

**ZARZĄDZENIE NR 120/15
WÓJTA GMINY KOLNO**

z dnia 14 grudnia 2015 r.

**w sprawie przyjęcia autopoprawek do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata
2016-2025**

Na podstawie art. 232 i art. 238 ust.2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz.911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877; z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854, poz. 1890 i poz. 2150) zarządza się, co następuje:

§ 1. Wprowadza się autopoprawki do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2016-2025 przyjętej Zarządzeniem Nr 111/15 Wójta Gminy Kolno z dnia 13 listopada 2015 r.

§ 2. Załącznik Nr 1 do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2016-2025 otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej autopoprawki.

§ 3. Zarządzenie wchodzi z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 120/15

Wójta Gminy Kolno

z dnia 14 grudnia 2015 r.

**Projekt uchwały
UCHWAŁA NR
RADY GMINY KOLNO
z dnia 2015 r.**

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2016-2025

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r., poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877; z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513), oraz art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r., poz. 1515), postanawia się:

§ 1. Uchwalić Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno na lata 2016-2025 zgodnie z załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

§ 2. Uzasadnienie przyjętych wartości stanowi załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr II/4/14 Rady Gminy Kolno z dnia 22 grudnia 2014 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2015-2024 z późn. zm.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2016 roku.

Przewodniczący Rady Gminy Kolno
inż. Wojciech Jermacz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 120/15

Wójta Gminy Kolno

z dnia 14 grudnia 2015 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	w tym:					Dochody majątkowe ^x	w tym:		
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	w tym:	z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2
Formuła	[1.1]+[1.2]										
Wykonanie 2013	28 920 754,53	27 133 332,96	1 385 522,00	1 135,30	4 552 185,82	2 716 093,16	13 878 289,00	5 990 736,96	1 787 421,57	63 570,00	1 723 851,57
Wykonanie 2014	29 474 567,70	28 391 097,55	1 620 022,00	2 706,64	4 857 158,38	2 806 242,51	13 830 299,00	6 572 818,98	1 083 470,15	137 100,00	931 919,29
Plan 3 kw. 2015	29 380 373,55	26 786 020,61	1 894 107,00	0,00	4 583 328,00	2 759 046,00	14 040 379,00	5 191 487,61	2 594 352,94	132 276,00	2 438 581,77
Wykonanie 2015	30 667 306,35	28 139 136,41	1 894 107,00	0,00	4 602 003,00	2 759 046,00	14 040 379,00	6 459 646,41	2 528 169,94	134 938,00	2 369 736,77
2016	25 412 191,00	24 598 914,00	2 079 983,00	0,00	2 885 070,00	1 061 279,00	14 644 540,00	4 044 744,00	813 277,00	100 000,00	713 277,00
2017	24 771 106,00	24 771 106,00	2 094 543,00	0,00	2 895 439,00	1 066 585,00	14 747 052,00	4 073 057,00	0,00	0,00	0,00
2018	24 944 504,00	24 944 504,00	2 109 205,00	0,00	2 909 916,00	1 071 918,00	14 850 281,00	4 101 568,00	0,00	0,00	0,00
2019	25 119 115,00	25 119 115,00	2 123 969,00	0,00	2 924 466,00	1 077 278,00	14 954 233,00	4 130 279,00	0,00	0,00	0,00
2020	25 294 949,00	25 294 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	25 472 014,00	25 472 014,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	25 650 318,00	25 650 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	25 829 870,00	25 829 870,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	26 010 679,00	26 010 679,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	26 192 754,00	26 192 754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							Wydatki majątkowe ^x
			z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			
				gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	w tym:		
							odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] + [2.2]									
Wykonanie 2013	26 350 415,99	24 043 057,39	0,00	0,00	x	398 215,26	398 215,26	4 356,86	0,00	2 307 358,60
Wykonanie 2014	29 832 612,36	24 784 483,15	0,00	0,00	x	300 792,83	300 792,83	3 971,67	0,00	5 048 129,21
Plan 3 kw. 2015	29 348 873,55	25 491 641,32	11 000,00	11 000,00	x	260 000,00	260 000,00	4 368,88	0,00	3 857 232,23
Wykonanie 2015	30 118 404,35	26 555 422,33	11 000,00	11 000,00	x	260 000,00	260 000,00	4 368,88	0,00	3 562 982,02
2016	27 808 566,00	23 251 555,65	0,00	0,00	0,00	430 000,00	430 000,00	0,00	0,00	4 557 010,35
2017	23 920 706,00	23 391 064,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	529 642,00
2018	24 044 104,00	23 531 410,00	0,00	0,00	0,00	380 000,00	380 000,00	0,00	0,00	512 694,00
2019	24 218 715,00	23 672 599,00	0,00	0,00	x	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	546 116,00
2020	24 344 549,00	23 790 962,00	0,00	0,00	x	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	553 587,00
2021	24 521 614,00	23 909 917,00	0,00	0,00	x	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	611 697,00
2022	24 649 918,00	24 029 466,00	0,00	0,00	x	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	620 452,00
2023	24 829 470,00	24 149 614,00	0,00	0,00	x	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	679 856,00
2024	25 096 279,00	24 270 362,00	0,00	0,00	x	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	825 917,00
2025	25 542 754,00	24 391 713,00	0,00	0,00	x	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	1 151 041,00

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu ^{5)x}	w tym:
				na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu		na pokrycie deficytu ^x budżetu
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Formuła	[1] -[2]	[4.1] + [4.2] + [4.3] + [4.4]								
Wykonanie 2013	2 570 338,54	1 481 098,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 481 098,29	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	-358 044,66	803 117,62	0,00	0,00	0,00	0,00	803 117,62	803 117,62	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	31 500,00	1 444 813,62	0,00	0,00	1 444 813,62	771 617,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	548 902,00	927 411,62	0,00	0,00	927 411,62	254 215,62	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	-2 396 375,00	3 095 000,00	0,00	0,00	1 095 000,00	396 375,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2017	850 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	914 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy ^{b) x}	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2
Formuła	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]				
Wykonanie 2013	3 432 018,58	3 432 018,58	1 214 886,58	1 214 886,58	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 184 666,29	1 184 666,29	531 098,29	531 098,29	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 476 313,62	1 476 313,62	803 117,62	803 117,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 476 313,62	1 476 313,62	803 117,62	803 117,62	0,00	0,00	0,00
2016	698 625,00	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	850 400,00	850 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	900 400,00	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	900 400,00	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	950 400,00	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	950 400,00	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	1 000 400,00	1 000 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	1 000 400,00	1 000 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	914 400,00	914 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			[1.1] - [2.1]	[1.1] + [4.1] + [4.2] - ([2.1] - [2.1.2])
Wykonanie 2013	8 673 687,29	927,87	3 090 275,57	3 090 275,57
Wykonanie 2014	8 292 138,62	0,00	3 606 614,40	3 606 614,40
Plan 3 kw. 2015	6 815 825,00	0,00	1 294 379,29	2 739 192,91
Wykonanie 2015	6 815 825,00	0,00	1 583 714,08	2 511 125,70
2016	8 117 200,00	0,00	1 347 358,35	2 442 358,35
2017	7 266 800,00	0,00	1 380 042,00	1 380 042,00
2018	6 366 400,00	0,00	1 413 094,00	1 413 094,00
2019	5 466 000,00	0,00	1 446 516,00	1 446 516,00
2020	4 515 600,00	0,00	1 503 987,00	1 503 987,00
2021	3 565 200,00	0,00	1 562 097,00	1 562 097,00
2022	2 564 800,00	0,00	1 620 852,00	1 620 852,00
2023	1 564 400,00	0,00	1 680 256,00	1 680 256,00
2024	650 000,00	0,00	1 740 317,00	1 740 317,00
2025	0,00	0,00	1 801 041,00	1 801 041,00

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

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

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik x jednoroczny)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych ⁹⁾ wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 x poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy
Lp	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.1] - [2.1.2] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2013	13,24%	9,03%	0,00	9,03%	10,91%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2014	5,04%	3,22%	0,00	3,22%	12,70%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2015	5,95%	3,16%	0,00	3,16%	4,86%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2015	5,70%	3,03%	0,00	3,03%	5,60%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2016	4,44%	4,44%	0,00	4,44%	5,70%	9,49%	9,74%	TAK	TAK
2017	5,05%	5,05%	0,00	5,05%	5,57%	7,75%	8,00%	TAK	TAK
2018	5,13%	5,13%	0,00	5,13%	5,66%	5,38%	5,62%	TAK	TAK
2019	5,02%	5,02%	0,00	5,02%	5,76%	5,64%	5,64%	TAK	TAK
2020	4,94%	4,94%	0,00	4,94%	5,95%	5,66%	5,66%	TAK	TAK
2021	4,79%	4,79%	0,00	4,79%	6,13%	5,79%	5,79%	TAK	TAK
2022	4,68%	4,68%	0,00	4,68%	6,32%	5,95%	5,95%	TAK	TAK
2023	4,45%	4,45%	0,00	4,45%	6,51%	6,13%	6,13%	TAK	TAK
2024	3,82%	3,82%	0,00	3,82%	6,69%	6,32%	6,32%	TAK	TAK
2025	2,63%	2,63%	0,00	2,63%	6,88%	6,51%	6,51%	TAK	TAK

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

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych							
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
						bieżące	majątkowe			
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]					
Wykonanie 2013	0,00	0,00	10 718 492,43	4 311 550,23	628 532,20	0,00	628 532,20	1 788 736,89	498 621,71	20 000,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	10 833 182,50	2 448 423,36	1 719 422,54	231 670,89	1 487 751,65	3 800 305,84	1 247 823,37	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	11 790 183,58	2 840 836,25	2 552 552,94	233 338,91	2 319 214,03	2 369 214,03	1 333 656,20	154 362,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	11 664 121,63	2 640 266,25	2 440 933,21	219 704,18	2 221 229,03	2 260 819,03	1 285 162,99	17 000,00
2016	0,00	0,00	12 387 737,00	2 869 058,23	0,00	0,00	0,00	0,00	3 694 010,35	863 000,00
2017	850 400,00	850 400,00	12 424 900,00	2 886 343,00	0,00	0,00	0,00	0,00	529 642,00	0,00
2018	900 400,00	900 400,00	12 462 175,00	2 897 888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	512 694,00	0,00
2019	900 400,00	900 400,00	12 499 561,00	2 909 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	546 116,00	0,00
2020	950 400,00	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553 587,00	0,00
2021	950 400,00	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	611 697,00	0,00
2022	1 000 400,00	1 000 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	620 452,00	0,00
2023	1 000 400,00	1 000 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	679 856,00	0,00
2024	914 400,00	914 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	825 917,00	0,00
2025	650 000,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 151 041,00	0,00

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

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

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

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

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:			
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Formuła									
Wykonanie 2013	164 581,76	152 387,06	152 387,06	1 718 313,57	1 718 313,57	1 718 313,57	187 158,81	152 387,06	187 158,81
Wykonanie 2014	533 838,42	485 058,93	485 058,93	913 919,29	879 499,14	879 499,14	587 302,41	482 058,93	587 302,41
Plan 3 kw. 2015	280 725,43	266 494,69	266 494,69	2 240 652,57	2 240 652,57	2 240 652,57	289 338,91	266 494,69	289 338,91
Wykonanie 2015	267 090,70	254 896,65	254 896,65	2 194 832,57	2 194 832,57	2 194 832,57	275 704,18	254 896,65	275 704,18
2016	10 162,00	10 162,00	10 162,00	24 189,00	24 189,00	24 189,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ¹⁵⁾	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Formuła									
Wykonanie 2013	947 974,53	583 970,26	583 970,26	398 776,02	398 776,02	117 013,19	117 013,19	531 098,29	531 098,29
Wykonanie 2014	1 772 647,02	1 230 772,14	1 254 988,50	672 497,41	672 497,41	147 236,33	147 236,33	803 117,62	803 117,62
Plan 3 kw. 2015	2 187 718,03	1 207 949,57	1 226 520,03	1 002 612,68	1 002 612,68	836 764,75	836 764,75	0,00	0,00
Wykonanie 2015	2 090 353,03	1 192 352,57	1 210 923,03	918 807,99	918 807,99	767 570,06	767 570,06	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2013	146 879,77	146 879,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^x
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^x	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
Wykonanie 2013	3 432 018,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2014	1 184 666,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2015	1 476 313,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2015	1 476 313,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	800 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	514 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz U poz 86, z późn zm). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6.-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

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

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

Załącznik Nr 3 do Zarządzenia Nr 120/15

Wójta Gminy Kolno

z dnia 14 grudnia 2015 r.

Uzasadnienie wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2016-2025

Uzasadnienie do Załącznika Nr 1

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolno jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Okres 2016 - 2025 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 tych zobowiązań.

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

W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016 - 2025 przyjęto wzrost ogólnych kwot dochodów i wydatków w oparciu o materiały źródłowe dotyczące wykonania budżetu za lata 2013 – 2014, przewidywanego wykonania budżetu roku 2015.

Dochody:

Dochody bieżące na 2016 rok zaplanowano w wysokości 24 598 914,00 zł, w skład których wchodzi m.in.:

a) dochody własne:

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

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

c) subwencje,

d) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące,

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2016 zakładają tendencję zwykłą związaną ze zwiększeniem:

- subwencji z budżetu państwa około 4,3% w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r. Na lata 2017-2019 zaplanowano wzrost o 0,70%,
- udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa około 9,81% w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r. W latach 2017-2019 zaplanowano wzrost o 0,70%,

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych uległy zmniejszeniu w stosunku do 2015 r w związku ze zmianami wprowadzonymi ustawą z dnia 26.06.2015 r o zmianie ustawy o samorządzie gminnym oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2015 r poz. 1045), spadkiem średniej ceny żyta z 11 kwartałów ogłoszonym przez GUS. Nastąpił, zaś wzrost dochodów podatku leśnego ponieważ wzrosła cena skupu

drewna, która jest podstawą naliczania tegoż podatku. Prognozowany wzrost podatków i opłat lokalnych na lata 2017-2019 około 0,50%.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2016 r w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r wynoszą około 63,41 %. W ciągu każdego roku budżetowego dotacje na zadania zlecone i zadania własne ulegają zwiększeniu pismami Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego, a szczególnie wpływ na wzrost dotacji zleconych w ciągu roku ma dotacja na wypłatę zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (około 1 300 000,00 zł w 2015 r). Planowany wzrost w latach 2017-2019 o 0,70%.

Dochody własne z tytułu opłat za dostarczanie wody mogą wzrosnąć ze względu na zwiększenie potencjalnych odbiorców wody. Będą również zależne od kalkulacji stawki za cenę 1 m³ wody oraz opłaty abonamentowej miesięcznej. Na opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi będzie miało wpływ pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

W latach 2017-2025 założono wzrost pozostałych dochodów bieżących średnio na poziomie około 0,70 %.

W zakresie dochodów majątkowych na 2016 r. wykazano dochody, które gmina planuje uzyskać z końcowego wniosku o płatność z projektu pn. „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa” realizowanego w partnerstwie Gminy Kolno w wysokości 24 189,00 zł oraz z odpłatnego nabycia praw własności w kwocie 100 000,00 zł. Planuje się także pozyskiwanie środków z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w kwocie 620 800,00 zł oraz dotację celową na pomoc finansową pomiędzy JST w wysokości 68 288,00 zł. W kolejnych latach nie przewidziano wpływów dochodów majątkowych, ponieważ pozyskiwanie środków będzie zależało od nowej perspektywy unijnej na lata 2014-2020.

Wydatki:

Wydatki prognozowane na 2016 r to kwota 27 808 566,00 zł.

Dla wydatków bieżących roku 2016 przyjęto wartości z projektu budżetu w wysokości 23 251 555,65 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 - 12 387 737,00 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 5 177 308,65 zł,

b) dotacje na zadania bieżące 680 200,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 576 310,00 zł,

d) wydatki na obsługę długu 430 000,00 zł.

W latach 2017 - 2019 objętych WPF przyjęto wzrost wydatków bieżących w stosunku do planu 2016 r o wskaźnik 0,6%, w latach 2020-2025 r o 0,5 %,

Ponadto planowane wydatki bieżące obejmują:

- a) w pozycji 11.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się w 2016 r w wysokości 12 387 737,00 zł. Wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2015 r spowodowany jest planowanymi na 2016 r wypłatami nagród jubileuszowych za wieloletnią pracę, awansami zawodowymi nauczycieli, urlopami dla podratowania zdrowia nauczycieli oraz planowanymi środkami na m.in. odprawy emerytalne, wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego nauczycieli, wzrostem minimalnego wynagrodzenia (łącznie wydatki z tego tytułu to kwota ok. 435 627,00 zł). W latach 2017 - 2019 przewidziano wzrost wynagrodzeń o 0,3 % corocznie.
- b) w pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST poniesione lub przewidziane do poniesienia to wydatki rozdziału 75022 i rozdziału 75023, które w 2016 r planuje się w kwocie 2 886 799,23 zł, w kolejnych latach wzrost o 0,4 %.

c) wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych i danych szacunkowych zmiennej stawki WIBOR oraz przewidzianych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2016 r. Decydujący wpływ na zmianę wydatków związanych z obsługą długu mają zmienne stawki oprocentowania kredytów (WIBOR), o które oparte jest zadłużenie Gminy (poz. 2.1.3).

Wydatki majątkowe na 2016 r. przewidziano na kwotę 4 557 010,35 zł. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zostały rozpisane w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej Gminy Kolno na 2016 r na kwotę 3 694 010,35 zł. Kwota 863 000,00 zł to dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst. i dotacja z budżetu państwa na zadania własne. W kolejnych latach wydatki majątkowe będą zależne od kształtowania się możliwości finansowych gminy (kol. 2.2) oraz nowej perspektywy unijnej na lata 2014 - 2020.

W zakresie wydatków majątkowych planuje się realizację inwestycji rocznych.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. Budżet gminy w 2016 r jest budżetem deficytowym, czyli planowane wydatki przewyższają planowane dochody. Wynik budżetu (deficyt) wynosi 2 396 375,00 zł., który planuje się pokryć wolnymi środkami w wysokości 396 375,00 zł oraz planowanym do zaciągnięcia kredytem wysokości 2 000 000,00 zł. Przewidywania kolejnych lat wykazują nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody:

W roku 2016 w projekcie Wieloletniej Prognozie Finansowej planuje się przychody w kwocie 3 095 000,00 zł, z tego wolne środki w kwocie 1 095 000,00 zł oraz planuje się zaciągnięcie kredytu na rynku krajowym w wysokości 2 000 000,00 zł.

Dla kredytu prognozowanego do zaciągnięcia przez gminę w 2016 r na sfinansowanie deficytu (wydatki inwestycyjne) założono:

1) średni okres zaciągnięcia zobowiązania do 10 lat,

2) raty kapitałowe w poszczególnych latach:

- 2017 - 50 000,00 zł,
- 2018 i 2019 - po 100 000,00 zł,
- 2020 i 2021 - po 150 000,00 zł
- 2022 i 2023 - po 200 000,00 zł
- 2024 - 400 000,00 zł
- 2025 - 650 000,00 zł.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w poszczególnych latach kształtować się będą zgodnie z pozycją 5.1 WPF. Rozchody 2016 r wyniosą 698 625,00 zł., na które składają się spłaty wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 698 625,00 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. Planowana kwota długu na koniec 2016 r wynosi 8 117 200,00 zł. Kwota długu od 2017 r ulega zmniejszeniu, a prognozowane spłaty od 2016 r wynoszą:

- rok 2016 spłata 698 625,00 zł,

- rok 2017 spłata 850 400,00 zł,
- rok 2018 spłata 900 400,00 zł,
- rok 2019 spłata 900 400,00 zł,
- rok 2020 spłata 950 400,00 zł,
- rok 2021 spłata 950 400,00 zł,
- rok 2022 spłata 1 000 400,00 zł,
- rok 2023 spłata 1 000 400,00 zł,
- rok 2024 spłata 914 400,00 zł,
- rok 2025 spłata 650 000,00 zł.

W roku 2016 i w latach dalszych objętym Wieloletnią Prognozą Finansową Gmina spełnia wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informację o spełnieniu powyższego wskaźnika prezentują kolumny od 9.1 do 9.7.1

Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej:

W warunkach realizacji przyjętych założeń latach 2017-2025 gmina wypracowuje nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłaty zaciągniętych kredytów.

Wiersz 2015 r dostosowano do wartości wynikających z uchwały w sprawie zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2015-2024.

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej nie przewidziano załącznika przedsięwzięć, ponieważ kwoty wydatków bieżących i majątkowych nie spełniają art. 226 ust. 4 uofp

UZASADNIENIE

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2016-2025 dokonano aktualizacji wartości dotyczących wykonania 2015 r .

Ponadto dla roku 2025, w którym ma nastąpić spłata zadłużenia, przyjęto prognozy wartości odsetek od zobowiązań dłużnych (kol. 2.1.3 i 2.1.2.1 tabeli WPF) oraz dochody budżetu na 2016 r, w kol. 1.1.3 tabeli WPF wykazano dla 2016 roku wartość 2 885 070,00 zł.