

**ZARZĄDZENIE NR 395/21**  
**WÓJTA GMINY KOLNO**

z dnia 21 grudnia 2021 r.

**w sprawie zmian projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372, poz. 1834) oraz art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r., poz. 305, poz.1236, poz.1535, poz.1773, poz. 1927, poz. 1981) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Kolno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022 -2032 "Wieloletnia Prognoza Finansowa JST", otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do projektu uchwały Rady Gminy Kolno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032,

2. Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Kolno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022 -2032 "Wykaz przedsięwzięć do WPF", otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do projektu uchwały Rady Gminy Kolno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032,

3. Załącznik Nr 3 do projektu uchwały Rady Gminy Kolno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022 -2032 "Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032", otrzymuje brzmienie zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do projektu uchwały Rady Gminy Kolno w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032.

§ 2. Zarządzenie przedkłada się Radzie Gminy Kolno.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Projekt uchwały

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY GMINY KOLNO**  
**z dnia ..... 2021r.**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno na lata 2022-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2022-2032, 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 dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt 3, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

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

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXIV/164/20 Rady Gminy Kolno z dnia 30 grudnia 2020r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2021-2032 ze zm.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku.

Przewodniczący Rady Gminy  
Anastazy Jan Kalinowski

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

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 Załącznika Nr 1

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	z tego:									
		Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	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 <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2015	30 710 608,68	28 207 164,30	1 910 607,00	2 758,31	14 040 379,00	6 339 154,70	5 914 265,29	2 781 195,29	2 503 444,38	134 961,48	2 344 987,73
Wykonanie 2016	34 016 627,02	33 947 273,74	2 123 652,00	542,70	14 483 336,00	13 152 318,85	4 187 424,19	961 659,83	69 353,28	20 563,00	48 789,38
Wykonanie 2017	38 090 734,17	37 324 643,57	2 252 987,00	756,78	14 615 476,00	15 818 545,15	4 636 878,64	1 081 576,49	766 090,60	18 258,00	747 832,60
Wykonanie 2018	42 420 744,99	40 096 527,49	3 424 660,00	958,92	16 803 369,00	15 200 576,79	4 666 962,78	1 116 318,89	2 324 217,50	46 450,00	2 277 767,50
Wykonanie 2019	47 377 018,71	42 521 046,20	3 253 197,00	1 214,88	17 702 949,00	16 073 724,80	5 489 960,52	1 205 191,16	4 855 972,51	43 500,01	4 812 472,50
Wykonanie 2020	47 515 294,77	43 129 466,41	3 691 980,00	803,08	17 362 250,00	16 666 853,92	5 407 579,41	1 131 150,59	4 385 828,36	93 347,40	4 292 480,96
Plan 3 kw. 2021	47 690 870,51	43 267 335,03	3 182 800,00	0,00	18 589 959,00	15 353 914,46	6 140 661,57	1 227 604,00	4 423 535,48	50 000,00	4 373 535,48
Wykonanie 2021	48 078 549,24	45 136 062,43	3 182 800,00	0,00	19 243 408,00	16 469 595,41	6 240 259,02	1 227 604,00	2 942 486,81	50 000,00	2 892 486,81
2022	53 955 019,59	35 842 722,80	3 565 606,00	1 347,00	18 072 025,00	7 745 274,80	6 458 470,00	1 331 747,00	18 112 296,79	83 000,00	18 029 296,79
2023	32 579 437,00	32 579 437,00	3 668 918,00	1 520,00	18 246 801,00	4 094 728,00	6 567 470,00	1 378 358,00	0,00	0,00	0,00
2024	33 231 025,00	33 231 025,00	3 801 918,00	1 690,00	18 458 225,00	4 279 722,00	6 689 470,00	1 432 816,00	0,00	0,00	0,00
2025	33 895 646,00	33 895 646,00	3 946 994,00	1 860,00	18 655 950,00	4 453 953,00	6 836 889,00	1 482 816,00	0,00	0,00	0,00
2026	34 404 080,00	34 404 080,00	0,00	0,00	0,00	4 520 762,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	34 920 141,00	34 920 141,00	0,00	0,00	0,00	4 588 573,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	35 443 943,00	35 443 943,00	0,00	0,00	0,00	4 657 402,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2029	35 798 382,00	35 798 382,00	0,00	0,00	0,00	4 703 976,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	36 156 366,00	36 156 366,00	0,00	0,00	0,00	4 751 016,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	36 517 930,00	36 517 930,00	0,00	0,00	0,00	4 798 526,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	36 883 109,00	36 883 109,00	0,00	0,00	0,00	4 846 511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

<sup>2)</sup> 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.

<sup>3)</sup> 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:										
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:	wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>			
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
Wykonanie 2015	28 084 113,54	25 026 682,18	11 303 204,62	0,00	0,00	225 281,50	4 368,88	0,00	0,00	3 057 431,36	3 057 431,36	7 000,00
Wykonanie 2016	33 786 026,34	30 624 350,36	11 477 238,81	0,00	0,00	187 940,89	314,72	0,00	0,00	3 161 675,98	3 161 675,98	480 236,64
Wykonanie 2017	38 892 671,78	34 525 581,90	12 334 047,96	0,00	0,00	170 374,12	2 509,69	0,00	0,00	4 367 089,88	4 367 089,88	33 000,00
Wykonanie 2018	40 822 717,14	35 187 592,15	12 997 957,04	0,00	0,00	150 098,51	4 936,47	0,00	0,00	5 635 124,99	5 635 124,99	369 628,97
Wykonanie 2019	46 477 392,60	38 017 705,72	13 978 266,58	0,00	0,00	155 169,57	1 084,18	0,00	0,00	8 459 686,88	8 459 686,88	774 885,50
Wykonanie 2020	44 151 340,98	38 270 207,25	14 379 723,12	0,00	0,00	92 728,11	0,00	0,00	0,00	5 881 133,73	5 881 133,73	18 941,00
Plan 3 kw. 2021	53 439 471,26	42 235 531,56	17 232 556,92	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	11 203 939,70	11 203 939,70	844 565,70
Wykonanie 2021	52 577 149,99	43 454 883,92	17 235 896,95	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	9 122 266,07	9 122 266,07	446 000,00
2022	57 948 819,59	34 871 507,24	17 369 340,30	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	23 077 312,35	23 077 312,35	1 498 565,70
2023	31 659 037,00	31 332 304,00	17 469 975,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	326 733,00	326 733,00	0,00
2024	32 302 625,00	31 551 630,00	17 556 794,00	0,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	750 995,00	750 995,00	0,00
2025	33 290 846,00	31 782 492,00	17 662 135,00	0,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	1 508 354,00	1 508 354,00	0,00
2026	33 906 480,00	32 046 671,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 859 809,00	1 859 809,00	0,00
2027	34 421 741,00	32 302 884,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	2 118 857,00	2 118 857,00	0,00
2028	34 933 943,00	32 541 148,00	0,00	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	2 392 795,00	2 392 795,00	0,00
2029	35 398 382,00	32 826 477,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	2 571 905,00	2 571 905,00	0,00
2030	35 756 366,00	33 121 690,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	2 634 676,00	2 634 676,00	0,00
2031	36 067 930,00	33 414 560,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	2 653 370,00	2 653 370,00	0,00
2032	36 433 109,00	33 695 111,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	2 737 998,00	2 737 998,00	0,00



Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2015	2 626 495,14	0,00	2 540 625,62	0,00	0,00	0,00	0,00	2 540 625,62	0,00
Wykonanie 2016	230 600,68	0,00	4 294 348,51	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	3 690 807,14	0,00
Wykonanie 2017	-801 937,61	0,00	5 120 959,36	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	3 826 324,19	110 843,81
Wykonanie 2018	1 598 027,85	0,00	4 974 901,52	2 059 821,14	0,00	0,00	0,00	2 915 080,38	0,00
Wykonanie 2019	899 626,11	0,00	4 477 894,20	0,00	0,00	0,00	0,00	4 477 894,20	0,00
Wykonanie 2020	3 363 953,79	0,00	3 776 499,17	0,00	0,00	50 578,06	0,00	3 725 921,11	0,00
Plan 3 kw. 2021	-5 748 600,75	0,00	6 649 800,75	1 750 000,00	1 750 000,00	1 151 671,08	1 151 671,08	3 748 129,67	2 846 929,67
Wykonanie 2021	-4 498 600,75	0,00	5 399 800,75	500 000,00	500 000,00	1 151 671,08	1 151 671,08	3 748 129,67	2 846 929,67
2022	-3 993 800,00	0,00	4 907 000,00	2 900 000,00	2 900 000,00	1 002 000,00	393 800,00	1 005 000,00	700 000,00
2023	920 400,00	920 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	928 400,00	928 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	604 800,00	604 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	497 600,00	497 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	498 400,00	498 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	450 000,00	450 000,00	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 <sup>x</sup>	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
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
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	1 476 313,62	1 476 313,62	803 117,62	803 117,62	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	698 625,00	698 625,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 941,37	1 403 941,37	603 541,37	603 541,37	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 095 035,17	2 095 035,17	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 601 021,14	1 601 021,14	759 821,14	759 821,14	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	901 200,00	901 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	901 200,00	901 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	901 200,00	901 200,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	913 200,00	913 200,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	920 400,00	920 400,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	928 400,00	928 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	604 800,00	604 800,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	497 600,00	497 600,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	498 400,00	498 400,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	510 000,00	510 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>x</sup>
	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 <sup>x</sup>						
		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	
Wykonanie 2015	x	x	x	x	0,00	0,00	6 815 825,00	0,00	3 180 482,12	5 721 107,74	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 720 741,37	0,00	3 322 923,38	7 013 730,52	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 611 435,17	0,00	2 799 061,67	6 625 385,86	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 576 221,14	0,00	4 908 935,34	7 824 015,72	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 975 200,00	0,00	4 503 340,48	8 981 234,68	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 074 000,00	0,00	4 859 259,16	8 635 758,33	
Plan 3 kw. 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	4 922 800,00	0,00	1 031 803,47	5 931 604,22	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 672 800,00	0,00	1 681 178,51	6 580 979,26	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 659 600,00	0,00	971 215,56	2 978 215,56	
2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 739 200,00	0,00	1 247 133,00	1 247 133,00	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 810 800,00	0,00	1 679 395,00	1 679 395,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	3 206 000,00	0,00	2 113 154,00	2 113 154,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	2 708 400,00	0,00	2 357 409,00	2 357 409,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	2 210 000,00	0,00	2 617 257,00	2 617 257,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	2 902 795,00	2 902 795,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	1 300 000,00	0,00	2 971 905,00	2 971 905,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	900 000,00	0,00	3 034 676,00	3 034 676,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	450 000,00	0,00	3 103 370,00	3 103 370,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 187 998,00	3 187 998,00	

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) <sup>x</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>x</sup>		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) <sup>x</sup>	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) <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2015	0,00%	x	16,28%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	0,00%	x	16,94%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	14,36%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	20,01%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	18,78%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	18,82%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2021	0,00%	4,36%	4,54%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	6,30%	6,47%	x	x	x	x
2022	3,82%	4,23%	4,52%	15,68%	15,95%	TAK	TAK
2023	3,83%	4,98%	4,98%	14,00%	14,27%	TAK	TAK
2024	3,83%	6,42%	6,42%	12,29%	12,56%	TAK	TAK
2025	2,63%	7,75%	x	11,15%	11,43%	TAK	TAK
2026	2,20%	8,42%	x	9,26%	9,54%	TAK	TAK
2027	2,14%	9,12%	x	7,80%	8,08%	TAK	TAK
2028	2,08%	9,85%	x	6,47%	6,75%	TAK	TAK
2029	1,64%	9,91%	x	7,25%	7,25%	TAK	TAK
2030	1,56%	9,95%	x	8,06%	8,06%	TAK	TAK
2031	1,64%	10,00%	x	8,77%	8,77%	TAK	TAK
2032	1,56%	10,11%	x	9,29%	9,29%	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2015	256 363,87	256 363,87	244 169,82	2 170 643,25	2 170 643,25	2 170 643,25	275 039,98	275 039,98	254 332,07
Wykonanie 2016	67 962,25	67 962,25	67 962,25	24 189,38	24 189,38	24 189,38	58 336,06	58 336,06	52 659,86
Wykonanie 2017	891 970,22	891 970,22	825 399,61	626 766,00	626 766,00	625 871,26	991 545,76	991 545,76	836 375,05
Wykonanie 2018	745 741,90	745 741,90	734 175,63	1 833 183,39	1 833 183,39	1 831 344,15	622 847,37	622 847,37	556 623,84
Wykonanie 2019	598 227,90	598 227,90	574 312,26	4 067 459,85	4 067 459,85	3 987 459,86	861 974,02	861 974,02	785 124,63
Wykonanie 2020	662 486,84	662 486,84	612 296,74	233 430,76	233 430,76	233 430,76	597 943,65	597 943,65	526 332,23
Plan 3 kw. 2021	535 365,35	535 365,35	528 685,45	1 839 054,68	1 839 054,68	1 739 544,23	610 089,25	610 089,25	528 685,45
Wykonanie 2021	521 773,85	521 773,85	515 093,95	358 006,01	358 006,01	358 006,01	535 662,76	535 662,76	481 645,52
2022	13 591,50	13 591,50	13 591,50	1 782 067,79	1 782 067,79	1 782 067,79	70 230,00	70 230,00	13 591,50
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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





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 <sup>x</sup>	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
Wykonanie 2015	1 790 271,10	1 790 271,10	1 192 328,58	2 113 356,08	219 039,98	1 894 316,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 200 474,53	1 200 474,53	603 541,37	1 288 914,82	88 440,29	1 200 474,53	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	2 068 933,37	2 068 933,37	1 302 240,43	3 091 954,52	786 691,40	2 305 263,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 952 214,10	2 952 214,10	1 780 052,55	3 547 134,71	499 920,95	3 047 213,76	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	5 599 057,64	5 599 057,64	2 739 941,54	5 154 832,95	239 881,00	4 914 951,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	339 501,76	339 501,76	166 862,80	3 014 965,88	112 751,61	2 902 214,27	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	2 633 754,63	2 633 754,63	1 739 544,23	4 337 944,63	79 608,00	4 258 336,63	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	672 081,00	672 081,00	358 006,01	2 317 844,51	9 181,51	2 308 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 849 744,63	1 849 744,63	1 782 067,79	1 875 734,63	25 990,00	1 849 744,63	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	0,00
2024	0,00	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	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	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 <sup>x</sup>	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>x</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>x</sup>	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>x</sup>	w tym:					
						dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>x</sup>					
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
Wykonanie 2015	1 476 313,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2016	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 403 941,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 095 035,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 601 021,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	901 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2021	901 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	901 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2022	913 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2024	916 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2025	550 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	135 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027	128 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	120 000,00	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

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty 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.

<sup>x</sup> - 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 Załącznika Nr 1

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				1 951 537,14	1 875 734,63	0,00	0,00	0,00	1 932 355,63
1.a	- wydatki bieżące				35 171,51	25 990,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
1.b	- wydatki majątkowe				1 916 365,63	1 849 744,63	0,00	0,00	0,00	1 916 365,63
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:				1 951 537,14	1 875 734,63	0,00	0,00	0,00	1 932 355,63
1.1.1	- wydatki bieżące				35 171,51	25 990,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
1.1.1.1	Rozwój cyfrowych usług Województwa Podlaskiego -	Urząd Gminy Kolno	2019	2022	21 171,51	15 990,00	0,00	0,00	0,00	15 990,00
1.1.1.2	Instalacja odnawialnych źródeł energii w Gminie Kolno - Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i CO2 oraz ochrona środowiska na terenie Gminy Kolno	Urząd Gminy Kolno	2021	2022	14 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				1 916 365,63	1 849 744,63	0,00	0,00	0,00	1 916 365,63
1.1.2.1	Instalacja odnawialnych źródeł energii w Gminie Kolno - Ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i CO2 oraz ochrona środowiska na terenie Gminy Kolno	Urząd Gminy Kolno	2021	2022	1 398 565,70	1 398 565,70	0,00	0,00	0,00	1 398 565,70
1.1.2.2	Rozwój cyfrowych usług Województwa Podlaskiego -	Urząd Gminy Kolno	2019	2022	517 799,93	451 178,93	0,00	0,00	0,00	517 799,93
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				0,00	0,00	0,00	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

## **Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032**

### **Objaśnienie do Załącznika Nr 1**

#### **Uwagi ogólne:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolno jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Okres 2022-2032 na jaki przyjęto Wieloletnią Prognozę Finansową, zwaną w dalszej części WPF, obejmuje prognozę kwoty długu, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni dziesięciu najbliższych lat, tj. okres, na który zaciągnięto lub zamierza się zaciągnąć zobowiązania oraz przewidywaną spłatę rat kapitałowych kredytów i pożyczek.

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 2022-2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o materiały źródłowe dotyczące wykonania budżetu za lata 2019 – 2020, przewidywanego wykonania budżetu roku 2021.

#### **Dochody:**

Dochody bieżące na 2022 rok zaplanowano w wysokości 35 842 722,80 zł. Są one niższe niż przewidywane wykonanie w związku z wpływem dotacji w trakcie roku budżetowego, zmniejszeniem dotacji na zadania zlecone, kończące się projekty unijne, środki na organizację szczepień oraz inne dochody, które wpływają w roku budżetowym.

W skład dochodów bieżących 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 i prawnych,

c) subwencje,

d) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące,

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

W dochodach bieżących w 2023 r zmniejszono plan w stosunku do 2022 r z tytułu dotacji na zadania zlecone dotyczące świadczenia wychowawczego 500+. W latach 2024-2032 założono wzrost dochodów od 2% do 1%. Planowane dochody z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 r w stosunku do 2021 r wynoszą o około 12%, zgodnie z prognozą Ministerstwa Finansów. Natomiast w latach 2023-2025 założono również wzrost.

Dochody z subwencji w 2022 roku zmalały w stosunku do 2021 r, a dotyczy to subwencji wyrównawczej i równoważącej. Natomiast subwencja oświatowa nieznacznie wzrosła. W kolejnych latach założono jednak niewielki wzrost. Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2022 r są niższe, ponieważ planowana dotacja na świadczenia wychowawcze będzie niższa niż w 2021 r w związku z zakończeniem realizacji zadania przez GOPS z końcem maja 2022 r oraz niektóre dotacje, które wpływają w trakcie roku budżetowego np. dotacja celowa na zadania zlecone dotyczące zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu oraz pozostałe dochody wpływające w ciągu roku. W latach 2023-2032 założono wzrost tych dochodów. Pozostałe dochody bieżące 2022 r są wyższe niż planowane na 2021 r, gdyż planuje się podjąć uchwałę w sprawie określenia wysokości podatku od nieruchomości (podwyższenia podatków od nieruchomości), podwyższenia podatku rolnego i leśnego, zgodnie z komunikatem GUS stanowiącym podstawę do ustalenia stawek podatku rolnego i leśnego na rok 2022. W kolejnych latach, także założono wzrost dochodów własnych.

Dochody własne z tytułu opłat za usługę dostarczania wody mogą wzrosnąć ze względu na zwiększenie ilości potencjalnych odbiorców wody. Na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi będzie miało wpływ pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W zakresie dochodów majątkowych na 2022 r. wykazano dochody, które gmina planuje uzyskać z odpłatnego nabycia praw własności w kwocie 83 000,00 zł, wpływu środków na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2 102 229,00 zł, środków na projekty współfinansowane z UE w kwocie 1 782 067,09 zł. Ponadto planuje się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 13 925 000,70 zł z przeznaczeniem na infrastrukturę drogową oraz termomodernizację budynków szkolnych. Kwotę 220 000,00 zł planuje się otrzymać z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego.

#### **Wydatki:**

Wydatki prognozowane na 2022 r to kwota 57 948 819,59 zł.

Dla wydatków bieżących roku 2022 przyjęto wartości z projektu budżetu w wysokości 34 871 507,24 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 - 17 369 340,30 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 8 248 807,94 zł,

##### **b) dotacje na zadania bieżące 865 000,00 zł,**

##### **c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 8 158 129,00 zł,**

##### **d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 - 70 230,00 zł**

##### **d) wydatki na obsługę długu 160 000,00 zł.**

W 2022 r planowane wydatki bieżące w stosunku do 2021 r są niższe ze względu m.in. na 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, kończące się projekty unijne. W roku 2023 r wydatki bieżące w stosunku do 2022 r są niższe z powodu braku dotacji na zadania zlecone z tytułu świadczeń wychowawczych. W latach 2024-2032 przyjęto wzrost wydatków bieżących od 0,7% do 0,9%.

Ponadto planowane wydatki bieżące obejmują:

- a) w pozycji 2.1.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się w 2022 r w wysokości 17 369 340,30 zł. Wzrost wynagrodzeń spowodowany jest w szczególności podniesieniem minimalnego wynagrodzenia, podwyżką płac pracowników, wzrostem ilości nagród jubileuszowych oraz odpawy emerytalnej. W kolejnych latach założono niewielki wzrost wynagrodzeń.

b) 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 2022 r. Decydujący wpływ na zmianę wydatków związanych z obsługą długu (poz. 2.1.3) mają zmienne stawki oprocentowania kredytów (WIBOR), o które oparte jest zadłużenie Gminy.

**Wydatki majątkowe** na 2022 r. przewidziano na kwotę 23 077 312,35 zł. Wzrost wydatków majątkowych w 2022 roku wynika m.in. z planowanego otrzymania dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zostały rozpisane w załączniku Nr 4 do projektu uchwały budżetowej Gminy Kolno na 2022 r na kwotę 21 566 446,65 zł. Wydatki majątkowe o charakterze dotacyjnym to kwota 1 498 565,70 zł, przeznaczone na zadania inwestycyjne dotyczące projektu grantowego dla mieszkańców Gminy Kolno na budowę zadań z zakresu Odnawialnych Źródeł Energii w wysokości 1 398 565,70 zł, dofinansowania zakupu samochodu pożarniczego dla OSP w Borkowie w kwocie 100 000,00 zł. Kwotę 12 300,00 zł planuje się przekazać na fundusz celowy z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu dla policji. W kolejnych latach wydatki majątkowe będą zależne od kształtowania się możliwości finansowych gminy (kol. 2.2) oraz nowej perspektywy unijnej.

#### **Wynik budżetu:**

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. Budżet gminy w 2022 r jest budżetem deficytowym, czyli planowane wydatki przewyższają planowane dochody. Wynik budżetu (deficyt) wynosi (-) 3 993 800,00 zł.

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

#### **Przychody:**

W roku 2022 w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się przychody w kwocie 4 907 000,00 zł, z tego: przychody z tytułu kredytów na rynku krajowym 2 900 000,00 zł, środki z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 1 002 000,00 zł, którą przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów w kwocie 608 200,00 oraz na pokrycie deficytu w wysokości 393 800,00 zł oraz wolne środki w wysokości 1 005 000,00 zł, z tego niezaangażowane wolne środki w 2021 r w kwocie 305 000,00 zł oraz kwota 700 000,00 zł to nie zaangażowane środki w budżecie 2021 r z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które wpłynęły w kwietniu 2021 r na termomodernizację budynków szkolnych w wysokości 500 000,00 zł oraz środki, które wpłynęły w czerwcu 2021 r na przebudowę drogi wewnętrznej w Glinkach w wysokości 200 000,00 zł. Powyższe środki w kwocie 700 000,00 zł z RFIL wynikną z rozliczenia budżetu w 2021 r.

Dla kredytu prognozowanego do zaciągnięcia przez gminę w 2022 r w szczególności na sfinansowanie deficytu (wydatki inwestycyjne) założono okres zaciągnięcia zobowiązania do 2032 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./ WPF. Rozchody 2022 r wyniosą 913 200,00 zł.

W latach 2023-2032 spłaty rat kapitałowych kredytów kształtują się następująco:

- rok 2023 spłata rat kapitałowych kredytów	920 400,00 zł,
- rok 2024 spłata rat kapitałowych kredytów	928 400,00 zł,
- rok 2025 spłata rat kapitałowych kredytów	604 800,00 zł,
- rok 2026 spłata rat kapitałowych kredytów	497 600,00 zł,
- rok 2027 spłata rat kapitałowych kredytów	498 400,00 zł,
- rok 2028 spłata rat kapitałowych kredytów	510 000,00 zł,
- rok 2029 spłata rat kapitałowych kredytów	400 000,00 zł,
- rok 2030 spłata rat kapitałowych kredytów	400 000,00 zł,
- rok 2031 spłata rat kapitałowych kredytów	450 000,00 zł,



- rok 2032 spłata rat kapitałowych kredytów 450 000,00 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 2022 r. wynosi 5 659 600,00 zł. W okresie 2023-2032 z każdym rokiem kwota długu ulega zmniejszeniu, aż do całkowitej spłaty zaciągniętych kredytów. Kwotę długu w poszczególnych latach ilustruje kol. 6 WPF.

W roku 2022 i w latach dalszych objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych wg historycznych i planowanych wartości zostaje zachowany. Informację o spełnieniu powyższego wskaźnika prezentują kolumny od 8.1 do 8.4.1

Relację zrównoważenia wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o fp obrazują kol. 7.1 i kol. 7.2.

#### **Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej:**

W warunkach realizacji przyjętych założeń w latach 2023-2032 gmina wypracowuje nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłaty zaciągniętych kredytów.

#### **Objaśnienie do Załącznika Nr 2**

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się przedsięwzięcia zgodnie z załącznikiem Nr 2, w których realizacja zadań wieloletnich kończy się w 2022 r.

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 następujące przedsięwzięcia tj.

- przedsięwzięcie pn. "Rozwój cyfrowych usług Województwa Podlaskiego,, realizowane w latach 2020-2022. Limit 2022 r. wynosi 15 990,00 zł.

Następnym przedsięwzięciem jest "Instalacja odnawialnych źródeł energii w Gminie Kolno". Limit 2022 r. wynosi 10 000,00 zł. Okres realizacji 2021-2022.

##### **Wydatki majątkowe**

Limit 2022 r. przedsięwzięcia pn. "Rozwój cyfrowych usług Województwa Podlaskiego,, wynosi 451 178,93 zł. Celem tego projektu jest wdrożenie e-usług.

Kolejnym przedsięwzięciem jest "Instalacja odnawialnych źródeł energii w Gminie Kolno", której celem jest ograniczenie emisji gazów cieplarnianych i CO<sub>2</sub> oraz ochrona środowiska. Limit 2022 r. wynosi 1 398 565,70 zł. Limit zobowiązań to kwota 1 398 565,70 zł. Zadanie to planuje się wykonać w okresie 2021-2022.