

U C H W A Ł A Nr XLIX/607/17

Rady Miejskiej w Kolbuszowej

z dnia 28 grudnia 2017 roku

w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa
na lata 2018-2026

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1875 z późn. zm.), art. 230 ust. 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 j.t.)

**Rada Miejska w Kolbuszowej
uchwala co następuje:**

- § 1. Uchwala się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Kolbuszowa wraz z prognozą kwoty długu na lata 2018-2026, 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 8 495 798,- zł, w tym:
- wydatki bieżące, ogółem do kwoty 14 794,- zł w tym:
 - 1) w 2019 r. do kwoty 14 794,- zł,
 - wydatki majątkowe, ogółem do kwoty 8 481 004,- zł w tym:
 - 1) w 2019 r. do kwoty 8 348 760,- zł,
 - 2) w 2020 r. do kwoty 132 244,- 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 8 000 000 zł:

- w 2019 roku do kwoty 4 000 000,- zł

- w 2020 roku do kwoty 4 000 000,- 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 8 000 000,- zł:

- w 2019 roku do kwoty 4 000 000,- zł

- w 2020 roku do kwoty 4 000 000,- zł,

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Kolbuszowej.

§ 8. Uchyła się Uchwałę Nr XXXIV/426/16 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa na lata 2017-2024 wraz z późniejszymi zmianami.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia, z mocą od dnia 1 stycznia 2018 r.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kolbuszowej

mgr inż. Krzysztof Aleksander Wilk

Wieloletnia Prognoza Finansowa 1)

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLIX/607/17 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa na lata 2018 - 2026

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	Dochody bieżące ^x	z tego:									
			w tym:						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	Podatki i opłaty ³⁾	w tym:		z subwencji ogólnej		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	ze sprzedaży majątku ^x	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
						z podatku od nieruchomości						
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.3.1	1.1.4	1.1.5	1.2	1.2.1	1.2.2	
Wykonanie 2015	75 072 692,60	67 411 691,87	10 907 738,00	897 033,39	15 559 440,09	10 431 470,59	24 646 805,00	12 186 056,66	7 661 000,73	1 187 181,03	6 375 884,65	
Wykonanie 2016	86 808 046,62	82 304 894,00	12 306 727,00	636 923,40	13 622 078,86	10 675 900,45	23 752 999,00	26 016 333,55	4 503 152,62	664 518,04	3 751 378,53	
Plan 3 kw. 2017	96 637 480,94	91 796 252,94	13 460 626,00	700 000,00	15 738 475,40	12 613 354,40	24 726 655,00	29 697 655,94	4 841 228,00	1 231 098,00	2 048 117,00	
Wykonanie 2017	96 637 480,94	91 796 252,94	13 460 626,00	700 000,00	15 738 475,40	12 613 354,40	24 726 655,00	29 697 655,94	4 841 228,00	1 231 098,00	2 048 117,00	
2018	97 465 496,00	91 168 890,00	15 128 456,00	800 000,00	14 789 000,00	11 600 000,00	25 361 356,00	27 892 691,00	6 296 606,00	1 176 730,00	5 071 876,00	
2019	99 508 946,00	94 683 618,00	15 703 337,00	830 400,00	15 350 982,00	12 040 800,00	26 325 087,00	28 952 613,00	4 825 328,00	1 500 000,00	3 275 328,00	
2020	98 896 656,00	98 146 656,00	16 300 064,00	861 955,00	15 934 319,00	12 498 340,00	27 325 440,00	30 052 812,00	750 000,00	200 000,00	500 000,00	
2021	101 679 936,00	101 679 936,00	16 886 866,00	892 986,00	16 507 955,00	12 948 291,00	28 309 156,00	31 134 713,00	0,00	0,00	0,00	
2022	105 238 733,00	105 238 733,00	17 477 907,00	924 240,00	17 085 733,00	13 401 481,00	29 299 977,00	32 224 428,00	0,00	0,00	0,00	
2023	108 711 612,00	108 711 612,00	18 054 677,00	954 740,00	17 649 562,00	13 843 730,00	30 266 876,00	33 287 834,00	0,00	0,00	0,00	
2024	112 190 383,00	112 190 383,00	18 632 427,00	985 292,00	18 214 348,00	14 286 729,00	31 235 416,00	34 353 045,00	0,00	0,00	0,00	
2025	115 668 285,00	115 668 285,00	19 210 032,00	1 015 836,00	18 778 993,00	14 729 617,00	32 037 140,00	35 417 989,00	0,00	0,00	0,00	
2026	119 138 333,00	119 138 333,00	19 786 333,00	1 046 311,00	19 342 363,00	15 171 505,00	32 998 254,00	36 480 529,00	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 2013 r., poz. 885 z póź. 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 także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:								Wydatki majątkowe ^x
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy ^x	
			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	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa ⁴⁾		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		
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Wykonanie 2015	73 264 868,27	62 123 861,80	0,00	0,00	0,00	827 262,11	817 182,11	0,00	0,00	11 141 006,47
Wykonanie 2016	85 592 524,22	76 933 343,26	0,00	0,00	0,00	748 771,44	748 771,44	0,00	0,00	8 659 180,96
Plan 3 kw. 2017	98 459 736,43	86 695 427,34	0,00	0,00	0,00	1 110 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	11 764 309,09
Wykonanie 2017	98 459 736,43	86 695 427,34	0,00	0,00	0,00	855 000,00	845 000,00	0,00	0,00	11 764 309,09
2018	101 635 308,00	86 341 206,80	0,00	0,00	0,00	1 010 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	15 294 101,20
2019	101 508 946,00	92 147 384,00	0,00	0,00	x	1 100 000,00	1 090 000,00	0,00	0,00	9 361 562,00
2020	94 308 096,00	90 338 934,00	0,00	0,00	x	900 000,00	890 000,00	0,00	0,00	3 969 162,00
2021	96 999 936,00	92 597 408,00	0,00	0,00	x	800 000,00	790 000,00	0,00	0,00	4 402 528,00
2022	100 516 473,00	94 912 345,00	0,00	0,00	x	700 000,00	690 000,00	0,00	0,00	5 604 128,00
2023	103 756 252,00	97 285 154,00	0,00	0,00	x	700 000,00	690 000,00	0,00	0,00	6 471 098,00
2024	106 968 837,00	99 717 283,00	0,00	0,00	x	700 000,00	690 000,00	0,00	0,00	7 251 554,00
2025	110 375 399,00	102 210 215,00	0,00	0,00	x	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	8 165 184,00
2026	115 328 334,00	104 765 470,00	0,00	0,00	x	500 000,00	490 000,00	0,00	0,00	10 562 864,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	Przychody budżetu ^x	z tego:							
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^x	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{5) x}	w tym:
				na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1
Wykonanie 2015	1 807 824,33	3 036 988,00	0,00	0,00	1 299 913,00	0,00	1 737 075,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 215 522,40	3 436 634,89	0,00	0,00	2 107 824,89	0,00	1 328 810,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	-1 822 255,49	6 252 730,49	0,00	0,00	796 709,49	796 709,49	5 456 021,00	1 025 546,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	-1 822 255,49	6 252 730,49	0,00	0,00	796 709,49	796 709,49	5 456 021,00	1 025 546,00	0,00	0,00
2018	-4 169 812,00	8 367 886,10	0,00	0,00	0,00	0,00	8 367 886,10	4 169 812,00	0,00	0,00
2019	-2 000 000,00	6 420 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 420 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
2020	4 588 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 722 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	4 955 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	5 221 546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 292 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	3 809 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu ^x	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	w tym:			Kwota zobowiązań wynikających z przejścia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych				Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ , a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
			łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	z tego:							
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x						
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	6	7	8.1	8.2
Wykonanie 2015	2 736 987,15	2 736 987,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 601 891,93	0,00	5 287 830,07	6 587 743,07
Wykonanie 2016	3 855 448,00	3 855 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 075 253,93	0,00	5 371 550,74	7 479 375,63
Plan 3 kw. 2017	4 430 475,00	4 430 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 100 799,93	0,00	5 100 825,60	5 897 535,09
Wykonanie 2017	4 430 475,00	4 430 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 100 799,93	0,00	5 100 825,60	5 897 535,09
2018	4 198 074,10	4 198 074,10	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	31 270 611,00	0,00	4 827 683,20	4 827 683,20
2019	4 420 000,00	4 420 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	33 270 611,00	0,00	2 536 234,00	2 536 234,00
2020	4 588 560,00	4 588 560,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	28 682 051,00	0,00	7 807 722,00	7 807 722,00
2021	4 680 000,00	4 680 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	24 002 051,00	0,00	9 082 528,00	9 082 528,00
2022	4 722 260,00	4 722 260,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	19 279 791,00	0,00	10 326 388,00	10 326 388,00
2023	4 955 360,00	4 955 360,00	165 000,00	0,00	165 000,00	0,00	0,00	14 324 431,00	0,00	11 426 458,00	11 426 458,00
2024	5 221 546,00	5 221 546,00	497 000,00	0,00	497 000,00	0,00	0,00	9 102 885,00	0,00	12 473 100,00	12 473 100,00
2025	5 292 886,00	5 292 886,00	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	0,00	0,00	3 809 999,00	0,00	13 458 070,00	13 458 070,00
2026	3 809 999,00	3 809 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 372 863,00	14 372 863,00

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^X	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^X	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok ^X	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^X	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń ⁹⁾ , obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat) ^X	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 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	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Wykonanie 2015	4,73%	4,73%	0,00	4,73%	8,62%	x	x	x	x
Wykonanie 2016	5,30%	5,30%	0,00	5,30%	6,95%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2017	5,62%	5,62%	0,00	5,62%	6,55%	x	x	x	x
Wykonanie 2017	5,46%	5,46%	0,00	5,46%	6,55%	x	x	x	x
2018	5,33%	5,32%	0,00	5,32%	6,16%	7,37%	7,37%	TAK	TAK
2019	5,54%	5,51%	0,00	5,51%	4,06%	6,55%	6,55%	TAK	TAK
2020	5,54%	5,47%	0,00	5,47%	8,10%	5,59%	5,59%	TAK	TAK
2021	5,38%	5,32%	0,00	5,32%	8,93%	6,11%	6,11%	TAK	TAK
2022	5,14%	5,08%	0,00	5,08%	9,81%	7,03%	7,03%	TAK	TAK
2023	5,19%	5,04%	0,00	5,04%	10,51%	8,95%	8,95%	TAK	TAK
2024	5,27%	4,83%	0,00	4,83%	11,12%	9,75%	9,75%	TAK	TAK
2025	5,00%	3,44%	0,00	3,44%	11,64%	10,48%	10,48%	TAK	TAK
2026	3,61%	3,61%	0,00	3,61%	12,06%	11,09%	11,09%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych										
		w tym na:						z tego:		Wydatki inwestycyjne kontynuowane ¹²⁾	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ¹¹⁾	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe					
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6		
Wykonanie 2015	0,00	1 807 824,33	34 418 618,34	6 199 050,72	1 965 994,32	148 840,00	1 817 154,32	1 817 154,32	9 383 852,15	450 466,74		
Wykonanie 2016	0,00	1 215 522,40	33 566 070,00	6 323 588,96	369 940,00	164 940,00	205 000,00	0,00	8 659 180,96	331 331,00		
Plan 3 kw. 2017	0,00	0,00	36 706 546,91	6 879 350,00	3 682 741,50	608 041,50	3 074 700,00	0,00	0,00	0,00		
Wykonanie 2017	0,00	0,00	36 706 546,91	6 879 350,00	3 682 741,50	608 041,50	3 074 700,00	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	37 673 435,62	7 569 515,00	11 075 619,00	18 732,00	11 056 887,00	0,00	6 352 107,00	459 000,00		
2019	0,00	0,00	38 624 342,00	7 759 178,00	8 363 554,00	14 794,00	8 348 760,00	0,00	6 231 404,00	0,00		
2020	4 588 560,00	4 588 560,00	39 589 951,00	7 953 158,00	132 244,00	0,00	132 244,00	0,00	3 500 000,00	0,00		
2021	4 680 000,00	4 680 000,00	40 579 700,00	8 151 987,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 402 528,00	0,00		
2022	4 722 260,00	4 722 260,00	41 941 192,00	8 355 786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 604 128,00	0,00		
2023	4 955 360,00	4 955 360,00	42 634 047,00	8 564 681,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 471 098,00	0,00		
2024	5 221 546,00	5 221 546,00	43 699 898,00	8 778 798,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 251 554,00	0,00		
2025	5 292 886,00	5 292 886,00	44 792 396,00	8 998 268,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 165 184,00	0,00		
2026	3 809 999,00	3 809 999,00	45 912 205,00	9 223 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 562 864,00	0,00		

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2
Wykonanie 2015	51 090,00	51 090,00	51 090,00	6 327 027,00	6 327 027,00	6 327 027,00	71 318,00	64 860,00	64 860,00
Wykonanie 2016	130 203,36	130 139,94	130 139,94	1 310 734,43	1 310 734,34	0,00	12 298,27	12 298,27	12 298,27
Plan 3 kw. 2017	116 116,37	116 116,37	116 116,37	2 048 117,00	2 048 117,00	2 048 117,00	389 457,50	116 116,37	389 457,50
Wykonanie 2017	116 116,37	116 116,37	116 116,37	2 048 117,00	2 048 117,00	2 048 117,00	389 457,50	116 116,37	389 457,50
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310 773,87	285 512,87	185 512,87
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 794,00	14 794,00	14 794,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1. wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydutki 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:	Wydutki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydutki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	Wydutki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 15)	w tym:	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:
		finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1
Wykonanie 2015	8 062 939,75	5 048 658,00	5 048 658,00	3 014 281,75	3 014 281,75	3 014 281,75	3 014 281,75	0,00	0,00
Wykonanie 2016	1 863 896,66	888 982,21	888 982,21	974 914,45	974 914,45	974 914,45	974 914,45	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	3 938 835,00	2 048 117,00	3 938 835,00	1 890 718,00	1 890 718,00	1 890 718,00	1 890 718,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	3 938 835,00	2 048 117,00	3 938 835,00	1 890 718,00	1 890 718,00	1 890 718,00	1 890 718,00	0,00	0,00
2018	10 393 213,00	5 040 580,00	0,00	7 874 084,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	7 361 562,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	132 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnych publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku								
	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. z 2013 r. poz. 217, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
		w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
Lp	12.8	12.8.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Wykonanie 2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	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
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^X	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:			Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) ^X
				spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 ^X	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego ^x	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji ^x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Wykonanie 2015	2 736 987,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2016	3 855 448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2017	4 430 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2017	4 430 475,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	4 183 074,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	3 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	4 158 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	4 292 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	3 361 360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 000 000,00	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
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92). Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 9.6.–9.6.1 i pozycji z sekcji 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającą procedurę jaką objęta jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). 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. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kolbuszowej
mgr inż. Andrzej Aleksander Wilk

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLIX/607/17 Rady Miejskiej w Kolbuszowej z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolbuszowa na lata 2018 - 2026

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2018	Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				22 552 871,00	11 075 619,00	8 363 554,00	132 244,00	0,00	8 495 798,00
1.a	- wydatki bieżące				48 890,00	18 732,00	14 794,00	0,00	0,00	14 794,00
1.b	- wydatki majątkowe				22 503 981,00	11 056 887,00	8 348 760,00	132 244,00	0,00	8 481 004,00
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:				19 052 906,00	9 908 964,00	6 030 244,00	132 244,00	0,00	6 162 488,00
1.1.1	- wydatki bieżące				48 890,00	18 732,00	14 794,00	0,00	0,00	14 794,00
1.1.1.1	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa - Celem projektu jest uzupełnienie niedoborów ilościowych i jakościowych w zakresie systemu systemie wodno-ściekowym	Urząd Miejski w Kolbuszowej	2017	2019	48 890,00	18 732,00	14 794,00	0,00	0,00	14 794,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				19 004 016,00	9 890 232,00	6 015 450,00	132 244,00	0,00	6 147 694,00
1.1.2.1	Poprawa gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa - Celem projektu jest uzupełnienie niedoborów ilościowych i jakościowych w zakresie systemu systemie wodno-ściekowym	Urząd Miejski w Kolbuszowej	2017	2019	17 621 316,00	9 590 232,00	5 125 264,00	0,00	0,00	5 125 264,00
1.1.2.2	Budowa Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej - PKA - Budowa parkingów, budowa dojeżdż(chodników) i dróg dojazdowych do przystanków kolejowych	Urząd Miejski w Kolbuszowej	2017	2020	1 382 700,00	300 000,00	890 186,00	132 244,00	0,00	1 022 430,00
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				3 499 965,00	1 166 655,00	2 333 310,00	0,00	0,00	2 333 310,00
1.3.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				3 499 965,00	1 166 655,00	2 333 310,00	0,00	0,00	2 333 310,00
1.3.2.1	Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego, boiska do piłki nożnej, bieżni na terenie Stadionu Miejskiego w Kolbuszowej - poprawa infrastruktury sportowej w Gminie Kolbuszowa	Urząd Miejski w Kolbuszowej	2017	2019	3 499 965,00	1 166 655,00	2 333 310,00	0,00	0,00	2 333 310,00

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kolbuszowej
mgr inż. Krzysztof Aleksander Wilk



**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ
GMINY KOLBUSZOWA NA LATA 2018-2026**

1. Wstęp

W „Objaśnieniach przyjętych wartości w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolbuszowa na lata 2018-2026” 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.

Prognoza została przygotowana po analizie wykonania poszczególnych źródeł dochodów i wydatków w latach 2014-2016, plan 2017 r. oraz planowanych do zrealizowania w roku 2018. (uwzględniając realizacje za III kwartały roku 2017).

Dokonano analizy wskaźników wyliczonych dla jst 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 (Dz. U. z 2015 r. poz. 92 j.t.), który określa między innymi wzór wieloletniej prognozy finansowej oraz załącznika, o których mowa w art. 226 ust. 1, i 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U z 2013 r. poz. 885 j.t. z późn. zm.) w analizie zostały dołączone objaśnienia przyjętych wartości zgodnie z art. 226 ust. 2a uofp.

Dochody bieżące i wydatki bieżące zostały pogrupowane pod kątem wielkości ich udziału w budżecie. W związku z tym wyróżniono następujące grupy dochodów:

- Podatki i opłaty lokalne;
- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (PIT, CIT);
- Subwencja ogólna z budżetu państwa;
- Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne, zlecone;
- Dotacje i środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych;
- Pozostałe dochody.

Przyjęte założenia co do kształtowania się poszczególnych grup dochodów oraz źródeł dochodów zostaną przedstawione w dalszej części.

W wydatkach bieżących wyodrębniono:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego.

W zakresie dochodów majątkowych przyjęto wielkości dochodów:

- ze sprzedaży majątku gminy,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- dotacje i środki przeznaczone na inwestycje.

Prognoza na rok 2018 uwzględnia dotacje na inwestycje w związku z realizacją przedsięwzięć współfinansowanych z Unii Europejskiej w kwotach uprawdopodobnionych ich wpływów 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 2018 roku planuje się wsparcie budżetu kredytem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz pożyczkę na finansowanie wkładu własnego w realizowanym projekcie dofinansowanym ze środków z Unii Europejskiej. Założono, iż w 2019 r. na kontynuację zadań inwestycyjnych będzie zaciągane przyszłe zobowiązania związane z funkcjonowaniem budżetu. W kolejnych latach planowane jest co roku generowanie nadwyżki budżetowej.

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 prognozy rynkowe: prognozy analityków bankowych w zakresie WIBOR, założenia projektu budżetu państwa na rok 2018, wytyczne Ministerstwa Rozwoju i Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego, aktualizacja – październik 2017, analizę wskaźników do oceny sytuacji finansowej wyliczonych dla jednostek samorządu terytorialnego w latach 2014-2016.

Założenia przyjęte do budżetu Gminy Kolbuszowa na 2018 r. bazują na następujących wskaźnikach makroekonomicznych – realna dynamika wzrostu PKB – 3,8%, średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych – 2,3%, realny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej – 2,4%,

Zaprezentowany wariant założeń makroekonomicznych zakłada następujące kształtowanie się wskaźników makroekonomicznych przyjętych w prezentowanej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kolbuszowa w horyzoncie najbliższych 5 lat (2018-2022) w następujący sposób:

Tabela 1: Założenia makroekonomiczne

	2018	2019	2020	2021	2022
Wskaźniki makroekonomiczne					
Inflacja średnioroczna	2,30%	2,30%	2,50%	2,50%	2,50%
Realny wzrost PKB	3,80%	3,80%	3,80%	3,60%	3,50%
Stopy procentowe dla PLN					
WIBOR 3M	1,73%	1,75%	2,0%	2,5%	2,5%

W kolejnych latach po 2018 roku założenia odnośnie inflacji oraz PKB przyjęto na poziomie zgodnym z wytycznymi Ministerstwa Finansów dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletniej prognozy finansowej jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja - październik 2017 r.

Przyjęte założenia makroekonomiczne w dużym stopniu wpływają na wyniki prognozy finansowej. Wskaźniki realnego wzrostu PKB oraz inflacji średniorocznej wpływają bezpośrednio na prognozowane zmiany poziomu dochodów i wydatków budżetu Gminy Kolbuszowa, a stopy procentowe na obsługę zadłużenia.

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.

PODATKI I OPŁATY LOKALNE

W skład grupy „Podatki i opłaty lokalne” zostały włączone następujące źródła dochodów:

1. Podatek od nieruchomości,
2. Podatek rolny,
3. Podatek leśny,
4. Podatek od środków transportowych,
5. Opłata targowa,
6. Opłata skarbową.
7. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

W latach historycznych dynamika dochodów tej grupy była zmienna co wynikało ze zmienności bazy objętej opodatkowaniem. Porównanie wykonania 2015 r. w stosunku do wykonania 2014 r. wskazuje na wzrost 3,25 % dochodów tej grupy - związany z opodatkowaniem mienia gminnego. W 2016 r. to spadek o 12,45 %. - Plan na rok 2017 – to wzrost o 5,74 % natomiast rok 2018 zakłada spadek w tej grupie o ok. 6%. Jest to związane z realnymi założeniami ściągalności podatków. Kolejne lata wskazują na dalszy

wzrost dochodów w tej grupie przede wszystkim za sprawą założonego wzrostu wpływów w podatku od nieruchomości oraz opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości będzie wynikiem przede wszystkim wzrostu podstaw opodatkowania w związku z realizacją inwestycji na terenie Gminy Kolbuszowa.

Bazę wyjściową dla pozostałych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych stanowią planowane wpływy w budżecie 2018 r. W kolejnych latach założono, iż dochody z ww. tytułów będą wzrastać o wskaźnik PKB.

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 w powiązaniu z prognozowanym wskaźnikiem inflacji oraz częściowo wskaźnikiem wzrostu gospodarczego.

Bazą do prognozy PIT jest plan na 2018 r., przyjęty zgodnie z pismami Ministra Rozwoju i Finansów z dnia z 12 października 2017 r. nr ST3.4750.37.2017.

W kolejnych latach założono, iż wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych będą zależne od wskaźników makroekonomicznych założonych przez Ministerstwo Rozwoju i Finansów.

SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA

Bazą do prognozy poziomu subwencji ogólnej jest plan na 2018 r. przyjęty zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju Finansów z dnia 12 października 2017 r. nr ST3.4750.37.2017.

W dłuższej perspektywie ustalono prognozowany wzrost na poziomie wzrostu PKB.

DOCHODY Z DOTACJI CELOWYCH Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne, zlecone zostały oszacowane w latach następnych na poziomie wzrostu PKB. Jako wielkości bazowe przyjęto wielkości planowane do uzyskania w 2018 r.

Dotacje celowe z budżetu państwa zostały przyjęte na poziomie zgodnym z informacją Wojewody Podkarpackiego z dnia 23 października 2017 r. nr F-I.3110.21.2017, dotyczącą kwot dotacji przewidzianych dla Gminy Kolbuszowa w 2018 r. oraz pismem Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu z dnia 23 października 2017 r. nr DTG.3113-18/17

DOCHODY MAJĄTKOWE

DOTACJE I ŚRODKI PRZEZNACZONE NA INWESTYCJE

Pozycja ta zawiera dotacje celowe z budżetu państwa 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.

Ze względu na założenia do nowej perspektywy finansowej 2014-2020 oraz przyjętej Strategii Rozwoju Miasta i Gminy Kolbuszowa na lata 2014-2020, w budżecie Gminy Kolbuszowa na rok 2018 zaplanowano środki własne w ramach wdrażania funduszy europejskich: Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS) oraz Funduszu Spójności, które będą stanowiły zabezpieczenie środków do późniejszych składanych wniosków

Nie ujęto nierozliczonych z 2017 r. dotacji na inwestycje ze środków Unii Europejskiej. Wykazana została kwota dofinansowania jako kontynuacja projektu realizowanego z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowiska 2014-2020

Uprawdopodobnione dotacje na inwestycje ze środków Unii Europejskiej zostały założone w WPF na 2018 r. – 4 328 213,- zł

DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU

Dokonano oceny posiadanego przez Gminę mienia komunalnego przeznaczonego na sprzedaż w kolejnych latach. Ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej uprawdopodobnione wielkości dochodów ze sprzedaży mienia przyjmując tym samym, że od 2021 do 2026 roku wpływy ze sprzedaży majątku nie będą wykonane i będą kształtować się na poziomie zerowym.

W roku 2018 w ramach kwoty 1 130 000,- zł zabezpieczonej w budżecie planowana jest sprzedaż wieczystego użytkowania nieruchomości uzbrojonych w ramach strefy ekonomicznej.

Uzbrojenie terenów inwestycyjnych przy ulicy Św. Brata Alberta i Topolowej w Kolbuszowej umożliwi uzyskanie dochodów z tytułu sprzedaży działek budowlanych pod budownictwo mieszkaniowe i produkcyjne.

Uzbrojenie terenów inwestycyjnych na ulicy Sokołowskiej natomiast umożliwi oddanie w użytkowanie wieczyste gruntów pod potrzeby produkcyjne, w ramach istniejącej Kolbuszowskiej Podstrefy Specjalnej Strefy Ekonomicznej EURO – Park Mielec.

Dodatkowo planowana jest sprzedaż nieruchomości m.in. przeznaczonej na działalność gospodarczą w ramach miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w ramach terenów inwestycyjnych przy ul. Św. Brata Alberta, sprzedaż nieruchomości w Kupnie oraz na Widelce.

Lata 2019-2020 związane są w dalszym ciągu z rozwojem specjalnej strefy ekonomicznej oraz powstawania osiedla mieszkaniowo-produkcyjnego na ul. Św. Brata Alberta i Topolowej w Kolbuszowej.

PRZEKSZTAŁCENIE PRAWA UŻYTKOWANIA WIECZYSTEGO W PRAWO WŁASNOŚCI

W zakresie dochodów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności założono w 2018 r. wpływy na poziomie 25 000, zł.

2.3. Założenia przyjęte do prognozy wydatków budżetu

Prognoza wydatków w kolejnych latach oparta została na planie wydatków bieżących na 2017 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 nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z powyższym w latach 2018-2024 założono ograniczanie fakultatywnych wydatków bieżących w celu wypracowania jak największej nadwyżki operacyjnej.

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

GRUPY WYDATKÓW:

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

Całość wydatków ponoszonych z budżetu na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń to kwota 37 673 435,62- w 2018 r. Kolejne lata zakładają wzrost zgodnie z założeniami makroekonomicznymi.

2. Wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,

Do wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego zaliczono wydatki z rozdziałów 75011, 75022 i 75023. W 2018 r. suma wydatków na ww. rozdziały to kwota 7 569 515,-

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 2018 kształtują się na poziomie 4 183 074,10 zł. W kwocie powyższej nie znajduje się kwota wyłączeń zgodnie z art. 243 ust. 3 pkt 1 uofp, ponieważ 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 oraz zgodnie z art. 243 ust. 3.

Natomiast Gmina Kolbuszowa podpisała stosowne umowy z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej celem finansowania wkładu własnego w projektach dofinansowanych z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020. Spełnia więc przesłanki dotyczące wyłączenia z art. 243 ust. 3a, mówiące o tym, że ograniczenia określonego w art. 243, ust. 1 nie stosuje się także do spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio 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.

W 2018 roku założono przychody w wysokości 8 367 886,10,- zł., w tym 4 169 812,- zł jako przychody na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz 4 198 074,10 jako kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. W 2019 r., w celu zrealizowania wszystkich zakontraktowanych inwestycji, założono podobną zasadę finansowania budżetu tj. kredyt na planowany deficyt oraz kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Od 2020 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 - w roku 2014 wynosił – 94%, w roku 2015 – 89,8 % - w 2016 r. – 94,8% a plan na 2017 r. kształtuje się na poziomie 95 %. – a w założeniach na rok 2018 – 94,0 %

Wskaźnik W_{B4} – udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem – w 2014 wynosi - 11,1%, w 2015 – 15,2 %, w 2016 r. -10,1 % , w planie na 2017 r. -12,0 % a w założeniach na rok 2018 – 15,0 %

WSKAŹNIKI DLA ZOBOWIĄZAŃ WEDŁUG TYTUŁÓW DŁUŻNYCH

Wskaźnik W_{Z1} – Zobowiązania ogółem w dochodach ogółem - w 2014 wynosi – 43,2 %, w 2015 r. 38,1 %, w 2016 r. – 30 %, w planie na 2017 r. -28,5 % , w założeniach na 2018 r. kształtuje się na poziomie 33,0 %.

Wskaźnik W_{Z5} – Obciążenia dochodów własnych obsługą zadłużenia - w 2014 wynosi – 14,1%, 2015 – 11,2 %, 2016 – 23 %, w 2017 r. – 22 %, w założeniach na 2018 r. – 14 %

3. Przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej

W wykazie przedsięwzięć Wieloletniej Prognozy Finansowej zostały zawarte :

1. *W wydatkach bieżących i w wydatkach majątkowych – 2017-2019 – „Poprawa gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa ” –*
Celem projektu jest uzupełnienie niedoborów ilościowych i jakościowych w zakresie systemu wodno-ściekowego aglomeracji Kolbuszowa. Wydatki bieżące obejmują obsługę prawną, merytoryczną oraz promocję projektu. Wydatki majątkowe zawierają w swoim zakresie realizację 7 zadań w zakresie poprawy gospodarki wodno-ściekowej aglomeracji Kolbuszowa.
2. *W wydatkach majątkowych - 2017-2020 - „Budowa Podmiejskiej Kolei Aglomeracyjnej – PKA”*
Celem jest budowa parkingów, budowa dojazdów (chodników i dróg dojazdowych do przystanków kolejowych”
3. *W wydatkach majątkowych - 2017-2019 – „Przebudowa kompleksu lekkoatletycznego, boiska do piłki nożnej, bieżni na terenie Stadionu Miejskiego w Kolbuszowej” .*
Celem jest poprawa infrastruktury sportowej na terenie Gminy Kolbuszowa, jej unowocześnienie i umożliwienie rozwoju w wielu dyscyplinach sportowych.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Miejskiej w Kolbuszowej
mgr inż. Krzysztof Aleksander Wilk