

Objaśnienia wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolno na lata 2023 – 2037

Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolno zaplanowano na lata 2023 – 2037 ze względu na okres, w którym planuje się zaciągnąć nowe zobowiązania i spłacać zobowiązania kredytowe już zaciągnięte. Prognoza przedstawia dochody i wydatki bieżące budżetu gminy, w tym wydatki na obsługę długu, dochody i wydatki majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu gminy oraz sposób finansowania spłaty długu, relację, o których mowa w art. 242-244 ustawy o finansach publicznych oraz informację o stopniu zachowania tych relacji.

Dochody budżetu na 2023 r. zaplanowano w kwocie 21.539.943,00 zł, w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 13.977.843,00 zł uwzględniając informację o planowanych kwotach dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych, o planowanych kwotach subwencji oraz dochodów z udziału w PIT i CIT. Dochody bieżące z tytułu udziału w PIT i CIT oraz z tytułu dotacji i środków po 2023 roku zaplanowano ze znikomym wzrostem. Znaczny dla prognozy i relacji, o której mowa w art. 242-244 ustawy zaplanowano wzrost dochodów własnych z tytułu podatków i opłat lokalnych w latach 2024-2037 oraz subwencję rozwojową, o której mowa w art. 28a ustawy o dochodach JST. Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 7.562.100,00 zł, w tym środki z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na budowę PSZOK oraz przebudowę drogi gminnej dojazdowej i obsługującej osiedle mieszkaniowe w miejscowości Kolno wraz z przebudową infrastruktury towarzyszącej a także na modernizację stacji uzdatniania wody na terenie gminy w kwocie 7.501.000,00 zł. W związku z otrzymaną promesą przyjęto do prognozy w 2024 r. dochody majątkowe z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie 1.129.000,00 zł na budowę PSZOK oraz 250 000,00 zł na modernizację stacji uzdatniania wody. Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano w latach 2023-2026 w kwocie 60.000,00 zł.

Wydatki budżetu na 2023 r. zaplanowano w kwocie 28.441.201,15 zł, w tym wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 15.071.481,91 zł, wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 13.369.719,24 zł. Przy obecnym wzroście kosztów obsługi długu, kosztów pracy oraz inflacji przekroczone dochody bieżące o kwotę 1.093.638,91 zł, jednocześnie spełniając warunek, o którym mowa w art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927 z późn.zm.). W latach 2022-2025 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie jest wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach.

Do ustalenia na 2023 r. relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, dochody bieżące gminy powiększono o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, zgodnie z art. 6 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964). W latach 2024-2037 zachowano równowagę wydatków bieżących w związku z planowanym wzrostem dochodów bieżących z tytułu subwencji oraz dochodów własnych.

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych stanowi załącznik nr 3 do uchwały budżetowej.

Łączna suma przychodów wynosi 7.474.998,15 zł, z tego na sfinansowanie deficytu gminy przypada kwota 6.901.258,15 zł. Deficyt budżetu zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w kwocie 1.922.260,00 zł oraz przychodami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.978.998,15 zł. Rozchody w 2023 r. zaplanowano w kwocie 573.740,00 zł. Spłatę kredytów zaciągniętych do 2020 r. zaprezentowano w kolumnie 10.6 prognozy. Spłatę nowego długu zaplanowano do 2037 roku. W latach 2024-2037 zaplanowano nadwyżkę budżetową przeznaczoną w całości na spłatę długu. W prognozie uwzględniono wzrost stopy procentowej dla odsetek od kredytów. Planowana kwota długu na koniec 2023r. wynosi 7.021.871,00 zł.

Na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 1964) relacja ograniczająca wysokość spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, może być niezachowana w latach 2023-2025 w przypadku, gdy prognozowana łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec danego roku nie przekroczy 100% planowanych dochodów ogółem tej jednostki w tym roku budżetowym, pomniejszonych o planowane kwoty dotacji i środków o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego. W latach 2023-2025 spełniony zostanie przez gminę wyżej wymieniony warunek. Niezachowanie relacji ograniczającej wysokość spłaty zobowiązań gminy nie zagraża realizacji zadań publicznych przez gminę w latach 2023-2025 r.

Do niniejszej uchwały załączono wykaz wieloletnich przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, dla których określono nazwę, cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach, limit zobowiązań.