

Projekt

z dnia 11 grudnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA
RADY GMINY KOCZAŁA**

z dnia 18 grudnia 2025 r.

w sprawie zmiany 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 2025 r. poz. 1153), 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 2025 r. poz. 1483) Rada Gminy Koczała

uchwała, co następuje:

§ 1. Wprowadza się zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koczała na lata 2025-2034 podjętej uchwałą Nr IX/60/2024 Rady Gminy Koczała z dnia 19 grudnia 2024 r. zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2025 - 2034, przedstawia załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koczała.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Przemysław Kruk

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 2025-12-18

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
2025	31 997 261,46	23 122 850,34	8 278 334,76	18 282,43	3 797 235,82	4 764 949,53	6 264 047,80	2 915 000,00	8 874 411,12	302 000,00	8 572 411,12
2026	32 773 710,63	22 451 471,00	8 828 844,00	19 498,00	3 969 151,00	2 452 885,00	7 181 093,00	3 172 838,00	10 322 239,63	364 000,00	9 958 239,63
2027	23 639 716,00	23 439 716,00	9 102 538,00	20 102,00	4 092 195,00	2 528 924,00	7 695 957,00	3 271 196,00	200 000,00	200 000,00	0,00
2028	24 046 341,00	23 780 628,00	9 357 409,00	20 665,00	4 206 776,00	2 599 734,00	7 596 044,00	3 362 789,00	265 713,00	265 713,00	0,00
2029	24 742 486,00	24 442 486,00	9 619 416,00	21 244,00	4 324 566,00	2 672 527,00	7 804 733,00	3 456 947,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2030	25 684 222,00	25 384 222,00	9 859 901,00	21 755,00	4 432 680,00	2 789 340,00	8 280 546,00	3 543 371,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2031	25 814 078,00	25 514 078,00	10 106 399,00	22 319,00	4 543 497,00	2 807 824,00	7 994 039,00	3 631 955,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2032	26 285 230,00	26 049 430,00	10 359 059,00	22 877,00	4 657 084,00	2 878 020,00	8 132 390,00	3 722 754,00	235 800,00	235 800,00	0,00
2033	26 200 665,00	26 100 665,00	10 618 035,00	23 449,00	4 773 511,00	2 949 970,00	7 735 700,00	3 815 823,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	26 948 181,00	26 798 181,00	10 883 486,00	24 035,00	4 892 849,00	3 023 719,00	7 974 092,00	3 911 219,00	150 000,00	150 000,00	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	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
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
2025	36 883 047,81	24 156 088,18	12 161 540,47	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	12 726 959,63	12 726 959,63	829 239,00
2026	31 863 710,63	21 237 471,00	12 209 222,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	10 626 239,63	10 626 239,63	77 000,00
2027	22 729 716,00	22 128 005,00	12 737 271,00	0,00	0,00	312 000,00	0,00	0,00	0,00	601 711,00	601 711,00	0,00
2028	23 120 341,00	22 815 341,00	13 243 578,00	0,00	0,00	262 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00	305 000,00	0,00
2029	23 818 486,00	23 462 816,00	13 597 844,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	355 670,00	355 670,00	0,00
2030	24 734 222,00	24 033 703,00	13 951 388,00	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	700 519,00	700 519,00	0,00
2031	25 014 078,00	24 647 489,00	14 303 661,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	366 589,00	366 589,00	0,00
2032	25 403 130,00	25 160 123,00	14 646 949,00	0,00	0,00	61 000,00	0,00	0,00	0,00	243 007,00	243 007,00	0,00
2033	26 000 665,00	25 767 742,00	14 994 814,00	0,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	232 923,00	232 923,00	0,00
2034	26 798 181,00	26 385 694,00	15 343 443,00	0,00	0,00	9 800,00	0,00	0,00	0,00	412 487,00	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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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
2025	-4 885 786,35	0,00	5 645 786,35	2 000 000,00	1 240 000,00	0,00	0,00	3 645 786,35	3 645 786,35
2026	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	926 000,00	926 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	924 000,00	924 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	882 100,00	882 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	150 000,00	150 000,00	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
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	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	910 000,00	910 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	926 000,00	926 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	924 000,00	924 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	950 000,00	950 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	882 100,00	882 100,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	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 długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^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
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 652 100,00	0,00	-1 033 237,84	2 612 548,51
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	5 742 100,00	0,00	1 214 000,00	1 214 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	4 832 100,00	0,00	1 311 711,00	1 311 711,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	3 906 100,00	0,00	965 287,00	965 287,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 982 100,00	0,00	979 670,00	979 670,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	2 032 100,00	0,00	1 350 519,00	1 350 519,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	1 232 100,00	0,00	866 589,00	866 589,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	350 000,00	0,00	889 307,00	889 307,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	150 000,00	0,00	332 923,00	332 923,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	412 487,00	412 487,00

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
2025	6,10%	-2,84%	14,46%	16,12%	TAK	TAK
2026	6,45%	7,97%	12,38%	14,04%	TAK	TAK
2027	5,84%	7,76%	9,60%	11,26%	TAK	TAK
2028	5,61%	5,79%	9,14%	10,80%	TAK	TAK
2029	5,07%	5,33%	9,01%	10,67%	TAK	TAK
2030	4,77%	6,54%	5,82%	7,48%	TAK	TAK
2031	3,90%	4,20%	3,96%	5,62%	TAK	TAK
2032	4,07%	4,10%	4,96%	4,96%	TAK	TAK
2033	1,02%	1,59%	5,96%	5,96%	TAK	TAK
2034	0,67%	1,78%	5,04%	5,04%	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
2025	414 190,00	414 190,00	391 179,44	281 166,30	281 166,30	30 128,05	566 070,00	566 070,00	534 621,67
2026	0,00	0,00	0,00	36 510,00	36 510,00	30 128,05	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2025	1 318 833,99	1 318 833,99	286 269,06	11 128 747,11	566 070,00	10 562 677,11	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	36 510,00	36 510,00	30 128,05	10 549 239,63	0,00	10 549 239,63	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	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:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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
2025	760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	826 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	824 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2030	850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2031	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	32 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2034	0,00	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 wydłużeniu 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 2025-12-18

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)				24 904 985,25	11 128 747,11	10 549 239,63	0,00	0,00	21 677 986,74
1.a	- wydatki bieżące				640 000,00	566 070,00	0,00	0,00	0,00	566 070,00
1.b	- wydatki majątkowe				24 264 985,25	10 562 677,11	10 549 239,63	0,00	0,00	21 111 916,74
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:				2 041 418,50	1 884 903,99	36 510,00	0,00	0,00	1 921 413,99
1.1.1	- wydatki bieżące				640 000,00	566 070,00	0,00	0,00	0,00	566 070,00
1.1.1.1	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach -	ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA	2024	2025	640 000,00	566 070,00	0,00	0,00	0,00	566 070,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 401 418,50	1 318 833,99	36 510,00	0,00	0,00	1 355 343,99
1.1.2.1	Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania części budynku przedszkola na żłobek gminny „MALUCH+” 2022-2029 -	Urząd Gminy Koczała	2023	2026	1 143 309,50	1 070 789,50	36 510,00	0,00	0,00	1 107 299,50
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Koczała. - "Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa"	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	258 109,00	248 044,49	0,00	0,00	0,00	248 044,49
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				22 863 566,75	9 243 843,12	10 512 729,63	0,00	0,00	19 756 572,75
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 863 566,75	9 243 843,12	10 512 729,63	0,00	0,00	19 756 572,75
1.3.2.1	Remont i rozbudowa ujęcia wody w Koczale - Uporządkowanie stanu gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy Koczała	Urząd Gminy Koczała	2023	2025	4 106 828,44	1 925 144,44	0,00	0,00	0,00	1 925 144,44
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg gminnych - Poprawa nawierzchni dróg - zmniejszenie zużycia paliw	Urząd Gminy Koczała	2022	2026	4 975 821,47	1 693 831,84	2 962 729,63	0,00	0,00	4 656 561,47
1.3.2.3	Budowa dróg gminnych i powiatowych na terenie gminy Koczała - Poprawa nawierzchni dróg - zmniejszenie zużycia paliw	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	5 073 000,00	3 078 000,00	1 750 000,00	0,00	0,00	4 828 000,00
1.3.2.4	Budowa OZE, termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej i komunalnych - Ograniczenie emisji CO2, wzrost zużycia energii ze źródeł odnawialnych, zwiększenie efektywności energetycznej.	Urząd Gminy Koczała	2024	2025	2 594 900,00	2 428 600,00	0,00	0,00	0,00	2 428 600,00
1.3.2.5	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Koczale -	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	3 425 416,84	91 266,84	3 304 000,00	0,00	0,00	3 395 266,84
1.3.2.6	Remont, rozbudowa i przebudowa remiz strażackich na terenie gminy Koczała -	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	2 687 600,00	27 000,00	2 496 000,00	0,00	0,00	2 523 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2025-2034

Zgodnie ze zmianami w budżecie na dzień 18 grudnia 2025 r., dokonano następujących zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koczała:

1. Dochody ogółem zmniejszono o 269 474,04 zł, z czego dochody bieżące zmniejszono o 232 964,04 zł, a dochody majątkowe zmniejszono o 36 510,00 zł.
2. Wydatki ogółem zmniejszono o 6 186,13 zł, z czego wydatki bieżące zwiększono o 30 323,87 zł, a wydatki majątkowe zmniejszono o 36 510,00 zł.
3. Wynik budżetu jest deficytowy i po zmianach wynosi -4 885 786,35 zł.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie dochodów, wydatków i wyniku budżetu w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w dochodach i wydatkach w 2025 roku

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Dochody ogółem	32 266 735,50	-269 474,04	31 997 261,46
Dochody bieżące	23 355 814,38	-232 964,04	23 122 850,34
Subwencja ogólna	3 770 898,82	+26 337,00	3 797 235,82
Dotacje bieżące	4 730 713,64	+34 235,89	4 764 949,53
Pozostałe	6 557 584,73	-293 536,93	6 264 047,80
Podatek od nieruchomości	2 975 000,00	-60 000,00	2 915 000,00
Dochody majątkowe	8 910 921,12	-36 510,00	8 874 411,12
Wydatki ogółem	36 889 233,94	-6 186,13	36 883 047,81
Wydatki bieżące	24 125 764,31	+30 323,87	24 156 088,18
Wynagrodzenia i pochodne	12 156 595,58	+4 944,89	12 161 540,47
Pozostałe wydatki bieżące	11 609 168,73	+25 378,98	11 634 547,71
Wydatki majątkowe	12 763 469,63	-36 510,00	12 726 959,63
Wynik budżetu	-4 622 498,44	-263 287,91	-4 885 786,35

Źródło: opracowanie własne.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koczała:

1. Przychody ogółem w roku budżetowym zwiększono o 263 287,91 zł i po zmianach wynoszą 5 645 786,35 zł.
2. Rozchody ogółem w roku budżetowym nie uległy zmianie.

Szczegółowe informacje na temat zmian w zakresie przychodów i rozchodów w roku budżetowym przedstawiono w tabeli poniżej.

Zmiany w przychodach i rozchodach na 2025 rok.

Wyszczególnienie	Przed zmianą [zł]	Zmiana [zł]	Po zmianie [zł]
Przychody budżetu	5 382 498,44	+263 287,91	5 645 786,35
Wolne środki	3 382 498,44	+263 287,91	3 645 786,35

Źródło: opracowanie własne.

Od 2026 nie dokonywano zmian w zakresie planowanych przychodów.

Zmiana Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała obejmuje również zmiany w załączniku nr 2, które szczegółowo opisano poniżej.

Dokonano zmian w zakresie następujących przedsięwzięć:

1. Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania części budynku przedszkola na żłobek gminny „MALUCH+” 2022-2029.

Wartości wykazane w pozostałych pozycjach WPF, stanowią informacje uzupełniające względem pozycji opisanych powyżej. Zostały przedstawione w WPF zgodnie z obowiązującym stanem faktycznym, na podstawie zawartych umów i porozumień.

Pełen zakres zmian obrazują załączniki nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.