

RADA MIEJSKA  
w Koluszkach  
woj. łódzkie

UCHWAŁA NR XLV/112/2014  
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 23 czerwca 2014 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2014 – 2025**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379) oraz Uchwały Nr XXXVIII/143/2013 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2023 **Rada Miejska w Koluszkach uchwala**, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2025 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczących:

- 1) wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.),
- 2) wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1 zgodnie z załączoną tabelą nr 2,
- 3) przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do zmian uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2025, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) na finansowanie wydatków ujętych w przedsięwzięciach, o których mowa w § 2 do wysokości limitów określonych w tabeli nr 2,
  - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Burmistrza do przekazywania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w § 3. 1 pkt 1 i 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Koluszkach

  
Sławomir Sokółowski





Wykonanie 1 - WPF Gminy Kolutzki na lata 2014-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	<b>Dochody ogółem</b>	55 695 468,88	69 356 186,23	66 036 267,54	56 242 958,52	57 233 767,52	55 246 886,47	56 791 920,63	56 313 055,41
1.1	Dochody bieżące	54 642 054,38	59 286 903,18	58 437 379,71	51 242 958,52	50 233 767,52	51 246 886,47	52 180 005,83	53 313 055,41
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 475 761,00	15 391 926,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	400 074,20	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	17 102 259,89	19 298 868,55	18 744 158,40	16 582 358,52	15 732 358,52	16 745 477,47	17 678 596,83	18 358 145,33
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	13 441 885,76	13 982 001,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 982 731,00	11 946 860,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 409 159,85	8 282 467,85	7 450 000,00	7 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	1 053 414,50	10 069 283,05	7 598 887,83	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80	3 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	98 162,15	5 563 082,47	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	833 714,32	4 356 200,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	56 497 319,41	70 327 196,23	66 581 836,54	53 185 595,54	54 176 404,54	52 161 153,88	53 700 081,62	53 326 199,17
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	46 264 630,40	52 670 114,73	40 981 836,54	40 188 538,94	40 579 347,94	40 579 511,54	38 615 322,92	38 320 765,48
2.1.1	z tytułu porzeżeń i gwarancji	0,00	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	901 843,61	1 016 115,97	974 470,31	886 477,75	736 123,31	577 668,41	442 767,84	275 166,23
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	901 843,61	1 016 115,97	974 470,31	886 477,75	736 123,31	577 668,41	442 767,84	275 166,23
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 232 689,01	17 657 081,50	25 600 000,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,70	14 955 433,69
3	<b>Wynik budżetu</b>	-801 850,53	-971 010,00	-545 569,00	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	2 986 856,24
4	<b>Przychody budżetu</b>	3 782 446,67	4 283 919,19	3 451 274,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Należyzka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	603 204,24	190 871,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 179 242,43	4 093 047,37	3 451 274,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	971 010,00	545 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>	2 789 724,32	3 312 909,19	2 905 705,08	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	2 986 856,24
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 789 724,32	3 312 909,19	2 905 705,08	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	2 986 856,24
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Kwota długu</b>	26 219 392,60	26 999 530,78	27 545 099,78	24 487 756,80	21 430 373,82	18 344 641,23	15 252 802,22	12 265 945,98
7	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przeliczanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 377 423,98	6 616 788,45	17 455 543,17	11 054 419,58	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	8 980 628,22	6 807 660,27	17 455 543,17	11 054 419,58	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93



Wykonalanie 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2025

Wyszczególnienie		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
9	<b>Wskaźnik spłaty zobowiązań</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	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	6,63%	7,08%	6,74%	8,01%	7,58%	6,72%	6,22%	5,79%
9.2	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	6,63%	7,08%	6,74%	8,01%	7,58%	6,72%	6,22%	5,79%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	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	6,63%	7,08%	6,74%	8,01%	7,58%	6,72%	6,22%	5,79%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	15,22%	17,56%	27,19%	21,97%	18,62%	20,21%	26,53%	28,20%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat)	x	13,96%	15,34%	19,63%	22,24%	22,59%	20,27%	21,79%
9.6.1	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	14,32%	15,71%	19,99%	22,24%	22,59%	20,27%	21,79%
9.7	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>	0,00	0,00	0,00	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 754,59	3 091 839,01	2 986 856,24
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
11	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 605 449,12	24 149 168,39	20 012 499,11	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 537 881,13	5 027 246,58	4 486 300,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	13 433 661,95	21 583 685,29	32 940 802,33	4 658 840,58	3 545 965,90	2 050 574,46	3 500 000,00	0,00
11.3.1	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	5 433 661,95	8 975 519,50	7 363 065,14	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
11.3.2	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 000 000,00	12 608 165,79	25 577 737,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	7 091 154,75	9 291 235,75	18 971 837,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 100 000,00	8 229 040,48	6 605 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 289 336,97	30 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	388 862,23	1 384 511,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	364 922,29	1 320 252,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	25 939,94	64 258,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	645 890,97	3 586 373,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	645 890,97	3 422 008,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	164 364,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	499 583,10	1 574 236,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	443 200,91	1 453 427,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	56 382,19	120 809,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	967 971,68	1 518 319,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	770 706,98	1 235 681,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki 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	197 264,70	282 637,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Wykonanie 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2025

l.p.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
12.5	Wydatki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przechody 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przechody 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły 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. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji nieklasowanych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspołeczenie rozszereż obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	<b>Dochoły ogółem</b>	54 214 268,85	51 336 126,31	50 347 743,07	51 458 625,67	49 614 098,28	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochoły bieżące	51 214 268,85	47 445 042,44	50 347 743,07	51 160 600,00	49 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	16 711 222,96	12 937 083,88	16 839 794,48	16 000 000,00	13 940 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 980 000,00	12 500 000,00	12 900 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 342 445,89	7 347 356,56	6 347 348,59	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 891 083,87	0,00	298 025,67	614 098,28	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	900 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	<b>Wydatki ogółem</b>	52 021 779,13	49 677 155,49	49 699 013,81	51 306 967,77	42 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	35 549 697,05	35 677 155,49	35 699 013,81	37 306 967,77	34 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	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 dotacji z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	149 597,81	68 105,49	20 185,49	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	149 597,81	68 105,49	20 185,49	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
3	<b>Wynik budżetu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	<b>Przychody budżetu</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	<b>Rozchody budżetu</b>	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	<b>Kwota długu</b>	10 073 456,26	8 414 485,44	7 765 756,18	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	15 664 571,80	11 767 886,95	14 648 729,26	13 853 632,23	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	15 664 571,80	11 767 886,95	14 648 729,26	13 853 632,23	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	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.	4,32%	3,36%	1,33%	0,32%	15,37%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	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.	4,32%	3,36%	1,33%	0,32%	15,37%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	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.	4,32%	3,36%	1,33%	0,32%	15,37%	0,00%	0,00%	0,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochoły ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny).	30,55%	23,12%	29,10%	26,92%	30,23%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony 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 3 poprzednich lat).	24,98%	28,43%	27,29%	27,59%	26,38%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6.1	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).	24,98%	28,43%	27,29%	27,59%	26,38%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7	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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy.	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	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 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy.	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	151 657,90	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacja uzasadniająca o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochoły bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochoły majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



l.p.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12.5	Wydatki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	<b>Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu donacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz. U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wykosność zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przyjętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	<b>Dane uzupełniające o dług i jego spłacie</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porceżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niokasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	<b>Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitentem należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Kowalewku  
Sławomir Bokorowski



Tabela №2: Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				84 711 805,35	21 583 685,29	32 940 802,33	4 658 840,58	3 545 965,90	2 050 574,46
1.a	- wydatki bieżące				19 902 285,20	8 975 519,50	7 363 065,14	558 840,58	545 965,90	50 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				64 809 520,15	12 608 165,79	25 577 737,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00
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 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				6 689 277,85	2 931 606,32	589 323,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 884 555,25	1 159 914,13	583 423,60	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 814 722,60	1 771 692,19	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budowę placu zabaw dla dzieci, w tym: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary - zaspokajanie potrzeb społeczno - kulturalnych, zachowanie dziedzictwa kulturowego wsi, wpływ na pobudzenie aktywności mieszkańców i wzmocnienie ich więzi z miejscem zamieszkania		KOLUSZKI	2012 2014	882 876,12	121 889,01	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				78 012 527,50	18 652 078,97	32 351 478,73	4 658 840,58	3 545 965,90	2 050 574,46
1.3.1	- wydatki bieżące				18 017 729,95	7 815 605,37	6 779 641,54	558 840,58	545 965,90	50 574,46







L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1.1	Dostawa energii elektrycznej na potrzeby Gminy Kolszki	KOLSZKI	2014	2015	2 400 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych 2014/2015	KOLSZKI	2014	2015	4 280 769,00	1 940 000,00	2 340 769,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	wycena nieruchomości	KOLSZKI	2014	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Wycena nieruchomości oraz opinie o braku wzrostu wartości nieruchomości	KOLSZKI	2014	2015	190 413,84	40 000,00	150 413,84	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				59 994 797,55	10 836 473,60	25 571 837,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Felicjanów w gminie Kolszki na długości ok. 0,7 km - etap II	KOLSZKI	2011	2014	404 039,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Kolszkiach	KOLSZKI	2013	2015	2 600 000,00	2 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu "Czarneckiego" w Kolszkiach - Poprawa bezpieczeństwa oraz warunków życia dla mieszkańców	KOLSZKI	2009	2014	112 739,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie DP na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum nr w Kolszkiach wraz z realizacją	KOLSZKI	2014	2015	258 500,00	158 500,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Opracowanie DP na przebudowę ulicy Staszica 1 3 Maja w Kolszkiach wraz z realizacją	KOLSZKI	2013	2015	4 115 000,00	1 010 000,00	3 105 000,00	0,00	0,00	0,00



Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 400 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 280 769,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190 413,84
3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 008 310,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	210 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 600 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	258 500,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 115 000,00

Prezydent Miasta  
w Katowicach

Stanisław Halabowski

**Załącznik**

**OBJAŚNIENIA  
DO UCHWAŁY W SPRAWIE  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY KOLUSZKI  
NA LATA 2014 - 2025**



## **SPIS TREŚCI:**

1. Wstęp.
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2012.
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2025:
  - 3.1. Wprowadzenie.
  - 3.2. Dochody.
  - 3.3. Wydatki.
  - 3.4. Wynik budżetu.
  - 3.5. Przychody, rozchody oraz prognoza kwoty długu.
  - 3.6. Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
  - 3.7. Przedsięwzięcie.

## 1. WSTĘP

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych samorządy zobowiązane są do opracowania dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa.

Zgodnie z zapisami art. 226 ustawy o finansach publicznych WFP określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 3) wynik budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego, w tym relację, o której mowa w art. 243 ufp, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014-2025 muszą być załączone objaśnienia. Posiłkując się danymi przygotowanymi do tekstu pierwotnego WPF, przedmiotowe objaśnienia zawierają genezę tzn. dane historyczne dotyczące budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2012, a dalej odniesienie do roku 2014 i prognoz do 2025 roku.

## 2. DANE HISTORYCZNE

### DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA LATA 2005-2012

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014-2025 niezbędnym, w naszej opinii, było opracowanie wskaźników, które pozwolą na sformułowanie czytelnej i jasnej oceny sytuacji finansowej Gminy Koluszki.

W tym celu wykorzystano zestaw wskaźników przygotowanych przez Ministerstwo Finansów, który jest niezmiernie pomocny przy analizie sytuacji finansowej poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego, ocenie możliwości zaciągania zobowiązań czy podejmowania decyzji o charakterze rozwojowym.

W tym celu można wykorzystać wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

- 1) wskaźniki ustawowe,
- 2) wskaźniki tzw. na mieszkańca,
- 3) wskaźniki budżetowe,
- 4) wskaźniki dochodów,
- 5) wskaźniki wydatków,
- 6) wskaźniki zadłużenia.

#### 1. Wskaźniki ustawowe tzn. zdefiniowane w ustawie o finansach publicznych:

Przedmiotowe wskaźniki obrazują poziom zadłużenia, czyli udział zobowiązań ogółem gminy w dochodach ogółem. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych dochodów ogółem tej jednostki w danych roku budżetowym.

Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%. Od roku 2009 limit ulegał wzrostowi z uwagi na zaciągane kredyty długoterminowe oraz pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi.

W roku 2012 planowano ponad 59 % natomiast ostatecznie wyniósł 45,78 %. Nie mniej jest to wskaźnik, który w przypadku Gminy Koluszki jest na dobrym poziomie, a w perspektywie kilku najbliższych lat będą podejmowane kroki, aby go zmniejszyć poprzez przyspieszenie spłaty zadłużenia.

Wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia 2011 roku wskaźnik powyższy już samorządy nie obowiązuje, nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit, według zapisów obowiązującej do 31 grudnia 2009 roku ustawy o finansach publicznych, to 15% dochodów. Zasada przy analizie tego wskaźnika była taka, że im większa jest jego wartość tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jst.



W przypadku Gminy Koluszki poziom ten jest cały czas obserwowany: 2005 r. – 3,57% a już 2009- 0,83%, ale lata 2010-2011 poziom wzrastający, natomiast rok 2012 – 4,38% tendencja spadkowa, na co wpływ mają wzrastające dochody.

## 2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

Omawiane w tej grupie wskaźniki będą charakteryzowały poszczególne pozycje budżetu Gminy Koluszki w kolejnych latach w odniesieniu do liczby mieszkańców naszej jednostki.

Powyższe dane odnoszą się do udziału dochodów bieżących na liczbę mieszkańców gminy. W przypadku Gminy Koluszki udział dochodów bieżących na 1 mieszkańca systematycznie rośnie, co oznacza, że szybkość wzrostu strony dochodowej nie odpowiada wzrostowi liczby mieszkańców gminy. Można bowiem wskazać, że z roku na rok mieszkańcy w gminie przybywa zaledwie w skali 0,2% do 0,7%, podczas gdy dochody rosną o około 5%.

Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszki: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób w stosunku do 2005 roku, w 2007 roku tylko 31 osób, w 2008 już 164 osób, w 2009 tylko 58 osób i na dzień 31 grudnia 2010 roku ubyło 27 osób w stosunku do 2009 roku, rok 2011 to wzrost o 36 mieszkańców, rok 2012 wzrost o 55 mieszkańców.

Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005 r. – 8 mln zł, 2006 r. – 7,6 mln zł, 2007 r. – 8,4 mln zł, 2008 r. – 9,7 mln zł, 2009 r. – 11,7 mln zł, 2010 r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca to 1 231,11 zł), 2011 r. – 15,6 mln zł, 2012 r. – 18,5 mln zł.

Z powyższej relacji wynika, że dochody majątkowe rosną w granicach 10% - 19% w skali w/w kilku lat z jednoczesną realizacją i zapłatą wszystkich wydatków bieżących. Wskazuje to na fakt, że w gminie z roku na rok coraz większe środki przekazywane są na poprawę infrastruktury.

Biorąc również pod uwagę niski poziom zadłużenia Gminy Koluszki należy stwierdzić, że inwestycje w dużej mierze finansowane są środkami własnymi gminy. Niewielki spadek zanotowano w 2011 roku, ale jest to i tak poziom dużo wyższy niż w latach 2009 i wcześniejszych.

Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast od 2009 roku rośnie, co związane jest z zaciąganiem kredytami długoterminowymi.

## 3. Wskaźniki budżetowe:

Cechą charakterystyczną wskaźników budżetowych jest oparcie danych wyłącznie na dochodach własnych gminy tzn. pochodzących z podatków i opłat ale bez wpływów ze sprzedaży mienia czy dotacji na inwestycje. Natomiast korzystając z informacji dotyczących nadwyżki operacyjnej, można przeanalizować jej relatywną wysokość w oparciu o inne, dostępne dane. W związku z czym otrzymamy informację o potencjalnych zdolnościach i możliwościach do spłaty zadłużenia oraz do finansowania własnymi środkami inwestycji. Im wyższa wartość wskaźnika tym większa jest stabilność samorządu pod kątem bycia samowystarczalnym w finansowaniu inwestycji bądź większa możliwość zwiększenia wydatków bieżących.

Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

W Gminie Koluszki poziom udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem czy bieżących jest zadowalający, mimo że wyraźnie widać, że wydatki bieżące w coraz większym zakresie finansowane są dochodami bieżącymi. We wcześniejszych wykresach kreował się obraz, gdzie wydatki bieżące rosną szybciej niż wpływy z dochodów bieżących. Powyższe związane jest z sytuacjami kiedy wpływy zależą od wysokości stawek podatkowych, niedawny kryzys w gospodarce znacząco wpłynął na budżet chociażby w kwestii udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych. Po stronie wydatków natomiast tempo wzrostu wydatków na utrzymanie placówek oświatowych np. w postaci gwarantowanego wzrostu wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych, nie znajduje odwzorowania w zmianie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.



#### 4. Wskaźniki dochodów:

Wskaźnik udziału dochodów podatkowych w dochodach bieżących stanowi jaką część dochodów własnych stanowią wpływy z podatków lokalnych (nieruchomości, rolny, leśny, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn oraz udziałów w podatkach dochodowych od osób prawnych fizycznych). W przypadku Gminy Koluszki poziom wpływów o charakterze podatkowym to w każdym roku powyżej 50%.

W przypadku informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego w przypadku budżetu Gminy Koluszki w roku 2010 powyższa zależność stanowi 86,79%, na co niewątpliwie duży wpływ mają pozyskane na inwestycje środki z budżetu UE – tylko w 2010 roku powinna do budżetu wpłynąć kwota ponad 5 mln zł na budowę kanalizacji po wschodniej stronie miasta Koluszki. Analizując jednak pozostałe lata poziom dochodów bieżących w budżecie stanowił poziom ponad 90%, a to świadczy o finansowaniu inwestycji własnymi dochodami i jest nawiązaniem do wskaźnika samofinansowania.

#### 5. Wskaźniki wydatków:

Wskaźnik obrazuje jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Jeszcze w 2005 roku blisko 50% wydatków bieżących na utrzymanie jednostek stanowiły wynagrodzenia oraz składki na ZUS i FP. Od 2006 roku mimo, że wydatki bieżące rosną średnio o 7%-9% z roku na rok – z pewnością ma to związek ze wzrostem m.in. stawek za media w postaci energii elektrycznej, energii cieplnej, wody, to udział wynagrodzeń ma charakter malejący. Taki stan rzeczy wynika z tego, że w ostatnich latach za wyjątkiem kadry pedagogicznej wzrost wynagrodzeń w Gminie Koluszki stanowił w zależności od roku wskaźnik od 3%-5%. W wyniku powyższego wynagrodzenia nie rosną proporcjonalnie do wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wyraźny wzrost wydatków na wynagrodzenia widać w roku 2011 i 2012, ale związane jest to z przekształceniem przedszkoli z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe przez co nie otrzymują już dotacji, ale plan jest rozpisany z uwzględnieniem m.in. wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne dla zakładów budżetowych, stowarzyszeń, innych samorządów, dokapitalizowanie (dla spółki) i inwestycje realizowane przez gminy.

W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej zadowolająca ponieważ poziom systematycznie z roku na rok ma tendencję wzrostową.

#### 6. Wskaźniki zadłużenia:

Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

Z analizy widać, że w przypadku Gminy Koluszki, sukcesywnie po spłacie rat kapitałowych i wprowadzanych umorzeniach, w tym przy wzrastających dochodach, poziom do 2008 roku miał charakter malejący. Sytuacja uległa zmianie w 2009 roku kiedy to udział długu w dochodach bieżących stanowił 8,44%, dla 2010 roku – 24%, 2011 – 32%, a dla 2012 – 47%. Na wzrost wpłynęły zaciągnięte kredyty długoterminowe. Ale należy podkreślić, że poziom zadłużenia w gminach stanowi 60% wykonanych dochodów ogółem w związku z czym w Gminie Koluszki sytuacja jest stabilna, a należy pamiętać, że powyższy wykres nie obejmuje wszystkich dochodów, a jedynie te z podatków i opłat lokalnych, oraz subwencji i dotacji bieżących.

Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jest w stosunku do generowanej nadwyżki operacyjnej, czyli kwoty jaką jednostka może przeznaczyć na wydatki inwestycyjne oraz spłatę bieżących i przyszłych zobowiązań. Im większą jest wartość tego wskaźnika tym bezpieczniejsza jest sytuacja finansowa jednostki z punktu widzenia terminowego regulowania płatności.

W Gminie Koluszki wartość wskaźnika w każdym badanym okresie jest powyżej 100%. Na spadek relacji od 2009 roku niewątpliwie wpłynął szybszy wzrost wydatków bieżących aniżeli dochodów bieżących z jednoczesnym podniesieniem poziomu zadłużenia.



Konsekwencją braku płynności finansowej w jednostce samorządu terytorialnego jest nieterminowe regulowanie zobowiązań. W/w wskaźnik większy od zera świadczy o nieterminowym wywiązywaniu się z płatności.

Od 2008 roku przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki stanowi 0,10% i mniej. Lata, kiedy poziom jest powyżej zera, dotyczy zobowiązań jednostek organizacyjnych Gminy Koluszki. Najczęstszą przyczyną powstania w/w zobowiązań wymagalnych było niedotrzymanie terminu zapłaty faktury, a wysokość wymagalnych zobowiązań w poszczególnych latach stanowiła odpowiednio: 2005 r. – 473 509,00 zł, 2006 r. – 0,00 zł, 2007 r. – 36 910,20 zł, 2008 r. – 390,27 zł, 2009 r. – 1 077,33 zł, 2010 r. – 3 741,61 zł a w 2011 i 2012 – 0,00 zł.

### **3. ANALIZA WIELKOŚCI WYKAZANYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2014-2025.**

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 - 2025 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2012,
- 2) wykonaniu budżetu w 2013 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2014,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2015-2025 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środków z budżetów UE czy WFOŚiGW, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy,
- 5) dla potrzeb opisywanej tu WPF przyjęto jeden z podstawowych wskaźników, tj. tempo wzrostu PKB na przestrzeni lat 2012 – 2018 w skali 3%-4%.

#### **3.1. Wprowadzenie:**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki sporządzona została na lata 2014-2024.

Przyczyny sporządzenia w w/w okresie Prognozy wynikają z dwóch przesłanek:

- 1) art. 227 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, który mówi, że prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego i co najmniej trzy kolejne lata. Nie może być jednak krótszy niż okres na jaki przyjęto limity wydatków przeznaczone na realizację przedsięwzięć,
- 2) art. 227 ust. 2 ustawy o finansach publicznych mówiący o tym, że prognozę kwoty długu, która stanowi jeden z elementów wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązania.

W przypadku Gminy Koluszki w/w zależności przedstawiają się następująco:

- 1) przedstawione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich zadania obejmują limity wydatków do roku 2019,
  - 2) w przypadku zaciągniętych zobowiązań w postaci podpisanych na dzień 15 listopada umów o udzielenie kredytu spłata ostatnich rat kapitału ustalona została do 2024 roku,
  - 3) odnosząc się do pozyskanych na dzień 15 listopada 2013 roku pożyczek ostateczna spłata kapitału nastąpi do 2025 roku,
  - 4) Gmina Koluszki udzieliła poręczenia pożyczek, których ostateczna spłata nastąpi do 2018 roku.
- Warto zaznaczyć, że Gmina Koluszki nie udzielała gwarancji oraz nie emitowała żadnych obligacji.

Przyjęty okres prognozowania dla Gminy Koluszki do końca 2025 roku sprawia, że prognoza może odbiegać od zasadny realności – szczególnie od 2018 roku do 2025 roku. Nie mniej i okres do 2018 roku może być dynamicznym. Istnieje bowiem szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości. Należy przede wszystkim zwrócić uwagę na te o charakterze zewnętrznym. Trudno przewidzieć zmiany legislacyjne, które szybko wpływają na uwarunkowania gospodarcze kraju a za tym na strukturę dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to np. zmian w podatku PIT, CIT i VAT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców – podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych co prawie zawsze wpływa na zahamowanie rozwoju gospodarczego.

Duży wpływ na rozwój gospodarczy kraju mają przepisy dotyczące możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Samorządy były do tej pory jednym z poważniejszych inwestorów na rynku krajowym. Jednak po zmianie ustawy o finansach publicznych i zaczynających obowiązywać wskaźnikach możliwości zaciągania zobowiązań zostały ograniczone do minimum. Zmiana ta wpływa również na ograniczenie aplikowania przez samorządy o środki zewnętrzne, ponieważ brak możliwości zaciągania kredytów będzie uniemożliwiać ubieganie się o dofinansowanie ze środków unijnych.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową Gminy Koluszki mamy pełną świadomość w/w czynników stąd dane nasze, szczególnie w sferze dochodów, są planowane bardzo ostrożnie nawet poniżej realizacji budżetów w okresach minionych szczególnie w sferze dochodów własnych. Podobne założenia dotyczą wydatków bieżących – realizacja wydatków w sferze planowania jest prowadzona z założeniem wprowadzenia działań oszczędnościowych. Struktura rozchodów obejmuje realistyczną i faktyczną strukturę spłat.



Nadto w prognozowaniu Gminy Koluszki brane były pod uwagę założenia zaprezentowane w dokumencie Rady Ministrów pn. „Założenia projektu budżetu państwa na rok 2014” oraz wskaźniki zaprezentowane przez Ministerstwo Finansów. Należy jednak zaznaczyć, że większość tych danych nie ma bezpośredniego przełożenia na dane, które są niezbędne dla samorządów nie mniej w sposób pośredni wpływają na strukturę dochodową obejmującą kondycję gospodarczą kraju.

TABLICA 1. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE W LATACH 2012-2014.

Wyszczególnienie	jedn.	2012	2013 Prognoza	2014 Prognoza
<b>Procesy realne</b>				
PKB	%	101,9	101,5	102,5
Eksport	%	102,8	102,8	104,3
Import	%	98,2	100,9	104,9
Popyt krajowy	%	99,8	100,8	102,7
Spożycie	%	100,6	101,1	101,6
- prywatne	%	100,8	101,1	102,1
- publiczne	%	100,0	100,9	100,0
Akumulacja	%	96,7	99,6	106,4
- nakłady brutto na środki trwałe	%	99,2	99,3	104,4
PKB w cenach bieżących	mld zł	1595,3	1642,9	1721,5
<b>Ceny</b>				
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	%	103,7	101,6	102,4
<b>Wynagrodzenia</b>				
Przeciętne wynagrodzenie brutto w gospodarce narodowej	zł	3522	3621	3746
Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	%	103,5	102,8	103,5
Nominalny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w sektorze przedsiębiorstw	%	103,4	102,4	103,5
Realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	%	99,8	101,2	101,0
<b>Rynek pracy</b>				
Przeciętne zatrudnienie w gospodarce narodowej	%	99,8	99,6	99,9
Stopa bezrobocia rejestrowanego (koniec okresu)	%	13,4	13,8	13,8

Innym zestawieniem, na bazie którego analizowane dane do wieloletniej prognozy były zaprezentowane tym razem przez Ministerstwo Finansów wskaźniki na lata 2011-2018:

Wyszczególnienie	Jedn.	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
PKB	%	104,0	104,0	103,7	103,9	104,0	103,7	103,6	103,4
CPI	%	103,5	102,8	102,5	102,5	102,5	102,5	102,5	102,4
Kurs walutowy PLN/EUR	PLN	3,87	3,69	3,55	3,47	3,45	3,45	3,45	3,54

Dla roku 2014 przyjęto do stosowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki następujące wskaźniki:

- 1) podatki i opłaty obowiązujące według stawek z roku 2013,
- 2) stan zatrudnienia obowiązujący w III kwartale 2013 roku,
- 3) wysokość wynagrodzeń obowiązujących w III kwartale 2013 roku uwzględniając zmiany wynikające z przepisów o wynagrodzeniach typu wzrost wskaźnika wysługi lat, należne nagrody jubileuszowe, należne odprawy,
- 4) zmiana minimalnego wynagrodzenia z 1600,00 zł na 1680,00 zł,
- 5) odpisy na ZFŚS dla nauczycieli na poziomie 2013 roku natomiast dla pozostałych pracowników z uwzględnieniem waloryzacji 2,4%,
- 6) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,4%,
- 7) brak regulacji płac dla pracowników pedagogicznych.



### 3.2. Dochody:

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące
2014	69 356 186,23	59 286 903,18
2015	66 036 267,54	58 437 379,71
2016	56 242 958,52	51 242 958,52
2017	57 233 767,52	50 233 767,52
2018	55 246 886,47	51 246 886,47
2019	56 791 920,63	52 180 005,83
2020	56 313 055,41	53 313 055,41
2021	54 214 268,85	51 214 268,85
2022	51 336 126,31	47 445 042,44
2023	50 347 743,07	50 347 743,07
2024	51 458 625,67	51 160 600,00
2025	49 614 098,28	49 000 000,00

Prognoza obejmuje kategorie odpowiadające dochodom własnym, subwencji ogólnej oraz dotacjom celowym z budżetu państwa i budżetu unijnego. Wśród prognozowanych dochodów własnych uwzględnione zostały w szczególności:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,
- wpływy z opłat: skarbowej, targowej, eksploatacyjnej i innych stanowiących dochody gminy uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów,
- dochody z majątku gminy tzn. pochodzące ze sprzedaży nieruchomości o charakterze rolnym jak i pod zabudowę,
- udziały w dochodach uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- odsetki od nieterminowo przekazywanych należności,
- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy,
- inne dochody należne gminie.

Prognozując udziały w podatkach dochodowych opierano się na danych makroekonomicznych dotyczących m.in. inflacji, tempa wzrostu zatrudnienia, tempa wzrostu wynagrodzeń czy np. planowanych zmian systemowych typu ulgi, stopy podatkowe. Natomiast prognoza podatków i opłat lokalnych wyznaczona została w oparciu o trendy dotyczące kształtowanie się w/w wpływów w ujęciu realnym w latach minionych korygując o przewidywane zmiany stawek podatkowych. W przypadku zaś dochodów z majątku i pozostałych dochodów oraz dotacji celowych przyjęto założenia realne tzn. zasadę zmiany transferów bieżących w okresie objętym analizą czyli 2005-2012 oraz sytuację w zakresie sprzedaży mienia z uwzględnieniem wykazu działek, na których sprzedaż Rada wyraziła zgodę.

Jak wynika z w/w założeń struktura wpływów jest zmienna, a to podyktowane jest faktem, że trudno jest w okresie obecnym szacować wpływy z wyprzedzeniem dziesięcioletnim. Zmiany, bazując na okresach minionych, roku 2013 i założeniach na 2014 rok, korygowane są w perspektywie od - 5% do + 2% czyli ostrożnie i oscylując wokół kwoty 58 mln zł do roku 2017, natomiast lata pozostałe to już zdecydowane perspektywy malejące z uwagi na brak odniesienia co do sugerowanych dochodów.

Struktura dochodów majątkowych stanowi rokrocznie wpływy w granicach 6 mln zł – 7 mln zł, co związane jest z mieniem, jakim dysponuje Gmina Koluszki – na dzień dzisiejszy posiadamy zgodę Rady Miejskiej w Koluszkach na sprzedaż nieruchomości zabudowanych i z przeznaczeniem pod zabudowę na kwotę ponad 40 mln zł. Oczywiście kwestia realności otrzymanych dochodów z tytułu sprzedaży mienia jest przez nas monitorowana i podlega szczegółowej analizie.

Dochody na lata 2014-2025 zostały zaplanowane w sposób bardzo ostrożny i bezpieczny gdyż analiza minionych lat wskazuje na znacznie bardziej dynamiczny wzrost. Jednak aby prognozy te były prognozami wiarygodnymi i bezpiecznymi zostały przyjęte wskaźniki na poziomie przewidzianych i zalecanych przez Ministerstwo Finansów.



Odnosząc się do wprowadzonych zmian do WPF w roku 2014 i latach następnych w strukturze dochodów mamy:

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2014 w kwocie 70 524 430,10 zł zmniejsza się o kwotę 1 168 243,87 zł, co po zmianach stanowi plan 69 356 186,23 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- 1) dział 758, rozdział 75814 § 0970: + 952 027,69 zł – środki pochodzą z likwidowanego z dniem 30 czerwca br. (zgodnie z ustawą o finansach publicznych i zapisami uchwały Rady Miejskiej) rachunku wydatków niewygasających z upływem 2013 roku;
- 2) dział 754, rozdział 75412 § 6330: + 25 000,00 zł – dotacja celowa w wysokości 25 000,00 zł pozyskana na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gałkowie Dużym;
- 3) dział 852, rozdział 85206 § 2030 – wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 5 czerwca 2014 r. Nr FN-I.3111.2.103.2014 w sprawie wprowadzenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych gmin w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 – asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;
- 4) dział 921, rozdział 92195 § 0960: + 1 500,00 zł – darowizna od Sołectwa Przanowice;
- 5) wprowadza się zmiany w planie dochodów z uwagi na analizę wykonania w n.w. pozycjach:
  - a) dział 010, rozdział 01095 § 6630: + 210 000,00 zł – zakładana dotacja z funduszu dopłat z tytułu modernizacji dróg dojazdowych do pól,
  - b) dział 700, rozdział 70005 § 0770: - 790 000,00 zł,
  - c) dział 756, rozdział 75615 § 0310: - 1 000 000,00 zł,
  - d) dział 756, rozdział 75616 § 0310: - 120 130,56 zł.

### 3.3. Wydatki:

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe
2014	70 327 196,23	52 670 114,73	1 016 115,97	17 657 081,50
2015	66 581 836,54	40 981 836,54	974 470,31	25 600 000,00
2016	53 185 595,54	40 188 538,94	886 477,75	12 997 056,60
2017	54 176 404,54	40 579 347,94	736 123,31	13 597 056,60
2018	52 161 153,88	40 579 511,54	577 668,41	11 581 642,34
2019	53 700 081,62	38 615 322,92	442 767,84	15 084 758,70
2020	53 326 199,17	38 330 765,48	275 166,23	14 995 433,69
2021	52 021 779,13	35 549 697,05	149 597,81	16 472 082,08
2022	49 677 155,49	35 677 155,49	68 105,89	14 000 000,00
2023	49 699 013,81	35 699 013,81	20 185,49	14 000 000,00
2024	51 306 967,77	37 306 967,77	12 000,00	14 000 000,00
2025	42 000 000,00	34 000 000,00	11 000,00	8 000 000,00

Określając prognozę kształtowania się wielkości wydatków bieżących w poszczególnych latach uwzględniono następujące czynniki:

- 1) wielkość planowanych dochodów w poszczególnych latach,
- 2) wielkość przychodów wraz z ich ewentualnym przeznaczeniem w poszczególnych latach,
- 3) poziom roczny obsługi zadłużenia,
- 4) ilość i wartość planowanych do zrealizowania przedsięwzięć inwestycyjnych w konkretnych latach budżetowych,
- 5) nakłady ponoszone na wydatki bieżące w latach 2005-2009 czyli kwoty w granicach 27 mln zł – 37 mln zł,
- 6) jakość wykonanych robót w ramach bieżącego utrzymania infrastruktury, co pozwoli wprowadzić oszczędności w latach przyszłych,
- 7) przewidywane wskaźniki wzrostu wynagrodzeń czyli w granicach 3%.



Ustawodawca wskazał na obowiązek wyodrębnienia w sferze wydatków bieżących – te ponoszone na:

- 1) wynagrodzenia i pochodne – średnioroczna zmiana wynagrodzeń polegałaby na zastosowaniu wskaźnika wzrostu w skali 3% w danym roku budżetowym przy uwzględnieniu wypłat nagród jubileuszowych oraz wskaźnika wzrostu dodatku stażowego.
- 2) wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji – w zestawieniu tabelarycznym WPF wskazane są wyłącznie wielkości dotyczące poręczonego do spłaty kapitału natomiast w części mówiącej o wydatkach bieżących na obsługę długu, obok odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych przez gminę wykazane są również odsetki od poręczonych pożyczek. Wskazane poręczenia dotyczą wyłącznie pożyczek zaciągniętych przez KPGK Sp. z o.o. w WFOŚiGW w Łodzi. W roku 2013 kwota poręczenia obejmuje wielkość 1,2 mln zł, w której to kwocie wielkość 666 tys. zł posiadała charakter warunkowego umorzenia co już widać w pozostałych latach.
- 3) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ufp – ustawa o finansach publicznych nie wprowadziła jasnej i klarownej definicji przedsięwzięć, stąd też istnieje możliwość mylnego potraktowania przedsięwzięcia, a rzeczywistego wydatku, który winien być zaplanowany w każdorocznym budżecie. Z uwagi na powyższe wątpliwości przyjęto na potrzeby przedmiotowej WFP definicję o treści:  
„Przedsięwzięcie to zadania, projekt, zamiar, usługa, dostawa, które:
  - 1) w zakresie wykonania wykracza poza jeden rok budżetowy,
  - 2) świadczona przez jednego dostawcę bądź usługobiorcę,
  - 3) jasno i precyzyjnie ma określone nakłady łączne i w podziale na poszczególne lata budżetowe,
  - 4) konkretnie wskazany przedział czasowy realizacji,
  - 5) świadczone na rzecz Gminy Koluszek”.

W strukturze wydatków budżetu Gminy Koluszek zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF są zestawieniem wielkości wykazanych w takich tabelach jak:

- 1) dla roku 2014 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2014-2025 – wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi.

W przedmiotowych zestawieniach wskazujących na wydatki majątkowe szczegółowo odniesiono się do celu, jakiemu ma służyć realizacja zadania, wskazano na nakłady poniesione oraz planowane do wykonania w podziale na poszczególne lata realizacji.

#### **Odnosząc się do wprowadzonych zmian do WPF w roku 2014 i latach następnych w strukturze wydatków mamy:**

Plan wydatków w kwocie 67 426 320,47 zł zwiększa się o kwotę 2 900 875,76 zł, co stanowi po zmianach wielkość 70 327 196,23 zł, w tym szczegółowo:

- 1) w związku z likwidacją rachunku wydatków niewygasających z upływem roku 2013 roku wprowadza się zadania z w/w rachunku, które nie zostały rozliczone do końca czerwca br. na łączną kwotę 688 059,76 zł czyli:
  - a) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 13 259,40 zł – „Budowa chodnika dla pieszych wraz z budową kanalizacji deszczowej, odtworzeniem nawierzchni w ulicy Słowackiego w Koluszkach wraz z przebudową skrzyżowania ulicy Słowackiego z ulicą Armii Krajowej w Koluszkach”;
  - b) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 439 518,88 zł – „Remont nawierzchni jezdni w ulicy Kopernika w Koluszkach”;
  - c) dział 700, rozdział 70005 § 6050: + 14 760,00 zł – „Budowa miejsc parkingowych w osiedlu „Głowackiego” w Koluszkach”;
  - d) dział 710, rozdział 71004 § 4300: + 59 780,00 zł – stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego: opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Gałków Mały;
  - e) dział 710, rozdział 71004 § 4300: + 29 520,00 zł – stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego: opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Borowo I;
  - f) dział 900, rozdział 90001 § 6050: + 4 480,00 zł – „Opracowanie DP oraz budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Koluszek”;
  - g) dział 900, rozdział 90015 § 6050: + 9 852,47 zł – „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicy Sosnowej, Lipowej i Jodłowej w Kaletniku”;
  - h) dział 921, rozdział 92195 § 6050: + 24 602,73 zł, § 6057: + 73 829,02 zł, § 6059: + 18 457,26 zł – „Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń, w tym budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary”;



- 2) wprowadza się zmiany dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych, w tym szczegółowo:
- a) dział 010, rozdział 01095 § 6050: + 210 000,00 zł – w związku z otrzymaniem ofert na wykonanie inwestycji proponuje się zwiększyć plan dotyczący zadania pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Przanowice Majątek”;
  - b) dział 600, rozdział 60014 § 6050: + 10 000,00 zł – zwiększa się plan dotyczący zadania pn. „Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Felicjanów w Gminie Koluszki na długości ok. 0,7 km – etap II” – zadanie realizowane w porozumieniu z Powiatem Łódzkim Wschodnim – urealnienie nakładów wynika z otwarcia ofert w związku z ogłoszonym przetargiem;
  - c) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 20 000,00 zł – zabezpiecza się łącznie 20 tys. zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika we wsi Zygmuntów w części drogi gminnej,
  - d) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 10 000,00 zł – w związku z przygotowaniem inicjatyw uchwałodawczych dotyczących zaciągnięcia pożyczek w WFOŚiGW w Łodzi na budowę kanalizacji deszczowej w ulicach 3 Maja i Staszica w Koluszkach oraz rozpisaniem realizacji wraz z przebudową ulic w cyklu dwuletnim urealnia się zapisy dotyczące w/w inwestycji: 2014 rok 1 010 000,00 zł, 2015 rok 3 105 000,00 zł,
  - e) dział 801, rozdział 80101 § 6050: + 60 000,00 zł – z uwagi na awarię jednego z kotków w Zespole Szkół w Gałkowie zaszła konieczność zabezpieczenia środków finansowych na w/w cel,
  - f) dział 801, rozdział 80110 § 6050: + 150 000,00 zł – zadanie pn. „Opracowanie DP na docieplenie budynku Gimnazjum nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją” w wysokości 8 500,00 zł zastępuje się zadaniem pn. „Opracowanie DP na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach” zwiększając jednocześnie nakłady na realizację o 150 000,00 zł - Gmina Koluszki opracowała dokumentację techniczną na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach – przedmiotowymi zmianami wprowadzamy zadanie do realizacji w cyklu dwuletnim,
  - g) dział 801, rozdział 80195 § 6050: + 12 000,00 zł – „Budowa placu zabaw wraz z elementami zagospodarowania terenu działki nr 235/4 we wsi Długie” oraz dział 801, rozdział 80195 § 6050 – zadanie pn. „Budowa boiska sportowego na terenie działki nr 161/10 we wsi Różycza” w wysokości 240 000,00 zł zastępuje się zadaniem pn. „Remont istniejącego boiska wielofunkcyjnego na działce nr 161/10 we wsi Różycza” w wysokości 310 000,00 zł, - w zakresie inwestycji dotyczących boiska sportowego w Różycy oraz placu zabaw we wsi Długie dostosowuje się treści w/w inwestycji oraz nakłady do wniosku jaki został przygotowany o dofinansowanie w ramach tzw. małych projektów realizowanych za pośrednictwem MROGI w ramach PROW,
  - h) dział 900, rozdział 90001 § 6050: + 600 000,00 zł – „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach” - Gmina Koluszki przygotowuje się do wykonania inwestycji związanej z budową kanalizacji sanitarnej w ulicy Brzezińskiej w Koluszkach – obecnie unieważniono przetarg i planuje się rozpiścić go ponownie. Znając przybliżone koszty realizacji w/w zadania zasadnym jest zabezpieczenie środków finansowych,
  - i) dział 926, rozdział 92601 § 6050: - 200 000,00 zł – zmniejsza się plan dotyczący zadania pn. „Remont budynku Hali Sportowej oraz budowa i wyposażenie siłowni zewnętrznej na terenie działki Nr 362/3 w obr. ew. m. Koluszki 5 - w Koluszkach przy ul. Ludowej 3” - z uwagą na bardzo dużą ilość wniosków jakie wpłynęły do Ministerstwa Sportu na dofinansowanie inwestycji w obiektach sportowych oraz z uwagi na fakt, że w minionych latach Gmina z w/w funduszu wsparcie otrzymała już dotację zakładamy, że nasz wniosek może nie uzyskać dofinansowania. Z uwagi na powyższe ograniczamy wydatki na w/w inwestycji głównie do zakupu kotar, wykonania orynnowania oraz ogrodzenia od strony SP nr 2 w Koluszkach;
  - j) dział 700, rozdział 70005 § 4300: + 278 200,00 zł – zwiększa się plan realizowany przez stanowisko ds. gospodarki gruntami z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia w wysokości 10 % ceny sprzedaży dla Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej za przygotowanie i przeprowadzenie procedury przetargowej;
- 3) dział 600, rozdział 60016 § 4270: + 800 000,00 zł – dokonuje się zwiększenia w planie w zakresie remontów i utrzymania dróg gminnych i wewnętrznych tj. przesuwa się środki finansowe zabezpieczone w WPF na rok 2015 na realizację zadań w roku 2014;
- 4) dział 750, rozdział 75020 § 6300: - 1 730,00 zł – zmniejsza się plan dotacji celowej na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego, w tym szczegółowo dotację celową dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego z przeznaczeniem na wykonanie i montaż regałów na potrzeby stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich w Koluszkach – urealnia się do faktycznych potrzeb dotację dla Starostwa Powiatowego w Łodzi z przeznaczeniem na zakup regałów do Wydziału Komunikacji (...),
- 5) dział 750, rozdział 75075 § 4300: + 19 200,00 zł, § 4170: - 19 200,00 zł – zmienia się plan realizowany przez stanowisko ds. promocji gminy w ramach projektu unijnego „Koluszki zawsze w centrum”;
- 6) dział 754, rozdział 75412 § 6230: + 10 000,00 zł i dział 754, rozdział 75495 § 4210: + 5 200,00 zł – w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej zabezpiecza się środki z przeznaczeniem na sfinansowanie systemu powiadamiania ratowniczego oraz remont strażnicy ochotniczej straży pożarnej;



- 7) dział 754, rozdział 75412 § 4210: + 3 000,00 zł, § 3020: - 1 000,00 zł, § 4260: - 2 000,00 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowym jednostki OSP Długie zgodnie ze złożonym wnioskiem z przeznaczeniem na utrzymanie działalności bojowej i ratowniczo – gaśniczej;
- 8) zabezpiecza się środki finansowe jako udział własny w projekcie pn. „Utworzenie ogródka dydaktycznego „Ogród zmysłów” przy Szkole Podstawowej w Różyca” planowanym do dofinansowania ze środków WFOŚiGW w Łodzi w ramach konkursu „Utworzenie ogródków dydaktycznych przy szkołach i przedszkolach – 2014”, w tym szczegółowo:  
dział 801, rozdział 80101 § 4210: + 7 700,00 zł – udział własny szkoły,  
źródło finansowania: dział 801, rozdział 80101 § 4260: - 7 700,00 zł – środki własne szkoły,  
dział 801, rozdział 80101 § 4210: + 135,00 zł – udział własny Gminy Koluszki;
- 9) zabezpiecza się środki finansowe jako udział własny w projekcie pn. Ogródek dydaktyczny „Europejskie krainy” przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach, w tym szczegółowo:  
dział 801, rozdział 80104 § 4210: + 4 032,00 zł – udział własny Przedszkola nr 2 w Koluszkach,  
źródło finansowania: dział 801, rozdział 80104 § 4260: - 4 032,00 zł – środki własne przedszkola,  
dział 801, rozdział 80104 § 4210: + 179,00 zł – udział własny Gminy Koluszki;
- 10) dział 852, rozdział 85206 § 4170: + 22 532,00 zł – wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 5 czerwca 2014 r. Nr FN-I.3111.2.103.2014 w sprawie wprowadzenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań własnych gmin w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014 – asystent rodziny i koordynator pieczy zastępczej, wprowadzonego zgodnie z art. 247 ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;
- 11) dział 852, rozdział 85212 § 4170: + 7 100,00 zł, § 4010: - 7 100,00 zł – dostosowano plan do potrzeb MGOPS w Koluszkach w związku z prowadzonymi czynnościami egzekucyjnymi nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych;
- 12) dział 921, rozdział 92195 § 4210: + 1 500,00 zł – darowizna od Sołectwa Przanowice;
- 13) dział 921, rozdział 92195 § 6060: + 112,31 zł, § 4210: - 112,31 zł,  
dział 921, rozdział 92195 § 6067: + 314,42 zł, § 4217: - 314,42 zł,  
dział 921, rozdział 92195 § 6069: + 174,19 zł, § 4219: - 174,19 zł,  
dokonuje się zmiany w ramach projektu pn.: „Zakup wyposażenia na potrzeby świetlicy środowiskowej we wsi Felicjanów” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju – dostosowanie do faktycznego zapotrzebowania w zakresie wydatków majątkowych z uwagi na ostateczną wartość dotyczącą zakupu telewizora (planowano wartość: 4 635,00 zł, faktyczna wartość zakupu: 5 235,92 zł). Wydatki mieszczą się w ogólnym limicie przypisanym do ww. projektu;

### 3.4. Wynik budżetu:

Przedstawiając w/w założono na rok 2014 deficyt w wysokości 971 010,00 zł oraz na rok 2015 w wysokości 545 569,00 zł. Powyższe związane jest z planem zaciągnięcia pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na:

- 1) budowa kanalizacji deszczowej w ulicy 3 Maja w Koluszkach w łącznej kwocie 1 066 511,00 zł , w tym 2014 rok – 639 906,00 zł i 2015 rok – 426 605,00 zł,
- 2) budowa kanalizacji deszczowej w ulicy Staszica w Koluszkach w łącznej kwocie 297 412,00 zł, w tym 2014 rok – 178 448,00 zł i 2015 rok 118 964,00 zł,
- 3) budowa kanalizacji deszczowej w ulicy Żeromskiego w Koluszkach w łącznej kwocie 152 656,00 zł na rok 2014.

### 3.5. Przychodów, rozchodów oraz prognoza kwoty długu:

Rok	Przychody	Rozchody	Prognoza kwoty długu
2014	4 283 919,19	3 312 909,19	26 999 530,78
2015	3 451 274,08	2 905 705,08	27 545 099,78
2016	0,00	3 057 362,98	24 487 736,80
2017	0,00	3 057 362,98	21 430 373,82
2018	0,00	3 085 732,59	18 344 641,23
2019	0,00	3 091 839,01	15 252 802,22
2020	0,00	2 986 856,24	12 265 945,98
2021	0,00	2 192 489,72	10 073 456,26
2022	0,00	1 658 970,82	8 414 485,44
2023	0,00	648 729,26	7 765 756,18
2024	0,00	151 657,90	7 614 098,28



2025	0,00	7 614 098,28	0,00
------	------	--------------	------

Zaprezentowane powyżej informacje są potwierdzeniem już wcześniej wskazanych faktów, że gmina odstępnie od radykalnego zadłużania. Kwestia rozchodów to zaprezentowany poziom spłat rat kapitałowych od pożyczek i kredytów według zawartych umów, z założeniem, że kwoty z przedmiotowych umów otrzyma budżet w wielkościach określonych w tychże umowach.

Finalnym rozstrzygnięciem jest to prognoza kwoty długu, która zdecydowanie ma tendencje malejącą.

### 3.6. Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych:

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą łączna kwota przypadających w danym roku budżetowych spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 do planowanych dochodów ogółem, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem.

Relacja przypisana Gminie Koluszki jest spełniona. Należy jednak pamiętać o obserwowaniu wpływów o charakterze majątkowym oraz konieczności osiągania nadwyżki budżetowej w wysokości powyżej przypadających na dany rok spłat kredytów i pożyczek, co pozwoli wygospodarować środki własne na inwestycje.

### 3.7. Przedsięwzięcia:

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zostały przedstawione w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014-2024.

Przedsięwzięcia określone i prognozowane dla Gminy Koluszki zostały przedstawione na podstawie zawartych umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Łączna kwota przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki w poszczególnych latach wynosi:

2014	2015	2016	2017	2018	2019
21 583 685,29	32 940 802,33	4 658 840,58	3 545 965,90	2 050 574,46	3 500 000,00

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

- 1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o charakterze majątkowych i bieżącym:

2014	2015	2016	2017	2018	2019
2 931 606,32	589 323,60	0	0	0	0

- 2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:

2014	2015	2016	2017	2018	2019
10 836 473,60	25 571 837,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00

- 3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:

2014	2015	2016	2017	2018	2019
7 815 605,37	6 779 641,54	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0



