

ZARZĄDZENIE NR 74/2024
WÓJTA GMINY KOCZAŁA
z dnia 14 listopada 2024 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała

Na podstawie art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r. poz. 1530 i 1572) Wójt Gminy Koczała

postanawia, co następuje:

§ 1. Przedstawić Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku i Radzie Gminy Koczała projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2025-2034 zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik
do zarządzenia Nr 74/2024
Wójta Gminy Koczała
z dnia 14 listopada 2024r.

PROJEKT

**UCHWAŁA NR/...../
RADY GMINY KOCZAŁA
z dnia 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 2024 r. poz. 1465 i 1572), 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 2024 r. poz. 1530 i 1572) 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 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) Rada Gminy Koczała

uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się **Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koczała na lata 2025-2034** 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.

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 LII/345/2023 Rady Gminy Koczała z dnia 21 grudnia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2024-2032 z późniejszymi

zmianami.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koczała.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 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
zarządzenia nr 74/2024
z dnia 2024-11-14

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
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	35 808 024,22	20 817 132,01	8 278 334,76	18 282,43	3 721 660,82	2 299 939,00	6 498 915,00	2 975 000,00	14 990 892,21	302 000,00	14 688 892,21
2026	25 876 971,00	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	3 425 500,00	364 000,00	3 061 500,00
2027	23 439 716,00	23 139 716,00	9 102 538,00	20 102,00	4 092 195,00	2 528 924,00	7 395 957,00	3 271 196,00	300 000,00	300 000,00	0,00
2028	24 146 341,00	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	365 713,00	365 713,00	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	25 384 222,00	25 084 222,00	9 859 901,00	21 755,00	4 432 680,00	2 789 340,00	7 980 546,00	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	26 800 665,00	26 700 665,00	10 618 035,00	23 449,00	4 773 511,00	2 949 970,00	8 335 700,00	3 815 823,00	100 000,00	100 000,00	0,00
2034	27 518 181,00	27 368 181,00	10 883 486,00	24 035,00	4 892 849,00	3 023 719,00	8 544 092,00	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	38 344 794,22	20 791 841,49	11 650 021,00	0,00	0,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	17 552 952,73	17 552 952,73	299 000,00
2026	24 966 971,00	21 521 972,00	12 209 222,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	3 444 999,00	3 444 999,00	77 000,00
2027	22 529 716,00	22 228 005,00	12 737 271,00	0,00	0,00	312 000,00	0,00	0,00	0,00	301 711,00	301 711,00	0,00
2028	23 220 341,00	22 915 341,00	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	24 434 222,00	24 033 703,00	13 951 388,00	0,00	0,00	128 000,00	0,00	0,00	0,00	400 519,00	400 519,00	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	-2 536 770,00	0,00	3 296 770,00	3 170 000,00	2 410 000,00	126 770,00	126 770,00	0,00	0,00
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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	720 000,00	670 000,00	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	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	720 000,00	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	7 822 100,00	0,00	25 290,52	152 060,52
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	6 912 100,00	0,00	929 499,00	929 499,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	6 002 100,00	0,00	911 711,00	911 711,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	5 076 100,00	0,00	865 287,00	865 287,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	4 152 100,00	0,00	979 670,00	979 670,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	3 202 100,00	0,00	1 050 519,00	1 050 519,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	2 402 100,00	0,00	866 589,00	866 589,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 520 000,00	0,00	889 307,00	889 307,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	720 000,00	0,00	932 923,00	932 923,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	982 487,00	982 487,00

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	6,05%	2,77%	x	14,46%	15,11%	TAK	TAK
2026	6,45%	6,55%	x	12,71%	13,36%	TAK	TAK
2027	5,93%	5,94%	x	9,99%	10,63%	TAK	TAK
2028	5,61%	5,32%	x	9,28%	9,92%	TAK	TAK
2029	5,07%	5,33%	x	9,10%	9,75%	TAK	TAK
2030	4,84%	5,29%	x	5,92%	6,56%	TAK	TAK
2031	3,90%	4,20%	x	3,91%	4,55%	TAK	TAK
2032	4,07%	4,10%	x	5,06%	5,06%	TAK	TAK
2033	3,52%	4,08%	x	5,25%	5,25%	TAK	TAK
2034	3,00%	4,08%	x	4,89%	4,89%	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 770,00	126 770,00	119 727,23
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
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	1 144 176,30	1 144 176,30	260 803,06	17 209 752,21	126 770,00	17 082 982,21	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	3 048 500,00	0,00	3 048 500,00	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
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 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:					
						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	660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2032	0,00	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
zarządzenia nr 74/2024
z dnia 2024-11-14

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 2029
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				23 639 168,91	17 209 752,21	3 048 500,00	0,00	0,00	0,00
1.a	- wydatki bieżące				225 810,00	126 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				23 413 358,91	17 082 982,21	3 048 500,00	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:				1 483 919,00	1 270 946,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				225 810,00	126 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach -	ZESPÓŁ KSZTAŁCENIA I WYCHOWANIA	2024	2025	225 810,00	126 770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 258 109,00	1 144 176,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania części budynku przedszkola na żłobek gminny „MALUCH+” 2022-2029 -	Urząd Gminy Koczała	2023	2025	1 000 000,00	963 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Koczała. - "Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa"	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	258 109,00	180 676,30	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				22 155 249,91	15 938 805,91	3 048 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				22 155 249,91	15 938 805,91	3 048 500,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
1.3.2.2	Budowa i przebudowa dróg gminnych - Poprawa nawierzchni dróg - zmniejszenie zużycia paliw	Urząd Gminy Koczała	2022	2025	4 938 821,47	4 619 561,47	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa dróg gminnych i powiatowych na terenie gminy Koczała - Poprawa nawierzchni dróg - zmniejszenie zużycia paliw	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	5 110 000,00	3 078 000,00	1 787 000,00	0,00	0,00	0,00
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	2 144 900,00	1 978 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Koczale -	Urząd Gminy Koczała	2024	2025	3 167 100,00	3 076 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Remont, rozbudowa i przebudowa remiz strażackich na terenie gminy Koczała -	Urząd Gminy Koczała	2024	2026	2 687 600,00	1 261 500,00	1 261 500,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 258 252,21
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 770,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 131 482,21
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 270 946,30
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 770,00
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 770,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 144 176,30
1.1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	963 500,00
1.1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 676,30
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 987 305,91
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 987 305,91
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 144,44
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 619 561,47
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 865 000,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 978 600,00
1.3.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 076 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 523 000,00

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

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 i 1572) 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 2034. 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 2025-2034.

1. W zakresie wykonania budżetu przyjęto rzeczywiste wykonanie na podstawie sprawozdań z wykonania budżetu gminy.
2. Plan za III kwartały 2024 roku przyjęto w wielkościach wynikających z wprowadzonych zmian w budżecie przez Radę Gminy oraz Wójta Gminy na dzień 30.09.2024 r., a przewidywane wykonanie budżetu za 2024 rok do zakładanych wpływów dochodów, jak i przewidywanego wykonania wydatków, które zakłada się zrealizować do końca 2024 roku. W wierszu "wykonanie 2024" wprowadzone zostały zwiększone dochody w wysokości 1.000.000,00 zł z tytułu dodatkowego PIT oraz uzupełnienia subwencji, a pomniejszono dochody bieżące z tytułu podatków przekazywanych przez Urzędy Skarbowe o 250.000,00 zł.
3. W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na rok 2025 przyjęto wielkości prognozowanych dochodów na podstawie przedłożonej informacji przez Ministra Finansów o wielkości subwencji z budżetu państwa dla gminy Koczała oraz zakładanych dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych (8.278.334,76 zł) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (18.282,43 zł). Dla Gminy Koczała prognozowana subwencja na 2025 r. wynosi 3.721.660,82 zł, w tym:
 - subwencja ogólna - 3.162.392,16 zł,
 - rezerwa, o której mowa w art. 89 nowej ustawy o dochodach JST- 559.268,66 zł.Dochody z PIT, CIT oraz subwencji planowane są na podstawie nowej już obowiązującej ustawie z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Rok 2025 jest bazowym dla ustalenia prognozowanych wpływów z budżetu państwa tych dochodów w latach kolejnych prognozy.

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 2025 roku w jednostkach organizacyjnych gminy uwzględniono wysokość minimalnego wynagrodzenia zasadniczego w kwocie 4.666,00 zł oraz minimalnej stawki godzinowej w wysokości 30,50 zł, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 12 września 2024 r. W projekcie zakłada się również wzrost o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli oraz wzrost o 5% uposażenia dla pozostałych pracowników administracji i obsługi.

W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowane na 2025 r. stawki podatku od nieruchomości (średni wskaźnik wzrostu na poziomie 2,7%) oraz zasób nieruchomości Gminy Koczała, który stanowi przedmiot opodatkowania. Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2025 r. ustalono więc na poziomie 2 975 000,00 zł, co stanowi 108,29% dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2024 r. W 2025 roku zakłada się przyrost przedmiotów opodatkowanych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, budynków mieszkalnych w związku z podmiotami rozpoczynającymi działalność oraz uaktualnieniami informacji po przeprowadzonych kontrolach podatkowych w 2024 roku. W latach następnych wzrost jest na poziomie ok. 2,5% aż do roku 2034. W dochodach bieżących wpływ dotacji na zadania zlecone oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy przyjęto do wysokości ujętej w projekcie budżetu na 2025 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 wypłat świadczeń z pomocy społecznej.

W zakresie dochodów majątkowych dla roku 2025 wykazano kwotę 14.990.892,21 zł, w tym wpływ ze sprzedaży majątku w wysokości 302.000,00 zł, z tendencją wzrostową dochodów ze sprzedaży majątku w roku 2026 i malejącą w latach następnych, uzyskanie dochodów w zakładanych wielkościach będzie możliwe po dokonaniu uzbrojenia działek budowlanych przeznaczonych do sprzedaży oraz uaktualnieniu operatów szacunkowych.

Dochody majątkowe w wysokości 14.072.705,91 zł zaplanowane w roku 2025 pochodzą ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych i przeznaczone są na inwestycje już rozpoczęte, na podstawie promes inwestycyjnych BGK na dofinansowanie zadań w kwotach:

1. Remont i rozbudowa ujęcia wody w Koczale – 1.889.144,44 zł;
2. Budowa i przebudowa dróg gminnych – 4.551.561,47 zł;
3. Budowa dróg gminnych i powiatowych na terenie gminy Koczała – 1.750.000,00 zł;
4. Budowa OZE, termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej i komunalnych – 1.947.500,00 zł;
5. Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Koczale – 2.700.000,00 zł;
6. Remont, rozbudowa i przebudowa remiz strażackich na terenie gminy Koczała - 1.234.500,00 zł

W 2025 roku zaplanowane pozostałe dochody majątkowe pochodzą pozyskanych środków zewnętrznych, w tym:

- z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w ramach programu „MALUCH+” 2022-2029 w kwocie 136.510,00 zł;
- z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) w ramach projektu "Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Koczała" - 180.676.30 zł;

- z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na realizację programu "Ciepłe mieszkanie" - 299.000,00 zł.

Dla roku 2026 przewidziano wpływ dochodów majątkowych w wysokości 2.984.500,00 zł, które będą również pochodzić z Rządowego Funduszu Polski Ład na kontynuację zadań już rozpoczętych oraz środki na realizację projektu "Ciepłe mieszkanie" w wysokości 77.000,00zł.

4. W zakresie wydatków bieżących w roku 2025 projekt budżetu zakłada wzrost wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w gminnych jednostkach organizacyjnych od 1 stycznia 2025 r. tj. podniesienie płacy zasadniczej do płacy minimalnej, a także wzrost wynagrodzeń pozostałych pracowników na poziomie 5%. Do planowania odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń przyjęto kwotę bazową ustaloną na 2024 r. 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 na rok szkolny 2024/2025. W 2025 roku w budżecie Gminy Koczała wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich zabezpieczono w wysokości 11.650.021,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2024 r. o kwotę 958.788,49 zł, co stanowi wzrost o blisko 9%. W latach 2026-2034 przyjęto wzrost wydatków na wynagrodzenia z tendencją spadkową od 4,8% do 2,3%. W budżecie wydzielone zostaną środki na Fundusz Sołecki w wysokości 231.450,50 zł, zgodnie z przyjętymi i zatwierdzonymi przez Wójta Gminy wnioskami sołectw. W ramach wydzielonego z budżetu Funduszu Sołeckiego realizowane będą wydatki bieżące w wysokości 190.479,98 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 40.970,52 zł.
5. Wydatki majątkowe w wysokości 17.552.952,73 zł obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do WPF, a także środki na zadanie pn. " Remont kompleksu boisk sportowych Orlik w Koczale", zadania zaplanowane przez jednostki pomocnicze gminy w ramach Funduszu Sołeckiego oraz kwoty dotacji zaplanowane do udzielenia dla osób fizycznych w ramach programu "Ciepłe mieszkanie". Ze względu, że gmina w latach 2025-2026 będzie realizowała duże inwestycje, gdzie będzie trzeba zabezpieczyć znaczny wkład własny, w kolejnych latach wydatki majątkowe będą planowane na bieżąco w ramach możliwości, po pozyskaniu środków zewnętrznych oraz spłacie zobowiązań.
6. W budżecie na 2025 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami. Deficyt na poziomie **2.536.770,00 zł** planuje się pokryć:
 - kredytów, pożyczek - 2 410 000,00 zł;
 - przychody jednostki samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków dotacji na realizację projektu z UE „Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach” w kwocie 126 770,00 zł.
7. W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe, które 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 zobowiązań planowanych do zaciągnięcia, w grudniu 2024 r. w kwocie

2.000.000,00 zł oraz w 2025 r. w kwocie 3.170.000,00 zł, ujęto w latach 2025-2032. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Gminy Koczała

Rok	Zobowiązanie historyczne [zł]	Zobowiązanie planowane [zł]	Zobowiązania razem [zł]
2025	660 000,00	100 000,00	760 000,00
2026	660 000,00	250 000,00	910 000,00
2027	660 000,00	250 000,00	910 000,00
2028	676 000,00	250 000,00	926 000,00
2029	674 000,00	250 000,00	924 000,00
2030	82 100,00	867 900,00	950 000,00
2031	0,00	800 000,00	800 000,00
2032	0,00	882 100,00	882 100,00
2033	0,00	800 000,00	800 000,00
2034	0,00	720 000,00	720 000,00

Na dzień 31.12.2024 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koczała na lata 2025-2034, w kolumnie pomocniczej WPF „2024 przewidywane wykonanie” wynosi 5 412 100,00 zł, natomiast na koniec 2025 roku kwotę długu planuje się na poziomie 7 822 100,00zł.

8. W WPF koszty obsługi długu na rok 2025 przyjęto w wysokości WIBOR 1 MC na poziomie **5,84%** oraz marż banków, wynikających z zawartych umów z bankami. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto, zgodnie wytycznymi makroekonomicznymi Ministerstwa Finansów, że poziom inflacji od 2025 roku będzie systematycznie spadał, aż do ustabilizowania poziomu stóp procentowych w poszczególnych latach od poziomu 4,35% do 2,50%. 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:
W pkt. 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 o finansach publicznych"**,
w części 1.1.1: **wydatki bieżące:**
- Regionalne wsparcie rozwoju kompetencji kluczowych w pomorskich szkołach (lata 2024-2025);
w części 1.1.2: **wydatki majątkowe:**
- Przebudowa oraz zmiana sposobu użytkowania części budynku przedszkola na żłobek gminny „MALUCH+” 2022-2029 (lata 2023-2025)
- Cyberbezpieczny samorząd - Gmina Koczała (lata 2024-2026)

W pkt. 1.3 **"Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż**

wymienione w pkt 1.1 i 1.2)"

w części 1.3.2: **wydatki majątkowe:**

- Remont i rozbudowa ujęcia wody w Koczale (lata 2023-2025);
- Budowa i przebudowa dróg gminnych (lata 2022-2025);
- Budowa dróg gminnych i powiatowych na terenie gminy Koczała (lata 2024-2026);
- Budowa OZE, termomodernizacja i wymiana źródeł ciepła w budynkach użyteczności publicznej i komunalnych (lata 2024-2025);
- Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Koczale (lata 2024-2025);
- Remont, rozbudowa i przebudowa remiz strażackich na terenie gminy Koczała (lata 2024-2026);

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.