

UCHWAŁA NR XLVII/308/22
RADY GMINY KOLNO

z dnia 21 grudnia 2022 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2023-2032

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2022 r., poz. 559 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 2022 r. poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy uchwała, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno na lata 2023-2032 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2023-2032, 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. Objasnienia przyjętych wartości, stanowi załącznik Nr 3 do Uchwały.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XXXIV/230/21 Rady Gminy Kolno z dnia 30 grudnia 2021 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2022-2032 ze zm.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 roku.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
								z podatku od nieruchomości			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
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
Wykonanie 2021	55 138 930,56	45 430 739,87	3 445 164,00	1 474,51	19 243 408,00	16 197 827,03	6 542 866,33	1 244 256,84	9 708 190,69	72 165,00	9 636 025,69
Plan 3 kw. 2022	48 300 249,89	41 844 536,13	3 565 606,00	1 347,00	18 508 129,00	11 343 636,64	8 425 817,49	1 391 747,00	6 455 713,76	0,00	6 455 713,76
Wykonanie 2022	54 146 764,02	52 031 013,26	6 454 024,57	1 347,00	18 510 750,00	19 547 739,51	7 517 152,18	1 302 747,00	2 115 750,76	0,00	2 115 750,76
2023	55 758 729,00	34 329 070,00	3 529 299,00	0,00	20 224 305,00	3 773 900,00	6 801 566,00	1 532 327,00	21 429 659,00	90 000,00	21 339 659,00
2024	35 785 106,00	35 715 106,00	3 678 716,00	0,00	21 030 905,00	3 931 856,00	7 073 629,00	1 585 958,00	70 000,00	70 000,00	0,00
2025	36 786 559,00	36 786 559,00	3 809 921,00	0,00	21 664 276,00	4 038 525,00	7 273 837,00	1 625 607,00	0,00	0,00	0,00
2026	37 853 369,00	37 853 369,00	3 920 407,00	0,00	22 292 540,00	4 156 296,00	7 484 126,00	1 666 247,00	0,00	0,00	0,00
2027	38 951 117,00	38 951 117,00	0,00	0,00	0,00	4 276 828,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	40 080 699,00	40 080 699,00	0,00	0,00	0,00	4 400 856,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	41 162 878,00	41 162 878,00	0,00	0,00	0,00	4 519 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	42 274 276,00	42 274 276,00	0,00	0,00	0,00	4 641 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	43 331 133,00	43 331 133,00	0,00	0,00	0,00	4 757 752,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	44 414 411,00	44 414 411,00	0,00	0,00	0,00	4 876 697,00	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 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:										
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
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
Wykonanie 2021	49 023 422,31	40 436 807,09	16 011 521,43	0,00	0,00	53 667,40	0,00	0,00	0,00	8 586 615,22	8 586 615,22	442 201,57
Plan 3 kw. 2022	54 281 967,08	41 791 161,70	18 162 827,58	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	12 490 805,38	12 490 805,38	1 529 065,70
Wykonanie 2022	57 568 481,21	49 859 755,24	18 286 551,21	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	7 708 725,97	7 708 725,97	1 529 065,70
2023	61 006 329,00	34 224 976,60	19 767 650,70	0,00	0,00	330 000,00	0,00	0,00	0,00	26 781 352,40	26 781 352,40	0,00
2024	34 829 706,00	34 704 126,00	20 116 420,00	0,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	125 580,00	125 580,00	0,00
2025	36 037 159,00	35 259 392,00	20 357 817,00	0,00	0,00	485 000,00	0,00	0,00	0,00	777 767,00	777 767,00	0,00
2026	37 158 569,00	35 823 542,00	20 622 468,00	0,00	0,00	419 000,00	0,00	0,00	0,00	1 335 027,00	1 335 027,00	0,00
2027	38 262 317,00	36 396 719,00	0,00	0,00	0,00	359 000,00	0,00	0,00	0,00	1 865 598,00	1 865 598,00	0,00
2028	39 531 099,00	36 979 066,00	0,00	0,00	0,00	294 000,00	0,00	0,00	0,00	2 552 033,00	2 552 033,00	0,00
2029	40 615 678,00	37 570 732,00	0,00	0,00	0,00	232 000,00	0,00	0,00	0,00	3 044 946,00	3 044 946,00	0,00
2030	41 506 276,00	38 209 433,00	0,00	0,00	0,00	168 000,00	0,00	0,00	0,00	3 296 843,00	3 296 843,00	0,00
2031	42 563 133,00	38 858 994,00	0,00	0,00	0,00	112 000,00	0,00	0,00	0,00	3 704 139,00	3 704 139,00	0,00
2032	43 646 411,00	39 519 597,00	0,00	0,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	4 126 814,00	4 126 814,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2016	230 600,68	230 600,68	3 826 324,19	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	3 222 782,82	0,00
Wykonanie 2017	-801 937,61	0,00	2 915 080,38	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	1 620 445,21	801 937,61
Wykonanie 2018	1 598 027,85	1 598 027,85	4 477 894,20	759 821,14	759 821,14	0,00	0,00	3 718 073,06	0,00
Wykonanie 2019	899 626,11	899 626,11	3 776 499,17	0,00	0,00	48 621,80	0,00	3 727 877,37	0,00
Wykonanie 2020	3 363 953,79	901 200,00	6 239 252,96	0,00	0,00	2 165 252,96	0,00	4 074 000,00	0,00
Wykonanie 2021	6 115 508,25	901 200,00	11 953 561,21	0,00	0,00	8 280 761,21	0,00	3 672 800,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	-5 981 717,19	0,00	6 894 917,19	1 450 000,00	1 450 000,00	1 773 671,26	1 773 671,26	3 671 245,93	2 758 045,93
Wykonanie 2022	-3 421 717,19	0,00	4 334 917,19	900 000,00	900 000,00	1 135 911,72	1 135 911,72	2 299 005,47	1 385 805,47
2023	-5 247 600,00	0,00	6 168 000,00	3 750 000,00	3 750 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 318 000,00	397 600,00
2024	955 400,00	955 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	749 400,00	749 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	694 800,00	694 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	688 800,00	688 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	549 600,00	549 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	547 200,00	547 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

⁶⁾ W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{x 7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	z tego:	
								kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
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
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	901 200,00	901 200,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	913 200,00	913 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	955 400,00	955 400,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	749 400,00	749 400,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	694 800,00	694 800,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	688 800,00	688 800,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	549 600,00	549 600,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	547 200,00	547 200,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	768 000,00	768 000,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu ^x	w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy		
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	6 720 741,37	0,00	3 322 923,38	6 545 706,20	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	6 611 435,17	0,00	2 799 061,67	4 419 506,88	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	6 576 221,14	0,00	4 908 935,34	8 627 008,40	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	4 975 200,00	0,00	4 503 340,48	8 279 839,65	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	4 074 000,00	0,00	4 859 259,16	11 098 512,12	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	3 672 800,00	0,00	4 993 932,78	16 947 493,99	
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 209 600,00	0,00	53 374,43	5 498 291,62	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	3 659 600,00	0,00	2 171 258,02	5 606 175,21	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 489 200,00	0,00	104 093,40	2 522 093,40	
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	5 533 800,00	0,00	1 010 980,00	1 010 980,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	4 784 400,00	0,00	1 527 167,00	1 527 167,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	4 089 600,00	0,00	2 029 827,00	2 029 827,00	
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	3 400 800,00	0,00	2 554 398,00	2 554 398,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	2 851 200,00	0,00	3 101 633,00	3 101 633,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	2 304 000,00	0,00	3 592 146,00	3 592 146,00	
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	1 536 000,00	0,00	4 064 843,00	4 064 843,00	
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	768 000,00	0,00	4 472 139,00	4 472 139,00	
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	4 894 814,00	4 894 814,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
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
Wykonanie 2021	0,00%	x	17,13%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	1,53%	1,53%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	7,96%	7,96%	x	x	x	x
2023	4,09%	1,42%	1,72%	15,37%	16,29%	TAK	TAK
2024	4,74%	4,91%	5,13%	13,19%	14,11%	TAK	TAK
2025	3,77%	6,14%	x	11,87%	12,79%	TAK	TAK
2026	3,31%	7,27%	x	9,71%	10,63%	TAK	TAK
2027	3,02%	8,40%	x	8,09%	9,01%	TAK	TAK
2028	2,36%	9,52%	x	6,65%	7,57%	TAK	TAK
2029	2,13%	10,44%	x	5,60%	6,52%	TAK	TAK
2030	2,49%	11,25%	x	6,87%	6,87%	TAK	TAK
2031	2,28%	11,88%	x	8,28%	8,28%	TAK	TAK
2032	2,08%	12,52%	x	9,27%	9,27%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy ^x	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
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
Wykonanie 2021	477 241,25	477 241,25	477 241,25	348 862,80	348 862,80	348 862,80	365 326,38	365 326,38	331 549,14
Plan 3 kw. 2022	520 810,00	520 810,00	520 810,00	1 598 506,69	1 598 506,69	1 598 506,69	734 226,95	734 226,95	659 986,95
Wykonanie 2022	534 973,00	534 973,00	534 973,00	1 584 343,69	1 584 343,69	1 584 343,69	748 389,95	748 389,95	674 149,95
2023	0,00	0,00	0,00	1 061 600,00	1 061 600,00	1 061 600,00	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 ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
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
Wykonanie 2021	592 322,57	592 322,57	358 005,99	2 241 332,62	9 181,51	2 232 151,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	1 594 500,70	1 594 500,70	1 580 500,70	7 676 130,63	189 416,95	7 486 713,68	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	1 595 337,70	1 595 337,70	1 566 337,70	3 639 130,63	189 416,95	3 449 713,68	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 454 413,00	1 454 413,00	1 061 600,00	20 212 017,00	0,00	20 212 017,00	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 ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wyплаты z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:					
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 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
Wykonanie 2021	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. 2022	913 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	913 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2023	908 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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

⁹⁾ 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.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLVII/308/22

Rady Gminy Kolno

kwoty w zł

z dnia 21 grudnia 2022 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	z dnia 21 grudnia 2022 r.				
			Od	Do		Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit zobowiązań
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 249 164,98	20 212 017,00	0,00	0,00	0,00	10 256 847,99
1.a	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 249 164,98	20 212 017,00	0,00	0,00	0,00	10 256 847,99
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:				652 147,00	637 147,00	0,00	0,00	0,00	637 147,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				652 147,00	637 147,00	0,00	0,00	0,00	637 147,00
1.1.2.4	Rozwój usług elektronicznych w Urzędzie Gminy Kolno - Rozwój usług elektronicznych w Urzędzie Gminy	Urząd Gminy Kolno	2022	2023	652 147,00	637 147,00	0,00	0,00	0,00	637 147,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				21 597 017,98	19 574 870,00	0,00	0,00	0,00	9 619 700,99
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				21 597 017,98	19 574 870,00	0,00	0,00	0,00	9 619 700,99
1.3.2.1	Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie Gminy Kolno w ramach Polskiego Ładu - Rozwój lokalnej przedsiębiorczości oraz poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Kolno	Urząd Gminy Kolno	2020	2023	11 667 190,62	9 890 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa i modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Kolno w ramach Polskiego Ładu - Realizacja przedsięwzięcia ma na celu zmniejszenie kosztów zużycia energii oraz poprawę bezpieczeństwa korzystających z dróg na terenie Gminy Kolno	Urząd Gminy Kolno	2022	2023	2 400 000,00	2 354 000,00	0,00	0,00	0,00	2 354 000,00
1.3.2.3	Termomodernizacja 5 budynków szkolnych Gminy Kolno - Poprawa efektywności energetycznej budynków szkolnych oraz zmniejszenie kosztów utrzymania budynków tj. zmniejszenie kosztów ogrzewania, zużycia prądu oraz poprawa wizualna budynków	Urząd Gminy Kolno	2022	2023	7 299 827,36	7 150 000,00	0,00	0,00	0,00	7 150 000,00
1.3.2.4	Opracowanie niezbędnej dokumentacji technicznej do realizacji projektu "Pisa-Narew- Szlak aktywnej turystyki wodnej i kulturowej" - Stworzenie produktu turystycznego	Urząd Gminy Kolno	2022	2023	200 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	95 700,99
1.3.2.5	Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania "Stworzenie zintegrowanego produktu szlaku tematycznego w oparciu o sieciowanie i rozwój Szlaku Fortyfikacji Mazurskich" - Stworzenie produktu turystycznego	Urząd Gminy Kolno	2022	2023	30 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2023-2032

Uwagi ogólne:

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno jest projekt uchwały budżetowej na 2023 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2022 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Gminy Kolno za lata 2020 i 2021. W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2022 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Gminy Kolno na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie prognozowanego wykonania budżetu w 2022 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2032. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolno została przygotowana na lata 2023-2032. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2023-2032 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków.

Dochody:

Prognoza dochodów Gminy Kolno została sporządzona według paragrafów klasyfikacji budżetowej i objęła dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. subwencję ogólną;
3. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
4. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, wpływy z usług), w tym: z podatku od nieruchomości.

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1. Dochody bieżące

Dochody bieżące na 2023 r zaplanowano w wysokości 34 329 070,00 zł. W latach 2024-2032 założono wzrost dochodów od 4% do 2,5%.

Planowane dochody z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zależne są od sytuacji makroekonomicznej kraju. W 2023 r w stosunku do 2022 r są niższe o ponad 50% ponieważ w 2022 r gmina otrzymała dodatkowe udziały w PIT w kwocie 2 888 418,57 zł. Natomiast w latach 2024-2026 założono niewielki wzrost.

Planowaną kwotę subwencji ogólnej przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. Dochody z subwencji w 2023 roku zwiększyły się w stosunku do 2022 r o ponad 9%. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwot subwencji.

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2023 r wynoszą 3 773 900,00 zł, są niższe niż w 2022 r w związku z otrzymaniem w 2022 r środków z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na różnego rodzaju dodatki mające wspomóc osoby fizyczne w związku z zakupem opału, środków z Funduszu pomocy dla obywateli Ukrainy, 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 2024-2032 założono wzrost dochodów z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące.

Pozostałe dochody bieżące planowane na 2023 r. wynoszą 6 801 566,00 zł. W roku budżetowym wpływy z tytułu podatku od nieruchomości zaplanowano w oparciu o planowaną podwyżkę na 2023 r. uwzględniając stawki podatku od nieruchomości oraz zasób nieruchomości Gminy Kolno, który stanowi przedmiot opodatkowania. 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.

Wysokość wpływów z podatku od nieruchomości na 2023 r. ustalono więc na poziomie 1 532 327,00 zł, co stanowi 117,62 % dochodów z tego tytułu planowanych do uzyskania na koniec 2022 r. W latach następnych zakłada się wzrostowy trend wpływów z tego podatku.

2. Dochody majątkowe

W zakresie dochodów majątkowych na 2023 r. wykazano dochody z tytułu wpływu środków na zadania z zakresu infrastruktury drogowej w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 1 153 059,00 zł, środków na projekty współfinansowane z UE w kwocie 1 061 600,00 zł. Ponadto planuje się środki z Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 18 755 000,00 zł z przeznaczeniem m.in. na infrastrukturę drogową, termomodernizację budynków szkolnych, adaptację budynku, modernizację i budowę oświetlenia drogowego. Kwotę 370 000,00 zł planuje się pozyskać ze środków zewnętrznych. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości. W 2023 roku dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano na poziomie 90 000,00 zł. Bazując na informacjach o wykonaniu dochodów majątkowych w poprzednich latach, należy stwierdzić, że zaplanowana kwota jest realna. Zaplanowano również dochody ze sprzedaży nieruchomości w 2024 r. w wysokości 70 000,00 zł.

Prognozy wydatków Gminy Kolno dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych. Prognozowane wydatki na 2023 r. to kwota 61 006 329,00 zł.

Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Dla wydatków bieżących roku 2023 przyjęto wartości z projektu budżetu w wysokości 34 224 976,60 zł. Szczegółowe objaśnienia wydatków bieżących zawarto w uzasadnieniu projektu budżetu. W 2023 r. planowane wydatki bieżące w stosunku do 2022 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, planowane środki na dodatki związane z opałem, z powodu braku dotacji na zadania zlecone z tytułu świadczeń wychowawczych. W latach 2024-2032 przyjęto wzrost wydatków bieżących od 1,4% do 1,7%.

Ponadto planowane wydatki bieżące obejmują:

- a) w pozycji 2.1.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się w 2023 r. w wysokości 19 767 650,70 zł. Wzrost wynagrodzeń spowodowany jest w szczególności podniesieniem minimalnego wynagrodzenia, podwyżką płac pracowników, nagrodami jubileuszowymi. W kolejnych latach założono niewielki wzrost wynagrodzeń.
- b) w 2022 r. gmina dokonała poręczenia i gwarancji w wysokości 110 400,00 zł dla Stowarzyszenia „Integracja”, którego jest członkiem. W okresie prognozy Gmina Kolno nie planuje potencjalnych wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji ponieważ gmina uważa, że zobowiązanie zostanie spłacone w oznaczonym terminie i nie dojdzie do zobowiązań wymagalnych.

c) wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR. Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia. W roku budżetowym gmina planuje spłacać należne raty kapitałowe danego roku w m-cu styczniu, natomiast zaciągnąć nowe zobowiązanie 2023 r na przełomie listopada i grudnia.

Wydatki majątkowe

Na 2023 r. przewidziano wydatki majątkowe na kwotę 26 781 352,40 zł. Wzrost wydatków majątkowych w 2023 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 2023 r. W kolejnych latach wydatki majątkowe będą zależne od kształtowania się możliwości finansowych gminy (kol. 2.2), wpływu środków rządowych na rozwój infrastruktury gminnej oraz nowej perspektywy unijnej.

Wynik budżetu:

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. Budżet gminy w 2023 r jest budżetem deficytowym, czyli planowane wydatki przewyższają planowane dochody. Wynik budżetu (deficyt) wynosi (-) 5 247 600,00 zł.

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

Przychody:

W roku 2023 w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się przychody w kwocie 6 168 000,00 zł, z tego:

- przychody jst z tytułu kredytów na rynku krajowym 3 750 000,00 zł,
- środki z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 1 100 000,00 zł, którą przeznacza się na pokrycie deficytu w wysokości 1 100 00,00 zł
- wolne środki w wysokości 1 318 000,00 zł, w tym: kwotę 920 400,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Wolne środki powstały z rozliczenia budżetu za 2021 r i zostały niezaangażowane w budżecie na 2022 r.

Dla kredytu prognozowanego do zaciągnięcia przez gminę w 2023 r w szczególności na sfinansowanie deficytu (wydatki inwestycyjne) założono okres zaciągnięcia zobowiązania do 2032 r.

Rozchody:

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Gminy Kolno obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów, które zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty rat kapitałowych kredytów w poszczególnych latach kształtować się będą zgodnie z pozycją 5.1 WPF. Rozchody 2023 r wyniosą 920 400,00 zł.

W latach 2024-2032 spłaty rat kapitałowych kredytów kształtują się następująco:

- rok 2024 spłata rat kapitałowych kredytów 955 400,00 zł,
- rok 2025 spłata rat kapitałowych kredytów 749 400,00 zł,
- rok 2026 spłata rat kapitałowych kredytów 694 800,00 zł,
- rok 2027 spłata rat kapitałowych kredytów 688 800,00 zł,
- rok 2028 spłata rat kapitałowych kredytów 549 600,00 zł,
- rok 2029 spłata rat kapitałowych kredytów 547 200,00 zł,
- rok 2030 spłata rat kapitałowych kredytów 768 000,00 zł,
- rok 2031 spłata rat kapitałowych kredytów 768 000,00 zł,

- rok 2032 spłata rat kapitałowych kredytów 768 000,00 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 w 2023 r. Planowana kwota długu na koniec 2023 r wynosi 6 489 200,00 zł. W okresie 2024-2032 z każdym rokiem kwota długu ulega zmniejszeniu, aż do całkowitej spłaty zaciągniętych kredytów. Kwotę długu w poszczególnych latach ilustruje kol. 6 WPF.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2023 roku wyniesie 20,56%.

W roku 2023 i w latach dalszych objętym Wieloletnią Prognozą Finansową 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.

Ponadto zaktualizowano przychody dotyczące lat historycznych w tym rok 2021 r.

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej:

W warunkach realizacji przyjętych założeń w latach 2024-2032 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 2023 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. 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 majątkowe

Limit 2023 r przedsięwzięcia pn "Rozwój usług elektronicznych w Urzędzie Gminy Kolno" wynosi 637 147,00 zł. Celem tego projektu jest wdrożenie usług elektronicznych.

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

Wydatki majątkowe

Przedsięwzięcie "Przebudowa i rozbudowa dróg na terenie Gminy Kolno w ramach Polskiego Ładu" jest kontynuacją realizacji inwestycji z 2022 r. Zaplanowany limit 2023 r to kwota 9 890 870,00 zł. W zakresie tego przedsięwzięcia zostaną przebudowane bądź rozbudowane drogi w m. Janowo, Obiedzino-Rydzewo, Zabiele-Czerwone, Kossaki.

Kolejnym przedsięwzięciem jest "Budowa i modernizacja oświetlenia drogowego na terenie Gminy Kolno w ramach Polskiego Ładu". Celem realizacji tego przedsięwzięcia jest zmniejszenie kosztów zużycia energii oraz poprawa bezpieczeństwa korzystających z dróg na terenie Gminy Kolno. W ramach tego przedsięwzięcia w 2022 r. sporządza się dokumentację techniczną w wysokości 46 000,00 zł. Zaplanowany limit 2023 r wynosi 2 354 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi również 2 354 000,00 zł.

Następnym przedsięwzięciem jest "Termomodernizacja 5 budynków szkolnych Gminy Kolno". Limit 2023 r zaplanowano na kwotę 7 150 000,00 zł. W tej samej wysokości zaplanowano limit zobowiązań. Prace przygotowawcze do realizacji tego zadania rozpoczęto w 2022 r.

Innym przedsięwzięciem jest "Opracowanie niezbędnej dokumentacji technicznej do realizacji projektu Pisanew - Szlak aktywnej turystyki wodnej i kulturowej". Przedsięwzięcie to ma na celu stworzenie produktu

turystycznego. Limit 2023 r wynosi 160 000,00 zł. Natomiast pozostały limit zobowiązań to kwota 95 700,99 zł.

Zaplanowano również przedsięwzięcie pn."Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania Stworzenie zintegrowanego produktu szlaku tematycznego w oparciu o sieciowanie i rozwój Szlaku Fortyfikacji Mazurskich". Limit 2023 r wynosi 20 000,00 zł. Limit zobowiązań to także kwota 20 000,00 zł.