

Projekt

z dnia 13 grudnia 2018 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOLNO**

z dnia 2018 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r., poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077; z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2245) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno na lata 2019-2027 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2027, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do Uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Wójta do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, określonych Załącznikiem nr 2 do niniejszej Uchwały.

2. Upoważnia się Wójta do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, określonych w § 3 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

§ 4. Objaśnienie przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXXII/199/17 Rady Gminy Kolno z dnia 20 grudnia 2017 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2018-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 roku.

**Przewodniczący Rady Gminy
Kolno**

Anastazy Jan Kalinowski

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załączniki do uchwały Nr

Rady Gminy Kolno

z dnia 2018 r.

Załącznik Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:						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	podatki i opłaty ³⁾	w tym: z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		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	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2016	34 016 627,02	33 947 273,74	2 123 652,00	542,70	2 960 624,19	961 659,83	14 483 336,00	13 157 712,48	69 353,28	20 563,00	48 790,28
Wykonanie 2017	38 090 734,17	37 324 643,57	2 252 987,00	756,78	3 419 528,00	1 081 576,49	14 615 476,00	15 822 426,37	766 090,60	18 258,00	747 832,60
Plan 3 kw. 2018	42 479 204,47	39 347 218,51	3 220 030,00	0,00	3 363 106,00	1 084 125,00	16 757 987,00	14 901 069,51	3 131 985,96	46 450,00	3 085 535,96
Wykonanie 2018	42 312 917,07	39 941 951,21	3 220 030,00	0,00	3 366 202,00	1 084 125,00	16 803 369,00	15 494 119,21	2 370 965,86	46 450,00	2 324 515,86
2019	41 550 606,00	37 597 436,00	3 222 801,00	0,00	3 699 113,00	1 086 125,00	17 705 178,00	11 609 386,00	3 953 170,00	50 000,00	3 903 170,00
2020	37 512 288,00	37 482 288,00	3 242 310,00	0,00	3 590 528,00	1 089 500,00	17 750 580,00	11 654 200,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2021	37 582 300,00	37 582 300,00	3 258 572,00	0,00	3 612 070,00	1 092 000,00	17 776 000,00	11 689 162,00	0,00	0,00	0,00
2022	37 683 772,00	37 683 772,00	3 274 865,00	0,00	3 633 743,00	1 096 000,00	17 810 000,00	11 724 229,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 785 518,00	37 785 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 887 539,00	37 887 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 989 835,00	37 989 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	38 093 000,00	38 093 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 196 000,00	38 196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2013 r. poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:					w tym:		
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		wydatki na obsługę długu ^x	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾			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	
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2016	33 786 026,34	30 624 350,36	0,00	0,00	0,00	187 940,89	187 940,89	314,72	0,00	3 161 675,98
Wykonanie 2017	38 892 671,78	34 525 581,90	0,00	0,00	0,00	170 374,12	170 374,12	2 509,69	0,00	4 367 089,88
Plan 3 kw. 2018	46 012 306,73	37 413 528,99	151 000,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	5 197,00	0,00	8 598 777,74
Wykonanie 2018	44 956 444,33	37 933 539,75	150 345,81	0,00	0,00	180 000,00	180 000,00	4 936,47	0,00	7 022 904,58
2019	42 753 097,00	35 032 906,52	150 345,81	0,00	0,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	7 720 190,48
2020	36 455 088,00	35 046 476,00	0,00	0,00	0,00	330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	1 408 612,00
2021	36 495 100,00	35 396 940,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 098 160,00
2022	36 596 572,00	35 644 718,00	0,00	0,00	0,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	951 854,00
2023	36 699 518,00	35 894 232,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	805 286,00
2024	36 797 139,00	36 145 491,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	651 648,00
2025	37 059 435,00	36 398 510,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	660 925,00
2026	37 456 200,00	36 653 300,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	802 900,00
2027	37 596 000,00	36 909 872,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	686 128,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2016	230 600,68	4 294 348,51	0,00	0,00	3 690 807,14	0,00	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-801 937,61	5 120 959,36	0,00	0,00	3 826 324,19	110 843,81	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	-3 533 102,26	5 628 137,43	0,00	0,00	2 481 828,43	2 481 828,43	3 146 309,00	2 345 909,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	-2 643 527,26	4 738 562,43	0,00	0,00	2 092 253,43	1 491 853,43	2 646 309,00	2 446 309,00	0,00	0,00
2019	-1 202 491,00	3 390 000,00	0,00	0,00	790 000,00	32 575,00	2 600 000,00	2 516 225,00	0,00	0,00
2020	1 057 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 087 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 087 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 090 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	930 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	636 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	
			kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ust. 3a ustawy ^{b),x}		
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2016	698 625,00	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 403 941,37	1 403 941,37	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 095 035,17	2 095 035,17	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 095 035,17	2 095 035,17	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	0,00
2019	2 187 509,00	2 187 509,00	1 346 309,00	1 346 309,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 057 200,00	1 057 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	1 087 200,00	1 087 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 087 200,00	1 087 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 086 000,00	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 090 400,00	1 090 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	930 400,00	930 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	636 800,00	636 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2016	6 720 741,37	0,00	3 322 923,38	7 013 730,52
Wykonanie 2017	6 611 435,17	0,00	2 799 061,67	6 625 385,86
Plan 3 kw. 2018	7 662 709,00	0,00	1 933 689,52	4 415 517,95
Wykonanie 2018	7 162 709,00	0,00	2 008 411,46	4 100 664,89
2019	7 575 200,00	0,00	2 564 529,48	3 354 529,48
2020	6 518 000,00	0,00	2 435 812,00	2 435 812,00
2021	5 430 800,00	0,00	2 185 360,00	2 185 360,00
2022	4 343 600,00	0,00	2 039 054,00	2 039 054,00
2023	3 257 600,00	0,00	1 891 286,00	1 891 286,00
2024	2 167 200,00	0,00	1 742 048,00	1 742 048,00
2025	1 236 800,00	0,00	1 591 325,00	1 591 325,00
2026	600 000,00	0,00	1 439 700,00	1 439 700,00
2027	0,00	0,00	1 286 128,00	1 286 128,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających pa dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych 9) wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 x poprzednich lat)	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	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
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1.] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2]) + ([5.1.] - [5.1.1])}{([1] - [5.1.1])}$	$\frac{([1.1.] - [15.1.1]) + [1.2.1.] - ([2.1.] - [2.1.2.] + [15.2])}{([1.] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2016	2,61%	2,61%	0,00	2,61%	9,83%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,13%	2,54%	0,00	2,54%	7,40%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2018	5,88%	2,82%	0,00	2,82%	4,66%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2018	5,73%	2,66%	0,00	2,66%	4,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2019	6,47%	3,23%	0,00	3,23%	6,29%	7,30%	7,36%	TAK	TAK
2020	3,70%	3,70%	0,00	3,70%	6,57%	6,12%	6,18%	TAK	TAK
2021	3,69%	3,69%	0,00	3,69%	5,81%	5,84%	5,91%	TAK	TAK
2022	3,60%	3,60%	0,00	3,60%	5,41%	6,22%	6,22%	TAK	TAK
2023	3,54%	3,54%	0,00	3,54%	5,01%	5,93%	5,93%	TAK	TAK
2024	3,19%	3,19%	0,00	3,19%	4,60%	5,41%	5,41%	TAK	TAK
2025	2,65%	2,65%	0,00	2,65%	4,19%	5,01%	5,01%	TAK	TAK
2026	1,80%	1,80%	0,00	1,80%	3,78%	4,60%	4,60%	TAK	TAK
2027	1,64%	1,64%	0,00	1,64%	3,37%	4,19%	4,19%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:		z tego:						Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	11.4	11.5			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]							
Wykonanie 2016	0,00	0,00	11 534 829,57	2 403 354,11	1 288 914,82	88 440,29	1 200 474,53	0,00	2 681 439,34	480 236,64		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	12 753 500,42	2 541 515,73	3 091 954,52	786 691,40	2 305 263,12	3 509 882,47	824 207,41	33 000,00		
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	14 476 540,84	2 946 635,87	2 142 628,19	500 628,19	1 642 000,00	6 668 000,37	1 509 777,37	421 000,00		
Wykonanie 2018	0,00	0,00	14 400 390,31	2 908 593,95	3 721 038,19	588 053,19	3 132 985,00	5 721 008,21	932 267,37	369 629,00		
2019	0,00	0,00	14 473 598,33	3 044 002,19	4 710 800,00	119 800,00	4 591 000,00	5 518 245,00	2 130 945,48	71 000,00		
2020	1 057 200,00	1 057 200,00	14 587 680,00	3 074 791,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 408 612,00	0,00		
2021	1 087 200,00	1 087 200,00	14 689 793,00	3 096 315,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 098 160,00	0,00		
2022	1 087 200,00	1 087 200,00	14 792 622,00	3 117 989,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951 854,00	0,00		
2023	1 086 000,00	1 086 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	805 286,00	0,00		
2024	1 090 400,00	1 090 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651 648,00	0,00		
2025	930 400,00	930 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	660 925,00	0,00		
2026	636 800,00	636 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	802 900,00	0,00		
2027	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	686 128,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

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	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	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2016	67 692,25	67 962,25	67 962,25	24 189,38	24 189,38	24 189,38	58 336,06	52 659,86	16 162,96
Wykonanie 2017	891 970,22	825 399,61	825 399,61	626 766,00	625 871,26	625 871,26	991 545,76	836 375,05	957 607,91
Plan 3 kw. 2018	574 816,04	563 250,40	563 250,40	2 557 436,96	2 555 597,72	2 555 597,72	629 512,00	562 351,98	629 512,00
Wykonanie 2018	694 816,04	683 250,40	683 250,40	1 802 831,16	1 800 991,92	1 800 991,92	716 937,00	649 776,98	716 937,00
2019	80 925,00	80 925,00	80 925,00	3 833 170,00	3 833 170,00	3 833 170,00	153 900,00	113 500,00	119 800,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	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 majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy				w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Formuła										
Wykonanie 2016	1 200 474,53	603 541,37	603 541,37	602 609,36	596 933,16	596 933,16	596 933,16	603 541,37	603 541,37	
Wykonanie 2017	2 068 933,37	1 302 240,43	1 302 240,43	921 863,65	902 263,65	921 863,65	902 263,65	1 294 635,17	1 294 635,17	
Plan 3 kw. 2018	4 751 222,15	2 607 271,55	2 607 271,55	2 211 110,62	2 211 110,62	2 211 110,62	2 211 110,62	1 346 309,00	1 346 309,00	
Wykonanie 2018	4 123 083,99	2 343 576,75	2 343 576,75	1 846 667,26	1 846 667,26	1 846 667,26	1 846 667,26	1 346 309,00	1 346 309,00	
2019	4 610 935,00	2 509 862,00	2 509 862,00	2 141 473,00	2 107 373,00	340 400,00	306 300,00	1 516 225,00	1 516 225,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2016	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	1 346 309,00	1 346 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 346 309,00	1 346 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2016	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 403 941,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	2 095 035,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 095 035,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 560 221,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	514 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	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

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				7 171 333,86	4 710 800,00	0,00	0,00	0,00	4 681 800,00
1.a	- wydatki bieżące				316 725,00	119 800,00	0,00	0,00	0,00	119 800,00
1.b	- wydatki majątkowe				6 854 608,86	4 591 000,00	0,00	0,00	0,00	4 562 000,00
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:				6 061 317,11	4 248 800,00	0,00	0,00	0,00	4 219 800,00
1.1.1	- wydatki bieżące				316 725,00	119 800,00	0,00	0,00	0,00	119 800,00
1.1.1.3	<i>Klub seniora - Utworzenie 3 klubów seniora w Janowie, w Zaskrodziu i w Wykowie</i>	<i>Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kolnie</i>	2018	2019	166 725,00	57 225,00	0,00	0,00	0,00	57 225,00
1.1.1.4	<i>J@ w Internecie - Przeszkolenie mieszkańców Gminy Kolno w zakresie informatycznym</i>	<i>Urząd Gminy Kolno</i>	2018	2019	150 000,00	62 575,00	0,00	0,00	0,00	62 575,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				5 744 592,11	4 129 000,00	0,00	0,00	0,00	4 100 000,00
1.1.2.1	<i>Budowa PSZOK w Czerwonym - Poprawa systemu zagospodarowania odpadów komunalnych na terenie Gminy Kolno</i>	<i>Urząd Gminy Kolno</i>	2016	2019	1 560 942,51	29 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	<i>Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole - Inwestycja w infrastrukturę wychowania przedszkolnego mająca na celu utworzenie nowych miejsc w ramach edukacji przedszkolnej</i>	<i>Urząd Gminy Kolno</i>	2015	2019	3 374 784,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00
1.1.2.3	<i>Przebudowa świetlicy w Wincencie - Zmniejszenie barier w dostępie do dobrej jakości usług społecznych poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej oraz organizowanie wydarzeń kulturalnych i społecznych. Możliwość za</i>	<i>Urząd Gminy Kolno</i>	2016	2019	808 865,60	800 000,00	0,00	0,00	0,00	800 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit zobowiązań
			od	do						
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				1 110 016,75	462 000,00	0,00	0,00	0,00	462 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				1 110 016,75	462 000,00	0,00	0,00	0,00	462 000,00
1.3.2.1	Wykonanie etapowe dociepleń budynków szkół - Celem inwestycji jest zmniejszenie wydatków ponoszonych na ogrzewanie szkół. Docieplenie budynków przyczyni się również do zmniejszenia zawilgocenia ścian. poprawi się również estetyka budynków	Urząd Gminy Kolno	2017	2019	793 729,75	235 000,00	0,00	0,00	0,00	235 000,00
1.3.2.2	Dokumentacja techniczna przedudowy dróg - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Kolno	2018	2019	148 500,00	107 000,00	0,00	0,00	0,00	107 000,00
1.3.2.3	Budowa dróg gminnych - Poprawa infrastruktury drogowej	Urząd Gminy Kolno	2009	2019	142 787,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.4	Przebudowa sieci wodociągowej w m. Stary Gromadzyn -	Urząd Gminy Kolno	2018	2019	25 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2019-2027

Objaśnienia do Załącznika Nr 1

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolno jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Okres 2019-2027 na jaki przyjęto Wieloletnią Prognozę Finansową, zwaną w dalszej części WPF, obejmuje prognozę kwoty długu, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni dziewięciu najbliższych lat, tj. okres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę tych zobowiązań.

Prognoza danych obejmuje budżet Gminy Kolno w rozumieniu dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetowych. Prognoza WPF jest zintegrowana z realizowanymi zadaniami oraz z zamierzeniami inwestycyjnymi jednostki.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2019-2027 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o materiały źródłowe dotyczące wykonania budżetu za lata 2016 – 2017, przewidywanego wykonania budżetu roku 2018.

Dochody:

Dochody bieżące na 2019 rok zaplanowano w wysokości 37 597 436,00 zł, w skład których wchodzi m.in.:

a) dochody własne:

- podatki i opłaty lokalne,
- z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- wpływy z tytułu opłat za usługę dostarczania wody,
- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- pozostałe dochody,

b) dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

c) subwencje,

d) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące,

e) środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych.

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2019 zakładają tendencję zwykłą związaną ze zwiększeniem:

- subwencji z budżetu państwa około 5,37 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. Na lata 2020-2022 zaplanowano wzrost od 0,26 % do 0,14%.
- udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa około 0,09 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r. W latach 2020-2022 zaplanowano wzrost od 0,6% do 0,5 %,

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu w stosunku do 2018 r. o około 9,89 %. Wpływ na taki wzrost ma m.in. zwiększona planowana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i nieznaczne wzrosty w podatku od nieruchomości, podatku rolnego, zaś w podatku leśnym obserwuje się minimalny spadek. Prognozowany wzrost podatków i opłat lokalnych na lata 2021-2022 około 0,6 %.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2019 r w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r uległy zmniejszeniu m.in. w związku z zakończeniem kilku projektów unijnych oraz wpływem dotacji celowej na zadania zlecone na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu oraz zwiększeniem pozostałych dotacji w trakcie roku budżetowego. Planowany wzrost w latach 2020-2022 od 0,39% do 0,30%.

Dochody własne z tytułu opłat za usługę dostarczania wody mogą wzrosnąć ze względu na zwiększenie ilości potencjalnych odbiorców wody. Będą jednak zależne od wyniku kalkulacji stawki za cenę 1 m³ wody oraz opłaty abonamentowej miesięcznej. Na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi będzie miało wpływ pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Rok 2020 wykazuje nieznaczny spadek dochodów natomiast w latach 2021-2027 założono niewielki wzrost pozostałych dochodów bieżących.

W zakresie dochodów majątkowych na 2019 r. wykazano dochody, które gmina planuje uzyskać z płatności środków w ramach PROW jako refundacji kosztów kwalifikowanych zrealizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury wodociągowej i ochrony środowiska w wysokości 1 346 309,00 zł, zaliczek na finansowanie zadań unijnych w wysokości w wysokości 2 486 861,00 zł, z odpłatnego nabycia praw własności w kwocie 50 000,00 zł oraz wpływu środków z Budżetu Państwa w wysokości 70 000,00 zł. W 2020 r przewidziano wpływy dochodów majątkowych z tytułu odpłatnego nabycia praw własności w wysokości 30 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki prognozowane na 2019 r to kwota 42 753 097,00 zł.

Dla wydatków bieżących roku 2019 przyjęto wartości z projektu budżetu w wysokości 35 032 906,52 zł. Szczegółowe objaśnienia wydatków bieżących zawarto w uzasadnieniu projektu budżetu. W skład wydatków bieżących wchodzi:

a) wydatki jednostek budżetowych:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 14 389 881,00 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 6 728 043,46 zł,

b) dotacje na zadania bieżące 898 000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 12 362 736,25 zł,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 - 153 900,00 zł,

e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji 150 345,81 zł

f) wydatki na obsługę długu 350 000,00 zł.

W 2019 r planowane wydatki bieżące są niższe ze względu na m. in. kończące się projekty unijne oraz wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, która nastąpi w trakcie roku budżetowego oraz niższe planowane kwoty dotacji na zadania własne i zlecone.

W roku 2020 w stosunku do planu 2019 r przyjęto wzrost wydatków bieżących o 0,4 %. Natomiast w latach 2021 - 2027 objętych WPF przyjęto wzrost wydatków bieżących o wskaźnik wzrostu od 1,00 % do 0,70%.

Ponadto planowane wydatki bieżące obejmują:

a) w pozycji 11.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się w 2019 r w wysokości 14 473 598,33 zł (w tym wynagrodzenia z projektu w wysokości 83 717,33 zł). Planowane wynagrodzenia na 2019 r są minimalnie wyższe niż przewidywania 2018 r. W latach 2020 - 2022 przewidziano wzrost wynagrodzeń od 0,79 % do 0,70 % rocznie.

b) w pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST poniesione lub przewidziane do poniesienia to wydatki rozdziału 75022 i rozdziału 75023, które w 2019 r planuje się w kwocie 3 044 002,19 zł, w kolejnych latach wzrost od 1,01% do 0,70 %.

c) wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i danych szacunkowych zmiennej stawki WIBOR oraz przewidzianych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2019 r. Decydujący wpływ na zmianę wydatków związanych z obsługą długu mają zmienne stawki oprocentowania kredytów (WIBOR), o które oparte jest zadłużenie Gminy (poz. 2.1.3).

Wydatki majątkowe na 2019 r. przewidziano na kwotę 7 720 190,48 zł. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zostały rozpisane w załączniku Nr 4 do projektu uchwały budżetowej Gminy Kolno na 2019 r na kwotę 7 649 190,48 zł. Kwota 71 000,00 zł to dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego. W 2019 r na wydatki majątkowe składa się w szczególności: rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole oraz przebudowa świetlicy wiejskiej w Wincencie, instalacja urządzeń służących do pozyskania energii słonecznej na stacjach uzdatniania wody, budowa infrastruktury drogowej i wodociągowej. W kolejnych latach wydatki majątkowe będą zależne od kształtowania się możliwości finansowych gminy (kol. 2.2) oraz nowej perspektywy unijnej na lata 2014 - 2020.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. Budżet gminy w 2019 r jest budżetem deficytowym, czyli planowane wydatki przewyższają planowane dochody. Wynik budżetu (deficyt) wynosi 1 202 491,00 zł., lecz po uwzględnieniu przeznaczenia dochodów w wysokości 1 346 309,00 zł, pochodzących z PROW na lata 2014-2020 faktyczny deficyt budżetu wyniesie 2 548 800,00 zł.

Przewidywania kolejnych lat wykazują nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody:

W roku 2019 w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się przychody w kwocie 3 390 000,00 zł, z tego: wolne środki w kwocie 790 000,00 zł (wolne środki zaangażowane w budżecie 2018 r wynoszą 2 092 253,43 zł zmiany dokonano 21.12.2018 r) oraz kredyt na rynku krajowym w wysokości 2 600 000,00 zł. Kredyt w kwocie 2 600 000,00 zł planuje się przeznaczyć na:

- zadania inwestycyjne w wysokości 2 516 225,00 zł,
- spłatę zaciągniętych kredytów w kwocie 83 775,00 zł.

Dla kredytu prognozowanego do zaciągnięcia przez gminę w 2019 r w szczególności na sfinansowanie deficytu (wydatki inwestycyjne) założono okres zaciągnięcia zobowiązania do 2027 r.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w poszczególnych latach kształtować się będą zgodnie z pozycją 5.1 WPF. Rozchody 2019 r wyniosą 2 187 509,00 zł., na które składają się spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 841 200,00 zł oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 346 309,00 zł.

W latach 2020-2027 spłaty rat kapitałowych kredytów prezentują się następująco:

- rok 2020 spłata rat kapitałowych kredytów 1 057 200,00 zł,
- rok 2021 spłata rat kapitałowych kredytów 1 087 200,00 zł,
- rok 2022 spłata rat kapitałowych kredytów 1 087 200,00 zł,
- rok 2023 spłata rat kapitałowych kredytów 1 086 000,00 zł,
- rok 2024 spłata rat kapitałowych kredytów 1 090 400,00 zł,

- rok 2025 spłata rat kapitałowych kredytów 930 400,00 zł,
- rok 2026 spłata rat kapitałowych kredytów 636 800,00 zł,
- rok 2025 spłata rat kapitałowych kredytów 600 000,00 zł.

Kwota długu:

Dane w zakresie kwoty długu na koniec każdego roku objętego prognozą wynikają z przewidywanego poziomu zadłużenia Gminy Kolno pomniejszonego w kolejnych latach o przypadające do spłaty raty kapitału zgodnie z podpisanymi umowami w powyższym zakresie oraz powiększonego o planowany do zaciągnięcia kredyt i pożyczki. Planowana kwota długu na koniec 2019 r wynosi 7 575 200,00 zł. W okresie 2020-2027 z każdym rokiem kwota długu ulega zmniejszeniu, aż do całkowitej spłaty zaciągniętych kredytów. Kwotę długu w poszczególnych latach ilustruje kol. 6 WPF.

W roku 2019 i w latach dalszych objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informację o spełnieniu powyższego wskaźnika prezentują kolumny od 9.1 do 9.7.1

Relację zrównowazenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o fp obrazują ko. 8.1 i kol. 8.2.

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej:

W warunkach realizacji przyjętych założeń latach 2020-2027 gmina wypracowuje nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłaty zaciągniętych kredytów.

Objaśnienie do Załącznika Nr 2

W załączniku przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

1.1 Wydatki na programy lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 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:

Wydatki bieżące

W wydatkach bieżących do przedsięwzięć zaliczają się przedsięwzięcia kontynuowane tj.

- przedsięwzięcie pn. "Klub seniora,, współfinansowane ze środków EFS w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kolnie. Okres realizacji to lata 2018-2019. Limit 2019 r to kwota 57 225,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 166 725,00 zł,
- przedsięwzięcie pn. "J@ w internecie. Program szkoleniowy w zakresie rozwoju kompetencji cyfrowych" realizowane przez Urząd Gminy Kolno w latach 2018-2019 w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej nr III: Cyfrowe Kompetencje społeczeństwa działania 3.1: Działania szkoleniowe na rzecz rozwoju kompetencji cyfrowych. Limit 2019 r to kwota 62 575,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 150 000,00 zł. W 2018 r otrzymano zaliczkę na powyższy projekt w wysokości 120 000,00 zł, z czego na realizację zadania w 2018 r przeznaczono kwotę 87 425,00 zł pozostałą sumę w wysokości 32 575,00 zł przeznacza się na wydatki 2019 r.

Wydatki majątkowe

Przedsięwzięcie pn., "Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole" dotyczące projektu pn. „Wzrost dostępności do wysokiej jakości infrastruktury przedszkolnej w Gminie Kolno” realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Limit 2019 r to kwota 3 300 000,00 zł natomiast łączne nakłady finansowe wynoszą 3 374 784,00 zł. Celem tego przedsięwzięcia jest utworzenie nowych miejsc w ramach edukacji przedszkolnej.

Zaplanowano również przedsięwzięcie pn."Przebudowa świetlicy w Wincencie" w ramach Projektu pn. „Nadanie nowych funkcji społecznych dawnej remizie w miejscowości Wincenta poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej”. Projekt ten jest współfinansowany w ramach Regionalnego

Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Celem tego zadania jest zmniejszenie barier w dostępie do dobrej jakości usług społecznych poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej oraz organizowanie wydarzeń kulturalnych i społecznych. Możliwość zapewnienia atrakcyjnego spędzania czasu wolnego przez młodzież oraz osoby wymagające wsparcia w zakresie reintegracji. Planowana kwota limitu 2019 wynosi 800 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 808 865,60 zł.

1.3 Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:

Wydatki majątkowe

W przedsięwzięciach ujęto zadanie pn. „Wykonanie etapowe dociepleń budynków szkół”. Celem tej inwestycji jest zmniejszenie wydatków ponoszonych na ogrzewanie szkół. Docieplenie budynków przyczyni się również do zmniejszenia zawilgocenia ścian. Poprawi również estetykę budynków szkół. Limit 2019 r wynosi po 235 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe tego przedsięwzięcia wynoszą 793 729,75 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem jest "Dokumentacja techniczna przebudowy dróg". Przedsięwzięcie to jest kontynuacją sporządzenia dokumentacji technicznej przebudowy niektórych dróg. Okres realizacji powyższego zadania to lata 2018-2019. Limit 2019 r wynosi 107 000,00 zł.

Następnym przedsięwzięciem jest „Budowa dróg gminnych”. Na ten cel zabezpieczono limit 2019 r w wysokości 100 000,00 zł (kontynuacja budowy drogi w Bialikach).

Wprowadzono również przedsięwzięcie pn. „Przebudowa sieci wodociągowej w m. Stary Gromadzyn" o limicie 2019 r w wysokości 20 000,00 zł.