

Projekt

z dnia 22 stycznia 2019 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA III/14/19
RADY GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE**

z dnia 31 stycznia 2019 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2019-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432 i poz. 2500, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432 i poz. 2500, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432 i poz. 2500, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432 i poz. 2500) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693, poz. 2354 i poz. 2500) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołaki Kościelne na lata 2019-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Objasnienia przyjętych wartości stanowi Załącznik Nr 2 do Uchwały.

§ 3. Traci moc Uchwała Nr XXIII/145/17 Rady Gminy w Kołakach Kościelnych z dnia 29 grudnia 2018 r.

§ 4. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r.

Przewodniczący Rady

Anna Kulesza

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr III/14/19 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 31 stycznia 2019 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołaki Kościelne na lata 2019-2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2019-2029

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 tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej				
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		
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	
Wykonanie 2016	8 771 800,73	8 717 414,85	818 937,00	279,85	856 148,05	318 667,00	3 048 287,00	3 005 016,29	54 385,88	49 939,00	4 446,88
Wykonanie 2017	9 712 053,55	9 572 524,55	713 880,00	500,00	854 807,00	335 144,00	3 309 221,00	3 345 527,00	139 529,00	138 729,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	12 982 600,17	10 172 512,17	757 162,00	500,00	872 285,60	344 420,00	3 882 420,00	3 405 299,67	2 810 088,00	568 953,00	2 241 135,00
Wykonanie 2018	11 655 983,42	10 394 724,42	757 162,00	500,00	872 285,00	344 420,00	3 882 420,00	3 694 800,78	1 261 259,00	468 953,00	792 306,00
2019	11 828 720,00	10 079 891,00	958 041,00	3 000,00	835 951,00	324 420,00	4 391 391,00	2 829 708,00	1 748 829,00	0,00	1 748 829,00
2020	11 202 285,00	11 052 285,00	904 000,00	3 500,00	850 000,00	330 000,00	4 000 000,00	3 600 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00
2021	11 172 600,00	11 022 000,00	930 000,00	3 000,00	880 000,00	340 000,00	4 100 000,00	3 600 000,00	150 600,00	150 600,00	0,00
2022	11 040 693,00	10 992 510,00	940 000,00	3 500,00	890 000,00	350 000,00	4 300 000,00	3 600 000,00	48 183,00	48 183,00	0,00
2023	10 983 168,00	10 983 168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	11 162 949,00	11 162 949,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 180 200,00	11 180 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 325 000,00	11 325 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 635 000,00	11 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	11 766 500,00	11 766 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	11 966 500,00	11 966 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Strona 1 z 12

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczących poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycjach 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:					wydatki na obsługę długu ^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⁾	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^X	w tym:				
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^X		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	
Wykonanie 2016	8 562 999,27	8 534 630,97	0,00	0,00	0,00	70 684,53	70 684,53	0,00	69 858,29	28 368,30	
Wykonanie 2017	9 593 916,75	9 392 268,48	0,00	0,00	0,00	63 809,33	63 809,33	0,00	64 305,51	201 648,27	
Plan 3 kw. 2018	12 911 824,17	9 951 918,17	0,00	0,00	0,00	58 819,00	58 819,00	0,00	50 317,02	2 959 906,00	
Wykonanie 2018	13 034 036,42	10 074 130,42	0,00	0,00	0,00	58 819,00	58 819,00	0,00	50 317,00	2 959 906,00	
2019	10 079 683,00	9 179 683,00	0,00	0,00	x	58 000,00	58 000,00	0,00	46 856,00	900 000,00	
2020	10 902 081,00	10 702 081,00	0,00	0,00	x	45 073,00	45 073,00	0,00	42 393,00	200 000,00	
2021	10 971 828,00	10 821 228,00	0,00	0,00	x	37 767,00	37 767,00	0,00	37 689,00	150 600,00	
2022	10 873 065,00	10 824 882,00	0,00	0,00	x	33 106,00	33 106,00	0,00	33 106,00	48 183,00	
2023	10 815 540,00	10 815 540,00	0,00	0,00	x	28 523,00	28 523,00	0,00	28 523,00	0,00	
2024	10 995 321,00	10 995 321,00	0,00	0,00	x	24 010,00	24 010,00	0,00	24 010,00	0,00	
2025	11 012 572,00	11 012 572,00	0,00	0,00	x	19 356,00	19 356,00	0,00	19 356,00	0,00	
2026	11 157 372,00	11 157 372,00	0,00	0,00	x	14 773,00	14 773,00	0,00	14 773,00	0,00	
2027	11 467 372,00	11 467 372,00	0,00	0,00	x	10 189,00	10 189,00	0,00	10 189,00	0,00	
2028	11 598 872,00	11 598 872,00	0,00	0,00	x	5 626,00	5 626,00	0,00	5 626,00	0,00	
2029	11 840 180,00	11 840 180,00	0,00	0,00	x	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody budżetu*	z tego:								
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych *	w tym:		Wolne środki o budżetowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy *	w tym:		inne przychody nieobjęte z budżetem z tytułu odpisów z tytułu dłużu **	w tym:	
				na pokrycie deficytu budżetu *	na pokrycie deficytu budżetu *		na pokrycie deficytu budżetu *	na pokrycie deficytu budżetu *		na pokrycie deficytu budżetu *	na pokrycie deficytu budżetu *
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1	
Wykonanie 2016	208 801,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	118 136,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	70 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-1 378 053,00	1 448 829,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 448 829,00	1 378 053,00	0,00	0,00	
2019	1 749 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	300 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	200 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

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

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia 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	
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi ⁸⁾ o wydatki
			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. 3 a ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 u ustawy ⁸⁾ ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2016	241 916,00	241 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 429 292,00	0,00	182 783,88	182 783,88
Wykonanie 2017	257 616,00	257 616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 171 676,00	0,00	180 256,07	180 256,07
Plan 3 kw. 2018	70 776,00	70 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 100 900,00	0,00	220 594,00	220 594,00
Wykonanie 2018	70 776,00	70 776,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 549 729,00	0,00	320 594,00	320 594,00
2019	1 749 037,00	1 749 037,00	1 448 829,00	1 448 829,00	0,00	0,00	0,00	1 800 692,00	0,00	900 208,00	900 208,00
2020	300 204,00	300 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 488,00	0,00	350 204,00	350 204,00
2021	200 772,00	200 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 299 716,00	0,00	200 772,00	200 772,00
2022	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 132 088,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2023	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	964 460,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2024	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	796 832,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2025	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 204,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2026	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 576,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2027	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	293 948,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2028	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 320,00	0,00	167 628,00	167 628,00
2029	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 320,00	126 320,00

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. 1466 oraz z 2013 r., poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

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

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2019-2015.

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 ^x	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 ^x	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	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 ^x	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki i obciążenia, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wykonania roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2016	3,56%	2,77%	0,00	2,77%	2,65%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	3,31%	2,65%	0,00	2,65%	3,28%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2018	1,00%	0,61%	0,00	0,61%	6,08%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	1,11%	0,68%	0,00	0,68%	6,77%	x	x	x	x
2019	15,28%	2,63%	0,00	2,63%	7,61%	4,00%	4,23%	TAK	TAK
2020	3,08%	2,70%	0,00	2,70%	4,47%	5,66%	5,89%	TAK	TAK
2021	2,14%	1,80%	0,00	1,80%	3,14%	6,05%	6,28%	TAK	TAK
2022	1,82%	1,52%	0,00	1,52%	1,95%	5,07%	5,07%	TAK	TAK
2023	1,79%	1,53%	0,00	1,53%	1,53%	3,19%	3,19%	TAK	TAK
2024	1,72%	1,50%	0,00	1,50%	1,50%	2,21%	2,21%	TAK	TAK
2025	1,67%	1,50%	0,00	1,50%	1,50%	1,66%	1,66%	TAK	TAK
2026	1,61%	1,48%	0,00	1,48%	1,48%	1,51%	1,51%	TAK	TAK
2027	1,53%	1,44%	0,00	1,44%	1,44%	1,49%	1,49%	TAK	TAK
2028	1,47%	1,42%	0,00	1,42%	1,42%	1,47%	1,47%	TAK	TAK
2029	1,06%	1,06%	0,00	1,06%	1,06%	1,45%	1,45%	TAK	TAK

9) Wpisy w wykazują 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. Identyfikacja wyłączeń dotyczących pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie środków finansowych budżetowej 10)	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
		w tym na:		z tego:						
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu budżetu wykonawczego 11)	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki inwestycyjne kontynuowane 12)	Nowe wydatki inwestycyjne 13)	Wydatki majątkowe w formie dotacji
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 368,30	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	3 588 257,81	1 879 413,00	82 206,20	0,00	82 206,20	0,00	201 648,27	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	3 829 071,00	2 102 540,50	0,00	0,00	0,00	1 546 691,00	1 395 815,00	2 000,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	3 891 325,68	2 102 540,50	0,00	0,00	0,00	1 546 691,00	1 395 815,00	2 000,00
2019	1 749 037,00	1 749 037,00	3 742 045,00	1 423 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	0,00
2020	300 204,00	300 204,00	3 860 000,00	1 362 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00
2021	200 772,00	200 772,00	3 860 000,00	1 390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 600,00	0,00
2022	167 628,00	167 628,00	3 900 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	48 183,00	0,00
2023	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 wiodących dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych do 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			
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	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	57 700,00	57 700,00	57 700,00	2 241 135,00	1 811 433,00	1 811 433,00	57 700,00	57 700,00	0,00
Wykonanie 2018	57 700,00	57 700,00	57 700,00	792 306,00	362 604,00	362 604,00	57 700,00	57 700,00	0,00
2019	94 803,00	94 803,00	94 803,00	1 748 829,00	1 748 829,00	1 448 829,00	94 803,00	94 803,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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

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 nie planowanych 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	w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na	w tym:	
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2				w związku z już zawartą umową na realizację programu,			w związku z już zawartą umową na realizację programu,	
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	115 185,00	19 089,00	115 185,00	96 096,00	96 096,00	96 096,00	96 096,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2018	2 671 206,00	1 810 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	2 671 206,00	1 810 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	370 000,00	300 000,00	0,00	70 000,00	0,00	70 000,00	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	
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	

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 zyskowanego 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	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu,							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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
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

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Saldo na 1 stycznia	Saldo na 31 grudnia	Wynik operacji	w tym:			Wynik operacji
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2016	241 916,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	1 749 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	300 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	126 320,00	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 związków współtworzonych 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 2015 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r., poz. 92). Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6 – 9.6.11 pozycji z sekcji 16.

*** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 3 / art. 240b ustawy określającą procedurę, jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zadłużono oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wyłączeniu 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 zadłużono oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje 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 przedsięwzięcie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

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 2 do uchwały Nr III/14/19

Rady Gminy Kołaki Kościelne

z dnia 31 stycznia 2019 r.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE NA LATA 2019-2029 WRAZ Z PROGNOZA KWOT
DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2019-2029**

Plan dochodów i wydatków na lata 2019-2021, został poprzedzony analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2016 – 2017 i przewidywanego wykonania budżetu za 2018 rok. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2018 rok wg stanu na dzień 30.09.2018 r. Przewidywane wykonanie za 2018 rok zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu wg stanu na dzień 31.10.2018 r.

Dochody i wydatki na rok 2019 przyjęto w wielkościach zgodnych z projektem uchwały budżetowej na ten rok. Obserwuje się wzrost planowanych dochodów w stosunku do planu i planowanego wykonania w roku 2018, z względu na:

- zwiększenie subwencji,
- zwiększenie przewidywanych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2018 roku, z uwzględnieniem zmian podstaw opodatkowania, skutków udzielonych ulg oraz zmian wynikających z obowiązujących ustaw podatkowych. Do podstawy wymiaru podatku rolnego i leśnego uwzględniono stawki:

- podatek rolny 40,00 zł za 1 dt (q) – uchwała XXII/139/17 z dnia 30 listopada 2017 r.,
- podatek leśny 100,00 za 1 m³ – uchwała XXII/140/17 z dnia 30 listopada 2017 r.

W 2018 roku dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1 748 829,00 zł. W tym:

- dotacja z środków UE na termomodernizację budynku urzędu gminy – 482 716,00 zł,
- dotacja z środków UE na budowę kolektorów słonecznych – 966 113,00 zł,
- dotacja z środków UE na budowę instalacji fotowoltaicznych – 300 000,00 zł.

Plan wydatków bieżących na 2019 rok został opracowany na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2018 z zachowaniem prowadzonej polityki oszczędnościowej. Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikający z zawartych umów ze stosunku o pracę na 30.09.2018 r.

Dochody z subwencji zostały ujęte na poziomie roku 2019 r.

Wydatki na obsługę długu w poszczególnych latach wynikają z umów zawartych z bankami na zaciągnięte pożyczki, kredyty i przeznaczone będą na spłatę odsetek. Wysokość odsetek uzależniona jest od umów z bankami.

Wynik budżetu w latach 2019 – 2029 jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetu gminy. Nadwyżka ta zapewni spłatę kredytów i pożyczki w latach 2019-2029.

Rozchody budżetu w kolejnych latach 2019-2029 to spłata pożyczek i kredytów zaciągniętych w 2014 r. na sfinansowanie „Budowy przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Kołaki Kościelne” i budowa dróg gminnych. Z wyjątkiem kredytów nr 5/77/14 z dnia 02.07.2014 r. i nr 5/91/14 z dnia 31.07.2014 r. udzielonych przez Bank Spółdzielczy w Zambrowie. W odniesieniu do tych kredytów został złożony wniosek do banku udzielającego kredytów o zmianę harmonogramu spłat rat kapitałowych w latach 2018-2029 i zostały podpisane aneksy do w/w umów kredytowych. Planowane w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej spłata, obsługa długu nie przekraczają wskaźnika maksymalnego obciążenia z tytułu spłat długu jednostki samorządu terytorialnego ustalonego zgodnie z art.234 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jako średniej arytmetycznej

obliczonej dla ostatnich 3 lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem budżetu.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej została zachowana zasada wynikająca z art. 242 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, wg której organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat poprzednich i wolne środki. Dług na koniec każdego roku wynika z zaciągniętych pożyczek pomniejszonych o dokonane spłaty długu. Spłacany będzie z planowanych nadwyżek budżetowych.

Spłata długu w poszczególnych latach wyniesie:

W roku 2018

- spłata pożyczki – 70 776,00 zł

Spłatę kredytów i pożyczki w latach 2019 – 2029 przedstawia kolumna 5.1 załącznika Nr 1 do niniejszej Uchwały. Kwotę długu na koniec lat 2016 – 2029 przedstawia kolumna 6 załącznika Nr 1 do niniejszej Uchwały.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań przedstawia kolumna 9.1 (spłata kredytów i pożyczek w poszczególnych latach kolumna 5 tj. rozchody budżetu + odsetki kolumna 2.1.3 : dochody ogółem).

Odstępuje się od opracowania Wykazu Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2029, ponieważ realizowane zadania w budżecie gminy są jednoroczne.