

**UCHWAŁA NR XXXII/199/17
RADY GMINY KOLNO**

z dnia 20 grudnia 2017 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2018-2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2017 r., poz. 1875, poz. 2232) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno na lata 2018-2025 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2018-2025, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do Uchwały.

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

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

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

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

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6. Traci moc Uchwała Nr XXII/135/16 Rady Gminy Kolno z dnia 22 grudnia 2016 r w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolno na lata 2017-2025.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 roku.

Przewodniczący Rady

inż. Wojciech Jermacz

Wieloletnia Prognoza Finansowa

1)

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXII/199/17

Rady Gminy Kolno

z dnia 20 grudnia 2017 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 2015	30 710 608,68	28 207 164,30	1 910 607,00	2 758,31	4 683 924,93	2 781 195,29	14 040 379,00	6 345 753,62	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	2 960 624,19	961 659,83	14 483 336,00	13 157 712,48	69 353,28	20 563,00	48 790,28
Plan 3 kw. 2017	37 025 160,51	36 333 052,54	2 202 987,00	0,00	3 222 941,00	1 032 690,00	14 464 068,00	15 334 652,05	692 107,97	40 000,00	652 107,97
Wykonanie 2017	37 953 872,33	37 283 506,36	2 202 987,00	0,00	3 303 591,00	1 032 690,00	14 615 476,00	16 026 947,87	670 365,97	18 258,00	652 107,97
2018	39 900 028,60	37 582 209,43	3 220 030,00	0,00	3 335 046,00	1 084 125,00	16 732 200,00	13 211 472,43	2 317 819,17	50 000,00	2 267 819,17
2019	43 581 542,00	37 382 288,00	3 236 130,00	0,00	3 340 946,00	1 085 000,00	16 790 200,00	12 931 551,00	6 199 254,00	30 000,00	6 169 254,00
2020	37 512 288,00	37 482 288,00	3 252 310,00	0,00	3 350 000,00	1 089 500,00	16 830 200,00	12 952 500,00	30 000,00	30 000,00	0,00
2021	37 582 300,00	37 582 300,00	3 268 572,00	0,00	3 356 000,00	1 092 000,00	16 860 000,00	12 973 500,00	0,00	0,00	0,00
2022	37 683 772,00	37 683 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	37 785 518,00	37 785 518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	37 887 539,00	37 887 539,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	37 989 835,00	37 989 835,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:							
			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	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		
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 2015	28 084 113,54	25 026 682,18	0,00	0,00	0,00	225 281,50	225 281,50	4 368,88	0,00	3 057 431,36
Wykonanie 2016	33 786 026,34	30 624 350,36	0,00	0,00	0,00	187 940,89	187 940,89	314,72	0,00	3 161 675,98
Plan 3 kw. 2017	42 085 786,67	35 301 188,40	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	3 000,00	0,00	6 784 598,27
Wykonanie 2017	41 318 057,36	36 378 195,92	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	3 000,00	0,00	4 939 861,44
2018	43 020 069,43	35 045 321,74	0,00	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	7 974 747,69
2019	38 464 588,00	35 104 588,00	0,00	0,00	0,00	x 360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	3 360 000,00
2020	36 661 888,00	35 340 250,00	0,00	0,00	0,00	x 330 000,00	330 000,00	0,00	0,00	1 321 638,00
2021	36 701 900,00	35 587 630,00	0,00	0,00	0,00	x 300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	1 114 270,00
2022	36 783 372,00	35 836 743,00	0,00	0,00	0,00	x 270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	946 629,00
2023	36 835 118,00	36 087 600,00	0,00	0,00	0,00	x 250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	747 518,00
2024	37 173 139,00	36 340 213,00	0,00	0,00	0,00	x 120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	832 926,00
2025	37 789 835,00	36 594 595,00	0,00	0,00	0,00	x 75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	1 195 240,00

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 2015	2 626 495,14	3 690 807,14	0,00	0,00	3 690 807,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	230 600,68	4 429 865,56	0,00	0,00	3 826 324,19	0,00	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-5 060 626,16	6 464 567,53	0,00	0,00	3 528 155,53	2 727 755,53	2 936 412,00	2 936 412,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-3 364 185,03	4 768 126,40	0,00	0,00	3 473 491,23	2 673 091,23	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00
2018	-3 120 040,83	5 215 076,00	0,00	0,00	118 522,00	118 522,00	5 096 554,00	4 296 154,00	0,00	0,00
2019	5 116 954,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	850 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	880 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	714 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	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:					
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:				Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w _x 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. _x 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. _{b),x} 243 ustawy	
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 2015	1 476 313,62	1 476 313,62	803 117,62	803 117,62	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	698 625,00	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 403 941,37	1 403 941,37	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 403 941,37	1 403 941,37	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	0,00
2018	2 095 035,17	2 095 035,17	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	0,00
2019	5 116 954,00	5 116 954,00	4 296 154,00	4 296 154,00	0,00	0,00	0,00
2020	850 400,00	850 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	880 400,00	880 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	900 400,00	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	950 400,00	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	714 400,00	714 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	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 2015	6 815 825,00	0,00	3 180 482,12	6 871 289,26
Wykonanie 2016	6 720 741,37	0,00	3 322 923,38	7 149 247,57
Plan 3 kw. 2017	8 253 212,00	0,00	1 031 864,14	4 560 019,67
Wykonanie 2017	6 611 435,17	0,00	905 310,44	4 378 801,67
2018	9 612 954,00	0,00	2 536 887,69	2 655 409,69
2019	4 496 000,00	0,00	2 277 700,00	2 277 700,00
2020	3 645 600,00	0,00	2 142 038,00	2 142 038,00
2021	2 765 200,00	0,00	1 994 670,00	1 994 670,00
2022	1 864 800,00	0,00	1 847 029,00	1 847 029,00
2023	914 400,00	0,00	1 697 918,00	1 697 918,00
2024	200 000,00	0,00	1 547 326,00	1 547 326,00
2025	0,00	0,00	1 395 240,00	1 395 240,00

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	$\frac{([2.1.1.] + [2.1.3.1] + [5.1])}{[1]}$	$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.2]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$		$\frac{([2.1.1.] - [2.1.1.1]) + ([2.1.3.1] - [2.1.3.1.1]) + ([2.1.3.1.2] - [2.1.3.1.2.1]) + ([5.1] - [5.1.1])}{([1] - [15.1.1])}$	$\frac{([1.1] - [15.1.1]) + ([1.2.1] - [2.1.2] - [2.1.2.1] - [15.2])}{([1] - [15.1.1])}$	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	średnia z trzech poprzednich lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
Wykonanie 2015	5,54%	2,91%	0,00	2,91%	10,80%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2016	2,61%	2,61%	0,00	2,61%	9,83%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Plan 3 kw. 2017	4,33%	2,69%	0,00	2,69%	2,89%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
Wykonanie 2017	4,23%	2,63%	0,00	2,63%	2,43%	0,00%	0,00%	TAK	TAK
2018	6,00%	2,76%	0,00	2,76%	6,48%	7,84%	7,69%	TAK	TAK
2019	12,57%	2,71%	0,00	2,71%	5,30%	6,40%	6,25%	TAK	TAK
2020	3,15%	3,15%	0,00	3,15%	5,79%	4,89%	4,74%	TAK	TAK
2021	3,14%	3,14%	0,00	3,14%	5,31%	5,86%	5,86%	TAK	TAK
2022	3,11%	3,11%	0,00	3,11%	4,90%	5,47%	5,47%	TAK	TAK
2023	3,18%	3,18%	0,00	3,18%	4,49%	5,33%	5,33%	TAK	TAK
2024	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	4,08%	4,90%	4,90%	TAK	TAK
2025	0,72%	0,72%	0,00	0,72%	3,67%	4,49%	4,49%	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 2015	0,00	0,00	11 303 204,62	2 550 358,38	2 113 356,08	219 039,98	1 894 316,10	1 933 903,65	1 106 527,71	17 000,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	11 534 829,57	2 403 354,11	1 288 914,82	88 440,29	1 200 474,53	0,00	2 681 439,34	480 236,64
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	13 429 671,42	2 761 026,89	4 102 389,84	821 889,84	3 280 500,00	5 452 556,63	1 299 041,64	33 000,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	13 448 502,18	2 741 934,89	3 523 052,01	858 328,84	2 664 723,17	3 888 179,80	1 018 681,64	33 000,00
2018	0,00	0,00	14 243 128,75	2 956 351,24	2 965 906,75	393 906,75	2 572 000,00	1 282 000,00	6 566 747,69	126 000,00
2019	5 116 954,00	5 116 954,00	14 276 980,00	2 985 915,00	1 980 000,00	0,00	1 980 000,00	1 980 000,00	1 380 000,00	0,00
2020	850 400,00	850 400,00	14 376 919,00	3 006 816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321 638,00	0,00
2021	880 400,00	880 400,00	14 477 558,00	3 027 864,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 114 270,00	0,00
2022	900 400,00	900 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	946 629,00	0,00
2023	950 400,00	950 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	747 518,00	0,00
2024	714 400,00	714 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	832 926,00	0,00
2025	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 240,00	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: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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 2015	256 363,87	244 169,82	244 169,82	2 170 643,25	2 170 643,25	2 170 643,25	275 039,98	254 332,07	275 039,98
Wykonanie 2016	67 692,25	67 962,25	67 962,25	24 189,38	24 189,38	24 189,38	58 336,06	52 659,86	16 162,96
Plan 3 kw. 2017	908 538,22	842 912,16	842 912,16	612 041,37	611 146,63	611 146,63	992 247,34	848 052,30	992 247,34
Wykonanie 2017	854 448,22	791 827,16	791 827,16	612 041,37	611 146,63	611 146,63	1 028 686,34	864 563,98	992 247,34
2018	299 921,43	299 921,43	0,00	1 294 635,17	1 294 635,17	1 294 635,17	355 906,75	316 982,20	39 497,00
2019	0,00	0,00	0,00	6 169 254,00	6 169 254,00	6 169 254,00	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 2015	1 790 271,10	1 192 328,58	1 210 899,04	618 650,43	618 650,43	467 518,91	467 518,91	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 200 474,53	603 541,37	603 541,37	602 609,36	596 933,16	596 933,16	596 933,16	603 541,37	603 541,37
Plan 3 kw. 2017	3 280 500,00	1 944 017,26	1 944 912,00	1 480 677,78	1 480 677,78	1 480 677,78	1 480 677,78	1 936 412,00	1 936 412,00
Wykonanie 2017	2 428 123,17	1 524 945,43	1 525 840,17	1 067 300,10	1 047 372,78	1 067 300,10	1 047 372,78	1 294 635,17	1 294 635,17
2018	6 302 511,00	4 324 549,00	1 473 554,00	2 016 886,55	870 045,55	2 016 886,55	870 045,55	4 296 154,00	1 473 554,00
2019	1 980 000,00	1 622 000,00	0,00	358 000,00	0,00	358 000,00	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:	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
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formuła									
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	603 541,37	603 541,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 936 412,00	1 936 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 294 635,17	1 294 635,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 296 154,00	1 473 554,00	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 2015	1 476 313,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	698 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	1 403 941,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	1 403 941,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 095 035,17	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 w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć

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

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

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXII/199/17

kwoty w
zł Rady Gminy Kolno
z dnia 20 grudnia 2017 r.

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				5 919 314,54	2 965 906,75	1 980 000,00	0,00	0,00	3 931 409,75
1.a	- wydatki bieżące				650 839,75	393 906,75	0,00	0,00	0,00	346 409,75
1.b	- wydatki majątkowe				5 268 474,79	2 572 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	3 585 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				5 245 585,35	2 622 906,75	1 980 000,00	0,00	0,00	3 596 409,75
1.1.1	- wydatki bieżące				518 345,75	355 906,75	0,00	0,00	0,00	316 409,75
1.1.1.1	Nowe możliwości w naszej szkole - Wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej w zakresie kształcenia ogólnego, ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych	Zespół Szkół Samorządowych w Zabielu	2016	2018	165 497,00	39 497,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Aktywne wsparcie drogą do sukcesu - Celem projektu jest zaktywizowanie zamieszkałych w Gminie Kolno nieaktywnych zawodowo i bezrobotnych, które są jednocześnie wykluczone społecznie i korzystają ze świadczeń pomocy społecznej.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Kolnie	2017	2018	352 848,75	316 409,75	0,00	0,00	0,00	316 409,75
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 727 239,60	2 267 000,00	1 980 000,00	0,00	0,00	3 280 000,00
1.1.2.1	Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Kolno w miejscowościach: Czerwone, Zaskrodzie, Waszki, Niksowizna i Zabiele - Poprawa jakości życia mieszkańców wsi poprzez zapewnienie dostępu do sieci wodociągowej	Urząd Gminy Kolno	2017	2018	1 372 200,00	967 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.1.2.2	Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole - Inwestycja w infrastrukturę wychowania przedszkolnego mająca na celu utworzenie nowych miejsc w ramach edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Kolno	2017	2019	2 666 174,00	1 000 000,00	1 600 000,00	0,00	0,00	2 600 000,00
1.1.2.3	Przebudowa świetlicy w Wincencie - Zmniejszenie barier w dostępie do dobrej jakości usług społecznych poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej oraz organizowanie wydarzeń kulturalnych i społecznych. Możliwość zapewnienia atrakcyjnego spędzenia czasu wolnego przez młodzież oraz osoby wymagające wsparcia w zakresie reintegracji	Urząd Gminy Kolno	2017	2019	688 865,60	300 000,00	380 000,00	0,00	0,00	680 000,00
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				673 729,19	343 000,00	0,00	0,00	0,00	335 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				132 494,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.1.1	Opracowanie zmiany MPZP we wsi Wincenta oraz zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Kolno - Wyznaczenie terenu zabudowy służącej produkcji w gospodarstwach rolnych i hodowlanych, budowa linii 110 KV Kolno - Łyse	Urząd Gminy Kolno	2017	2018	132 494,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				541 235,19	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			od	do						
1.3.2.1	Wykonanie etapowe dociepleń budynków szkół - Celem inwestycji jest zmniejszenie wydatków ponoszonych na ogrzewanie szkół. Docieplenie budynków przyczyni się również do zmniejszenia zawilgocenia ścian. poprawi się również estetyka budynków	Urząd Gminy Kolno	2017	2018	541 235,19	305 000,00	0,00	0,00	0,00	305 000,00

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2018-2025

Objaśnienie do Załącznika Nr 1

Uwagi ogólne:

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolno jest odzwierciedleniem kierunków i planów rozwoju gminy, przy uwzględnieniu możliwości finansowych. Okres 2018-2025 na jaki przyjęto Wieloletnią Prognozę Finansową, zwaną w dalszej części WPF, obejmuje prognozę kwoty długu, odzwierciedla wskaźniki zadłużenia na przestrzeni ośmiu 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 2018-2025 przyjęto prognozy kwot dochodów i wydatków m.in. w oparciu o materiały źródłowe dotyczące wykonania budżetu za lata 2015 – 2016, przewidywanego wykonania budżetu roku 2017.

Dochody:

Dochody bieżące na 2018 rok zaplanowano w wysokości 37 582 209,43 zł, w skład których wchodzi m.in.:

a) dochody własne:

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

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

c) subwencje,

d) dotacje celowe i środki przeznaczone na cele bieżące,

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

Dochody bieżące zaplanowane na rok 2018 zakładają tendencję zwykłą związaną ze zwiększeniem:

- subwencji z budżetu państwa około 14,48 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r. Na lata 2018-2021 zaplanowano wzrost od 0,35% do 0,18%.
- udziałów w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa około 46,17 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r. W latach 2018-2021 zaplanowano wzrost o 0,5 %,

Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych uległy zwiększeniu w stosunku do 2017 r. o około 0,95 %. Wpływ na taki wzrost ma m.in. zwiększona planowana opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi i nieznaczne wzrosty w podatku od nieruchomości i w podatku od środków transportowych. Natomiast podatek rolny utrzymuje się na poziomie 2017 r., zaś w podatku leśnym

obserwuje się minimalny wzrost. Prognozowany wzrost podatków i opłat lokalnych na lata 2019-2021 około od 0,18 % do 0,27 %.

Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące na 2018 r w stosunku do przewidywanego wykonania 2017 r i w 2019 r w stosunku do 2018 r uległy zmniejszeniu m.in. w związku z zakończeniem kilku projektów unijnych oraz wpływem dotacji celowej na zadania zlecone na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w trakcie roku budżetowego. Planowany wzrost w latach 2020-2021 o 0,16%.

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

W latach 2019-2025 założono niewielki wzrost pozostałych dochodów bieżących. W zakresie dochodów majątkowych na 2018 r. wykazano dochody, które gmina planuje uzyskać z płatności środków w ramach PROW jako refundacji kosztów kwalifikowanych zrealizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej w wysokości 1 294 635,17 zł oraz z odpłatnego nabycia praw własności w kwocie 50 000,00 zł. W dochodach majątkowych uwzględniono również wpłaty mieszkańców na przyłącza wodociągowe, budowę przydomowych oczyszczalni ścieków oraz budowę odnawialnych źródeł energii w łącznej wysokości 973 184,00 zł. W 2019 r przewidziano wpływy dochodów majątkowych w formie refundacji poniesionych kosztów kwalifikowanych na zadania inwestycyjne z nowej perspektywy unijnej na lata 2014-2020, w kwocie 6 169 254,00 zł oraz w latach 2019-2020 z tytułu odpłatnego nabycia praw własności zaplanowano po rocznie 30 000,00 zł.

Wydatki:

Wydatki prognozowane na 2018 r to kwota 43 020 069,43 zł.

Dla wydatków bieżących roku 2018 przyjęto wartości z projektu budżetu w wysokości 35 045 321,74 zł. Szczegółowe objaśnienia wydatków bieżących zawarto w uzasadnieniu projektu budżetu. W skład wydatków bieżących wchodzi:

a) wydatki jednostek budżetowych:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 14 100 726,00 zł,
- wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 5 828 175,31 zł,

b) dotacje na zadania bieżące 864 000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 13 596 513,68 zł,

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 - 355 906,75 zł

d) wydatki na obsługę długu 300 000,00 zł.

W 2018 r planowane wydatki bieżące są niższe ze względu na m. in. kończące się projekty unijne oraz wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, która nastąpi w trakcie roku budżetowego. W roku 2019 w stosunku do planu 2018 r przyjęto wzrost wydatków bieżących o 0,17 %. Natomiast w latach 2020 - 2025 objętych WPF przyjęto wzrost wydatków bieżących o wskaźnik wzrostu od 0,67% do 0,70%.

Ponadto planowane wydatki bieżące obejmują:

- a) w pozycji 11.1 wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane planuje się w 2018 r w wysokości 14 243 128,75 zł (w tym wynagrodzenia z projektu w wysokości 142 402,75 zł). Wzrost wynagrodzeń w stosunku do 2017 r spowodowany jest planowanymi na 2018 r wypłatami nagród jubileuszowych za wieloletnią pracę, awansami zawodowymi nauczycieli, planowaną 5% podwyżką płac dla nauczycieli, środkami na m.in. odprawy emerytalne, wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego nauczycieli, wzrostem minimalnego wynagrodzenia oraz planowaną nieznaczną podwyżką wynagrodzeń. W 2018 r wynagrodzenia z pochodnymi zwiększają się o około 5,91%. W latach 2019 - 2021 przewidziano wzrost wynagrodzeń od 0,24 % do 0,70 % corocznie.
- b) w pozycji wydatki związane z funkcjonowaniem organów JST poniesione lub przewidziane do poniesienia to wydatki rozdziału 75022 i rozdziału 75023, które w 2018 r planuje się w kwocie 2 956 351,24 zł, w kolejnych latach wzrost od 1% do 0,70%.
- c) wydatki bieżące na obsługę długu zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów i danych szacunkowych zmiennej stawki WIBOR oraz przewidzianych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2018 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 2018 r. przewidziano na kwotę 7 974 747,69 zł. Zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne zostały rozpisane w załączniku Nr 4 do projektu uchwały budżetowej Gminy Kolno na 2018 r na kwotę 7 848 747,69 zł. Kwota 126 000,00 zł to dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego. W 2019 r na wydatki majątkowe składa się m.in. rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole oraz przebudowa świetlicy wiejskiej w Wincencie. Realizacja tych zadań będzie uzależniona od otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej. W kolejnych latach wydatki majątkowe będą zależne od kształtowania się możliwości finansowych gminy (kol. 2.2) oraz nowej perspektywy unijnej na lata 2014 - 2020.

Wynik budżetu:

Pozycja „Wynik budżetu” jest różnicą pomiędzy pozycją „Dochody”, a pozycją „Wydatki”. Budżet gminy w 2018 r jest budżetem deficytowym, czyli planowane wydatki przewyższają planowane dochody. Wynik budżetu (deficyt) wynosi 3 120 040,83 zł., lecz po uwzględnieniu przeznaczenia dochodów w wysokości 1 294 635,17 zł, pochodzących z PROW na lata 2014-2020 faktyczny deficyt budżetu wyniesie 4 414 676,00 zł.

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

Przychody:

W roku 2018 w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej planuje się przychody w kwocie 5 215 076,00 zł, z tego: wolne środki w kwocie 118 522,00 zł, zaciągnięcie pożyczek na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 473 554,00 zł oraz kredyt na rynku krajowym w wysokości 3 623 000,00 zł. Kredyt w kwocie 3 623 000,00 zł planuje się przeznaczyć na:

- zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków unijnych w wysokości 2 822 600,00 zł i dokonać spłaty w 2019 r, po otrzymaniu płatności, ponieważ niektóre zadania inwestycyjne współfinansowane z UE nie wpisują się w pożyczki na wyprzedzające finansowanie udzielane przez BGK,
- spłatę zaciągniętych kredytów w kwocie 800 400,00 zł.

Dla kredytu prognozowanego do zaciągnięcia przez gminę w 2018 r założono okres zaciągnięcia zobowiązania do 2025 r.

Rozchody:

Spłatę długu zaplanowano na podstawie umów i harmonogramów spłat zaciągniętych kredytów. Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek w poszczególnych latach kształtować się będą zgodnie z pozycją 5.1 WPF. Rozchody 2018 r wyniosą 2 095 035,17 zł., na które składają się spłaty wcześniej zaciągniętych

kredytów w kwocie 800 400,00 zł oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 294 635,17 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 2018 r wynosi 9 612 954,00 zł. Prognozowane spłaty od 2018 r wynoszą:

- rok 2018 spłata 2 095 035,17 zł, w tym pożyczka na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 294 635,17 zł,
- rok 2019 spłata 5 116 954,00 zł, w tym: pożyczka na wyprzedzające finansowanie w kwocie 1 473 554,00 zł, kredyt na zadania realizowane przy współfinansowaniu UE w wysokości 2 822 600,00 zł oraz kredyt 820 800,00 zł,
- rok 2020 spłata 850 400,00 zł,
- rok 2021 spłata 880 400,00 zł,
- rok 2022 spłata 900 400,00 zł,
- rok 2023 spłata 950 400,00 zł,
- rok 2024 spłata 714 400,00 zł,
- rok 2025 spłata 200 000,00 zł,

W roku 2017 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 2019-2025 gmina wypracowuje nadwyżkę budżetową, którą planuje się przeznaczyć na spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2018-2025 wiersz roku 2017 dostosowano do WPF na lata 2017-2025.

Objaśnienie do Załącznika Nr 2

W załączniku przedsięwzięć planuje się następujące zadania:

1.1 Wydatki na programy lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), z tego:

Wydatki bieżące

Przedsięwzięcie to "Nowe możliwości w naszej szkole" realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 w Szkole Podstawowej w Zabieliu. Okres realizacji to lata 2016-2018. Limit 2018 r to kwota 39 497,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 165 497,00 zł.

Przedsięwzięcie to projekt pn "Aktywne wsparcie drogą do sukcesu", którego celem jest zaktywizowanie osób zamieszkałych w Gminie Kolno nieaktywnych zawodowo lub bezrobotnych, które są jednocześnie wykluczone społecznie i korzystają ze świadczeń pomocy społecznej. Projekt ten jest współfinansowany ze środków UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020. Dofinansowanie projektu wynosi 85%, tj. 299 921,43 zł. Wkład własny na realizację tego projektu wynosi 52 927,32, tj. 15% wartości projektu. Okres realizacji projektu to 01.11.2017 r - 31.08.2018 r. Realizatorem projektu będzie Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej

w Kolnie. Limit 2018 r i limit zobowiązań wynoszą po 316 409,75 zł natomiast łączne nakłady finansowe to kwota 352 848,75 zł.

Wydatki majątkowe

W przedsięwzięciu pn. "Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Gminy Kolno w miejscowościach: Bialiki, Czerwone, Niksowizna, Rupin, Stary Gromadzyn, Zabiele, Zaskrodzie, Waszki" zaplanowano limit 2018 r w wysokości 967 000,00 zł. Okres realizacji zaplanowano dwu etapowo na lata 2017-2018. Celem przedsięwzięcia jest poprawa jakości warunków życia mieszkańców wsi poprzez zapewnienie dostępu do sieci wodociągowej. Łączne nakłady finansowe oszacowano na kwotę 1 372 200,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 0,00 zł.

Kolejnym przedsięwzięciem jest Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Lachowie o przedszkole. Realizację tego zadania zaplanowano na lata 2018-2019. Przy czym limit 2018 r to kwota 1 000 000,00 zł natomiast limit 2019 r to kwota 1 600 000,00 zł. Limit zobowiązań wynosi 2 666 174,00 zł, a łączne nakłady finansowe wynoszą 2 600 000,00 zł. Celem tego przedsięwzięcia jest utworzenie nowych miejsc w ramach edukacji przedszkolnej.

Zaplanowano również przedsięwzięcie pn. "Przebudowa świetlicy w Wincencie", którego realizację zaplanowano na lata 2018-2019. Celem tego zadania jest zmniejszenie barier w dostępie do dobrej jakości usług społecznych poprzez stworzenie miejsca aktywności społecznej oraz organizowanie wydarzeń kulturalnych i społecznych. Możliwość zapewnienia atrakcyjnego spędzania czasu wolnego przez młodzież oraz osoby wymagające wsparcia w zakresie reintegracji. Planowana kwota limitu zobowiązań wynosi 680 000,00 zł. Limit 2018 r to kwota 300 000,00 zł, limit 2019 r to kwota 380 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 688 865,60 zł.

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

Wydatki bieżące

W przedsięwzięciach ujęto zadanie pn. "Opracowanie zmiany MPZP we wsi Zabiele,.". Celem tego zadania jest wyznaczenie terenu placu wiejskiego. Zabezpieczono limit 2018 r na kwotę 38 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 132 494,00 zł. Zaś limit zobowiązań to kwota 30 000,00 zł.

Ponadto zaplanowano przedsięwzięcie pn. „Wykonanie etapowe dociepleń budynków szkół”. Celem tej inwestycji jest zmniejszenie wydatków ponoszonych na ogrzewanie szkół. Docieplenie budynków przyczyni się również do zmniejszenia zawilgocenia ścian. Poprawi również estetykę budynków szkół. Limit 2018 r oraz limit zobowiązań wynosi po 305 000,00 zł. Łączne nakłady finansowe wynoszą 541 235,19 zł.