

ZARZĄDZENIE NR OA.0050.108.2023
BURMISTRZA MIASTA KOŁA

z dnia 15 listopada 2023 r.

w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872) zarządzam co następuje:

§ 1. Ustala się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła podlega przedstawieniu Radzie Miejskiej Koła oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ KOŁA

z dnia 2023 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1641, 1693 i 1872) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się:

- 1) wieloletnią prognozę finansową Miasta Koła, zgodnie z załącznikiem nr 1,
- 2) wykaz przedsięwzięć do wieloletniej prognozy finansowej Miasta Koła, zgodnie z załącznikiem nr 2.

§ 2. 1. Upoważnia się Burmistrza Miasta Koła do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją przedsięwzięć zamieszczonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Miasta Koła,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Miasta i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Burmistrza Miasta Koła do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Koło do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa § 2 ust. 1 niniejszej uchwały.

§ 3. Uchyła się w całości uchwałę nr LX/601/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 19 stycznia 2023 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła na lata 2023 – 2028, zmienionej uchwałą nr LXI/620/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 22 lutego 2023 roku, uchwałą nr LXIII/632/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 6 kwietnia 2023 roku, uchwałą nr LXIV/641/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 19 kwietnia 2023 roku, uchwałą LXV/663/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 31 maja 2023 roku, uchwałą nr LXVI/668/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 21 czerwca 2023 roku, uchwałą nr LXVII/686/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 30 sierpnia 2023 roku, uchwałą nr LXX/703/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 27 września 2023 roku, uchwałą nr LXXI/716/2023 Rady Miejskiej Koła z dnia 25 października 2023 roku.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta Koła.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 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 projektu uchwały nr Rady Miejskiej Koła z dnia 2023 r.

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	
2024	125 217 875,60	113 973 232,60	26 390 383,00	5 898 610,00	25 361 178,00	13 556 376,60	42 766 685,00	23 650 000,00	11 244 643,00	1 000 000,00	10 224 643,00	
2025	122 690 821,00	117 740 821,00	27 287 656,00	6 099 163,00	26 223 458,00	14 094 223,00	44 036 321,00	24 619 650,00	4 950 000,00	0,00	4 950 000,00	
2026	121 024 987,00	121 024 987,00	28 133 573,00	6 288 237,00	27 036 385,00	14 531 144,00	45 035 648,00	25 382 859,00	0,00	0,00	0,00	
2027	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	0,00	
2028	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	0,00	
2029	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	0,00	
2030	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	0,00	
2031	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	0,00	
2032	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	0,00	
2033	124 062 905,00	124 062 905,00	28 977 580,00	6 476 884,00	27 847 477,00	14 894 423,00	45 866 541,00	26 017 431,00	0,00	0,00	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			
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		
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
2024	132 387 875,60	110 657 822,60	57 072 203,00	2 119 334,37	0,00	941 000,00	0,00	0,00	0,00	21 730 053,00	21 730 053,00	6 130 228,00
2025	119 732 044,00	112 837 044,00	59 412 163,00	2 150 773,44	0,00	1 551 221,00	0,00	0,00	0,00	6 895 000,00	6 895 000,00	1 445 000,00
2026	118 524 987,00	118 514 987,00	61 253 940,00	1 950 778,19	0,00	1 275 760,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00
2027	121 562 905,00	121 562 905,00	62 785 289,00	1 867 290,83	0,00	1 101 912,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	121 562 905,00	121 562 905,00	62 785 289,00	1 784 470,05	0,00	879 374,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	123 262 905,00	123 262 905,00	62 785 289,00	1 707 406,85	0,00	750 723,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	123 262 905,00	123 262 905,00	62 785 289,00	1 619 946,27	0,00	677 763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	121 262 905,00	121 262 905,00	62 785 289,00	0,00	0,00	520 807,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	121 262 905,00	121 262 905,00	62 785 289,00	0,00	0,00	266 438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	122 662 905,00	122 662 905,00	62 785 289,00	0,00	0,00	68 884,00	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
2024	-7 170 000,00	0,00	10 000 000,00	10 000 000,00	7 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 958 777,00	2 958 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	2 830 000,00	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	2 958 777,00	2 958 777,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	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			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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 058 777,00	0,00	3 315 410,00	3 315 410,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	16 100 000,00	0,00	4 903 777,00	4 903 777,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	13 600 000,00	0,00	2 510 000,00	2 510 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	11 100 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 600 000,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 800 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	7 000 000,00	0,00	800 000,00	800 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 200 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	1 400 000,00	0,00	2 800 000,00	2 800 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00

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
2024	3,76%	4,32%	5,32%	10,11%	9,41%	TAK	TAK
2025	4,35%	6,23%	x	8,83%	8,14%	TAK	TAK
2026	5,38%	3,55%	x	6,56%	6,51%	TAK	TAK
2027	5,01%	3,30%	x	5,55%	5,50%	TAK	TAK
2028	4,73%	3,10%	x	5,11%	5,06%	TAK	TAK
2029	2,98%	1,42%	x	3,68%	3,63%	TAK	TAK
2030	2,84%	1,35%	x	3,18%	3,13%	TAK	TAK
2031	3,04%	3,04%	x	3,32%	3,32%	TAK	TAK
2032	2,81%	2,81%	x	3,14%	3,14%	TAK	TAK
2033	1,35%	1,35%	x	2,65%	2,65%	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			środki określone 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
2024	17 257,60	17 257,60	17 257,60	750 000,00	750 000,00	750 000,00	102 257,60	102 257,60	17 257,60
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
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

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydutki 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:		Wydutki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydutki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydutki 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
		Wydutki 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
2024	1 000 000,00	1 000 000,00	750 000,00	17 656 457,67	326 204,67	17 330 253,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	6 916 763,34	21 763,34	6 895 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	11 576,00	1 576,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	1 576,00	1 576,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	1 500,00	1 500,00	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:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	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:		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	
2024	2 830 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 958 777,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	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	

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik nr 2 do projektu uchwały nr Rady Miejskiej Koła z dnia 2023 r.

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				34 101 880,58	17 656 457,67	6 916 763,34	11 576,00	1 576,00	1 500,00
1.a	- wydatki bieżące				991 090,18	326 204,67	21 763,34	1 576,00	1 576,00	1 500,00
1.b	- wydatki majątkowe				33 110 790,40	17 330 253,00	6 895 000,00	10 000,00	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:				86 288,00	17 257,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				86 288,00	17 257,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	ERASMUS+ PROGRAMME, Strategic partnership (key action 2), Project Reference: „A step to books word” -	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. ADAMA MICKIEWICZA W KOLE Z ODDZIAŁAMI PRZEDSZKOLNYMI I SPORTOWYMI	2023	2024	86 288,00	17 257,60	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				34 015 592,58	17 639 200,07	6 916 763,34	11 576,00	1 576,00	1 500,00
1.3.1	- wydatki bieżące				904 802,18	308 947,07	21 763,34	1 576,00	1 576,00	1 500,00
1.3.1.1	Bankowa obsługa budżetu -	Urząd Miejski	2017	2024	210 500,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Użytkowanie gruntów pokrytych wodami -	Urząd Miejski	2017	2043	10 822,00	576,00	576,00	576,00	576,00	500,00
1.3.1.3	Dzierżawa terminali mobilnych wraz z drukarkami oraz oprogramowaniem do prowadzenia kontroli obowiązków wnoszenia opłat przez kierujących w strefie płatnego parkowania -	Urząd Miejski	2019	2025	72 022,51	13 372,56	2 228,76	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dostęp do połączeń głosowych przychodzących oraz wychodzących w technologii VoIP z numerami stacjonarnymi oraz komórkowymi w ruchu krajowym i międzynarodowym -	Urząd Miejski	2020	2025	94 120,00	13 200,00	13 200,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dzierżawa włókna ciemnego pomiędzy Ratuszem a budynkiem Straży Miejskiej -	Urząd Miejski	2021	2024	14 568,12	809,34	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	System Legalis Administracja -	Urząd Miejski	2022	2024	23 354,99	7 784,99	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Ubezpieczenie majątku i innych interesów Gminy Miejskiej Koło wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury -	Urząd Miejski	2022	2024	285 750,00	95 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Usługa poboru opłat za parkowanie pojazdów w strefie płatnego parkowania w Kole, za pośrednictwem systemu "moBilet" -	URZĄD MIEJSKI W KOLE	2023	2025	5 280,00	2 640,00	440,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zakup usług telekomunikacyjnych tj. internetu i łączności komórkowej na potrzeby Urzędu Miejskiego w Kole i OSP Koło nad Wartą -	URZĄD MIEJSKI W KOLE	2023	2025	18 973,66	7 403,28	4 318,58	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 4

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	24 427 225,50
1.a	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	191 972,50
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 235 253,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 257,60
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 257,60
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 257,60
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	24 409 967,90
1.3.1	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00	174 714,90
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	5 304,00
1.3.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1.3.1.10	Remont lokalu komunalnego przy ul. Sienkiewicza 25/5 w Kole -	URZĄD MIEJSKI W KOLE	2023	2024	159 410,90	159 410,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dzierżawa gruntu na cele związane z infrastrukturą komunalną stanowiącego własność Skarbu Państwa -	URZĄD MIEJSKI W KOLE	2024	2033	10 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				33 110 790,40	17 330 253,00	6 895 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Realizacja wspólnych przedsięwzięć inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej z Powiatem Kolskim -	Urząd Miejski	2016	2026	16 320 765,40	6 130 228,00	1 445 000,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 2 w Kole -	URZĄD MIEJSKI W KOLE	2023	2024	3 790 025,00	3 650 025,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Rewitalizacja Parku 600-lecia w Kole -	URZĄD MIEJSKI W KOLE	2024	2025	13 000 000,00	7 550 000,00	5 450 000,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 410,90
1.3.1.11	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	10 000,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 235 253,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 585 228,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 650 025,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 000 000,00

Objaśnienia przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Miasta Koła

Uwagi ogólne:

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koła jest projekt budżetu miasta Koła na 2024 rok, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Miasta Koła za lata 2021 i 2022, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku oraz wytyczne Ministra Finansów i podstawowe wskaźniki makroekonomiczne.

Założono, że w roku 2024 będą kontynuowane zadania podjęte w latach poprzednich.

Kwoty dochodów podatkowych realizowanych przez gminę w poszczególnych latach wykazują tendencję wzrostową zgodnie z przewidywaniami wzrostem PKB, prognozowane kwoty wydatków uwzględniają przewidywany poziom inflacji.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego i 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 2033. W związku z powyższym Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta Koła została przygotowana na lata 2024 – 2033.

Przy opracowywaniu prognozy pozycji budżetowych Miasta Koła wykorzystano dwa podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – produkt krajowy brutto (PKB) oraz wskaźnik inflacji. Na ich podstawie oszacowano wartości dochodów i wydatków.

Założenia przyjęto na podstawie wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw, opublikowane przez Ministra Finansów.

Kategoria	2024	2025	2026	2027
PKB (%)	103,0	103,4	103,1	103,0
Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych	106,6	104,1	103,1	102,5

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF, wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku do 2027 roku dochody bieżące ustalono za pomocą wskaźników makroekonomicznych. Dla lat 2028 – 2033 przyjęto takie same kwoty dochodów i wydatków jak dla roku 2027.

Dochody

Prognozy dochodów Miasta Koła dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
2. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
3. Subwencje ogólne,
4. Dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
5. Pozostałe dochody (m.in. podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług, z najmu, odsetki), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. Dochody ze sprzedaży majątku,
2. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Miasta Koła oraz przewidywania na lata następne, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatków od nieruchomości i środków transportowych, opłaty za gospodarowanie odpadami oraz dzierżawy nieruchomości gruntowej założono wzrost w latach 2025 - 2027 o wskaźnik inflacji.

Kategoria dochodu	Planowany wzrost o kwotę w złotych w stosunku do roku poprzedniego		
	dla roku 2025	dla roku 2026	dla roku 2027
Podatek od nieruchomości	969.650,00	763.209,00	634.572,00
Podatek od środków transportowych	40.426,00	31.819,00	26.456,00
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	225.193,00	177.249,00	147.374,00
Dzierżawa nieruchomości gruntowej, na której znajduje się otwór poszukiwawczo – rozpoznawczy KOŁO-GT-1	34.367,00	27.050,00	22.491,00
Razem	1.269.636,00	999.327,00	830.893,00

Przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) na lata 2025 - 2027 przyjęto ich wzrost o wskaźnik PKB. W ten sam sposób zaplanowano wielkość planu dla subwencji ogólnej.

Planując kwotę dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na latach 2025 - 2027 założono ich wzrost o prognozowany wskaźnik inflacji (korygując uprzednio plan dochodów w roku 2024 o kwotę 17.257,60 zł, tj. środki na realizację przez Szkołę Podstawową Nr 2 w Kole, projektu ERASMUS+ PROGRAMME, Strategic partnership (key action 2), Project Reference: „A step to books word”).

Dochody majątkowe

Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. Dlatego wpływ dochodów ze sprzedaży majątku założono jedynie w 2024 roku. Zaplanowano jednak dotację na inwestycje w roku 2025, na podstawie promesy wstępnej na dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych inwestycji pn. „Rewitalizacja Parku 600-lecia w Kole” (zadanie realizowane w latach 2024 – 2025).

Wydatki

Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących.

„Regułę wydatkową” prezentuje poniższy wzór:

$$WB \leq DB + NB$$

gdzie:

WB - wydatki bieżące

DB - dochody bieżące

NB - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy o finansach publicznych.

Planowane na 2024 r. dla Miasta Koła wydatki bieżące są niższe od prognozowanych dochodów bieżących, co oznacza spełnienie relacji zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto projekt budżetu. Od 2025 roku wielkość planu wydatków ustalono w oparciu o pomniejszenie wielkości planowanych dochodów o przypadające w danym roku rozchody. Przewiduje się wzrost ogólnego poziomu wynagrodzeń i składek od nich naliczanych o prognozowany wskaźnik inflacji. Wydatki na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat już zaciągniętych kredytów oraz kredytu planowanego do zaciągnięcia w roku 2024 (oprocentowanie 9,12% oparte na WIBOR 3M z dnia 08.11.2023 r. 5,62% + marża Banku 3,50%). Na tej samej podstawie zaplanowano wysokość rozchodów.

Na podstawie podjętych przez Radę Miasta Koła uchwał określono projekt finansowany z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz pozostałe przedsięwzięcia ze środków własnych. Miasto Koło nie realizuje przedsięwzięć związanych z umowami o partnerstwie publiczno - prawnym.

Wydatki bieżące, w tym objęte limitem, zgodnie z załącznikiem nr 2 obrazującym planowane do realizacji wieloletnie przedsięwzięcia finansowe, przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Koła nr LXXI/716/2023 z dnia 25 października 2023 roku. Ponadto w części 1.3.1 wydatki bieżące pod pozycją 1.3.1.11 wprowadzono nowe przedsięwzięcie pn. "Dzierżawa gruntu na cele związane z infrastrukturą komunalną stanowiącego własność Skarbu Państwa" na lata 2024 – 2033. Zwiększono również dane i wydłużono do 2043 roku okres realizacji przedsięwzięcia pn. „Użytkowanie gruntów pokrytych wodami” (pozycja 1.3.1.2). W oparciu o komentarz do ustawy o finansach publicznych („Ustawa o finansach publicznych Komentarz dla jednostek samorządowych” 2. wydanie pod. red. Piotra Walczaka Wydawnictwo C.H. Beck Warszawa 2021) okres obowiązywania WPF nie zależy od okresu, na jaki planowane są przedsięwzięcia. W konsekwencji dopuszczalna jest sytuacja, w której w załączniku do uchwały w sprawie WPF specyfikowane są przedsięwzięcia z horyzontem czasowym przekraczającym okres obowiązywania WPF.

W ramach wydatków majątkowych planuje się trzy przedsięwzięcia tj.:

- pozycja 1.3.2.1 „Realizacja wspólnych przedsięwzięć inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej z Powiatem Kolskim”. Zaplanowane wydatki roku 2024 wynikają z projektu uchwały w sprawie budżetu miasta Koła na 2024, natomiast w latach 2025 – 2026 planuje się kontynuację wsparcia finansowego na zadanie pn. „Budowa północnej obwodnicy Koła w ciągu drogi powiatowej nr 3205P”.

- pozycja 1.3.2.2 „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej nr 2 w Kole” to kontynuacja realizacji inwestycji rozpoczętej w roku 2023.

- pozycja 1.3.2.3 „Rewitalizacja Parku 600-lecia w Kole” na lata 2024 – 2025 to inwestycja dofinansowana w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych inwestycji, w zarówno w roku 2024 jak i roku 2025 w wysokości po 4.950.000,00 zł.

Od roku 2027 - nie planuje się wydatków majątkowych.

W części 1.1.1 wydatki bieżące jest jeden program z udziałem środków europejskich pod pozycją 1.1.1.1 tj. kontynuacja realizacji projektu ERASMUS+ PROGRAMME, Strategic partnership (key action 2), Project Reference: „A step to books word””. Oprócz przedsięwzięć przewidzianych w WPF zaplanowano niezbędne wydatki jednoroczne.

Na lata 2024 -2025 wydatki związane ze spłatą poręczeń i gwarancji podlegają wyłączeniu z indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia. Oznacza to, iż do ustalania na lata 2024-2025 relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, ww. latach wydatki na poręczenia i gwarancje (zarówno potencjalne jak i poniesione), nie mają wpływu na limity spłat zobowiązań. W Wieloletniej Prognozie Finansowej zaplanowano więc potencjalne spłaty z tytułu udzielonego poręczenia Miejskiemu Zakładowi Energetyki Ciepłej Sp. z o.o. w Kole, natomiast w uchwale budżetowej na 2024 rok zaplanowano wydatki na ewentualne potencjalne spłaty do poniesienia w tym roku budżetowym.

Zabezpieczenie spłat wynikających z poręczenia obejmuje spłatę rat kapitałowych i odsetek w terminach ich spłat, w następujący sposób:

Rok	Łączna wartość poręczenia (w zł)	w tym: wysokość poręczenia rocznej spłaty kapitału (w zł)	w tym: wysokość poręczenia rocznej spłaty odsetek (w zł)
2024	2.119.334,37	1.572.000,00	547.334,37
2025	2.150.773,44	1.572.000,00	578.773,44
2026	1.950.778,19	1.572.000,00	378.778,19
2027	1.867.290,83	1.572.000,00	295.290,83
2028	1.784.470,05	1.572.000,00	212.470,05
2029	1.707.406,85	1.572.000,00	135.406,85
2030	1.619.946,27	1.568.000,00	51.946,27
Razem	13.200.000,00	11.000.000,00	2.200.000,00

Przychody

W celu sfinansowania wkładu własnego inwestycji, na które Gmina otrzyma dofinansowanie oraz pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Powiatu Kolskiego na realizację zadań inwestycyjnych, konieczne będzie zaciągnięcie długu w wysokości 10.000.000,00 zł, którego spłatę przewidziano na lata 2027 – 2033 (w 2027 roku 300.000,00 zł, w 2028 roku 1.100.000,00 zł, w latach 2029 i 2030 po 800.000,00 zł, w latach 2031 i 2032 po 2.800.000,00 zł i w 2033 roku 1.400.000,00 zł).

Rozchody

Na dzień 01.01.2024 roku kwota zadłużenia, wpływająca na kształtowanie się wskaźnika faktycznej obsługi zadłużenia, wynikająca z zaciągniętych kredytów i pożyczek wyniesie 11.888.777,00 zł. Po uregulowaniu rozchodów zaplanowanych na rok 2024, oraz zaciągnięciu w roku 2024 kredytu, na dzień 31.12.2024 roku zadłużenie stanowić będzie kwotę 19.058.777,00 zł. Prognoza kwoty długu przygotowana została na okres, na jaki zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania i będzie się zmniejszała w każdym roku. W 2033 roku nastąpi całkowita spłata zadłużenia. W poszczególnych latach spłata rat kredytów przedstawiać się będzie następująco:

Rok spłaty	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Kwota spłaty kredytu	2.830.000,00	2.958.777,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	800.000,00	800.000,00
Rok spłaty	2031	2032	2033	razem			
Kwota spłaty kredytu	2.800.000,00	2.800.000,00	1.400.000,00	21.888.777,00			

Od roku 2025 kwotę planowanych nadwyżek budżetowych przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Od 1 stycznia 2020 roku wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Z tabeli zawierającej wskaźniki, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych wynika, że relacja określona w tej regulacji prawnej w latach 2024 – 2033 kształtować się będzie następująco:

Rok	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jst oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) – lp. 8.1 WPF (%)	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) – lp. 8.3.1 WPF (%)
2024	3,76	9,41
2025	4,35	8,14
2026	5,38	6,51
2027	5,01	5,50
2028	4,73	5,06
2029	2,98	3,63
2030	2,84	3,13
2031	3,04	3,32
2032	2,81	3,14
2033	1,35	2,65

Prognozowana spłata zobowiązań nie przekroczy relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o zmianie ustawy o finansach publicznych wyliczona została

jako średnia arytmetyczna z siedmiu lat dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu. Przy obliczaniu relacji o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla roku poprzedzającego rok budżetowy w kolumnie „Plan 3 kw. 2023” przyjęto planowane wartości na dzień 27.09.2023 r. zgodnie z danymi ze sprawozdania Rb -27S i Rb -28S.