

**UCHWAŁA NR XLIX/335/2023
RADY GMINY W KOLE**

z dnia 31 stycznia 2023 r.

w sprawie wprowadzenia zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koło na lata 2023 - 2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2023 r. poz. 40 ze zm.), oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 231 ust. 1 i art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy w Kole uchwala, co następuje:

§ 1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koło na lata 2023-2026, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały. Załącznik Nr 1 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały. Załącznik Nr 2 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koło.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy
w Kole

Władysław Włodarczyk

Strona 1 z 9

Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a łąca w wierszach. Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)

[illegible]

z tego:																	
Lp	2	Wyszczególnienie	Wydawki ogółem x	Wydawki bieżące x	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:			w tym:				w tym:			
								na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:		w tym:			Wydawki majątkowe x	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	wydawki na obsługę długu x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w którym					

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Przychody budżetu x	z tego:				Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy x	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x
					Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych x	na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)	na pokrycie deficytu budżetu x			
		3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3		
2023		-5 069 396,54	0,00	6 769 396,54	3 000 000,00	1 300 000,00	429 396,54	429 396,54	3 300 000,00		
2024		1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026		1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

	z tego:				z tego:						
	w tym:		Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)	na pokrycie deficytu budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Rozchody budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	w tym:		z tego:
	w tym:										
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		
Wyszczególnienie	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x	na pokrycie deficytu budżetu x									
2023	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		
					1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00		

7) W powyżej należy ująć w szczególności przychody pochodzące z mwywalizacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

7) W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z tytułu gęstych zobowiązań, z tego:													
	z tego:													
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z tytułu spłaty zobowiązań z	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x				
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				
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 300 000,00	0,00	-903 400,00	2 865 996,54				
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 000,00	0,00	2 495 000,00	2 495 000,00				
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	1 500 000,00	0,00	3 391 040,00	3 391 040,00				
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 724 898,00	4 724 898,00				

Opis skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku, pomniejszenia

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednio dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Stalki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączonych do wiodowej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wskaźnik spłaty zobowiązań							
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	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) ^x	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) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	
	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1	
	2023	6,14%	-2,02%	-1,64%	13,22%	14,64%	TAK
	2024	6,31%	8,05%	10,31%	10,12%	11,53%	TAK
	2025	5,87%	9,99%	x	8,87%	10,29%	TAK
	2026	4,33%	12,81%	x	7,87%	9,31%	TAK
	Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej						TAK

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
Wyszczególnienie	w tym:			w tym:			w tym:		
	Dochody budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydanki budżeta na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:
Łp	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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			Wydadki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:			Wydadki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydadki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
	Wydadki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydadki 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					
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	
2023	0,00	0,00	0,00	13 704 259,60	4 846 908,60	8 857 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	11 275 000,00	0,00	11 275 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	150 000,00	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	

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLVIII / 319 /2022 Rady Gminy w Kole z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kole na lata 2023-2026 otrzymuje brzmienie załącznika Nr 2 do niniejszej uchwały

kwoty w zł										
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)									
1.a	- wydatki bieżące				31 601 447,60	13 704 258,60	11 275 000,00	150 000,00	0,00	25 129 258,60
1.b	- wydatki majątkowe				7 961 313,60	4 846 908,60	0,00	0,00	0,00	4 846 908,60
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.6 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:				23 640 134,00	8 857 350,00	11 275 000,00	150 000,00	0,00	20 282 350,00
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:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				31 601 447,60	13 704 258,60	11 275 000,00	150 000,00	0,00	25 129 258,60
1.3.1.1	Ochrona i monitoring obiektów będących własnością Gminy Kolo -	URZĄD GMINY	2021	2023	7 961 313,60	4 846 908,60	0,00	0,00	0,00	4 846 908,60
1.3.1.2	Konserwacja techniczna środków zabezpieczenia mienia, obiektów będących własnością Gminy Kolo -	URZĄD GMINY	2021	2023	81 918,00	27 306,00	0,00	0,00	0,00	27 306,00
1.3.1.3	Zakup zimnej wody dla mieszkańców miejscowości Borki od Gminy Osiek Mały -	URZĄD GMINY	2021	2023	8 302,50	2 767,50	0,00	0,00	0,00	2 767,50
1.3.1.4	Licencja DSSS Vote App i DSSS Video Stream App - opłata -	URZĄD GMINY	2021	2023	120 000,00	44 000,00	0,00	0,00	0,00	44 000,00
1.3.1.5	Usuwanie azbestu z ternu Gminy Kolo -	URZĄD GMINY	2022	2023	27 460,00	14 010,00	0,00	0,00	0,00	14 010,00
1.3.1.6	Usługi pocztowe -	URZĄD GMINY	2022	2023	100 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
1.3.1.7	Sprzedaż węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych -	URZĄD GMINY	2022	2023	117 386,10	97 386,10	0,00	0,00	0,00	97 386,10
1.3.1.8	Odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Kolo -	URZĄD GMINY	2022	2023	5 100 000,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
1.3.1.9	Organizacja przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej -	URZĄD GMINY	2022	2023	708 939,00	708 939,00	0,00	0,00	0,00	708 939,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 687 308,00	892 500,00	0,00	0,00	0,00	892 500,00
1.3.2.1	Utworzenie placu rekreacyjnego w miejscowości Wrząca Wielka, gm. Kolo -	URZĄD GMINY	2021	2023	23 640 134,00	8 857 350,00	11 275 000,00	150 000,00	0,00	20 282 350,00
1.3.2.2	Rozbudowa przedszkola w miejscowości Powiercie, gm. Kolo -	URZĄD GMINY	2021	2023	876 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	145 000,00
1.3.2.3	Zakup agregatu prądowozowego i urządzenia wysokociśnieniowego dla oczyszczalni ścieków w Powiercu -	URZĄD GMINY	2022	2023	5 353 434,00	2 804 650,00	0,00	0,00	0,00	2 804 650,00
					175 200,00	175 200,00	0,00	0,00	0,00	175 200,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.3.2.4	Zakup i montaż żurawi do przepompowni kanalizacyjnych na terenie Gminy Koło -	URZĄD GMINY	2022	2023	102 500,00	102 500,00	0,00	0,00	0,00	102 500,00
1.3.2.5	Budowa odcinka drogi gminnej nr 493022P Kolonia Cziolowo - Górka - Osiek, gm. Koło - kontynuacja -	URZĄD GMINY	2022	2024	4 293 000,00	0,00	4 275 000,00	0,00	0,00	4 275 000,00
1.3.2.6	Budowa ekologicznego oświetlenia drogowego w Gminie Koło -	URZĄD GMINY	2022	2024	4 370 000,00	2 300 000,00	2 050 000,00	0,00	0,00	4 350 000,00
1.3.2.7	Termomodernizacja Szkoły Podstawowej im. Orła Białego w Powierciu, gm. Koło -	URZĄD GMINY	2022	2024	2 640 000,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.3.2.8	Budowa północnej obwodnicy Koła w ciągu drogi powiatowej nr 3205P -	URZĄD GMINY	2023	2025	5 830 000,00	2 030 000,00	3 650 000,00	150 000,00	0,00	5 830 000,00

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Władysław Włodarczyk

Opis przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koło na lata 2023 - 2026

1. Założenia wstępne

Zgodnie z obowiązującymi zapisami art. 227 Ustawy o finansach publicznych, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koło obejmuje okres od 2023-2026, tj. do roku spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek (tekst jednolity – Dz.U z 2022 roku, poz. 1634 ze zmianami).

Przyjęto rozwiązanie polegające na uchyleniu Uchwały Nr XXXVII / 243 / 2021 Rady Gminy w Kole z dnia 21 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koło na lata 2022-2025 z późniejszymi zmianami i wywołaniu nowej uchwały w tym przedmiocie.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koło 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 (Dz. U. z 2015 roku, poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 01 października 2019 roku zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2019 roku poz. 1903 ze zm.).

Do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wykorzystano historyczne materiały źródłowe dotyczące wykonania dochodów i wydatków za lata 2016-2022 (rok 2022 za 3 kwartały), założenia makroekonomiczne przyjęte w WPF, zgromadzone informacje o faktach dotyczących gospodarki finansowej, a także wiedzę o planowanych zamierzeniach wynikających z różnych dokumentów obowiązujących na terenie gminy.

Wynoszący czteroletni okres planowania w dynamicznie zmieniającej się sytuacji społeczno gospodarczej, w dobie inflacji stwarza ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych.

Wielkości wykazane dla roku 2023 są zgodne z projektem uchwały budżetowej Gminy Koło oraz zawartymi w nim objaśnieniami, natomiast przewidywane wielkości finansowe w okresie od 2024 do 2026 (zgodnie z zapisem art.226 ust 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych) są realistyczne, jednak z uwagi na fakt, iż w tak długim okresie wielkości makroekonomiczne, ustawowe stawki maksymalne podatków lokalnych, a przede wszystkim transfery z budżetu państwa są niemożliwe do precyzyjnego określenia, w latach tych Wieloletnia Prognoza Finansowa może ulec zmianie w tym zakresie.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koło uwzględnia zdarzenia, które mają wpływ na gospodarkę finansową samorządu terytorialnego w perspektywie czasu wykraczającej poza bieżący rok budżetowy. Ustalając prognozę na lata 2023-2026 przyjęto planowane dochody z podziałem na dochody majątkowe (w tym ze sprzedaży majątku) i bieżące, a wydatki z podziałem na majątkowe i bieżące z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wydatki na obsługę długu, przychody i rozchody oraz osiągnane wskaźniki.

2. Prognoza dochodów

Opracowując prognozę na lata 2023-2026 kierowano się wykonaniem dochodów i wydatków w latach poprzednich, jak też planowanym wykonaniem za 2022 rok oraz projektem budżetu na 2023 rok.

Prognozy dochodów dokonano przy założeniu, że w latach 2023- 2026 wystąpią dochody bieżące, majątkowe, dochody ze sprzedaży majątku oraz dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Dochody ze sprzedaży majątku dotyczą zbycia działek budowlanych i nieruchomości będących w zasobach gminnych. Dochody te przedstawiają się bardzo różnie, ze względu na aktualne i przyszłe zainteresowanie potencjalnych nabywców.

W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 120.000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna, ryzyko ich niewykonania jest minimalne, a sama sprzedaż mienia została zaplanowana przy dochowaniu najwyższej staranności. W 2024 roku te dochody są planowane na poziomie 770.000,00 zł. Spowodowane to jest wzrostem zainteresowania na zakup gruntów na terenie Gminy ze względu na budowę obwodnicy Koła.

Jako podstawę do planowania dochodów bieżących przyjęto prognozowane dochody bieżące do budżetu na 2023 rok.

Na rok 2024 przyjęto 8,00 % wzrost dochodów bieżących. Dochody majątkowe są planowane również z tytułu dotacji z budżetu państwa. Na etapie projektu budżetu na 2023 rok nie są zaplanowane wszystkie dotacje, które stanowią zawsze znaczną część budżetu. Na rok 2025 dochody bieżące zaplanowano z 6,00 % wzrostem w stosunku do roku poprzedniego. Natomiast na rok 2026 dochody bieżące zaplanowano z 5,00% wzrostem w stosunku do roku poprzedniego.

Zakłada się również wzrost udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, wzrost subwencji ogólnych i dotacji, środków na cele bieżące. Dochody majątkowe na 2023 rok obejmują dofinansowanie przewidziane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych. Na 2024 i 2025 rok dochody majątkowe są planowane z tytułu pozyskania ich z innych źródeł poza budżetem gminy.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na następujące kategorie :

- dochody z tytułu opłat za wprowadzanie ścieków do kanalizacji gminnej,
- dochody z tytułu sprzedaży wody,
- dochody z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami (wynajem i dzierżawa lokali, gruntów, wieczyste użytkowanie, przekształcanie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności i inne (planując dochody z w/w źródła uwzględniono wejście w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów – Dz. U. 2018 poz. 1716),
- udział w podatkach centralnych budżetu państwa (udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – PIT oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych – CIT),
- podatki i opłaty lokalne (podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny, podatek od środków transportowych, podatek od czynności cywilnoprawnych oraz opłaty

(za gospodarkę odpadami) wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach z dnia 13 września 1996 roku (Dz. U. z 2021 rok, poz. 888)itp.

- subwencje z budżetu państwa (oświatowa i wyrównawcza),
- dotacje (na zadania zlecone i na zadania własne),
- pozostałe dochody bieżące (m.in.: dochody opłat za korzystanie ze środowiska).

3. Prognoza wydatków

Wydatki podzielono przy prognozowaniu na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z tytułu wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń i pozostałych wydatków bieżących. Ponadto wyodrębniono wydatki związane z obsługą zadłużenia.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano w oparciu o przewidywany harmonogram spłat już zaciągniętych kwot kredytów jak również planowanych przy założeniu obowiązywania aktualnych stóp procentowych.

Założenia dla wydatków bieżących przyjęto w ramach możliwości i niezbędnych potrzeb w celu realizacji zadań niezbędnych do funkcjonowania gminy i jednostek organizacyjnych gminy.

W roku 2023 wydatki przyjęto zgodnie z projektem budżetu. Natomiast wydatki w 2024 roku przyjęto po przeanalizowaniu potrzeb i nieznacznym zmniejszeniu wydatków bieżących z przeznaczeniem na wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nieco się zmniejszyły w stosunku do roku 2023 z powodu minimalnej liczby osób planowanych do przejścia na emeryturę i nie planowanie urlopów dla poratowania zdrowia w 2024 roku. Natomiast wydatki majątkowe zwiększyły się w stosunku do 2023 roku. Założono zmniejszenie wydatków bieżących w 2024 roku w stosunku do 2023 roku o 1,72 %. Wydatki bieżące 2025 rok zaplanowano o 4,00 % wyższe w stosunku do 2024 roku. Wydatki bieżące w 2026 roku zaplanowano 2,00% wyższe w stosunku do 2025 roku. Wydatki majątkowe w 2023 roku planowane są w kwocie 8.857.350,00 zł, natomiast w 2024 roku w kwocie 11.275.000,00 zł. Następnie w roku 2025 w kwocie 5.966.000,00 zł, 2026 roku w kwocie 3.358.898,00 zł.

Wydatki majątkowe w 2023 roku są planowane w kwocie 8.857.350,00 zł, z tego kwota 4.769.953,46 zł jest dofinansowaniem z poza budżetu gminy. Wydatki majątkowe w latach 2024 do 2026 są planowane po uwzględnieniu spłat kredytu zaciągniętego i dofinansowaniem z poza budżetu gminy. Wydatki majątkowe w 2023 roku będą uaktualnione po zamknięciu i rozliczeniu 2022 roku.

Uwzględnienie w przychodach w 2023 roku wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.300.000,00 zł wynika z tego że w 2021 roku otrzymaliśmy uzupełnienie subwencji ogólnej z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji, która na chwilę obecną jest nie zaplanowana, a jej rozliczenie jest do 2025 roku.

Z bieżącej analizy wykonania do chwili obecnej wynika, że zostaną wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy wyższe niż przyjęto do WPF na lata 2023-2026.

Wydatki bieżące zaplanowano po przeanalizowaniu potrzeb i możliwości Gminy.

Wydatki bieżące w trakcie realizacji ulegają zmianie chociażby ze względu na otrzymywane dotacje na realizację zadań własnych i zleconych.

Wydatki związane z obsługą zadłużenia zostały wyliczone zgodnie z umowami zawierającymi kwoty spłaty zobowiązań już zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia.

4. Inwestycje (wydatki majątkowe).

Planuje się przedsięwzięcia inwestycyjne w okresie realizacji dwóch lat tj. do 2024 roku. Wydatki majątkowe na 2023 są zaplanowane zgodnie z załącznikiem do projektu uchwały budżetowej, na 2024 rok zgodnie z załącznikiem Nr 2 do WPF, a na lata następne zaplanowano kwoty bez wskazywania zadań.

Wielkość wydatków majątkowych w kolejnych latach prognozy założono na poziomie możliwości finansowych Gminy. W pozostałym zakresie przewiduje się realizację inwestycji rocznych. Wielkość wydatków majątkowych w latach 2024-2026 stanowi maksymalny ich poziom możliwy do sfinansowania ze środków własnych i planowanych do pozyskania. Wzrost wydatków majątkowych w tych latach możliwy będzie w przypadku pozyskania dochodów związanych z prowadzonymi inwestycjami (dotacje, inne środki bezzwrotne).

5. Wynik budżetu, wynik z działalności operacyjnej (bieżącej).

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

W roku 2023 zamyka się deficytem w wysokości 5.069.396,54 zł, a począwszy od roku 2024 wynik budżetu stanowi nadwyżkę budżetową.

Wynik z działalności operacyjnej (bieżącej) jest pozycją bardzo istotną na skutek zapisu w art. 242 Ustawy o finansach publicznych – organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z prognozą w całym badanym okresie nie ma zagrożenia naruszenia powyższego zapisu.

6. Przychody

W okresie objętym prognozą planuje się przychody w roku 2023:

- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych zwianych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 429.396,54 zł (są to środki otrzymane w 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych),
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.300.000,00 zł (środki z uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku),
- przychody w kwocie 40.000,00 zł ze spłat pożyczki udzielonej dla OSP Powiercie i OSP Kielczew Smużny Pierwszy w 2022 roku.
- przychody z tytułu zaciągnięcia kredytu w wysokości 3.000.000,00 zł, które zostaną przeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetu oraz rozchodów z tytułu spłaty kredytów.

7. Rozchody

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów. Ostatnie raty kapitałowe w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2026. W roku 2024, 2025 i 2026 na chwilę obecną nie przewiduje się zaciągania zobowiązań w formie kredytów, czy pożyczek.

Na dzień 01.01.2023 roku kwota zadłużenia wynikająca z zaciągniętych kredytów wynosi 4.000.000,00 zł.

Środki finansowe na spłatę długu w 2023 roku będą pochodzić z zaciągniętego kredytu w 2023 roku.

Gmina nie korzysta z niestandardowych instrumentów finansowania jednostek samorządu terytorialnego.

8. Relacja z art. 243 uofp

Po wprowadzeniu wszystkich danych i przyjętych założeń mamy formalnie do czynienia w projekcie uchwały ze spełnieniem wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 uofp w całym okresie prognozowania.

9. Poręczenia i gwarancje

Gmina nie udzieliła i nie planuje udzielenia poręczenia i gwarancji na okres przewidywany w WPF.

10. Podsumowanie.

Przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koło wartości w poszczególnych kategoriach zostały zaplanowane w oparciu o dane przyjęte do budżetu na 2023 rok oraz wskaźniki zaproponowane jednostkom samorządu terytorialnego przez Ministerstwo Finansów, ale dostosowane do realiów naszej jednostki. Mimo, że prognoza musiała zostać uchwalona do 2026 roku, należy zwrócić uwagę na fakt, że dochody w dużym stopniu zależą od przyjętych stawek opłat lokalnych i podatków przez organ stanowiący i trudno przewidzieć stanowisko Rady w tej kwestii. Poza tym poważną pozycją w budżecie są też dotacje i subwencje oraz udział w podatku dochodowym od osób fizycznych, co trudno przewidzieć, a zarazem ma duży wpływ na kształtowanie się dochodów i wydatków w latach następnych po 2023 roku.

Gmina Koło planuje wieloletnie przedsięwzięcia w ramach wydatków majątkowych do 2025 roku, a rozpoczęte nawet w 2021 roku :

- Utworzenie placu rekreacyjnego w miejscowości Wrząca Wielka, gm. Koło o łącznych nakładach 876.000,00 zł, z tego w 2021 roku kwota 26.000,00 zł, w 2022 roku kwota 705.000,00 zł, w 2023 roku kwota 145.000,00 zł.
- Rozbudowa przedszkola w miejscowości Powiercie, gm. Koło o łącznych nakładach 5.353.434,00 zł, z tego w 2021 roku kwota 93.134,00 zł, w 2022 roku kwota 2.455.650,00 zł, w 2023 roku kwota 2.804.650,00 zł.
- Zakup agregatu prądotwórczego i urządzenia wysokociśnieniowego dla oczyszczalni ścieków w Powierciu” na kwotę 175.200,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 0,00 zł, w 2023 roku kwota 175.200,00 zł,
- Zakup i montaż żurawi do przepompowni kanalizacyjnych na terenie Gminy Koło na kwotę 102.500,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 0,00 zł, w 2023 roku kwota 102.500,00 zł.
- Budowa odcinka drogi gminnej nr 493022P Kolonia Czołowo - Górka – Osiek, gm. Koło- kontynuacja na kwotę 4.275.000,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 0,00 zł, w 2023 roku kwota 0,00 zł, w 2024 roku kwota 4.275.000,00 zł.

- Budowa ekologicznego oświetlenia drogowego w Gminie Koło na kwotę 4.370.000,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 20.000,00 zł, w 2023 roku kwota 2.300.000,00 zł, w 2024 roku kwota 2.050.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących planuje się takie przedsięwzięcia jak:

- wydatki bieżące – ochrona i monitoring obiektów będących własnością Gminy Koło na kwotę 81.918,00 zł, z tego w 2021 roku kwota 27.306,00 zł, w 2022 roku kwota 27.306,00 zł, w 2023 roku kwota 27.306,00 zł,
- wydatki bieżące – konserwacja techniczna środków zabezpieczenia mienia, obiektów będących własnością Gminy na kwotę 8.302,50 zł, z tego w 2021 roku kwota 2.767,50 zł, w 2022 roku kwota 2.767,50 zł, w 2023 roku kwota 2.767,50 zł,
- wydatki bieżące – zakup zimnej wody dla mieszkańców miejscowości Borki od Gminy Osiek Mały na kwotę 120.000,00 zł, z tego w 2021 roku kwota 32.000,00 zł, w 2022 roku kwota 44.000,00 zł, w 2023 roku kwota 44.000,00 zł,
- wydatki bieżące – usuwanie azbestu z terenu Gminy Koło na kwotę 100.000,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 40.000,00 zł, w 2023 roku kwota 60.000,00 zł,
- wydatki bieżące – licencja DSSS Vote App i DSSS Video Stream App na kwotę 27.460,00 zł, z tego w 2021 roku kwota 2.150,00 zł, w 2022 roku kwota 11.300,00 zł, w 2023 roku kwota 14.010,00 zł,
- wydatki bieżące na usługi pocztowe na kwotę 117.386,10 zł, z tego w 2022 roku kwota 20.000,00 zł, w 2023 roku kwota 97.386,10 zł,
- wydatki bieżące na sprzedaż węgla na potrzeby zakupów preferencyjnych przez osoby fizyczne w gospodarstwach domowych na kwotę 5.100.000,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 2.100.000,00 zł, w 2023 roku kwota 3.000.000,00 zł,
- wydatki bieżące na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych z terenu Gminy Koło na kwotę 708.939,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 0,00 zł, w 2023 roku kwota 708.939,00 zł,
- wydatki bieżące na organizację przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na kwotę 1.697.08,00 zł, z tego w 2022 roku kwota 804.808,00 zł, w 2023 roku kwota 892.500,00 zł.

Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata, obsługa oraz poziom długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłaty długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Uchwałą Nr XLIX / 335 / 2023 Rady Gminy Kolo z dnia 31 stycznia 2023 roku dokonano zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koło na lata 2023-2026 dotyczących przede wszystkim 2023 roku. Zmiany dotyczące 2023 roku dokonano w związku z uchwałą

wprowadzając zmiany w budżecie Gminy Koło na 2023 rok, które wpływają na wielkości ujęte w WPF. Natomiast nie dokonano zmian lat przyszłych.

Splata długu po zmianach w budżecie na 2023 rok i lata następne nie uległa zmianie.

Dochody budżetu Gminy Koło na 2023 rok zwiększono o kwotę 397.637,50 zł do kwoty 42.305.123,50 zł.

Dochody bieżące zwiększono o kwotę 37.637,50 zł do kwoty 37.410.770,04 zł, a dochody majątkowe pozostały bez zmian.

Wydatki budżetu zwiększono o kwotę 397.637,50 zł do kwoty 47.374.520,04 zł. Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 354.637,50 zł do kwoty 38.14.170,04 zł. Wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 43.000,00 zł do kwoty 9.060.350,00 zł.

W związku ze zmianami wartości w WPF zostały dostosowane do wielkości uchwalonych w budżecie wraz z uchwalonymi zmianami. Podjęcie uchwały umożliwi dostosowanie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koło na lata 202-2026 do wprowadzonych zmian w budżecie na 2023 rok.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY
Władysław Włodarczyk