

Projekt

z dnia 14 grudnia 2022 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOCZAŁA
z dnia 22 grudnia 2022 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r. poz. 559, 583, 1005, 1079 i 1561), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 231 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U z 2022 r. poz. 583 z późn. zm.) Rada Gminy Koczała

uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się **Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koczała na lata 2023-2030** zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwala się wykaz planowanych do realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Koczała do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Koczała do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Koczała do przekazywania uprawnień, w zakresie zaciągania zobowiązań określonych w § 3 ust. 1 i 2 uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia określone w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Wójta Gminy Koczała do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr III/10/10 Rady Gminy Koczała z dnia 29 grudnia 2010 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2011-2018 z późniejszymi zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koczała.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 projekt
z dnia 2022-12-22

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	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 ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2023	23 062 464,00	16 071 964,00	1 866 643,00	51 258,00	5 975 223,00	2 613 669,00	5 565 171,00	2 445 800,00	6 990 500,00	165 500,00	6 825 000,00
2024	24 487 797,00	17 512 797,00	2 053 300,00	53 964,00	6 572 745,00	2 875 000,00	5 957 788,00	2 690 380,00	6 975 000,00	150 000,00	6 825 000,00
2025	17 580 567,00	17 430 567,00	2 073 319,00	55 637,00	6 485 727,00	2 836 973,00	5 978 911,00	2 654 761,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2026	17 983 455,00	17 873 455,00	2 134 776,00	57 028,00	6 647 870,00	2 907 897,00	6 125 884,00	2 721 130,00	110 000,00	110 000,00	0,00
2027	18 367 203,00	18 257 203,00	2 165 002,00	58 682,00	6 840 658,00	2 992 226,00	6 200 635,00	2 800 043,00	110 000,00	110 000,00	0,00
2028	18 867 851,00	18 757 851,00	2 198 976,00	60 384,00	7 039 037,00	3 079 001,00	6 380 453,00	2 881 244,00	110 000,00	110 000,00	0,00
2029	19 393 071,00	19 283 071,00	2 260 547,00	62 075,00	7 236 130,00	3 165 213,00	6 559 106,00	2 961 919,00	110 000,00	110 000,00	0,00
2030	19 913 715,00	19 803 715,00	2 321 582,00	63 751,00	7 431 506,00	3 250 674,00	6 736 202,00	3 041 891,00	110 000,00	110 000,00	0,00

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na 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	w tym:
					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			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2023	25 013 091,00	15 971 071,56	8 219 860,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	9 042 019,44	9 042 019,44	0,00
2024	23 752 247,00	16 278 077,00	8 517 830,00	0,00	0,00	326 800,00	0,00	0,00	0,00	7 474 170,00	7 474 170,00	0,00
2025	16 820 567,00	16 820 567,00	8 807 436,00	0,00	0,00	234 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	17 223 455,00	17 223 455,00	9 080 467,00	0,00	0,00	157 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	17 632 203,00	17 632 203,00	9 339 260,00	0,00	0,00	96 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	18 116 851,00	18 116 851,00	9 600 759,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	18 669 071,00	18 669 071,00	9 869 580,00	0,00	0,00	29 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	19 231 615,00	19 231 615,00	10 138 527,00	0,00	0,00	23 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2023	-1 950 627,00	0,00	2 645 077,00	1 050 000,00	355 550,00	0,00	0,00	1 467 817,00	1 467 817,00
2024	735 550,00	735 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	735 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	751 000,00	751 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	682 100,00	682 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2023	127 260,00	127 260,00	0,00	0,00	694 450,00	694 450,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	735 550,00	735 550,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	760 000,00	760 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	735 000,00	735 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	751 000,00	751 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	724 000,00	724 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	682 100,00	682 100,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x				
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x					
środkami 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
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 147 650,00	0,00	100 892,44	1 695 969,44
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	4 412 100,00	0,00	1 234 720,00	1 234 720,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 652 100,00	0,00	610 000,00	610 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 892 100,00	0,00	650 000,00	650 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 157 100,00	0,00	625 000,00	625 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 406 100,00	0,00	641 000,00	641 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	682 100,00	0,00	614 000,00	614 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	572 100,00	572 100,00

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, 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 związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023	7,76%	3,35%	4,58%	16,38%	17,06%	TAK	TAK
2024	7,26%	10,67%	11,69%	12,66%	13,34%	TAK	TAK
2025	6,81%	5,78%	x	11,49%	12,17%	TAK	TAK
2026	6,13%	5,39%	x	9,85%	10,70%	TAK	TAK
2027	5,44%	4,72%	x	6,96%	7,81%	TAK	TAK
2028	5,11%	4,41%	x	6,07%	6,93%	TAK	TAK
2029	4,68%	3,99%	x	5,77%	6,62%	TAK	TAK
2030	4,26%	3,60%	x	5,47%	5,47%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	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 ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
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
2030	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 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
			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
2023	0,00	0,00	0,00	8 080 778,00	5 000,00	8 075 778,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	7 479 170,00	5 000,00	7 474 170,00	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
2030	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										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
2023	694 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	685 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	676 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	674 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	82 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu splaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

^{*} Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega 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 oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr projekt
z dnia 2022-12-22

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 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				16 070 775,48	8 080 778,00	7 479 170,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 060 775,48	8 075 778,00	7 474 170,00	0,00	0,00	0,00
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				16 070 775,48	8 080 778,00	7 479 170,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Monitoring energetyczny budynków użyteczności publicznej - Ograniczenie emisji CO2, wzrost zużycia energii ze źródeł odnawialnych, zwiększenie efektywności energetycznej.	Urząd Gminy	2021	2024	10 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 060 775,48	8 075 778,00	7 474 170,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Rozbiórka istniejącego i budowa w jego miejsce nowego pomostu rekreacyjno-wędkarskiego - Przebudowa pomostu nad jeziorem Dymno w Koczale - Zwiększenie atrakcyjności turystycznej Gminy Koczała poprzez zagospodarowanie terenu nad jeziorem Dymno i zapewnienie mieszkańcom i turystom nowoczesnej bazy sportowo-rekreacyjnej i wypoczynkowej przy zachowaniu walorów przyrodniczych	Urząd Gminy	2021	2023	466 355,48	214 317,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi wewnętrznej w Bielsku - Poprawa nawierzchni dróg - zmniejszenie zużycia paliw	Urząd Gminy	2023	2024	4 281 026,00	2 252 026,00	2 029 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Pietrzykowie wraz z budową sieci wodociągowej do Zapadłego - Uporządkowanie stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Koczała	Urząd Gminy Koczała	2023	2024	1 068 500,00	561 000,00	507 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Ostrówku wraz z budową sieci wodno-kanalizacyjnej dla osiedla Ostrówek Letnisko - Uporządkowanie stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Koczała	Urząd Gminy Koczała	2023	2024	5 128 500,00	2 692 500,00	2 436 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w Koczale - Poprawa bazy oświatowej w gminie Koczała	Urząd Gminy	2023	2024	2 631 600,00	1 366 600,00	1 265 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu - Rozwój infrastruktury kulturalnej	Urząd Gminy	2022	2024	2 484 794,00	989 335,00	1 236 670,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	15 559 948,00
1.a	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	15 549 948,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	15 559 948,00
1.3.1	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	10 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	15 549 948,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	214 317,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	4 281 026,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	1 068 500,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	5 128 500,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	2 631 600,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	2 226 005,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2023-2030

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2030. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koczała została przygotowana na lata 2023-2030.

1. W zakresie wykonania budżetu za lata 2020 - 2021 przyjęto rzeczywiste wykonanie na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu gminy za te lata.
2. Plan za III kwartały 2022 roku przyjęto w wielkościach wynikających z wprowadzonych zmian w budżecie przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy, a przewidywane wykonanie budżetu za 2022 rok do zakładanych wpływów dochodów, jak i przewidywanego wykonania wydatków, które zakłada się zrealizować do końca 2022 roku.
3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na rok 2023 przyjęto wielkości prognozowanych dochodów na podstawie przedłożonych informacji przez Ministra Finansów o wielkości subwencji ogólnej z budżetu państwa dla gminy Koczała oraz zakładanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych (38,4% - 1.866.643,00 zł) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (6,71% - 51.258,00 zł). Dla Gminy Koczała prognozowana subwencja na 2023 r. wynosi kwotę 5.975.223,00 zł, w tym:
 - część wyrównawcza subwencji kwotę 2.621.807,00 zł,
 - część oświatowa kwotę 3.340.682,00 zł,
 - część równoważąca w wysokości 12.734,00 zł.Wielkość dotacji na realizację wydatków w zakresie zadań zleconych oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy przyjęto wg otrzymanej informacji od Wojewody Pomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Wydatki w budżecie przyjęto w wielkości zabezpieczającej bieżące funkcjonowanie jednostek budżetowych oraz instytucji kultury. W związku ze zmianą z dniem 1 stycznia 2023 r., wprowadzoną rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 13 września 2022 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2023 roku, do naliczeń uwzględniono wysokość minimalnego wynagrodzenia zasadniczego w kwocie 3 490,00 zł oraz minimalnej stawki godzinowej w wysokości 22,80 zł w okresie od 1 stycznia do 30

czerwca 2023r. oraz w kwocie 3 600,00 zł oraz minimalną stawkę w wysokości 23,50 zł w II półroczu 2023 r.

W budżecie wydzielone zostaną środki na Fundusz Sołecki w wysokości 152.705,52 zł, zgodnie z przyjętymi i zatwierdzonymi przez Wójta Gminy wnioskami sołectw. W ramach wydzielonego z budżetu Funduszu Sołeckiego realizowane będą wydatki bieżące w wysokości 86.464,08 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 66.241,44 zł.

W podatkach i opłatach lokalnych zakłada się wzrost wpływów ze średnim wskaźnikiem wzrostu na poziomie 12,0 % w roku 2023, 10% w roku 2024 i od 2,1-2,8 % w latach następnych aż do roku 2030. W dochodach bieżących wpływ dotacji na zadania zlecone oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy przyjęto do wysokości ujętej w projekcie budżetu na 2023 rok, zmiany dotacji w tym zakresie będą wprowadzane na podstawie otrzymywanych decyzji Wojewody np. zwiększenia w ciągu roku dotacji, z przeznaczeniem na wypłatę częściowego zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym, dofinansowanie wypłat uczniom stypendium o charakterze socjalnym oraz dofinansowanie wypłat świadczeń z pomocy społecznej.

W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2023 wykazano kwotę 6.990.500,00 zł, w tym wpływ ze sprzedaży majątku w wysokości od 165.500,00 zł, z tendencją spadkową dochodów ze sprzedaży majątku w latach następnych do 110.000,00 zł, uzyskanie dochodów w zakładanych wielkościach będzie możliwe po dokonaniu uzbrojenia działek budowlanych przeznaczonych do sprzedaży.

Dochody majątkowe w wysokości 6.825.000,00 zł zaplanowane w roku 2023 pochodzą ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych przeznaczone są na inwestycje, na podstawie promes inwestycyjnych BGK, na dofinansowanie zadań w kwotach:

1. Modernizacja stacji uzdatniania wody w Pietrzykowie wraz z budową sieci wodociągowej do Zapadłego – 500.000,00 zł;
2. Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Ostrówku wraz z budową sieci wodno-kanalizacyjnej dla osiedla Ostrówek Letnisko – 2.400.000,00 zł;
3. Przebudowa drogi wewnętrznej w Bielsku – 2.000.000,00 zł;
4. Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w Koczale – 1.250.000,00 zł;
5. Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu – 675.000,00 zł

Dla roku 2024 przewidziano wpływ dochodów majątkowych w wysokości 6.825.000,00 zł, które będą również pochodzić z Rządowego Funduszu Polski Ład na kontynuację zadań już rozpoczętych.

4. W zakresie wydatków bieżących w roku 2023 projekt budżetu zakłada wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych od 1 stycznia 2023 r. tj. podniesienie płacy zasadniczej do płacy minimalnej, a także wzrost wynagrodzeń pozostałych na poziomie 12%. W subwencji oświatowej zabezpieczone są środki na skutki wzrost o 7,8% średnich wynagrodzeń dla nauczycieli od stycznia 2023 roku. Przyjęta wielkość zatrudnienia w jednostkach budżetowych jest niezbędna do prawidłowej realizacji zadań statutowych i zabezpiecza rzeczywiste potrzeby jednostek, z wyłączeniem nauczycieli, w stosunku do których stosowane są przepisy ustawy "Karta nauczyciela" oraz wielkość zatrudnienia wynika z zatwierdzonych projektów organizacyjnych placówek oświatowo - wychowawczych. W 2023 roku w budżecie Gminy Koczała wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zabezpieczono w wysokości 8.219.860,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2022 r. o kwotę 34.381,73 zł.

W latach 2024-2030 przyjęto wzrost wydatków na wynagrodzenia z tendencją spadkową od 3,5% do 2,8%.

5. Wydatki majątkowe w wysokości 9.049.019,44 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do WPF, a także środki na zadanie pn. "Przebudowa popegeerowskiej kotłowni osiedlowej w Koczale" i zadnia zaplanowane przez jednostki pomocnicze gminy w ramach Funduszu Sołeckiego. Ze względu, że gmina w latach 2023-2024 będzie realizowała duże inwestycje, gdzie będzie trzeba zabezpieczyć znaczny wkład własny, w kolejnych latach wydatki majątkowe będą planowane na bieżąco w ramach możliwości, po spłacie zobowiązań.
6. W budżecie na 2023 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami. Deficyt na poziomie **1.950.627,00 zł** planuje się pokryć z:
- kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – **355.550,00 zł**;
 - wolnych środków pozostających z rozliczenia budżetu na koniec 2021 r. i niezaangażowanych w budżecie na 2022 r. – **1.467.817,00 zł**, tj.
 - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które Gmina Koczała otrzymała w 2020 roku, ale nie poniosła jeszcze wszystkich wydatków finansowanych tymi dochodami w wysokości 214.317,00 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które Gmina Koczała otrzymała w 2021 roku na zadanie "Przebudowa popegeerowskiej kotłowni osiedlowej w Koczale" w kwocie 900.000,00 zł
 - z otrzymanej w grudniu 2021 roku jako uzupełnienie subwencji ogólnej dla JST kwoty 379.965,00 zł z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę. Gmina planuje zaangażować w roku 2023 kwotę w wysokości 353.500,00 zł jako wkład własny dla przedsięwzięć 3 i 4 ujętych w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej.
 - spłaty udzielonych pożyczek – **127.260,00 zł**.

Wypracowane nadwyżki budżetowe od 2024 roku przeznaczone będą na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

7. W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Koczała obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek. W zakresie zawartych umów, rozchody Gminy Koczała zaplanowano zgodnie z harmonogramami. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie historyczne”.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2024-2030. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 1 . Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koczała

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2023	694 450,00	0,00	694 450,0
2024	685 550,00	50 000,00	735 550,0
2025	660 000,00	100 000,00	760 000,0
2026	660 000,00	100 000,00	760 000,0
2027	660 000,00	75 000,00	735 000,0
2028	676 000,00	75 000,00	751 000,0

2029	674 000,00	50 000,00	724 000,0
2030	82 100,00	600 000,00	682 100,0

Na dzień 31.12.2022 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2023-2030, w kolumnie pomocniczej WPF „2022 przewidywane wykonanie” wynosi 4 792 100,00 zł. Na koniec 2023 roku kwotę długu planuje się na poziomie 5 147 650,00 zł.

8. W WPF koszty obsługi długu na rok 2023 i w dalszych latach spłaty zobowiązań, przyjęto w wysokości WIBOR 1 MC na poziomie 6,87% oraz marż banków, wynikających z zawartych umów z bankami. Dodatkowo w prognozie uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. W związku z koniecznością zachowania wskaźnika dopuszczalnych spłat zobowiązań, określonego w art. 243 uofp, nastąpi ograniczanie wydatków bieżących do niezbędnych dla prawidłowego funkcjonowania jednostek oraz prowadzenia działalności statutowej i kierowanie środków finansowych na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i zaciągniętej pożyczki w WFOŚiGW w Gdańsku.
9. W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wykazano projekty:
 - **kontynuowane:**
 - Monitoring energetyczny budynków użyteczności energetycznej (lata 2021-2024),
 - Rozbiórka istniejącego i budowa w jego miejsce nowego pomostu rekreacyjno-wędkarskiego (lata 2021-2023),
 - Budowa świetlicy wiejskiej w Bielsku wraz z wyposażeniem oraz zagospodarowaniem terenu (lata 2022-2024),
 - **zaplanowane do realizacji od 2023 r.:**
 - Modernizacja stacji uzdatniania wody w Pietrzykowie wraz z budową sieci wodociągowej do Zapadłego (lata 2023-2024),
 - Rozbudowa stacji uzdatniania wody w Ostrówku wraz z budową sieci wodno-kanalizacyjnej dla osiedla Ostrówek Letnisko (lata 2023-2024),
 - Przebudowa drogi wewnętrznej w Bielsku (lata 2023-2024),
 - Rozbudowa i przebudowa budynku szkoły w Koczale (lata 2023-2024).

Realizacja przedsięwzięć wieloletnich ujętych w wykazie przedsięwzięć realizowana będzie w latach i wielkościach nakładów określonych w załączniku.

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.

