

UCHWAŁA IX/60/20
RADY GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE

z dnia 30 stycznia 2020 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołaki Kościelne na lata 2020-2029

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019 r. poz. 506, poz. 1309, poz. 1571, poz. 1696 i poz. 1815) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 i poz. 1649) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kołaki Kościelne na lata 2020 -2029 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2029, zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

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

§ 3. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kołaki Kościelne.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr III/14/19 Rady Gminy w Kołakach Kościelnych z dnia 31 stycznia 2019 r.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 r.

Przewodniczący Rady

Anna Kulesza

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IX/60/20 Rady Gminy Kołaki Kościelne z dnia 30 stycznia 2020 r.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Kołaki Kościelne na lata 2020-2029 wraz z prognozowaną kwotą długu i spłat zobowiązań na lata 2020-2029 r.

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
Wykonanie 2017	9 712 053,55	9 572 524,55	713 880,00	500,00	3 309 221,00	3 542 510,64	2 006 412,91	335 144,00	139 529,00	138 729,00	0,00
Wykonanie 2018	11 106 156,54	10 550 031,01	805 279,00	5 722,17	3 882 420,00	3 635 485,45	2 221 124,39	344 420,00	556 125,53	32 369,00	523 756,53
Plan 3 kw. 2019	12 626 709,60	10 475 451,60	958 041,00	3 000,00	4 247 671,00	3 296 808,60	1 969 931,00	354 420,00	2 151 258,00	0,00	2 151 258,00
Wykonanie 2019	12 650 180,19	10 868 358,89	958 041,00	5 000,00	4 369 578,00	3 614 613,00	1 921 126,89	354 420,00	1 781 821,30	0,00	1 781 821,30
2020	12 664 926,00	11 064 726,00	885 347,00	10 000,00	4 578 789,00	3 512 476,00	2 078 114,00	365 700,00	1 600 200,00	59 000,00	1 541 200,00
2021	11 148 000,00	11 057 000,00	890 000,00	7 000,00	4 650 000,00	3 600 000,00	1 910 000,00	355 000,00	91 000,00	91 000,00	0,00
2022	11 145 600,00	10 995 000,00	895 000,00	5 000,00	4 600 000,00	3 580 000,00	1 915 000,00	355 000,00	150 600,00	150 600,00	0,00
2023	11 116 183,00	11 068 000,00	905 000,00	8 000,00	4 620 000,00	3 610 000,00	1 925 000,00	360 000,00	48 183,00	48 183,00	0,00
2024	11 162 949,00	11 162 949,00	0,00	0,00	0,00	3 590 000,00	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	3 605 000,00	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	3 470 000,00	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	3 520 000,00	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	3 580 000,00	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	3 602 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

¹⁷ Wzór może być stosowany także w układzie planowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁰ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1648), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

²¹ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych z działalnością wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:		w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^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			
2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1		
Wykonanie 2017	9 593 916,75	9 392 268,48	3 588 257,81	0,00	0,00	63 809,33	0,00	53 869,81	201 648,27	0,00	0,00
Wykonanie 2018	12 633 273,13	9 787 260,66	3 891 325,68	0,00	0,00	61 221,81	0,00	50 317,00	2 846 012,47	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	11 305 672,60	10 405 672,60	3 919 255,56	0,00	0,00	73 852,00	0,00	61 856,00	900 000,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	10 833 779,89	10 769 779,89	3 890 300,00	0,00	0,00	73 300,00	0,00	61 856,00	64 000,00	0,00	0,00
2020	12 364 722,00	10 315 622,00	3 999 107,00	0,00	0,00	52 000,00	0,00	46 100,00	2 049 100,00	2 049 100,00	0,00
2021	10 947 228,00	10 856 228,00	3 950 000,00	0,00	0,00	37 767,00	0,00	37 689,00	91 000,00	91 000,00	0,00
2022	10 977 972,00	10 827 372,00	4 010 000,00	0,00	0,00	33 106,00	0,00	33 106,00	150 600,00	150 600,00	0,00
2023	10 948 555,00	10 900 372,00	4 025 000,00	0,00	0,00	28 523,00	0,00	28 523,00	48 183,00	48 183,00	0,00
2024	10 995 321,00	10 995 321,00	0,00	0,00	0,00	24 010,00	0,00	24 010,00	0,00	0,00	0,00
2025	11 012 572,00	11 012 572,00	0,00	0,00	0,00	19 356,00	0,00	19 356,00	0,00	0,00	0,00
2026	11 157 372,00	11 157 372,00	0,00	0,00	0,00	14 773,00	0,00	14 773,00	0,00	0,00	0,00
2027	11 467 372,00	11 467 372,00	0,00	0,00	0,00	10 189,00	0,00	10 189,00	0,00	0,00	0,00
2028	11 598 872,00	11 598 872,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	11 840 180,00	11 840 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2017	118 136,80	0,00	740 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	740 060,00	0,00
Wykonanie 2018	-1 527 116,59	0,00	1 527 116,59	1 448 829,00	1 448 829,00	0,00	0,00	78 287,59	78 287,59
Plan 3 kw. 2019	1 321 037,00	1 321 037,00	428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 000,00	0,00
Wykonanie 2019	1 816 400,30	1 321 037,00	428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	428 000,00	0,00
2020	300 204,00	300 204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	200 772,00	200 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	167 628,00	167 628,00	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
2025	167 628,00	167 628,00	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
2027	167 628,00	167 628,00	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
2029	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu x	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:		na pokrycie deficytu budżetu ^x		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x	Inne przychody niezwiązane z zacięgnięciem długu ^{x 7)}				łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 u stawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	257 616,00	257 616,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	70 776,00	70 776,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 037,00	1 749 037,00	1 448 829,00	1 448 829,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 749 037,00	1 749 037,00	1 448 829,00	1 448 829,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	300 204,00	300 204,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	200 772,00	200 772,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	167 628,00	167 628,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	126 320,00	126 320,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatnej działalności jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:						kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ³⁾ a wydatkami bieżącymi	
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu					
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy	innymi środkami							
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	2 171 676,00	0,00	180 256,07	920 316,07	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	3 549 729,00	0,00	762 770,35	841 057,94	
Plan 3 kw. 2019	x	x	x	x	0,00	1 800 692,00	0,00	69 779,00	497 779,00	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	1 800 692,00	0,00	98 579,00	526 579,00	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 488,00	0,00	749 104,00	749 104,00	
2021	x	x	x	x	0,00	1 299 716,00	0,00	200 772,00	200 772,00	
2022	x	x	x	x	0,00	1 132 088,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2023	x	x	x	x	0,00	964 460,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2024	x	x	x	x	0,00	796 832,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2025	x	x	x	x	0,00	629 204,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2026	x	x	x	x	0,00	461 576,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2027	x	x	x	x	0,00	293 948,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2028	x	x	x	x	0,00	126 320,00	0,00	167 628,00	167 628,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	126 320,00	126 320,00	

³⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określeń w art. 242 ustawy powiększenia wszechogólności o przychody określone w art. 217 ust. 2 pkt 5 ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku budżetowy ^z	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 ^z
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	5,29%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	10,76%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2019	0,00%	2,82%	1,79%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	3,15%	2,14%	x	x	x	x
2020	4,05%	10,61%	10,70%	5,95%	6,06%	TAK	TAK
2021	2,69%	3,20%	3,91%	7,75%	7,87%	TAK	TAK
2022	2,26%	2,71%	4,29%	5,47%	5,58%	TAK	TAK
2023	2,25%	2,63%	2,89%	6,30%	6,30%	TAK	TAK
2024	2,21%	2,53%	2,21%	3,70%	3,70%	TAK	TAK
2025	2,21%	2,47%	x	3,13%	3,13%	TAK	TAK
2026	2,13%	2,32%	x	3,85%	3,90%	TAK	TAK
2027	2,07%	2,19%	x	3,78%	3,78%	TAK	TAK
2028	2,05%	2,05%	x	2,58%	2,58%	TAK	TAK
2029	1,51%	1,51%	x	2,41%	2,41%	TAK	TAK

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:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	114 505,44	114 505,44	114 505,44	0,00	0,00	0,00	63 527,94	63 527,94	63 527,94
Plan 3 kw. 2019	94 803,00	94 803,00	94 803,00	2 151 258,00	2 151 258,00	2 091 325,00	153 603,00	153 603,00	153 603,00
Wykonanie 2019	83 393,55	83 393,55	83 393,55	1 781 821,30	1 781 821,30	1 721 988,22	140 248,11	140 248,11	153 603,00
2020	28 458,00	28 458,00	28 458,00	1 541 200,00	1 541 200,00	1 364 200,00	28 458,00	28 458,00	28 458,00
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	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysp adających do spłatyw danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2017	0,00	17 741,12	3 375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	2 627 440,57	2 627 440,57	1 791 867,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2019	370 000,00	370 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	1 569 100,00	1 569 100,00	1 364 200,00	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	0,00
2022	0,00	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	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych								
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczka ^x	w tym:				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym:			
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9
Wykonanie 2017	257 616,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Wykonanie 2018	70 776,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x
Plan 3 kw. 2019	1 749 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
Wykonanie 2019	1 749 037,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2020	300 204,00	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	x
2022	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2023	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2024	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2025	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2026	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2027	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2028	167 628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x
2029	126 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy z dnia 27 września 2013 r. o systemie finansów publicznych, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

^x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wykluczeniu 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 zadłużyć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w dołączonych do wieloletniej prognozy finansowej.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI DO OPRACOWANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY KOŁAKI KOŚCIELNE NA LATA 2020-2029 WRAZ Z PROGNOZĄ KWOT
DŁUGU I SPŁAT ZOBOWIĄZAŃ NA LATA 2020-2029**

Plan dochodów i wydatków na lata 2020-2023, został poprzedzony analizą dochodów i wydatków z lat poprzednich na podstawie sprawozdań budżetowych za lata 2018 – 2019 i przewidywanego wykonania budżetu za 2019 rok. Plan za III kwartały został przyjęty na podstawie budżetu gminy na 2019 rok wg stanu na dzień 30.09.2019 r. Przewidywane wykonanie za 2019 rok zostało poprzedzone analizą wykonania budżetu wg stanu na dzień 31.10.2019 r.

Dochody i wydatki na rok 2020 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 2019, z względu na:

- zwiększenie subwencji,

Dochody z podatków i opłat lokalnych planowano na poziomie dochodów z 2019 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 II/5/18 z dnia 20 grudnia 2018 r.,
- podatek leśny 100,00 za 1 m³ – uchwała II/6/18 z dnia 20 grudnia 2018 r.

W 2020 roku dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 1 600 200,00 zł. W tym:

- dotacja z środków UE na oświetlenie fotowoltaiczne na terenie Gminy Kołaki Kościelne – 185 500,00 zł,
- dotacja z środków UE na budowę kolektorów słonecznych – 869 600,00 zł,
- udział przyszłych nabywców w budowie kolektorów słonecznych – 130 500,00 zł,
- dotacja z środków UE na budowę instalacji fotowoltaicznych – 309 100,00 zł,
- udział przyszłych nabywców w budowie instalacji fotowoltaicznych – 46 500,00 zł,
- dochody ze sprzedaży domu nauczyciela w Szczodrachach – 59 000,00 zł (operat szacunkowy).

Plan wydatków bieżących na 2020 rok został opracowany na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2019 z zachowaniem prowadzonej polityki oszczędnościowej. Wydatki na wynagrodzenia osobowe planowano wg kwot wynikający z zawartych umów ze stosunku o pracę na 30.09.2019 r.

Dochody z subwencji zostały ujęte zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.31.2019.

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 2020 – 2029 jest dodatni i stanowi nadwyżkę budżetu gminy. Nadwyżka ta zapewni spłatę kredytów i pożyczki w latach 2020-2029.

Rozchody budżetu w kolejnych latach 2020-2029 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 pomniejszonych o dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące które pomniejsza się o wydatki bieżące z tytułu spłaty zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 do dochodów bieżących 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 2019

- spłata pożyczki – 70 776,00 zł,
- spłata kredytów – 229 432,00 zł,
- spłata kredytów na prefinansowanie – 1 448 829,00 zł

Spłatę kredytów i pożyczki w latach 2020 – 2029 przedstawia kolumna 5.1 załącznika Nr 1 do niniejszej Uchwały. Kwotę długu na koniec lat 2017 – 2029 przedstawia kolumna 6 załącznika Nr 1 do niniejszej Uchwały.

Wskaźnik spłat zobowiązań przedstawiony jest w kolumnach 8.1 – 8.3.1.

Odstępuje się od opracowania Wykazu Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2020-2029, ponieważ realizowane zadania w budżecie gminy są jednoroczne.