	X	X	X	0,00	0,00	293 948,00	0,00	435 770,00	435 770,00		
2028	X	X	X	X	0,00	0,00	126 320,00	0,00	796 023,00	796 023,00		
2029	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	855 894,00	855 894,00		

Skorowidź wydatków budżetowych w art. 242 ustawy o zmianie ustawy o szczególnych warunkach świadczenia usług w przedsiębiorstwach publicznych z art. 243 ust. 3b ustawy, zgodnie z art. 225 ust. 2a ustawy

Wskaźnik spłaty zobowiązań		8.1		8.2		8.3		8.3.1		8.4		8.4.1	
Relacja określona powyżej, stronie w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu	Wykonanie 2018	Wykonanie 2019	Wykonanie 2020	Wykonanie 2021	Wykonanie 2022	Wykonanie 2023	Plan 3 kw. 2024	Wykonanie 2024	2025	2026	2027	2028	2029
Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu
Relacja określona powyżej, stronie w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań z w/wzorzec, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	1,28%	1,24%	1,20%	1,17%	0,86%
Wykonanie 2018	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	x	17,08%											
Wykonanie 2022	x	25,76%											
Wykonanie 2023	x	14,77%											
Plan 3 kw. 2024	-14,08%												
Wykonanie 2024	2,36%												
2025	7,12%												
2026	3,65%												
2027	3,41%												
2028	5,62%												
2029	5,83%												
Tabela nr 10 z dnia 2022-02-02S, tabela nr 243 (roz. 8.3.1. 8.4.1.8.4.1) zestawienia 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	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.3.1.1	9.3.1.1
Wyszczególnienie	Dochody i świadczenia o charakterze obciążającym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Dochody i świadczenia o charakterze obciążającym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego 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	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wysoki budżet na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wysoki budżet na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wysoki budżet na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wysoki budżet na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X	Wysoki budżet na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy X
	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 2018										
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
Wykonanie 2023	0,00	0,00	357 278,97	357 278,97	357 278,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	79 501,00	79 501,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	31 054,00	31 054,00	31 054,00	31 054,00	31 054,00
Wykonanie 2024	79 501,00	79 501,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	31 054,00	31 054,00	31 054,00	31 054,00	31 054,00
2025	98 592,00	98 592,00	90 000,00	90 000,00	81 400,00	101 150,00	101 150,00	101 150,00	101 150,00	80 592,00
2026	58 000,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	61 798,00	61 798,00	61 798,00	61 798,00	58 000,00
2027	61 798,00	61 798,00	0,00	0,00	0,00	81 712,00	81 712,00	81 712,00	81 712,00	77 627,00
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

7

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	w tym:		Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydanki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydanki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		w tym:				bieżące	majątkowe	10.1			
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 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	
Wykonanie 2023	247 733,52	247 733,52	170 368,00	4 373 752,00	107 726,00	4 266 026,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	60 000,00	60 000,00	60 000,00	5 714 054,00	49 054,00	5 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	60 000,00	60 000,00	60 000,00	5 714 054,00	49 054,00	5 665 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	90 000,00	90 000,00	81 400,00	10 236 650,00	118 150,00	10 118 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	2 115 798,00	61 798,00	2 054 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	81 712,00	81 712,00	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	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do Uchwały Nr Rady Gminy Kołaki Koscielne z dnia

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				12697274,00	10 236 650,00	2 115 798,00	81 712,00	0,00	4 368 000,00
1.a	- wydatki bieżące				310 714,00	118 150,00	61 798,00	81 712,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				12386560,00	10 118 500,00	2 054 000,00	0,00	0,00	4 368 000,00
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:				425 714,00	191 150,00	61 798,00	81 712,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				275 714,00	101 150,00	61 798,00	81 712,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Program teleopieki domowej - program wsparcia polityki senioralnej	OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ	2024	2027	225 714,00	51 150,00	61 798,00	81 712,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Wzmocnieni krajowego systemu cyberbezpieczeństwa "Cyberbezpieczny Samorząd" -	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2024	2025	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				150 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Wzmocnieni krajowego systemu cyberbezpieczeństwa "Cyberbezpieczny Samorząd" -	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2024	2025	150 000,00	90 000,00	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				12271560,00	10 045 500,00	2 054 000,00	0,00	0,00	4 368 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				35 000,00	17 000,00	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	2024	2025	35 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				12236560,00	10 028 500,00	2 054 000,00	0,00	0,00	4 368 000,00
1.3.2.1	Budowa wodociągu Zanie - Lesnica i przebudowa SUW Zanie - Lesnica	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2025	2026	4 368 000,00	2 314 000,00	2 054 000,00	0,00	0,00	4 368 000,00
1.3.2.2	Budowa dróg dojazdowych na terenie Gminy Kołaki Koscielne	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2024	2025	7 465 100,00	7 384 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie Gminy Kołaki Koscielne -	URZĄD GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE	2024	2025	403 460,00	320 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2025-2029

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 2025 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2024 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kołaki Kościelne za lata 2023 i 2022 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 10 października 2024 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2024 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kołaki Kościelne na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2024 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025-2029.

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 10 października 2024 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2026	3,50%	3,10%	6,30%
2027	3,10%	2,60%	5,80%
2028	2,80%	2,50%	5,30%
2029	2,80%	2,50%	2,70%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 10 października 2024 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2024.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2026-2029 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 2025 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2025 rok. Od 2026 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:

Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2026-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2026-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2026-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2026-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2026-2029	100,00%	0,00%
z podatku od nieruchomości	2026-2029	100,00%	0,00%

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 2025 r. stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kołaki Kościelne, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 519 700,00 zł, co stanowi 107,53% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 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 2025 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 roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2025 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 9 440 600,00 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. Wodociąg Zanie – Leśnica i przebudowa SUW Zanie – Leśnica – 2 054 000,00 zł.
2. Budowa dróg dojazdowych na terenie Gminy Kołaki Kościelne – 7 024 100,00 zł.
3. Modernizacja oświetlenia zewnętrznego na terenie Gminy Kołaki Kościelne – 272 500,00 zł.
4. Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa – „Cyberbezpieczny Samorząd” – 90 000,00 zł.

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2026 w kwocie 1 907 400,00 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.

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	2026-2029	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2026-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2025 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2025 r. w budżecie Gminy Kołaki Kościelne wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 7 176 823,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 382 671,97 zł. W latach 2026-2029 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 wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał. Również projekcja inflacji Narodowego Banku Polskiego zakłada, rozpoczęcie ponownego trendu spadkowego inflacji z początkiem 2025 roku. Od tego momentu prognozowany spadek inflacji, zmierzał będzie do osiągnięcia poziomu między 2,5% a 4% na początku 2026 roku. 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 prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźnik inflacji, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

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 2025-2029.

3. Wynik budżetu

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

W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie – 2 704 372,00 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 2 075 168,00 zł.
2. wolnych środków – 629 204,00 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.

Wynik budżetu Gminy Kołaki Kościelne

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2025	23 664 001,69	26 368 373,69	-2 704 372,00
2026	16 628 621,00	16 460 993,00	167 628,00
2027	15 177 579,00	15 009 951,00	167 628,00
2028	15 602 551,00	15 434 923,00	167 628,00
2029	16 039 423,00	15 913 103,00	126 320,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 2 872 000,00 zł. Przychody Gminy Kołaki Kościelne w 2025 r. obejmują:

1. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 2 075 168,00 zł;
2. wolne środki – 796 832,00 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”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Kołaki Kościelne

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]
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 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2025-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 796 832,00 zł. Na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 629 204,00 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 2025 roku wyniesie 3,95%.

Informacja o wysokości kwoty długu w roku 2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2025	629 204,00	15 941 823,69	3,95%

*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 2025 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Gmina Kołaki Kościelne zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wynik budżetu bieżącego Gminy Kołaki Kościelne

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2025	14 223 401,69	13 345 873,69	877 528,00	3 749 528,00
2026	14 721 221,00	13 861 957,00	859 264,00	859 264,00
2027	15 177 579,00	14 339 586,00	837 993,00	837 993,00
2028	15 602 551,00	14 803 289,00	799 262,00	799 262,00
2029	16 039 423,00	15 179 950,00	859 473,00	859 473,00

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.

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2025	1,24%	11,92%	TAK	11,77%	TAK
2026	1,14%	10,90%	TAK	10,90%	TAK

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 przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2027	1,24%	10,10%	TAK	10,10%	TAK
2028	1,17%	8,97%	TAK	8,97%	TAK
2029	0,84%	7,42%	TAK	7,42%	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 30.09.2024 r. jak i w oparciu o kolumnę „2024 przewidywane wykonanie”.

Informacje dodatkowe

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.