

U C H W A ł A Nr LXVIII/719/23

Rady Miejskiej w Kolbuszowej

z dnia 28 grudnia 2023 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 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 2024-2035, w brzmieniu stanowiącym załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.
- § 2. Określa się przedsięwzięcia, o których mowa w art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, jak w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.
- § 3. Przedstawia się objaśnienia przyjętych wartości stanowiących załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.
- § 4. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały, ogółem do kwoty 737 979,00 zł, w tym
- wydatki bieżące, ogółem do kwoty 737 979,00 zł, w roku:
 - 2025 – 139 165,00 zł
 - 2026 – 141 480,00 zł
 - 2027 – 146 87700 zł
 - 2028 – 152 588,00 zł
 - 2029 – 157 869,00 zł.

§ 5. 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 50 000 000,- zł:

- w 2025 roku do kwoty 25 000 000,- zł
- w 2026 roku do kwoty 25 000 000,- zł.

§ 6. 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 50 000 000,- zł:

- w 2025 roku do kwoty 25 000 000,- zł
- w 2026 roku do kwoty 25 000 000,- zł.

§ 7. Upoważnia się Burmistrza Kolbuszowej do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji tego przedsięwzięcia, 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 (Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j.

Dz. U. z 2020 r. poz. 818 z późn. zm.)).

§ 8. 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.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kolbuszowej.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie w dniu 1 stycznia 2024 r.

Wieloletnia prognoza finansowa 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 Uchwała Nr LXVIII/719/23 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa
z dnia 2023-12-28

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:										
		Dochody bieżące ^x	z tego:							Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 3)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:	ze sprzedaży majątku ^x		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	
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	
2024	140 628 460,00	123 007 513,76	21 964 096,00	3 496 624,00	45 023 394,00	17 927 777,95	34 595 621,81	17 219 011,00	17 620 946,24	3 180 000,00	14 360 946,24	
2025	150 085 806,00	135 000 000,00	22 500 000,00	3 700 000,00	46 000 000,00	26 000 000,00	36 800 000,00	16 900 000,00	15 085 806,00	3 000 000,00	11 985 806,00	
2026	152 050 000,00	140 000 000,00	23 000 000,00	3 900 000,00	47 000 000,00	27 000 000,00	39 100 000,00	17 100 000,00	12 050 000,00	3 000 000,00	8 950 000,00	
2027	146 000 000,00	145 000 000,00	23 500 000,00	4 100 000,00	48 000 000,00	28 000 000,00	41 400 000,00	17 300 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2028	151 000 000,00	150 000 000,00	24 000 000,00	4 300 000,00	49 000 000,00	29 000 000,00	43 700 000,00	17 500 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2029	156 000 000,00	155 000 000,00	24 500 000,00	4 500 000,00	50 000 000,00	30 000 000,00	46 000 000,00	17 700 000,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	160 000 000,00	160 000 000,00	25 000 000,00	4 700 000,00	51 000 000,00	31 000 000,00	48 300 000,00	17 900 000,00	0,00	0,00	0,00	
2031	165 000 000,00	165 000 000,00	25 500 000,00	4 900 000,00	52 000 000,00	32 000 000,00	50 600 000,00	18 100 000,00	0,00	0,00	0,00	
2032	170 000 000,00	170 000 000,00	26 000 000,00	5 100 000,00	53 000 000,00	33 000 000,00	52 900 000,00	18 300 000,00	0,00	0,00	0,00	
2033	175 000 000,00	175 000 000,00	26 500 000,00	5 300 000,00	54 000 000,00	34 000 000,00	55 200 000,00	18 500 000,00	0,00	0,00	0,00	
2034	180 000 000,00	180 000 000,00	27 000 000,00	5 500 000,00	55 000 000,00	35 000 000,00	57 500 000,00	18 700 000,00	0,00	0,00	0,00	
2035	185 000 000,00	185 000 000,00	27 500 000,00	5 700 000,00	56 000 000,00	36 000 000,00	59 800 000,00	18 900 000,00	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⁾ 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:										
		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:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:					
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy ^x	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x		Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
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		
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
2024	146 558 360,00	119 890 451,88	62 231 068,97	0,00	0,00	3 300 000,00	0,00	0,00	0,00	26 667 908,12	26 667 908,12	40 000,00
2025	144 995 354,90	120 000 000,00	61 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	24 995 354,90	24 995 354,90	0,00
2026	145 121 666,00	122 000 000,00	62 000 000,00	0,00	0,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	23 121 666,00	23 121 666,00	0,00
2027	138 124 156,00	124 000 000,00	63 000 000,00	0,00	0,00	1 700 000,00	0,00	0,00	0,00	14 124 156,00	14 124 156,00	0,00
2028	143 125 923,44	126 000 000,00	64 000 000,00	0,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	17 125 923,44	17 125 923,44	0,00
2029	147 465 000,00	128 000 000,00	65 000 000,00	0,00	0,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00	19 465 000,00	19 465 000,00	0,00
2030	151 575 012,17	130 000 000,00	66 000 000,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	21 575 012,17	21 575 012,17	0,00
2031	162 500 000,00	132 000 000,00	67 000 000,00	0,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	30 500 000,00	30 500 000,00	0,00
2032	167 500 000,00	134 000 000,00	68 000 000,00	0,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	33 500 000,00	33 500 000,00	0,00
2033	173 000 000,00	136 000 000,00	69 000 000,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	37 000 000,00	37 000 000,00	0,00
2034	178 000 000,00	138 000 000,00	70 000 000,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000 000,00	40 000 000,00	0,00
2035	183 092 390,00	140 000 000,00	71 000 000,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	43 092 390,00	43 092 390,00	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{x 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2024	-5 929 900,00	0,00	11 027 610,00	11 027 610,00	5 929 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 090 451,10	5 090 451,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	6 928 334,00	6 928 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	7 875 844,00	7 875 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	7 874 076,56	7 874 076,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	8 535 000,00	8 535 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	8 424 987,83	8 424 987,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	1 907 610,00	1 907 610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{x 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	z tego:		
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x			łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań ^x	w tym:	
								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
2024	0,00	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	0,00	5 090 451,10	5 090 451,10	412 377,00	0,00	412 377,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	6 928 334,00	6 928 334,00	198 334,00	0,00	198 334,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	7 875 844,00	7 875 844,00	198 334,00	0,00	198 334,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	7 874 076,56	7 874 076,56	99 165,56	0,00	99 165,56
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	8 535 000,00	8 535 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	8 424 987,83	8 424 987,83	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	2 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	1 907 610,00	1 907 610,00	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: kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków ^X	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu ^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
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 636 303,49	0,00	3 117 061,88	3 117 061,88
2025	x	x	x	x	0,00	0,00	50 545 852,39	0,00	15 000 000,00	15 000 000,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	43 617 518,39	0,00	18 000 000,00	18 000 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	35 741 674,39	0,00	21 000 000,00	21 000 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	27 867 597,83	0,00	24 000 000,00	24 000 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	19 332 597,83	0,00	27 000 000,00	27 000 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	10 907 610,00	0,00	30 000 000,00	30 000 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	8 407 610,00	0,00	33 000 000,00	33 000 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	5 907 610,00	0,00	36 000 000,00	36 000 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	3 907 610,00	0,00	39 000 000,00	39 000 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	1 907 610,00	0,00	42 000 000,00	42 000 000,00
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	45 000 000,00	45 000 000,00

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 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
2024	7,12%	6,24%	9,27%	11,31%	11,30%	TAK	TAK
2025	7,04%	16,64%	x	10,55%	10,54%	TAK	TAK
2026	7,99%	18,09%	x	8,49%	8,48%	TAK	TAK
2027	8,01%	19,53%	x	10,20%	10,19%	TAK	TAK
2028	7,42%	20,95%	x	11,14%	11,13%	TAK	TAK
2029	7,47%	22,37%	x	12,32%	12,31%	TAK	TAK
2030	6,84%	23,57%	x	14,36%	14,35%	TAK	TAK
2031	2,11%	25,04%	x	18,20%	18,20%	TAK	TAK
2032	1,97%	26,42%	x	20,88%	20,88%	TAK	TAK
2033	1,52%	27,77%	x	22,28%	22,28%	TAK	TAK
2034	1,45%	29,03%	x	23,66%	23,66%	TAK	TAK
2035	1,31%	30,23%	x	25,02%	25,02%	TAK	TAK

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

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:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	w tym:
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144 480,00	144 480,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 165,00	139 165,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	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				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2024	0,00	0,00	0,00	144 480,00	144 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	139 165,00	139 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	141 480,00	141 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	146 877,00	146 877,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	152 588,00	152 588,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	157 869,00	157 869,00	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
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:					Wydatki z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty 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 wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań ⁹⁾
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:		zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x					
					w tym:							
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
2024	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	5 070 451,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2026	6 908 334,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	7 855 844,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	7 854 076,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	8 515 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	8 394 987,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczeniu limitu splaty 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 wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który 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.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Nr LXVIII/719/23 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej
Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa
z dnia 2023-12-28

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.a	- wydatki bieżące				882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.b	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.1.1	- wydatki bieżące				882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
1.1.1.1	LIFE-IP - Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego "Podkarpackie - żyj i oddychaj" - głównym celem projektu LIFE IP jest eketywne wdrożenie Programu ochrony powietrza z uwzględnieniem ubóstwa energetycznego	URZĄD MIEJSKI W KOLBUSZOWEJ	2023	2033	882 459,00	144 480,00	139 165,00	141 480,00	146 877,00	152 588,00
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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2029	Limit zobowiązań
1	157 869,00	737 979,00
1.a	157 869,00	737 979,00
1.b	0,00	0,00
1.1	157 869,00	737 979,00
1.1.1	157 869,00	737 979,00
1.1.1.1	157 869,00	737 979,00
1.1.2	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00
1.3.1	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00

Załącznik Nr 3 do Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa



OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLBUSZOWA

Kolbuszowa, grudzień 2023 r.

1. Wstęp

Wieloletnia Prognoza Finansowa miasta i gminy Kolbuszowa na lata 2024-2035 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 2024-2035” 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 2023 r. poz. 1270 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 2024-2035, spełniając tym samym wymóg zapisu ustawy.

Prognoza została przygotowana po analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2021-2022, oraz planowanych do zrealizowania w 2023 r. (uwzględniając realizację do grudnia 2023 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 fizyczny
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawny
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 odsetki 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, tym:
2.2.1.1	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne

Prognoza na rok 2024 uwzględnia dotacje na inwestycje w związku z realizacją przedsięwzięć współfinansowanych 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 2024 planowany jest kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz kredyt na planowany deficyt, natomiast w kolejnych latach planowane jest, co roku wykazywanie nadwyżki budżetowej, która w założeniach zabezpieczy planowane rozchody budżetowe.

2. Założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej

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 2024 – Rady Ministrów, Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw (aktualizacja październik 2023 r.), Projekcja inflacji i wzrostu gospodarczego Narodowego Banku Polskiego, Metodologii opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej jednostki samorządu terytorialnego Ministerstwa Finansów, październik 2022 oraz WPF w horyzoncie lat 2023-2035.

Założenia przyjęte do uchwały budżetowej na 2024 r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych:

- wzrost gospodarczy (PKB): 3,0 %,
- stopa procentowa (WIBOR 3M): 5,77 %,

oraz danych wskaźnikowych określonych w oparciu o wartości zrealizowanych budżetów z lat 2021-2022 tj.:

- marża bankowa (zaciągnięte kredyty): 0,5%

W latach 2025-2035 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 0,5 mln zł;

1.1.2 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych - coroczny wzrost o kwotę 0,2 mln 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 2024 r. przyjęto wskaźnik WIBOR 3M powiększony

o marżę banku (tj. WIBOR 3M – 5,77% + marżę banku 0,5%), a w kolejnych latach zakłada się coroczny spadek o 0,5 punktu procentowego, a od roku 2031 utrzymuje się min oprocentowanie w wysokości 3%.

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 0,5 mln złotych (PIT) oraz 0,2 mln złotych (CIT)

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2024 r., przyjęty zgodnie z pismami Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 r. nr ST3.4750.19.2023.

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 0,5 mln PIT, 0,2 mln CIT.

SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2024 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministra Finansów z 13 października 2023 r. nr ST3.4750.19.2023. 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 2023 r. nr F-I.3110.9.2023, dotyczącą kwot dotacji przewidzianych dla Gminy Kolbuszowa w 2023 r. oraz pismem Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu z dnia 20 października 2023 r. nr DTG.3113.3.2023

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 2023. W kolejnych latach prognozy założono, iż dochody z tego tytułu będą wzrastać na poziomie PKB w granicach ok 0,2 mln zł 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 2024 w ramach kwoty 3 180 000,00 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, Strategii Rozwoju Ponadlokalnego dla Partnerstwa Kolbuszowskiego na lata 2022–2030 oraz Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Kolbuszowa na lata 2021-2027, co w konsekwencji będzie skutkowało podpisaniem umów na dofinansowanie projektów w ramach Funduszy Europejskich dla Podkarpacia 2021-2027, Funduszu Europejskiego na Infrastrukturę i Klimat Środowisko, Funduszu Europejskiego dla Rozwoju Społecznego Fundusze Europejskie na

Rozwój Cyfrowy, w budżecie Gminy Kolbuszowa na rok 2024 zaplanowano środki UE, Budżetu Państwa – Rządowego Funduszu Polski Ład, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz środki własne w ramach wdrażania poszczególnych projektów pn.:

- „Budowa placu targowego przy ulicy Wolskiej w Kolbuszowej”, *Polski Ład - edycja III -PGR*
- „Budowa Domu Przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym wraz z infrastrukturą w Kolbuszowej Dolnej”, *Polski Ład - edycja VIII*
- „Przebudowa drogi gminnej nr 10 4016R ul. 3-go Maja w Kolbuszowej”, *Polski Ład – edycja VIII*
- „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej i społecznej w rejonie ulicy Wolskiej i Sportowej w Kolbuszowej”, *Polski Ład – edycja IV PGR*
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Werynia, we wsi Kolbuszowa Górna oraz mieście Kolbuszowa przy ul. Ks. Ruczki”
- „Rozbudowa drogi gminnej ulicy Błonie w Kolbuszowej wraz z niezbędną infrastrukturą i urządzeniami budowlanymi” - *Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg*
- „- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej im. Janka Zawiszy w Przedborzu”
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Werynia – etap II cz. II – *Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020*
- Rozwój e-usług w Gminie Kolbuszowa - *Fundusze Europejskie dla Podkarpacia*

Uprawdopodobnione dotacje na inwestycje ze środków rządowych oraz Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład, zostały założone w WPF na 2024 r. – 11 143 750,- zł.

PRZEKSZTAŁCENIE PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

W zakresie dochodów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności założono w 2024 r. wpływ na poziomie 80 000, zł.

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 2024-2035 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:

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 62 231 068,97 zł w 2024 r.

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 2024 zaplanowano wydatki majątkowe między innymi na inwestycje dofinansowane ze środków rządowych, Budżetu Państwa, – Programu Inwestycji Strategicznych - Rządowego Funduszu Polski Ład, Polski Ład PGR, Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg oraz środki własne w ramach wdrażania poszczególnych projektów pn.:

1. „Budowa placu targowego przy ulicy Wolskiej w Kolbuszowej”, Polski Ład - edycja III - PGR
2. „Budowa Domu Przedpogrzebowego na Cmentarzu Komunalnym wraz z infrastrukturą w Kolbuszowej Dolnej”, Polski Ład - edycja VIII
3. „Przebudowa drogi gminnej nr 10 4016R ul. 3-go Maja w Kolbuszowej”, Polski Ład – edycja VIII
4. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej i społecznej w rejonie ulicy Wolskiej i Sportowej w Kolbuszowej”, Polski Ład – edycja IV PGR
5. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Werynia, we wsi Kolbuszowa Górna oraz mieście Kolbuszowa przy ul. Ks. Ruczki”
6. „Rozbudowa drogi gminnej ulicy Błonie w Kolbuszowej wraz z niezbędną infrastrukturą i urządzeniami budowlanymi” - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg
7. „- Budowa nowego boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaniem o stałej konstrukcji przy Szkole Podstawowej im. Janka Zawiszy w Przedborzu”
8. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej we wsi Werynia – etap II cz. II – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
9. „Rozwój e-usług w Gminie Kolbuszowa” - *Fundusze Europejskie dla Podkarpacia*

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 2024 kształtują się na poziomie 5 097 710,00 zł. W kwocie powyższej znajduje się kwota wyłączeni zgodnie z art. 243 ust. 3a w wysokości 917 710,- 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 zapadalr
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-
2	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	287 000,00	Przebudowa kanalizacji sanitarnej w Kolbuszowej Górnej - etap II	2017-11-15	2028-
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-
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-
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-
6	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	487 380,00	Opracowanie i wdrożenie model hydrauliczny sieci wodociągowej	2018-09-07	2025-
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-

Od 2025 r. nie założono przychodów z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym.

5. Analiza wybranych wskaźników

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE:

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

2018 r. – 90,7 %,
2019 r. – 93,6 %
2020 r. – 82,4%
2021 r. – 86,7 %
2022 r. – 89,1%
2023 r. plan - 77,8%
2024 r. plan – 87,5%

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

2018 r. – 19,2 %
2019 r. – 15,3 %
2020 r. – 10,9 %
2021- r. – 20,0 %
2022 r. – 25,3 %
2023 r. plan – 23,8%
2024 r. plan – 18,2%

WSKAŹNIKI DLA ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

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

2018 r. – 19,2 %
2019 r. – 32,9 %
2020 r. – 26,2 %
2021 r. – 30,0%
2022 r. – 33,0%
2023 r. plan – 30,0%
2024 r. plan – 39,5%

3. **Przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej**

W wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zawarte:

1. W wydatkach bieżących – 2024-2029 - projekt pn. "LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” (LIFE IP)".

Projekt „LIFE IP – Skuteczne wdrożenie programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego: „Podkarpackie – żyj i oddychaj” będzie realizowany przez Województwo Podkarpackie (koordynator) wraz z partnerami. Głównym celem projektu LIFE IP jest efektywne wdrożenie Programu ochrony powietrza dla województwa podkarpackiego, z uwzględnieniem problemu ubóstwa energetycznego.

W ramach projektu LIFE IP zostaną przeprowadzone działania, które mają realizować założone

w koncepcji projektu szczegółowe cele:

- a) ograniczenie skutków ubóstwa energetycznego mieszkańców województwa podkarpackiego;
- b) stworzenie i wdrożenie lokalnego systemu racjonalnego zarządzania energią;
- c) podniesienie poziomu świadomości mieszkańców województwa podkarpackiego na temat jakości powietrza w zakresie ekologii i znaczenia efektywności energetycznej;
- d) efektywniejsze wykorzystanie narzędzi planistycznych do poprawy jakości powietrza w miastach.

