

2022/12/12 12⁰⁰



U C H W A Ł A Nr /22
Rady Miejskiej w Kolbuszowej
z dnia grudnia 2022 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6, art. 230b, art. 232 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.).

Rada Miejska w Kolbuszowej
uchwala co następuje:

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolbuszowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2023-2030, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Przedstawia się objaśnienia przyjętych wartości stanowiących załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony, łącznie do kwoty 70 000 000,- zł:
- w 2024 roku do kwoty 35 000 000,- zł
 - w 2025 roku do kwoty 35 000 000,- zł.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kolbuszowa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, zawieranych na czas określony, łącznie do kwoty 70 000 000,- zł:
- w 2024 roku do kwoty 35 000 000,- zł
 - w 2025 roku do kwoty 35 000 000,- zł.
- § 5. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się Burmistrza do:
- 1) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Kolbuszowa

do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy zawieranych na czas określony,

- 2) dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kolbuszowej.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie w dniu 1 stycznia 2023 r.

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr 122 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 29 grudnia 2022 r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa

Wyszczególnienie	z tego:										w tym:	
	1	z tego:					z tego:				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 2016	86 808 046,82	12 354 749,00	636 923,40	23 752 999,00	26 043 513,19	19 516 709,61	10 675 900,45	4 503 152,62	664 518,04	3 751 378,53		
Wykonanie 2017	96 196 758,82	13 766 144,00	1 115 532,33	24 846 655,00	30 534 702,61	21 778 027,75	11 216 721,08	4 155 697,13	763 666,58	3 317 705,76		
Wykonanie 2018	106 303 311,00	16 089 845,00	955 444,04	25 365 210,00	33 024 754,07	22 605 942,00	11 348 326,67	8 262 115,89	971 344,19	7 221 929,99		
Wykonanie 2019	114 535 820,03	18 060 899,00	1 470 688,03	26 168 013,00	36 956 251,47	24 543 846,29	11 835 141,50	7 304 425,82	1 324 803,25	5 884 586,69		
Wykonanie 2020	143 746 474,93	18 912 551,00	1 781 035,08	27 645 275,00	42 185 177,62	27 900 848,17	12 801 907,69	25 321 588,06	1 430 221,37	19 636 457,00		
Wykonanie 2021	147 911 514,66	21 036 772,00	1 720 746,95	29 436 024,00	42 519 805,45	33 552 953,23	13 984 405,10	19 645 213,03	4 104 349,16	15 540 863,87		
Plan 3 kw. 2022	163 147 338,50	18 394 037,00	2 113 868,00	30 321 025,00	37 083 735,45	32 736 360,58	14 199 999,54	42 488 311,47	1 508 423,88	14 241 022,00		
Wykonanie 2022	170 301 172,04	21 282 455,57	2 113 868,00	30 321 025,00	35 178 508,45	35 355 184,51	14 200 000,00	46 050 129,51	5 811 119,59	40 247 844,59		
2023	139 717 048,96	17 273 429,00	3 206 599,00	33 657 625,00	19 043 224,20	33 490 029,79	15 800 000,00	33 046 141,97	4 003 297,97	28 642 844,00		
2024	117 200 000,00	19 500 000,00	3 500 000,00	35 000 000,00	20 000 000,00	35 000 000,00	16 300 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00		
2025	121 400 000,00	20 500 000,00	3 700 000,00	36 000 000,00	21 000 000,00	36 000 000,00	16 800 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00		
2026	125 600 000,00	21 500 000,00	3 900 000,00	37 000 000,00	22 000 000,00	37 000 000,00	17 300 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00		
2027	129 800 000,00	22 500 000,00	4 100 000,00	38 000 000,00	23 000 000,00	38 000 000,00	17 800 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00		
2028	134 000 000,00	23 500 000,00	4 300 000,00	39 000 000,00	24 000 000,00	39 000 000,00	18 300 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00		
2029	138 200 000,00	24 500 000,00	4 500 000,00	40 000 000,00	25 000 000,00	40 000 000,00	18 800 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00		

2030	142 400 000,00	138 200 000,00	25 500 000,00	4 700 000,00	41 000 000,00	26 000 000,00	4 200 000,00	4 000 000,00	0,00
------	----------------	----------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	--------------	------

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

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 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.

³⁾ 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.

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

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem x	z tego:										w tym:	
		2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	w tym:		2.2	2.2.1	2.2.1.1
									na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji x			
Wykonanie 2016	85 592 524,22	76 933 343,26	34 625 530,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 659 180,96	0,00	0,00
Wykonanie 2017	95 375 540,64	84 655 709,67	36 009 902,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 719 830,97	0,00	0,00
Wykonanie 2018	108 970 639,71	91 469 570,40	38 618 525,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 501 069,31	0,00	0,00
Wykonanie 2019	123 450 572,76	104 574 457,09	42 966 696,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 876 115,67	0,00	0,00
Wykonanie 2020	122 518 907,11	109 151 548,61	44 664 848,85	179 169,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 367 358,50	10 571 997,00	752 200,00
Wykonanie 2021	147 493 696,99	117 772 695,20	47 747 113,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 721 001,79	0,00	136 395,00
Plan 3 kw. 2022	202 232 146,83	125 287 767,14	53 485 924,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76 944 379,69	76 944 379,69	0,00
Wykonanie 2022	205 613 553,32	127 541 118,24	55 586 997,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 072 435,08	78 072 435,08	80 000,00
2023	139 717 048,96	104 972 505,92	50 694 493,36	170 185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 744 543,04	34 744 543,04	90 000,00
2024	112 102 290,00	106 000 000,00	55 000 000,00	161 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 102 290,00	6 102 290,00	0,00
2025	116 419 548,90	107 000 000,00	56 000 000,00	153 729,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 419 548,90	9 419 548,90	0,00
2026	118 691 666,00	108 000 000,00	57 000 000,00	150 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 691 666,00	10 691 666,00	0,00
2027	121 944 156,00	109 000 000,00	58 000 000,00	184 806,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 944 156,00	12 944 156,00	0,00
2028	125 145 923,44	110 000 000,00	59 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 145 923,44	16 145 923,44	0,00
2029	129 685 000,00	111 000 000,00	60 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 685 000,00	18 685 000,00	0,00
2030	133 905 012,17	112 000 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 905 012,17	21 905 012,17	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	z tego:						w tym:					
		w tym:		Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x 6)	na pokrycie deficytu budżetu ^x		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	na pokrycie deficytu budżetu ^x
		3.1	4			4.1	4.2			4.2.1	4.3		
Lp	3	3.1	4	4.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1					
Wykonanie 2016	1 215 522,60	0,00	1 328 810,00	1 328 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	821 218,18	0,00	697 000,00	697 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	-2 567 328,71	0,00	7 472 610,80	7 472 610,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	-8 914 752,73	0,00	15 136 659,52	12 214 523,86	5 959 916,65	0,00	0,00	2 922 135,66	0,00	2 922 135,66	0,00	2 922 135,66	
Wykonanie 2020	21 227 567,82	0,00	6 611 257,79	4 944 262,00	0,00	0,00	0,00	1 621 995,79	0,00	1 621 995,79	0,00	1 621 995,79	
Wykonanie 2021	417 817,67	0,00	34 385 265,61	11 490 702,00	0,00	0,00	0,00	4 719 609,79	0,00	4 719 609,79	0,00	4 719 609,79	
Plan 3 kw. 2022	-39 084 808,33	0,00	44 452 770,16	14 640 388,88	9 272 427,05	16 010 240,06	13 802 141,22	13 802 141,22	16 010 240,06	13 802 141,22	0,00	13 802 141,22	
Wykonanie 2022	-35 312 381,28	0,00	40 680 343,11	10 867 961,83	5 500 000,00	16 010 240,06	13 802 141,22	13 802 141,22	16 010 240,06	13 802 141,22	0,00	13 802 141,22	
2023	0,00	0,00	5 162 062,00	5 162 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	5 097 710,00	5 097 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	4 980 451,10	4 980 451,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	6 908 334,00	6 908 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027	7 855 844,00	7 855 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2028	7 854 076,56	7 854 076,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2029	8 515 000,00	8 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2030	8 494 987,83	8 494 987,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

5) Linie 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:			z tego:			z tego:		
	4.4	w tym:		5	5.1	w tym:		5.1.1.2	
		na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu x 7)			na pokrycie deficytu budżetu x	łączna 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
LP	4.4	4.4.1	4.5	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	3 855 448,00	3 855 448,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	4 430 475,00	4 430 475,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	4 198 074,10	4 198 074,10	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	4 554 911,00	4 554 911,00	424 911,00	0,00	424 911,00	
Wykonanie 2020	45 000,00	45 000,00	0,00	4 944 262,00	4 944 262,00	455 702,00	0,00	455 702,00	
Wykonanie 2021	0,00	0,00	18 174 953,82	4 990 702,00	4 990 702,00	455 702,00	0,00	455 702,00	
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	4 990 702,00	4 990 702,00	455 702,00	0,00	455 702,00	
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	5 367 961,83	5 367 961,83	455 702,00	0,00	455 702,00	
2023	0,00	0,00	0,00	5 162 062,00	5 162 062,00	590 702,00	0,00	590 702,00	
2024	0,00	0,00	0,00	5 097 710,00	5 097 710,00	917 710,00	0,00	917 710,00	
2025	0,00	0,00	0,00	4 980 451,10	4 980 451,10	412 377,00	0,00	412 377,00	
2026	0,00	0,00	0,00	6 908 334,00	6 908 334,00	198 334,00	0,00	198 334,00	
2027	0,00	0,00	0,00	7 855 844,00	7 855 844,00	198 334,00	0,00	198 334,00	
2028	0,00	0,00	0,00	7 854 076,56	7 854 076,56	99 165,56	0,00	99 165,56	
2029	0,00	0,00	0,00	8 515 000,00	8 515 000,00	0,00	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	8 494 987,83	8 494 987,83	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:										w tym:	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:											
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:			kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, z tego:	inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota 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		
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami								
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 2016	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	5 371 560,94	5 371 560,94	0,00	5 371 560,94
Wykonanie 2017	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 385 352,02	7 385 352,02	0,00	7 385 352,02
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	6 571 624,71	6 571 624,71	0,00	6 571 624,71
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	2 656 937,12	2 656 937,12	0,00	2 656 937,12
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	9 273 338,26	9 273 338,26	0,00	10 895 334,05
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 493 606,43	10 493 606,43	0,00	15 213 216,22
Plan 3 kw. 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-4 628 740,11	-4 628 740,11	0,00	25 183 641,17
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 290 075,71	-3 290 075,71	0,00	26 522 305,57
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 401,07	1 698 401,07	0,00	1 698 401,07
2024	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00	7 000 000,00	0,00	7 000 000,00
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	10 200 000,00	10 200 000,00	0,00	10 200 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	13 400 000,00	13 400 000,00	0,00	13 400 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	16 600 000,00	16 600 000,00	0,00	16 600 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	19 800 000,00	19 800 000,00	0,00	19 800 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	23 000 000,00	23 000 000,00	0,00	23 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	26 200 000,00	26 200 000,00	0,00	26 200 000,00

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 wyłączenia, 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.

Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań		Wskaźnik spłaty zobowiązań	
Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.1	8.2	8.3	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 poprzedzającego pierwszego kwartału roku	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 poprzedzającego pierwszego kwartału roku	8.4	8.4.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeni, obliczonego w oparciu o wykonanie roku	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, wyliczeni, obliczonego w oparciu o wykonanie roku
Wykonanie 2016	0,00%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2017	0,00%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2018	0,00%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	x	x	x	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2022	0,00%	-2,70%	x	x	x	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	-0,47%	x	x	x	x	x	x	x
2023	9,74%	6,80%	11,08%	12,07%	12,07%	TAK	TAK	TAK	TAK
2024	7,87%	10,91%	10,99%	11,98%	11,98%	TAK	TAK	TAK	TAK
2025	7,23%	13,10%	11,08%	12,07%	12,07%	TAK	TAK	TAK	TAK
2026	8,51%	15,09%	8,56%	8,88%	8,88%	TAK	TAK	TAK	TAK
2027	8,56%	17,11%	9,83%	10,15%	10,15%	TAK	TAK	TAK	TAK
2028	7,80%	19,19%	10,43%	10,75%	10,75%	TAK	TAK	TAK	TAK
2029	7,98%	21,27%	11,36%	11,68%	11,68%	TAK	TAK	TAK	TAK
2030	7,65%	23,43%	14,78%	14,78%	14,78%	TAK	TAK	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy												
Lp	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 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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydaki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x ustawy ^x	w tym:	
		9.1	9.1.1		9.2	9.2.1		9.2.1.1	9.3		9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2016	130 139,94	130 139,94	130 139,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 584,35	83 584,35	83 584,35
Wykonanie 2017	205 704,46	205 704,46	205 704,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	346 076,72	346 076,72	346 076,72
Wykonanie 2018	897 613,71	897 613,71	897 613,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 091,74	145 091,74	145 091,74
Wykonanie 2019	539 272,17	539 272,17	539 272,17	6 773 381,61	6 773 381,61	6 773 381,61	6 773 381,61	6 773 381,61	6 773 381,61	1 357 195,88	1 357 195,88	1 085 003,00
Wykonanie 2020	539 198,03	539 198,03	350 745,03	12 380 308,00	12 380 308,00	12 380 308,00	12 380 308,00	12 380 308,00	12 380 308,00	485 228,93	485 228,93	425 243,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	8 400 430,57	8 400 430,57	8 400 430,57	8 400 430,57	8 400 430,57	8 400 430,57	20 608,55	20 608,55	20 608,55
Plan 3 kw. 2022	1 428 336,00	1 428 336,00	1 428 336,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	1 798 339,10	1 798 339,10	1 798 339,10
Wykonanie 2022	1 428 336,00	1 428 336,00	1 428 336,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	14 541 022,00	1 798 339,10	1 798 339,10	1 798 339,10
2023	714 264,00	714 264,00	714 264,00	2 955 344,00	2 955 344,00	2 955 344,00	2 955 344,00	2 955 344,00	2 955 344,00	978 714,81	978 714,81	978 714,81
2024	0,00	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	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	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	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	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	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Wyszczególnienie	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	w tym:			10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11
					w tym:		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x					
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	dokonywana w formie wydatku bieżącego x						
Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x		Wydatki zmniejszające dług x	splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka x								
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	4 554 911,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	4 944 262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	4 990 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2023	5 142 062,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 067 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025	4 860 451,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026	4 898 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027	4 855 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028	4 854 076,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029	4 635 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030	4 524 964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
Wyszczególnienie	w tym:			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 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki majątkowe finansowane środkami okręgowymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	bieżące	majątkowe	10.1					10.1.1
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 2016	0,00	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	0,00	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	10 571 997,00	10 571 997,00	6 027 993,00	6 018 418,00	1 288 418,00	4 750 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	17 078 748,00	17 078 748,00	11 608 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	21 203 257,47	21 203 257,47	12 826 724,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2022	12 556 127,27	12 556 127,27	12 556 127,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	12 556 127,27	12 556 127,27	12 556 127,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	360 615,00	360 615,00	360 615,00	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	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- 9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wycieczaniu 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.
- * - 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, 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 wykluczeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej, w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto zobowiązania dane, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

*Załącznik Nr 2 do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy
Finansowej Gminy Kolbuszowa*



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY KOLBUSZOWA**

Kolbuszowa, grudzień 2022 r.

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta i gminy Kolbuszowa na lata 2023-2030 jest dokumentem strategicznym zarządzania finansami Gminy, w kontekście określenia niezbędnego poziomu wydatków bieżących, wyznaczania potencjału inwestycyjnego oraz efektywnego wykorzystania środków bezzwrotnych pochodzących ze źródeł budżetu państwa lub z budżetu Unii Europejskiej.

W „Objaśnieniach przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolbuszowa na lata 2023-2030” prezentowane są założenia do prognozy, objaśnienia przyjętych wartości zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta i gminy Kolbuszowa obejmuje lata 2023-2030, spełniając tym samym wymóg zapisu ustawy.

Prognoza została przygotowana po analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2020-2021, oraz planowanych do zrealizowania w 2022 r. (uwzględniając realizację do grudnia 2022 r.).

Dokonano analizy wskaźników do oceny sytuacji finansowej jednostek samorządu terytorialnego określone przez Ministerstwo Finansów obrazujące określone grupy analiz tj.:

- wskaźniki budżetowe,
- wskaźniki na mieszkańca,
- wskaźniki dla zobowiązań według tytułów dłużnych.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 83) w analizie zostały dołączone objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z art. 226 ust. 2a uofp.

Dochody i wydatki budżetowe zostały ujęte w grupach z przypisanymi wartościami w poszczególnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej wyróżniono następujące grupy:

1. Dochody ogółem^x	
1.1	Dochody bieżące, z ^x
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych
1.1.3	z subwencji ogólnej
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}
1.1.5	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾ , w tym:
1.1.5.1	z podatku od nieruchomości
1.2	Dochody majątkowe ^x , w tym:
1.2.1	ze sprzedaży majątku
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
2. Wydatki ogółem^x	
2.1	Wydatki bieżące ^x , w tym:
2.1.1	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
2.1.2	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x , w tym:
2.1.2.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x
2.1.3	wydatki na obsługę długu ^x , w tym:
2.1.3.1	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
2.1.3.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x
2.2	Wydatki majątkowe ^x , w tym:
2.2.1	Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy, w tym:
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Prognoza na rok 2023 uwzględnia dotacje na inwestycje w związku z realizacją przedsięwzięć współfinansowanych z Unii Europejskiej oraz ze środków rządowych w kwotach planowanych wpływów określonych na podstawie harmonogramów realizacji zadań.

Przyjęto horyzont Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF) pozwalający na prognozę sytuacji budżetu gminy do momentu spłaty wszystkich istniejących oraz przyszłych zobowiązań dłużnych. W roku 2023 planowany jest kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek natomiast w kolejnych latach planowane jest, co roku wykazywanie nadwyżki budżetowej, która w założeniach zabezpieczy planowane rozchody budżetowe.

2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

2.1. Założenia makroekonomiczne

Na potrzeby prognozy finansowej przyjęto zaprezentowane poniżej założenia makroekonomiczne. Podstawą tych założeń były dostępne w momencie sporządzania WPF dokumenty: Założenia Projektu Budżetu Państwa na rok 2023 – Rady Ministrów, Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja październik 2022 r.), Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego, Metodologii opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów, sierpień 2020 oraz WPF w horyzoncie lat 2022-2030.

Założenia przyjęte do uchwały budżetowej na 2023 r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych:

- wzrost gospodarczy (PKB): 1,7 %,
- stopa procentowa (WIBOR 3M): 7,5 %,

oraz danych wskaźnikowych określonych w oparciu o wartości zrealizowanych budżetów z lat 2020-2021 tj.:

- podatek od nieruchomości: 7,5 %,
- marża bankowa (zaciągnięte kredyty): 0,5%

W latach 2024-2030 r. przyjęto wzrost dochodów bieżących w poz.:

1.1.1 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – coroczny wzrost o kwotę 1 mln zł;

1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych – coroczny wzrost o kwotę 200 tys. zł;

1.1.3 z subwencji ogólnej – coroczny wzrost o kwotę 1 mln. zł;

1.1.4 z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące – coroczny wzrost o kwotę 1 mln zł;

1.1.5 pozostałe dochody bieżące) – coroczny wzrost o kwotę 1 mln zł;

W oparciu o projekcje NBP zakładające osiągnięcie celu inflacyjnego i co za tym idzie obniżenie wskaźników WIBOR do obsługi długu, w 2023 r. przyjęto wskaźnik WIBOR 3M powiększony o marżę banku (tj. WIBOR 3M - 7,5% + marżę banku 0,5%), a w kolejnych latach zakłada się coroczny spadek o jeden punkt procentowy.

2.2. Założenia przyjęte do prognozy dochodów budżetu

DOCHODY BIEŻĄCE

Założenia dotyczące kształtowania się najistotniejszych grup i źródeł dochodów bieżących Gminy Kolbuszowa w kolejnych latach zostały ustalone w oparciu o analizę poszczególnych źródeł i prognozę wskaźników makroekonomicznych.

UDZIAŁY WE WPŁYWACH Z PODATKU DOCHODOWEGO OD OSÓB FIZYCZNYCH I PRAWNYCH (PIT, CIT)

Przyjęto, że udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych będą wzrastały odpowiednio corocznie o 1 mln złotych (PIT) oraz 0,2 mln złotych (CIT)

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2023 r., przyjęty zgodnie z pismami Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022.

W kolejnych latach założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) będą zależne od wskaźników makroekonomicznych założonych przez Ministerstwo Finansów oraz wskaźników dotyczących wynagrodzeń (dynamika przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej, płaca minimalna), jak również rynku pracy (stopa bezrobocia, stopa aktywności zawodowej). Jednak z uwagi na małą przewidywalność wskaźników założono wzrost po wartości analogicznie 1 mln PIT, 0,2 mln CIT.

SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2023 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów z 13 października 2022 r. nr ST3.4750.23.2022. W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie 1 mln co roku.

DOCHODY Z DOTACJI I ŚRODKÓW PRZEZNACZONYCH NA CELE BIEŻĄCE

Dochody z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące zostały oszacowane w latach następnych na poziomie wzrost o 1 mln zł corocznie. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2023 i 2024 r.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Podkarpackiego z dnia 24 października 2022 r. nr F-I.3110.14.2022, dotyczącą kwot dotacji przewidzianych dla Gminy Kolbuszowa w 2022 r. oraz pismem Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu z dnia 21 października 2022 r. nr DTG.3113.52.2022

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE, w tym: podatek od nieruchomości

Pozostałe dochody bieżące stanowią różnicę dochodów bieżących budżetu i udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT, CIT), subwencji ogólnej,

dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące. Są to źródła dochodów własnych gminy takie jak: podatki i opłaty lokalne, (w tym podatek od nieruchomości).

Bazą wyjściową do prognozy poziomu pozostałych dochodów bieżących stanowią wpływy w budżecie za rok 2022. W kolejnych latach prognozy założono, iż dochody z tego tytułu będą wzrastać na poziomie PKB w granicach ok 500 tys. corocznie. Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości będzie wynikiem przede wszystkim wzrostu stawek podatkowych oraz wzrostu podstaw opodatkowania w związku z realizacją inwestycji na terenie Gminy Kolbuszowa.

DOCHODY MAJĄTKOWE

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia.

W roku 2023 w ramach kwoty 4 003 297,97 zł zabezpieczonej w budżecie planowana jest sprzedaż działek budowlanych mieszkaniowych oraz działek przeznaczonych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Wpływy w kolejnych latach ze sprzedaży majątku związane są z dalszym rozwojem i powstawaniem osiedla mieszkaniowo-produkcyjnego na ul. Św. Brata Alberta i Topolowej w Kolbuszowej a plan zagospodarowania przestrzennego pozwoli na zasilenie dochodami majątkowymi budżetu gminy sukcesywnie w kolejnych latach budżetowych.

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE

Pozycja ta zawiera dotacje celowe z budżetu państwa, środki rządowych programów, min. Polski Ład oraz środki przeznaczone na dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych, dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

W związku z założeniami do nowej perspektywy finansowej 2021-2027 oraz przyjętej Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Kolbuszowa na lata 2014-2020 oraz trwające prace na strategii Rozwoju Miasta i Gminy Kolbuszowa na lata 2021-2027, co w konsekwencji skutkowało podpisaniem umów na dofinansowanie projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020, Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 - 2020, w budżecie Gminy Kolbuszowa na rok 2023 zaplanowano środki Unii Europejskiej, Budżetu Państwa – Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, Rządowego Funduszu Polski Ład oraz środki własne w ramach wdrażania poszczególnych projektów pn.:

- „Budowa Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej - PKA - Budowa parkingów, budowa dojazdów (chodników) i dróg dojazdowych do przystanków kolejowych”;
- „Rozbudowa oraz modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolbuszowa Dolna – Etap I

- „Dzienny Dom Pobytu Seniora”
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Werynia, we wsi Kolbuszowa Górna oraz w mieście Kolbuszowa przy ul. Ks L. Ruczki” – Polski Ład
- „ Budowa i przebudowa ulicy Przemysłowej i Żytniej w Kolbuszowej” – Polski Ład
- „Rewitalizacja obszarów zdegradowanych wraz z budową infrastruktury społecznej w gminie Kolbuszowa” – Polski Ład
- „Remont zbiorników na wodę przy ulicy Przemysłowej w Kolbuszowej” – Polski Ład
- „Budowa placu targowego przy ulicy Wolskiej w Kolbuszowej” – Polski Ład
- „Przebudowa drogi gminnej ul. J. Wiktora i budowa ul. ks. L. Ruczki” – Polski Ład

Uprawdopodobnione dotacje na inwestycje ze środków Unii Europejskiej oraz Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład, zostały założone w WPF na 2023 r. – 28 642 844,- zł.

PRZEKSZTAŁCENIE PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

W zakresie dochodów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności założono w 2023 r. wpływy na poziomie 100 000, zł.

2.3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2023 r. Prognozę wydatków oparto na zapisie art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w świetle, którego nie można uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8, z zastrzeżeniem, że wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w przypadku, gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym W związku z powyższym w latach 2023-2030 założono ograniczanie wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

Wydatki na zadania zlecone przyjęto w wysokości zaplanowanych wpływów z dotacji z budżetu państwa.

WYDATKI BIEŻĄCE:

GRUPY WYDATKÓW:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 50 694 493,36 zł w 2023 r.

Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji to kwoty:

- 2023 r. – 170 185,-
- 2024 r. – 161 914,-
- 2025 r. – 153 729,-
- 2026 r. – 150 960,-
- 2027 r. – 184 806,-

wynikające z uchwał poręczeniowych dotyczących zadań własnych gminy realizowanych przez spółkę komunalną.

W ramach wydatków bieżących zaplanowane zostały również limity wydatków związane z umowami, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędną dla zapewnienia ciągłości działania jednostki, i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy, (dla których limit zobowiązań został określony w treści Uchwały WPF. Dotyczy to m.in:

- dostawy mediów (prąd, woda, gaz, energia cieplna),
- odbioru ścieków,
- utrzymania czystości,
- remontów bieżących,
- usług telekomunikacyjnych,
- usług bankowych i terminali płatniczych
- usług serwisach sprzętu biurowego,
- ochrony obiektów,
- ubezpieczenia majątku,
- szkoleń pracowników i badań lekarskich,
- administrowania i hostingu systemów informatycznych, licencji
- zakupu materiałów biurowych,
- zapewnienia wyżywienia w ośrodkach pomocy społecznej,
- dokumentacji związanej z opracowywaniem planu zagospodarowania przestrzennego,
- przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej,
- dowozu uczniów do szkół;
- zimowego utrzymania dróg;

WYDATKI MAJĄTKOWE:

INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE, W TYM NA PROGRAMY FINANSOWANE Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3,

W budżecie Gminy Kolbuszowa na rok 2023 zaplanowano wydatki majątkowe między innymi na inwestycje dofinansowane ze środków Unii Europejskiej, Budżetu Państwa, Funduszu COVID 19 – Programu Inwestycji Strategicznych - Rządowego funduszu Polski Ład oraz środki własne w ramach wdrażania poszczególnych projektów pn.:

1. „Rozbudowa oraz modernizacja istniejącej oczyszczalni ścieków w miejscowości Kolbuszowa Dolna”
2. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Werynia, we wsi Kolbuszowa Górna oraz w mieście Kolbuszowa przy ul. Ks L. Ruczki” – Polski Ład
3. „ Budowa i przebudowa ulicy Przemysłowej i Żytniej w Kolbuszowej” – Polski Ład
4. „Rewitalizacja obszarów zdegradowanych wraz z budową infrastruktury społecznej w gminie Kolbuszowa” – Polski Ład
5. „Remont zbiorników na wodę przy ulicy Przemysłowej w Kolbuszowej” – Polski Ład
6. „Budowa placu targowego przy ulicy Wolskiej w Kolbuszowej” – Polski Ład
7. „Przebudowa drogi gminnej ul. J. Wiktora i budowa ul. ks. L. Ruczki” – Polski Ład

2.4. Przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Dla zobowiązań istniejących w momencie opracowywania prognozy podstawą określenia harmonogramów ich spłaty były umowy kredytowe i umowy pożyczkowe.

Rozchody budżetu roku 2023 kształtują się na poziomie 5 162 062,00 zł. W kwocie powyższej znajduje się kwota wyłączeni zgodnie z art. 243 ust. 3a w wysokości 590 702,- zł, ponieważ ograniczenia nie stosuje się do spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego, w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami.

Wprowadzono w poz. 5.1.1.2 Załącznika Nr 1 kwoty przypadających na dany rok ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust 3a ustawy tj. kwoty dotyczące spłaty rat pożyczek w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego, w co najmniej 60% ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w części odpowiadającej wydatkom na wkład krajowy finansowanych tymi zobowiązaniami. Jest to projekt pn. „Poprawa gospodarki

wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa”, w ramach, którego zrealizowane zadania objęte były umowami pożyczki z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w zakresie wkładu własnego.

Pożyczki w ramach projektu pn. "Poprawa gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa"					
L.p.	Bank/Instytucja	Kwota	Rodzaj zadania	Data udzielenia	Termin zapadalności
1	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	986 889,56	Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej w zlewni ul. Partyzantów na system kanalizacji rozdzielczej	2017-11-22	2028-06-30
2	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	287 000,00	Przebudowa kanalizacji sanitarnej w Kolbuszowej Górnej - etap II	2017-11-15	2028-06-30
3	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	595 000,00	Budowa kanalizacji sanitarnej w Kolbuszowej w obrębie ulic: Polna, Obrońców Pokoju, ul. J. Piłsudskiego, Targowa, Zielona, Prof. Żytkowskiego	2017-12-15	2024-09-30
4	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	110 000,00	Przebudowa kanalizacji ogólnospławnej w zlewni ulicy Wojska Polskiego, Matejki, Szopena, Bytnara, Obrońców Pokoju w Kolbuszowej na system kanalizacji rozdzielczej	2018-08-29	2024-12-30
5	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	800 000,00	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolbuszowa, ul. Obrońców Pokoju na odcinku od ul. Topolowej do Nowej Wsi	2018-08-24	2028-06-30
6	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	487 380,00	Opracowanie i wdrożenie model hydrauliczny sieci wodociągowej	2018-09-07	2025-12-31
7	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	957 370,00	Wdrożenie systemu zarządzania majątkiem sieciowym klasy GIS dla Gminy Kolbuszowa	2018-09-07	2025-12-31

Gmina Kolbuszowa nie posiada w swoim zadłużeniu kredytów i pożyczek, które dotyczą spłat rat kredytów czy pożyczek z terminem nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków. (art. 3)

W 2023 roku założono przychody w wysokości 5 162 062,- zł (§ 992), jako kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek ,
Od 2024 r. nie założono przychodów z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

2.5. Analiza wybranych wskaźników

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE:

Wskaźnik W_{B1} – udział dochodów bieżących w dochodach ogółem:

2017 r. – 95,7 %
2018 r. – 90,7 %
2019 r. – 93,6 %
2020 r. – 82,4%
2021 r. – 86,7 %
2022 r. plan – 73,0%
2023 r. plan - 76,5%

Wskaźnik W_{B4} – udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem:

2017 r. -11,2 %
2018 r. – 19,2 %
2019 r.– 15,3 %
2020 r. – 10,9 %
2021- r. – 20,0 %
2022 r. plan – 38,0%
2023 r. plan – 24,7%

WSKAŹNIKI DLA ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

Wskaźnik W_{Z1} – Zobowiązania ogółem w dochodach ogółem:

2017 r. – 27,8 %
2018 r. – 19,2 %
2019 r. –32,9 %
2020 r.– 26,2 %
2021- r. – 30,0%
2022 r. plan - 29,0%
2023 r. plan – 32,0%

3. Przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej

Gmina Kolbuszowa w roku 2023 nie wykazuje wieloletnich przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej.

