

UCHWAŁA Nr LII/428/24
RADY POWIATU KOLNEŃSKIEGO

z dnia 8 stycznia 2024 r.

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego na lata 2024-2029

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1526 z późn. zm.) oraz art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 232, art. 243 i art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 111 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) uchwala się, co następuje:

§ 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Kolneńskiego na lata 2024-2029, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. Objasnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego na lata 2024-2029 stanowią załącznik nr 3 do uchwały.

§ 4. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Kolneńskiego do zaciągania zobowiązań:

- 1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Kolneńskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 4 ust. 1 Uchwały, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w Załączniku Nr 2 do Uchwały.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Kolneńskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy o zasadach realizacji programów.

4. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Zarząd Powiatu Kolneńskiego do dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Kolneńskiego, związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu Powiatu Kolneńskiego.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Kolneńskiego.

§ 6. Traci moc Uchwała Rady Powiatu Kolneńskiego nr XLII/331/22 z dnia 28 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego na lata 2023-2032 z późn. zmianami.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 r.

Przewodniczący Rady

Michał Kulczewski

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr LII/428/24

Rady Powiatu Kolneńskiego

z dnia 8 stycznia 2024 r.

Wieloletnia Prognoza Finansowa¹⁾

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			z tego:					w tym: z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
			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 ^{x2)}	pozostałe dochody bieżące ³⁾				
Lp.	1	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	36 922 010,90	27 835 624,89	3 810 269,00	59 487,73	13 578 339,00	8 265 798,86	2 121 730,30	0,00	9 086 386,01	600 250,50	8 486 135,51
Wykonanie 2018	34 381 115,11	33 276 377,91	4 363 677,00	115 647,84	15 338 902,00	11 230 304,25	2 227 846,82	0,00	1 104 737,20	1 613,20	1 103 124,00
Wykonanie 2019	41 265 945,36	35 031 057,97	4 757 277,00	68 963,09	17 972 890,00	9 914 966,54	2 316 961,34	0,00	6 234 887,39	800,00	6 234 087,39
Wykonanie 2020	49 448 359,54	37 062 736,07	4 790 236,00	92 066,34	21 466 242,00	8 664 079,80	2 050 111,93	0,00	12 385 623,47	480 998,94	11 904 624,53
Wykonanie 2021	49 729 654,22	41 699 033,00	5 153 514,00	144 545,96	23 995 204,00	10 232 857,26	2 172 911,78	0,00	8 030 621,22	183 566,81	7 757 264,41
Wykonanie 2022	57 556 885,92	49 689 831,49	10 799 687,20	124 276,00	22 850 078,00	13 705 241,97	2 210 548,32	0,00	7 867 054,43	66 077,02	7 800 977,41
Plan 3 kw. 2023	80 002 166,79	52 572 457,08	4 707 658,00	193 661,00	27 150 320,00	18 362 782,84	2 158 035,24	0,00	27 429 709,71	2 036,88	27 415 952,03
Wykonanie 2023	80 899 073,22	53 460 012,88	4 707 658,00	193 661,00	27 715 671,25	18 552 791,32	2 290 231,31	0,00	27 439 060,34	11 387,51	27 415 952,03
2024	67 541 085,13	60 289 345,93	6 974 114,00	202 592,00	34 889 382,00	15 909 656,93	2 313 601,00	0,00	7 251 739,20	0,00	7 251 739,20
2025	68 378 949,19	62 761 210,00	7 260 053,00	210 898,00	36 319 847,00	16 561 953,00	2 408 459,00	0,00	5 617 739,19	0,00	5 617 739,19
2026	64 706 808,00	64 706 808,00	7 485 115,00	217 436,00	37 445 762,00	17 075 374,00	2 483 121,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 ⁴⁾	66 324 478,00	66 324 478,00	7 672 243,00	222 872,00	38 381 906,00	17 502 258,00	2 545 199,00	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⁾ 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 ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

⁴⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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 dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy wynikający z art. 227 ustawy.

2028	68 181 563,00	68 181 563,00	7 887 066,00	229 112,00	39 456 599,00	17 992 321,00	2 616 465,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	69 954 284,00	69 954 284,00	8 092 130,00	235 069,00	40 482 471,00	18 460 121,00	2 684 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:				Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym: wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
							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	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x			
Lp.	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1
Wykonanie 2017	35 512 777,98	24 145 556,15	15 056 396,45	0,00	0,00	117 483,65	0,00	0,00	0,00	11 367 221,83	11 367 221,83	1 456 244,86
Wykonanie 2018	34 953 475,33	28 839 206,70	16 254 648,02	0,00	0,00	82 928,96	0,00	0,00	0,00	6 114 268,63	6 114 268,63	2 299 562,60
Wykonanie 2019	39 822 319,56	29 589 533,01	17 431 677,98	0,00	0,00	77 517,60	0,00	0,00	0,00	10 232 786,55	10 232 786,55	3 023 197,24
Wykonanie 2020	40 049 807,98	30 731 996,98	19 494 766,31	0,00	0,00	28 923,71	0,00	0,00	0,00	9 317 811,00	9 317 811,00	678 300,18
Wykonanie 2021	47 948 022,29	33 459 173,07	20 769 727,09	0,00	0,00	9 729,52	0,00	0,00	0,00	14 488 849,22	14 488 849,22	528 801,20
Wykonanie 2022	60 374 305,05	39 501 653,59	23 535 360,11	0,00	0,00	15 701,26	0,00	0,00	0,00	20 872 651,46	20 872 651,46	2 017 900,64
Plan 3 kw. 2023	83 636 005,95	48 235 865,05	27 331 041,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 400 140,90	35 400 140,90	3 224 520,70
Wykonanie 2023	84 026 697,02	48 442 556,12	27 968 780,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 584 140,90	35 584 140,90	3 224 520,70
2024	78 675 216,85	53 235 888,65	32 395 994,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 439 328,20	25 439 328,20	1 000 000,00
2025	68 086 961,19	55 273 333,00	33 456 963,00	0,00	0,00	122 040,00	0,00	0,00	0,00	12 813 628,19	12 813 628,19	1 000 000,00
2026	64 384 867,00	56 884 717,00	34 443 943,00	0,00	0,00	73 920,00	0,00	0,00	0,00	7 500 150,00	7 500 150,00	1 000 000,00
2027 ²	65 999 283,00	58 326 622,00	35 348 097,00	0,00	0,00	52 500,00	0,00	0,00	0,00	7 672 661,00	7 672 661,00	1 000 000,00
2028	67 853 535,00	59 806 661,00	36 275 985,00	0,00	0,00	31 500,00	0,00	0,00	0,00	8 046 874,00	8 046 874,00	1 000 000,00
2029	69 623 423,00	61 307 247,00	37 210 092,00	0,00	0,00	10 500,00	0,00	0,00	0,00	8 316 176,00	8 316 176,00	1 000 000,00

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: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x(6)}	w tym: na pokrycie deficytu budżetu ^x	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym: 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	1 409 232,92	1 188 199,50	2 656 717,75	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 717,75	0,00
Wykonanie 2018	-572 360,22	0,00	4 227 751,17	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	2 877 751,17	572 360,22
Wykonanie 2019	1 443 625,80	1 394 359,50	2 477 437,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2 477 437,45	0,00
Wykonanie 2020	9 398 551,56	1 038 204,50	2 526 703,50	0,00	0,00	648 344,75	0,00	1 878 358,75	0,00
Wykonanie 2021	1 781 631,93	661 200,00	10 887 050,81	0,00	0,00	9 685 850,81	0,00	1 201 200,00	0,00
Wykonanie 2022	-2 817 419,13	0,00	12 007 482,74	0,00	0,00	11 467 482,74	2 277 419,13	540 000,00	540 000,00
Plan 3 kw. 2023	-3 633 839,16	0,00	3 633 839,16	2 500 000,00	2 500 000,00	1 133 839,16	1 133 839,16	0,00	0,00
Wykonanie 2023	-3 127 623,80	0,00	3 127 623,80	0,00	0,00	3 127 623,80	3 127 623,80	0,00	0,00
2024	-11 134 131,72	0,00	11 134 131,72	3 000 000,00	3 000 000,00	8 134 131,72	8 134 131,72	0,00	0,00
2025	291 988,00	291 988,00	308 012,00	0,00	0,00	308 012,00	0,00	0,00	0,00
2026	321 941,00	321 941,00	278 059,00	0,00	0,00	278 059,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²	325 195,00	325 195,00	274 805,00	0,00	0,00	274 805,00	0,00	0,00	0,00
2028	328 028,00	328 028,00	271 972,00	0,00	0,00	271 972,00	0,00	0,00	0,00
2029	330 861,00	330 861,00	269 139,00	0,00	0,00	269 139,00	0,00	0,00	0,00

⁵⁾ Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach 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:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x7)}	w tym:		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			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 ustawy ^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	1 188 199,50	1 188 199,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	1 177 953,50	1 177 953,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	1 394 359,50	1 394 359,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 038 204,50	1 038 204,50	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	661 200,00	661 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 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	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2027 ²⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00

⁷⁾ W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku 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,z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^x			Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi ^x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi ^x
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x						
środkami nowego zobowiązania		wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
Lp.	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2	
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	3 461 717,50	0,00	3 690 068,74	6 346 786,49	
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 633 764,00	0,00	4 437 171,21	7 314 922,38	
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	2 239 404,50	0,00	5 441 524,96	7 918 962,41	
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	1 201 200,00	0,00	6 330 739,09	8 857 442,59	
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	540 000,00	0,00	8 239 859,93	19 126 910,74	
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 188 177,90	22 195 660,64	
Plan 3 kw. 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	2 500 000,00	0,00	4 336 592,03	5 470 431,19	
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 017 456,76	8 145 080,56	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	7 053 457,28	15 187 589,00	
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	2 400 000,00	0,00	7 487 877,00	7 795 889,00	
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	1 800 000,00	0,00	7 822 091,00	8 100 150,00	
2027 ²	x	x	x	x	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	7 997 856,00	8 272 661,00	
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	600 000,00	0,00	8 374 902,00	8 646 874,00	
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	8 647 037,00	8 916 176,00	

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a 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 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.	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2017	0,00%	x	21,46%	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	18,88%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	22,89%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	25,90%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	26,40%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	29,49%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2023	0,00%	13,35%	13,35%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	15,03%	15,06%	x	x	x	x
2024	0,00%	15,89%	15,89%	22,62%	22,87%	TAK	TAK
2025	1,56%	16,47%	x	21,83%	22,07%	TAK	TAK
2026	1,41%	16,58%	x	21,13%	21,37%	TAK	TAK
2027 ²	1,34%	16,49%	x	20,23%	20,47%	TAK	TAK
2028	1,26%	16,75%	x	19,13%	19,37%	TAK	TAK
2029	1,19%	16,81%	x	17,83%	18,07%	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 ^x	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 ^x	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: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym: środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		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: finansowane środkami określonymi 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	1 123 552,09	1 123 552,09	1 047 194,55	2 675 609,95	2 675 609,95	2 675 609,95	915 193,59	915 193,59	838 836,05
Wykonanie 2018	3 132 236,77	3 127 920,37	2 861 895,17	0,00	0,00	0,00	2 768 400,98	2 768 400,98	2 462 330,14
Wykonanie 2019	2 215 626,01	2 215 587,85	2 102 039,97	862 530,86	862 530,86	862 530,86	2 443 926,27	2 443 926,27	2 310 273,16
Wykonanie 2020	324 303,95	319 985,35	297 804,40	1 106 731,61	1 106 731,61	985 731,61	834 684,67	834 684,67	773 920,89
Wykonanie 2021	1 051 118,13	1 051 118,13	1 024 165,82	2 274 980,16	2 274 980,16	2 274 980,16	923 521,51	923 521,51	888 093,31
Wykonanie 2022	768 240,51	768 240,51	748 963,63	0,00	0,00	0,00	1 111 003,66	1 111 003,66	1 065 257,22
Plan 3 kw. 2023	1 251 428,48	1 251 428,48	1 251 428,48	2 236 847,25	2 236 847,25	2 236 847,25	1 480 881,80	1 480 881,80	1 215 570,38
Wykonanie 2023	1 251 428,48	1 251 428,48	1 251 428,48	2 236 847,25	2 236 847,25	2 236 847,25	1 480 881,80	1 480 881,80	1 215 570,38
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 ²	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 przypadających do spłaty w 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				
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	3 295 281,35	3 295 281,35	2 096 786,00	9 726 067,00	1 204 293,00	8 521 774,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	898 000,00	898 000,00	0,00	5 783 522,00	3 757 412,00	2 026 110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 301 352,20	1 301 352,20	862 530,86	4 605 489,22	2 549 472,00	2 056 017,22	746 698,99	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 384 376,15	1 384 376,15	1 200 460,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	2 477 859,59	2 477 859,59	2 106 180,65	9 193 983,09	1 227 074,60	7 966 908,49	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	12 720,78	12 720,78	0,00	15 008 133,72	1 150 298,85	13 857 834,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	2 635 285,00	2 635 285,00	2 236 847,25	37 926 010,21	7 257 999,01	30 668 011,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	2 635 285,00	2 635 285,00	2 236 847,25	37 926 010,21	7 257 999,01	30 668 011,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	32 630 406,85	9 916 078,65	22 714 328,20	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	5 532 739,20	0,00	5 532 739,20	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 ²	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										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Kwota wzrostu(+)/spadku (–) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 ^x	Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x				
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x					
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	10.10	10.11
Wykonanie 2017	1 188 199,50	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2018	1 177 953,50	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 394 359,50	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2020	1 038 204,50	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2021	661 200,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2022	540 000,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	x	x	0,00	0,00	x	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	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	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2027 ²	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

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.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łącznie nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit zobowiązań
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				38 164 534,40	32 630 406,85	5 532 739,20	0,00	0,00	32 662 557,05
1.a	- wydatki bieżące				9 916 078,65	9 916 078,65	0,00	0,00	0,00	9 916 078,65
1.b	- wydatki majątkowe				28 248 455,75	22 714 328,20	5 532 739,20	0,00	0,00	22 746 478,40
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. z 2017 r. poz. 2077, z późn.zm.), z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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				38 164 534,40	32 630 406,85	5 532 739,20	0,00	0,00	32 662 557,05
1.3.1	- wydatki bieżące				9 916 078,65	9 916 078,65	0,00	0,00	0,00	9 916 078,65
1.3.1.1	Modernizacja poprzez remont DP Nr 1869B relacji Milewo- Lachowo- Gromadzyn oraz DP 1879B relacji Wincenta- Górskie- Lachowo- etap II	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	4 084 632,65	4 084 632,65	0,00	0,00	0,00	4 084 632,65
1.3.1.2	Remont drogi powiatowej nr 1868B na odcinku Andrychy- Chelchy w km od 6+440 do 7+550	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	921 037,00	921 037,00	0,00	0,00	0,00	921 037,00
1.3.1.3	Remont drogi powiatowej nr 1831B w obrębie m. Rostki w km od 2+980 do 4+080 -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	806 409,00	806 409,00	0,00	0,00	0,00	806 409,00
1.3.1.4	Remont drogi powiatowej nr 1883B na odc. Rybnica- Łacha	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	2 800 000,00
1.3.1.5	Remont drogi powiatowej nr 1821B ul. Polowa obręb Stawiski	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	1 304 000,00	1 304 000,00	0,00	0,00	0,00	1 304 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				28 248 455,75	22 714 328,20	5 532 739,20	0,00	0,00	22 746 478,40
1.3.2.1	Przebudowa drogi powiatowej nr 2640B ul. Kolejowa w m. Kolno	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	5 501 977,35	5 500 589,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Przebudowa drogi powiatowej nr 1884B w m. Koziół	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	2 865 000,00	2 865 000,00	0,00	0,00	0,00	2 865 000,00
1.3.2.3	Rozbudowa drogi powiatowej nr 1898B na odcinku Mały Płock-Mściwuje -	POWIATOWY ZARZĄD DRÓG W KOLNIE	2023	2024	6 500 000,00	6 500 000,00	0,00	0,00	0,00	6 500 000,00
1.3.2.4	Rozbudowa o halę sportową i przebudowa Zespołu Szkół Technicznych w Kolnie -	ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH W KOLNIE	2023	2025	13 381 478,40	7 848 739,20	5 532 739,20	0,00	0,00	13 381 478,40

UZASADNIENIE

Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego na lata 2024-2029

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Kolneńskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. 2021 poz. 83).

Podstawą opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego jest projekt uchwały budżetowej na 2024 rok, wartości planowane na koniec III kwartału 2023 roku, dane sprawozdawcze z wykonania budżetu Powiatu Kolneńskiego za lata 2022 i 2021 oraz Wytyczne Ministra Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych, będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja – 3 października 2023 r.). W kolumnie pomocniczej dotyczącej przewidywanego wykonania w 2023 roku wprowadzono wartości, zgodnie z aktualnym planem budżetu Powiatu Kolneńskiego na dzień przygotowania projektu, z uwzględnieniem korekt w zakresie rzeczywistego wykonania budżetu w 2023 r.

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2029. Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Kolneńskiego została przygotowana na lata 2024-2029.

Założenia makroekonomiczne

Przy opracowaniu prognozy pozycji budżetowych Powiatu Kolneńskiego wykorzystano trzy podstawowe mierniki koniunktury gospodarczej – dynamikę realnej PKB, dynamikę średniorocznej inflacji (CPI) oraz dynamikę realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej. Na ich podstawie oszacowano

wartości dochodów i wydatków Powiatu Kolneńskiego, co dzięki konstrukcji i zaawansowanym metodom dokonywania obliczeń, pozwoli realizować w przyszłości właściwą politykę finansową jednostki.

Zgodnie z zaleceniami Ministra Finansów, prognozę wskazanych pozycji oparto o Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Ostatnia dostępna aktualizacja ww. wytycznych miała miejsce 3 października 2023 r., a dane wynikające z powołanego dokumentu prezentuje tabela poniżej.

Tabela 1. Dane makroekonomiczne przyjęte do wyliczeń prognozy

Rok	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
2025	3,40%	4,10%	2,80%
2026	3,10%	3,10%	2,80%
2027	3,00%	2,50%	2,50%
2028	2,80%	2,50%	2,60%
2029	2,60%	2,50%	2,60%

Źródło: Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw. Aktualizacja – 3 października 2023 r. (www.mf.gov.pl), Warszawa 2023.

Prognozę oparto o następujące założenia:

- dla roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla lat 2025-2029 prognozę wykonano poprzez indeksację o wskaźniki: dynamiki średniorocznej inflacji (CPI), dynamiki realnej PKB oraz dynamiki realnej wynagrodzeń brutto w gospodarce narodowej.

Podzielenie prognozy w powyższy sposób pozwala na realną ocenę możliwości inwestycyjno-kredytowych Powiatu Kolneńskiego.

Zgodnie z przyjętym założeniem, dochody i wydatki bieżące w roku 2024 uwzględnione w WPF wynikają z wartości zawartych w projekcie budżetu na 2024 rok. Od 2025 roku dochody i wydatki bieżące ustalono za pomocą wskaźników inflacji, wskaźnika dynamiki PKB oraz wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń brutto. W tym celu, posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik. Waga zmiennej makroekonomicznej oznacza w jakim stopniu dochody lub wydatki zależą od poziomu wskaźnika z danego roku. Indeksowana zostaje wartość na rok przyszły.

Sposób indeksacji za pomocą wag przedstawia poniższy wzór:

$$Y_1 = (Y_0) \cdot (1 + P + I + W + S)$$

gdzie:

Y_1 – wartość prognozowana danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych;

Y_0 – wartość danej kategorii dochodów bądź wydatków budżetowych w roku poprzedzającym;

$P = w_i^{PKB} \cdot PKB_i$ – waga wskaźnika PKB przemnożona przez wskaźnik PKB w danym roku;

$I = w_i^{CPI} \cdot CPI_i$ – waga wskaźnika inflacji przemnożona przez wskaźnik inflacji w danym roku;

$W = w_i^{WYN} \cdot WYN_i$ – waga wskaźnika dynamiki realnej wynagrodzeń przemnożona przez wskaźnik dynamiki realnej wynagrodzeń w danym roku;

S – współczynnik stałego wzrostu.

1. Dochody

Prognozy dochodów Powiatu Kolneńskiego dokonano w podziałach merytorycznych, a następnie sklasyfikowano w podziały wymagane ustawowo. Podział merytoryczny został sporządzony za pomocą paragrafów klasyfikacji budżetowej i objął dochody bieżące i majątkowe.

Dochody bieżące prognozowano w podziale na:

1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
3. subwencję ogólną;
4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące;
5. pozostałe dochody (m. in.: podatki i opłaty lokalne, grzywny i kary pieniężne, wpływy z usług, odsetki od środków na rachunkach bankowych).

Dochody majątkowe prognozowano w podziale na:

1. dochody ze sprzedaży majątku;
2. dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

1.1. Dochody bieżące

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się dochodów budżetu Powiatu Kolneńskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach dochodów bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik, za pomocą następujących wag:

Tabela 2. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy dochodów bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
dochody z udziału w PIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
dochody z udziału w CIT	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
subwencja ogólna	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)
	2028-2029	100,00%	0,00%
dotacje bieżące	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%
pozostałe, w tym:	2025	0,00%	100,00%
	2026-2027	0,00%	100,00%
	2028-2029	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Udział w podatkach centralnych

Jako że ta grupa dochodów pozostaje w bardzo silnym związku z sytuacją makroekonomiczną kraju, przy szacowaniu dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz od osób prawnych (CIT) w okresie prognozy wzięto pod uwagę prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Subwencje i dotacje na zadania bieżące

Planowaną kwotę subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa (innych niż środki na dofinansowanie realizacji projektów europejskich) na 2024 rok przyjęto w oparciu o informacje przekazane przez Ministra Finansów. W kolejnych latach prognozy założono wzrost kwoty otrzymywanych dotychczas cyklicznych subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa w oparciu o prognozowane wskaźniki makroekonomiczne, zgodnie z wagami przedstawionymi w tabeli powyżej.

1.2. Dochody majątkowe

Waloryzacji o wskaźniki makroekonomiczne nie poddano dochodów o charakterze majątkowym. Dochody majątkowe, w tym przede wszystkim dochody ze sprzedaży majątku pozbawione są regularności, a ich poziom uzależniony jest od czynników niezależnych, jak np. koniunktura na rynku nieruchomości.

W roku budżetowym nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży mienia.

W 2024 roku zaplanowano dotacje oraz środki przeznaczone na inwestycje w wysokości 7 251 739,20 zł, które wiążą się z uzyskaniem bezzwrotnego dofinansowania na realizację zadań przedstawionych m.in. w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dotacje obejmują środki na realizację niżej wymienionych zadań:

1. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1884B w m. Kozioł- 1.719.000,00 zł (RFRD)
2. Rozbudowa o halę sportową i przebudowa Zespołu Szkół Technicznych w Kolnie - 5.532.739,20 zł (Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych)

Dotacje oraz środki na inwestycje zaplanowano również w roku 2025 w kwocie 5 617 739,19 zł.

2. Wydatki

Prognozy wydatków Powiatu Kolneńskiego dokonano w podziale na kategorie wydatków bieżących i wydatków majątkowych.

2.1. Wydatki bieżące

Poziom prognozowanych wydatków bieżących zdeterminowany jest zakresem realizowanych zadań oraz możliwościami finansowymi. Priorytetem w zakresie planowania wydatków było zapewnienie odpowiednich środków na utrzymanie dotychczasowego zakresu i poziomu usług świadczonych na rzecz mieszkańców. Wydatki bieżące prognozowano w podziale na:

1. wynagrodzenia i składki od nich naliczane;
2. wydatki związane z obsługą zadłużenia, w tym odsetki i dyskonto;
3. pozostałe wydatki bieżące.

Uwzględniając dotychczasowe kształtowanie się wydatków budżetu Powiatu Kolneńskiego oraz przewidywania na następne lata, w poszczególnych kategoriach wydatków bieżących posłużono się metodą indeksacji wartości bazowych o odpowiednio przypisany dla każdej kategorii budżetowej wskaźnik makroekonomiczny. Szczegóły przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 3. Wagi dla danych makroekonomicznych przyjęte do wyliczeń prognozy wydatków bieżących

Wyszczególnienie	Lata	Dynamika realna PKB	Dynamika średnioroczna inflacji (CPI)	Dynamika realnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej
wynagrodzenia i pochodne	2025-2029	25,00%	25,00%	50,00%
inne	2025-2029	0,00%	100,00%	0,00%

Źródło: Opracowanie własne.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Zgodnie z założeniami przyjętymi przy prognozie dochodów, dla wydatków bieżących w roku 2024 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu. W 2024 r. w budżecie Powiatu Kolneńskiego wydatki na wynagrodzenia pochodne od wynagrodzeń zabezpieczono w wysokości 32 395 994,00 zł, co stanowi zmianę w stosunku do przewidywanego wykonania na koniec 2023 r. o kwotę 4 427 213,71 zł. W latach 2025-2029 dokonano indeksacji wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w oparciu o wagi wskaźników makroekonomicznych, zgodnie z wartościami przedstawionymi w tabeli powyżej.

Poręczenia i gwarancje

W okresie prognozy Powiat Kolneński nie planuje wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji.

Odsetki i dyskonto

Wydatki na obsługę długu skalkulowano w oparciu o obowiązujące stawki WIBOR jak również warunki wynikające z zawartych umów (w przypadku zobowiązań historycznych). Zgodnie z projekcją inflacji

opublikowaną przez Narodowy Bank Polski, osiągnęła ona szczyt w pierwszym kwartale 2023 roku. Od tego momentu prognozowany jest spadek inflacji, która z końcem 2024 powinna kształtować się na poziomie między 5% a 7%. Do kalkulacji kosztów obsługi długu przyjęto zgodnie z powyższym, że skorelowany z inflacją poziom stóp procentowych w okresie prognozy będzie relatywnie powoli spadać, natomiast dynamika spadku poziomu stóp procentowych będzie wolniejsza od dynamiki spadku poziomu inflacji i do ustabilizowania poziomu stóp procentowych dojdzie w 2029 roku. W związku z powyższym odsetki skalkulowano w oparciu o prognozę własną WIBOR.

Dodatkowo, w prognozie WPF uwzględniono również koszty obsługi zobowiązania planowanego do zaciągnięcia.

Pozostałe wydatki bieżące

W prognozie WPF pozostałe wydatki bieżące zostały skalkulowane w oparciu o indeksację o wskaźniki inflacji i PKB, zgodnie z założeniami przedstawionymi w tabeli powyżej.

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe obejmują przede wszystkim przedsięwzięcia inwestycyjne, które ujęto w załączniku nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego na lata 2024-2029.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu w prognozowanym okresie jest ściśle powiązany z przyjętymi założeniami do prognozy dochodów i wydatków.

W budżecie na 2024 r. zaplanowano ujemną różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetowymi. Wynik budżetu planuje się na poziomie -11 134 131,72 zł, a jego pokrycie planuje się z:

1. kredytów, pożyczek lub papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 8 134 131,72 zł;

Fakt prognozowania w oparciu o dane makroekonomiczne o niewielkiej zmienności powoduje zrównoważony i stabilny wzrost dochodów oraz wydatków bieżących, któremu można przypisać cechy statystyczne.

Tabela 4. Wynik budżetu Powiatu Kolneńskiego

Rok	Dochody [zł]	Wydatki [zł]	Wynik budżetu [zł]
2024	67 541 085,13	78 675 216,85	-11 134 131,72
2025	68 378 949,19	68 086 961,19	291 988,00
2026	64 706 808,00	64 384 867,00	321 941,00
2027	66 324 478,00	65 999 283,00	325 195,00
2028	68 181 563,00	67 853 535,00	328 028,00
2029	69 954 284,00	69 623 423,00	330 861,00

Źródło: Opracowanie własne.

4. Przychody

W okresie objętym prognozą zaplanowano przychody budżetowe.

W roku budżetowym przychody zaplanowano na poziomie 11 134 131,72 zł. Przychody Powiatu Kolneńskiego w 2024 r. obejmują:

1. kredyty, pożyczki lub emisję papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
2. nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych – 8 134 131,72 zł.

Zgodnie z przygotowanym projektem Uchwały Rady Powiatu w sprawie zmian w budżecie Powiatu Kolneńskiego na 2023 rok rezygnuje się z zaciągnięcia kredytu długoterminowego na spłatę powstałego deficytu w wysokości 2.500.000,00 oraz wprowadza się dochody w wysokości 509.275,36 zł. Przychody po zmianach będą wynosić 3.056.067,24 zł.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS za III kwartał 2023 roku przychody ogółem wynoszą 8.650.063,61 zł. Powiat Kolneński zmianami w budżecie na 2023 rok zaangażuje nadwyżkę w wysokości 3.056.067,24 zł. Niewykorzystana część w wysokości 3.797.374,50 zł można zaangażować do budżetu na 2024 rok.

Na 2024 rok angażuje się nadwyżkę w wysokości 4.336.757,22 zł, która wynika z planowanego przekazania w 2023 roku przez Wojewodę Podlaskiego środków na realizację trzech inwestycji w 2024 roku współfinansowanych środkami RFRD na zadania: „Remont drogi powiatowej nr 1868B na odcinku Andrychy-Chelchy w km od 6+440 do 7+550”, „Remont drogi powiatowej nr 1831B w obrębie m. Rostki w km od 2+980 do 4+080”, „Przebudowa drogi powiatowej nr 2640B ul. Kolejowa w m. Kolno”.

Podsumowując Powiat Kolneński angażuje przychody z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 3.797.374,50 zł oraz dochody 2023 roku w wysokości 4.336.757,22 zł. Łączna kwota przychodów z tytułu nadwyżki wynosi 8.134.131,72 zł.

W ramach zabezpieczenia Powiat Kolneński przewiduje również przychody z kredytu bankowego w wysokości 3.000.000,00 zł.

5. Rozchody

W roku budżetowym oraz w okresie prognozy planuje się rozchody budżetowe. Rozchody Powiatu Kolneńskiego obejmują spłaty rat kapitałowych kredytów.

Spłatę zobowiązania planowanego do zaciągnięcia ujęto w latach 2025-2029. W tabeli poniżej spłatę ww. zobowiązań przedstawiono w kolumnie „Zobowiązanie planowane”.

Tabela 5. Spłata zaciągniętych i planowanych zobowiązań Powiatu Kolneńskiego

Rok	Zobowiązanie planowane [zł]
2024	0,00
2025	600 000,00
2026	600 000,00
2027	600 000,00
2028	600 000,00
2029	600 000,00

Źródło: Opracowanie własne.

6. Kwota długu

Na dzień 31.12.2023 r. kwota zadłużenia, wykazana w pozycji 6. Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kolneńskiego na lata 2024-2029, w kolumnie pomocniczej WPF „2023 przewidywane wykonanie” wynosi 0,00 zł. Na koniec 2024 roku kwotę długu planuje się na poziomie 3 000 000,00 zł.

W stosunku do dochodów ogółem pomniejszonych o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększonych o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego, planowana kwota długu na koniec 2024 roku wyniesie 6,76%.

Tabela 6. Informacja o wysokości kwoty długu w latach 2023-2025

Rok	Planowana kwota długu na koniec roku [zł]	Podstawa wskaźnika* [zł]	Relacja
2024	3 000 000,00	44 379 689,00	6,76%
2025	2 400 000,00	46 199 257,00	5,19%

*dochody pomniejszone o dotacje i środki o podobnym charakterze oraz powiększone o przychody z tytułów określonych w art. 217 ust. 2 pkt 4-8 ustawy o finansach publicznych, nieprzeznaczone na sfinansowanie deficytu budżetowego

Źródło: Opracowanie własne.

7. Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W budżecie na 2024 r. zaplanowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi. W związku z powyższym, Powiat Kolneński zachowuje relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Tabela 7. Wynik budżetu bieżącego Powiatu Kolneńskiego

Rok	Dochody bieżące [zł]	Wydatki bieżące [zł]	Wynik budżetu bieżącego [zł]	Wynik budżetu bieżącego, skorygowany o środki [zł]
2024	60 289 345,93	53 235 888,65	7 053 457,28	15 187 589,00
2025	62 761 210,00	55 273 333,00	7 487 877,00	7 487 877,00
2026	64 706 808,00	56 884 717,00	7 822 091,00	7 822 091,00
2027	66 324 478,00	58 326 622,00	7 997 856,00	7 997 856,00
2028	68 181 563,00	59 806 661,00	8 374 902,00	8 374 902,00
2029	69 954 284,00	61 307 247,00	8 647 037,00	8 647 037,00

Źródło: Opracowanie własne.

8. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Informację na temat kształtowania się relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych w okresie prognozy Powiatu Kolneńskiego przedstawiono w tabeli poniżej.

Tabela 8. Kształtowanie się relacji z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych

Rok	Obsługa zadłużenia (fakt. i plan. po wyłączeniach)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg planu po III kwartale)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o plan po 3 kwartale)	Maksymalna obsługa zadłużenia (wg przewidywanego wykonania)	Zachowanie relacji z art. 243 (w oparciu o przewidywane wykonanie)
2024	0,00%	22,62%	TAK	22,87%	TAK
2025	1,56%	21,83%	TAK	22,07%	TAK
2026	1,41%	21,13%	TAK	21,37%	TAK
2027	1,34%	20,23%	TAK	20,47%	TAK
2028	1,26%	19,13%	TAK	19,37%	TAK
2029	1,19%	17,83%	TAK	18,07%	TAK

Źródło: Opracowanie własne.

Dane w tabeli powyżej wskazują, że w całym okresie prognozy Powiat Kolneński spełnia relację, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Spełnienie dotyczy zarówno relacji obliczonej na podstawie planu na dzień 30.09.2023 r. jak i w oparciu o kolumnę „przewidywane wykonanie 2023”.

9. Wykaz przedsięwzięć do WPF

W wykazie przedsięwzięć wszystkie zadania są kontynuowane z 2023 roku. Dotyczą one zadań :

- 1) Modernizacja poprzez remont DP Nr 1869B relacji Milewo-Lachowo-Gromadzyn oraz DP 1879B relacji Wincenta- Górskie- Lachowo- etap II" - limit zobowiązań na 2024 rok wynosi 4.084.632,65 zł;
- 2) Remont drogi powiatowej Nr 1868B na odcinku Andrychy-Chelchy w km od 6+440 do 7+550 - limit na 2024 rok wynosi 921.037,00 zł;
- 3) Remont drogi powiatowej Nr 1831B w obrębie m. Rostki w km od 2+980 do 4+080 - limit na 2024 rok wynosi 806.409,00 zł;
- 4) Remont drogi powiatowej Nr1883B na odc. Rybnica- Łacha - limit na 2024 rok wynosi 2.800.000,00 zł;
- 5) Remont drogi powiatowej Nr1821B ul. Polowa obręb Stawiski - limit na 2024 rok wynosi 1.304.000,00 zł;
- 6) Przebudowa drogi powiatowej nr 2640B ul. Kolejowa w m. Kolno - limit na 2024 rok wynosi 1.304.000,00 zł;
- 7) Przebudowa drogi powiatowej nr 1884B w m. Kozioł - limit na 2024 rok wynosi 2.865.000,00 zł;
- 8) Rozbudowa drogi powiatowej nr 1898B na odcinku Mały Płock- Mściwuje - limit na 2024 rok wynosi 6.500.000,00 zł;
- 9) Rozbudowa o halę sportową i przebudowa Zespołu Szkół Technicznych w Kolnie - limit na 2024 rok wynosi 7.848.739,20 zł.