

UCHWAŁA NR XLVII/442/2014
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 19 września 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, poz. 911) 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 Sokołowski

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluśki na lata 2014 - 2025

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie								
		2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
1	Dochody ogółem	55 695 468,88	71 302 011,30	67 264 235,99	56 242 958,52	57 233 767,52	55 246 886,47	56 791 920,63	56 313 055,41	
1.1	Dochody budżete	54 642 054,38	60 879 509,28	58 437 379,71	51 242 958,52	50 233 767,52	51 246 886,47	52 180 003,83	53 313 055,41	
1.1.2	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	
1.1.3	produkty i opłaty	400 074,20	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	17 102 259,89	19 473 940,15	18 744 158,40	16 582 358,52	15 732 358,52	16 745 477,47	17 678 596,83	18 338 145,33	
1.1.4	z ankwizycji ogólnej	13 441 885,76	13 982 001,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00	
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżete	11 982 731,00	11 946 850,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	
1.2	Dochody majątkowe, w tym	7 409 159,85	9 663 047,75	7 450 000,00	7 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 000,00	
1.2.1	ze sprzedaży majątku	98 162,15	1 053 414,50	8 826 856,28	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80	3 000 000,00	
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	833 714,32	4 769 419,55	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00	
2	Wydatki ogółem	56 497 319,41	72 273 021,30	67 809 804,99	53 185 595,54	54 176 404,54	53 161 153,88	53 700 081,62	53 326 195,17	
2.1	Wydatki budżete, w tym:	46 264 630,40	54 406 424,37	36 860 424,35	40 188 538,94	40 579 347,94	40 579 511,54	38 613 322,92	38 330 765,48	
2.1.1	z tytułu porzezeń 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 porzeżenia 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 ieczniczej, w wykończeniu i 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	odsieki i dyskonta okresowe 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	odsieki i dyskonta 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 odsieki 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	odsieki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zacięgniętych 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	17 866 596,93	30 949 722,64	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,70	14 995 433,69	
3	Wynik budżetu	-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	Przychody budżetu	3 782 446,67	4 283 919,19	3 451 274,08	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	Wolno 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.4	Inne przychody nierzeczne z zacięgnięciem długu	0,00	971 010,00	545 569,00	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	Różnica budżetu	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 na 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 nierzeczne ze spłaty długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Kwota długu	24 760 766,93	25 540 905,11	26 086 474,11	23 029 111,13	19 971 748,15	16 886 015,56	13 794 176,55	10 807 330,31	
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 wydatkami budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	8 377 423,98	6 473 084,91	21 577 297,36	11 054 419,28	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93	
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	8 980 628,22	6 663 956,73	21 577 297,36	11 054 419,28	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93	
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, akorygowanymi o środki a wydatkami budżetowymi, pamiętanymi o wydatkach	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Wykonnanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014 - 2025

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
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 zobowiązania związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia usiawnych wyłączeń przypadających na dany rok	6,63%	6,89%	6,63%	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 zobowiązania związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu usiawnych wyłączeń przypadających na dany rok	6,63%	6,89%	6,63%	8,01%	7,58%	6,72%	6,22%	5,79%
9.3	Kwota zobowiązań związków 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 zobowiązania związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usiawnych wyłączeń przypadających na dany rok	6,63%	6,89%	6,63%	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, jednoczesny)	15,22%	16,88%	32,82%	21,97%	18,62%	20,21%	26,53%	28,20%
9.6	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu usiawnych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	x	13,96%	15,12%	21,28%	23,89%	24,47%	20,27%	21,79%
9.6.1	Dopuszczalność wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu usiawnych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat	x	14,32%	15,48%	21,64%	23,89%	24,47%	20,27%	21,79%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usiawnych 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu usiawnych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	2 986 856,24
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	2 986 856,24
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 605 449,12	24 335 363,57	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	5 093 773,76	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	22 620 892,94	38 856 245,81	7 713 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46	10 500 000,00	7 170 000,00
11.3.1	Wydatki bieżące	5 433 661,95	10 663 021,45	7 906 523,17	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	8 000 000,00	11 957 871,79	30 949 722,64	7 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	7 170 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	7 091 154,75	9 083 095,75	17 313 822,64	3 100 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	2 170 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 100 000,00	8 657 950,91	13 635 900,00	9 897 056,60	7 597 056,60	6 531 642,34	8 584 758,70	12 825 433,69
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 289 336,97	36 270,00	0,00	0,00	0,00	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	Dochody 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	2 220 712,54	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	2 118 635,86	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	23 939,94	102 076,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody 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	3 172 616,88	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	3 009 314,13	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	0,00	163 302,75	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	2 512 711,71	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	2 309 486,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	56 382,19	203 224,77	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	1 662 167,43	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	1 377 315,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	197 264,70	284 851,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014 - 2025

Lp.	Wydział	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
12.5	Wyszczególnienie Wydanki 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	Wydanki 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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych 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	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej przeznaczonych na zasadek określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki 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	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wymiające wyłączenie 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	Wydanki 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	zwinięte z umowami zalicznymi do tytułów dłużnych wliczanych do pasywowego 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 porzeżeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekarsowych 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	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1.1	środki na zaspokojenie reszceń obligacyjnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydanki bieżące z tytułu świadczenia emisji nowego obligacyjnego, nieuwzględniano w limitach spłaty zobowiązań, o których 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	Dochoły ogółem	54 214 268,85	51 336 126,31	50 347 743,07	51 458 625,67	49 634 098,28	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	15 100,00	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	12 937 085,88	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 nabawnej ogólniej	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	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	52 021 779,13	49 677 155,49	49 699 013,81	51 306 967,77	43 458 625,67	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	35 549 697,05	35 677 155,49	35 699 013,81	37 306 967,77	35 458 625,67	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu przetargu 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 przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jankiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	149 597,81	68 105,49	20 185,49	12 000,00	11 000,00	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 dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta 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 uzyskaniu 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zrealizowanych 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	6 155 472,61	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przechoły budżetu	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 przechoły niezwiązane z zadaniem 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	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	6 155 472,61	0,00	0,00	0,00
5	Rozchoły budżetu	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	6 155 472,61	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 rozchoły niezwiązane ze spłatą długu	8 614 630,59	6 955 859,77	6 307 130,51	6 155 472,61	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przedjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidacyjnych i przekształceniach jednostek budżetowych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja równowagi wydatków budżetowych, o której mowa w art. 242 ustawy	15 664 571,80	11 767 856,95	14 648 729,26	13 853 632,23	13 541 374,33	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	15 664 571,80	11 767 856,95	14 648 729,26	13 853 632,23	13 541 374,33	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki a wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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%	12,43%	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%	12,43%	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%	12,43%	0,00%	0,00%	0,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednostkowy)	30,55%	23,12%	29,10%	26,92%	27,29%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń i obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	24,98%	28,43%	27,29%	27,55%	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 poprzedzających lat)	24,98%	28,43%	27,29%	27,55%	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 kwartałów 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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Prezentowanie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:								
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	6 155 475,61	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	6 155 475,61	0,00	0,00	0,00
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	x	x	x	x	x	x	x	x
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	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
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	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
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowa	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	Dochody 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	Dochody 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 finansowanie 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 finansowanie 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

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12.5	Wydanki 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	Wydanki 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	Przechoły 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	Przechoły 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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych 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	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	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki 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	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	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 zrealizowanych	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	Wydanki 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 zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczonych 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 niebasowych 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	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	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 zaspekowanie rozszereż obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydanki bieżące z tytułu świadczenia emitenta malszego obligacji, nieuwzględnione w limitach 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 Kocluskach

Stawomir Sokolowski

Tabela Nr 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)				121 741 148,53	22 620 892,94	38 856 245,81	7 713 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46
1.a	- wydatki bieżące				21 062 384,93	10 663 021,15	7 906 523,17	613 308,40	545 965,90	50 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				100 678 763,60	11 957 871,79	30 949 722,64	7 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00
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 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240, późn. zm.), z tego:				9 655 939,20	3 948 983,22	1 513 947,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 772 410,60	2 108 486,03	1 507 947,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akademia mądrego człowieka - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	335 805,45	182 234,00	153 571,45	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Gimnazjaliści z klasą - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	300 394,90	164 692,90	135 702,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Koluszki zawsze w centrum - promocja marki Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2013	2015	836 400,00	362 850,00	458 790,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	491 868,00	327 471,00	164 397,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Przedszkole dla każdego dziecka - Przedszkole nr 2 w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	234 970,00	134 440,00	100 530,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Przedszkole dla każdego dziecka - Przedszkole w Różycy	KOLUSZKI	2014	2015	186 530,00	110 600,00	75 930,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 883 527,60	1 840 497,19	5 900,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.1.2.1	Akademia mądrego człowieka - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	33 160,00	33 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Gimnazjaliści z klasą - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	29 400,00	29 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przedziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluński - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	789 145,00	783 245,00	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa 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 1.1.2) z tego:				113 085 210,33	18 671 909,72	37 342 398,76	7 743 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46
1.3.1	- wydatki bieżące				17 289 974,33	8 554 535,12	6 398 576,12	613 308,40	545 965,90	50 574,46
1.3.1.1	Koluński zawsze w centrum - promocja marki Gminy Koluński - wykreowanie i promocja spójnej marki Miasta Koluński jako idealnego miejsca do inwestowania i zamieszkania w ramach idei Koluński - zawsze w centrum	KOLUSZKI	2013	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych 2014/2015	KOLUSZKI	2014	2015	4 280 769,00	2 606 020,00	1 674 749,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Galków Mały	KOLUSZKI	2014	2015	59 780,00	23 912,00	35 868,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Żółcica i północnej części obrębu Różycza w gm. Koluński oraz pld.- zach. części obrębu 6 miasta Koluński	KOLUSZKI	2013	2016	36 654,00	0,00	21 992,40	14 661,60	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	187 621,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 166,22
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 392,09
10 500 000,00	7 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 831 197,24
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	1 852 460,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	361 845,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 672 706,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszach

Sławomir Sokółowski

**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 odzworowania 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 ostaniam 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
Procesy realne				
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
Ceny				
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna	%	103,7	101,6	102,4
Wynagrodzenia				
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
Rynek pracy				
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	71 302 011,30	60 879 509,28
2015	67 264 235,99	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 szczególnej 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 70 084 378,32 zł zwiększa się o kwotę 1 217 632,98 zł, co po zmianach stanowi plan 71 302 011,30 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- 1) wprowadza się zmiany w planie dochodów z uwagi na analizę wykonania w nw. pozycjach:
 - a) dział 700, rozdział 70005 § 0970: + 537,72 zł,
 - b) dział 750, rozdział 75095 § 0570: + 40,00 zł,
 - c) dział 756, rozdział 75618 § 0580: + 1 200,00 zł, § 0690: + 11,60 zł, § 0910: + 51,29 zł,
- 2) dział 600, rozdział 60078 § 2030: + 104 000,00 zł – wprowadza się dotację celową na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. Św. Anny w km od 0+000 do km 0+286”;
- 3) dział 720, rozdział 72095 § 2007: + 6 018,01 zł, § 2009: + 1 061,99 zł, dział 720, rozdział 72095 § 6207: - 6 018,01 zł, § 6209: - 1 062,00 zł, aktualizuje się plan na realizację zadania pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Oś Priorytetowa 8: Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – elnclusion);
- 1) dział 750, rozdział 75075 § 2007: + 239 419,50 zł (2014 r.) – wprowadza się plan na realizację projektu pn. „Koluszki zawsze w centrum – promocja marki Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013, Oś Priorytetowa III: Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość, Działanie III.2: Podnoszenie innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw;
- 4) dział 750, rozdział 75095 § 0970: + 90 927 zł – wprowadza się zmiany w planie dochodów dotyczącym zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (Umowa nr DA-9402/22/201 – zatrudnienie 19 osób na okres 08.09-19.12.2014r.) – środki pochodzące z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód stanowiące refundację części wynagrodzenia zatrudnionych osób;
- 5) dział 758, rozdział 75814 § 2030: + 56 803,91 zł, dział 758, rozdział 75814 § 6330: + 8 672,67 zł, dział 758, rozdział 75814 § 0970: - 78 846,00 zł, – na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 28 sierpnia 2014 r. Nr FN.I.3111.2.201.2014 dokonano zmiany planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego (w tym dla Gminy Koluszki) z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2013 r.);
- 6) dział 801, rozdział 80101: + 215 394,00 zł (na 2014 r.), + 153 571,45 zł (na 2015 r.) – wprowadza się plan finansowy dla Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Akademia mądrego człowieka”);
- 7) dział 801, rozdział 80110: + 194 092,90 zł (na 2014 r.), + 135 702,00 zł (na 2015 r.) – wprowadza się plan finansowy dla Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Gimnazjaliści z klasą”);
- 8) dział 801, rozdział 80110 § 2707: + 1 622,50 zł – wprowadza się plan finansowy dla Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. Wymiana Młodzieży Polsko – Niemieckiej);
- 9) dział 801, rozdział 80195: + 134 440,00 zł (na 2014 r.), + 100 530,00 zł (na 2015 r.) – Przedszkole Nr 2 w Koluszkach
dział 801, rozdział 80195: + 110 600,00 zł (na 2014 r.), + 75 930,00 zł (na 2015 r.) – Przedszkole w Różyca
– wprowadza się plan finansowy dla Przedszkola Nr 2 w Koluszkach i Przedszkola w Różyca zgodnie ze złożonymi wnioskami (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Przedszkole dla każdego dziecka” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (Priorytet: IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie: 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie: 9.1.1 Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej);
- 10) dział 900, rozdział 90002 § 2440: + 44 171,00 zł, § 0970: + 446,50 zł – dokonuje się zmian w planie dochodów z uwagi na otrzymaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi decyzję znak: WF/11979/OW/440/1791/14-001/14 z dnia 29.08.2014 r. w sprawie przyznania Gminie Koluszki dotacji na realizację zadania pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Koluszki w 2014 r.”;
- 11) dział 921, rozdział 92195: +/- 656,30 zł – dokonuje się zmian w ramach projektu pn.: „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Felicjanowie” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju – dostosowanie do faktycznego zapotrzebowania;

- 12) dział 921, rozdział 92195: - 3 231,61 zł – dokonuje się zmian w ramach projektu pn.: „Wypożyczenie świetlicy wiejskiej w Regnach” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju – dostosowanie do faktycznego zapotrzebowania;
- 13) dział 921, rozdział 92195: - 720,00 zł – dokonuje się zmian w ramach projektu pn.: „Zakup i montaż małej architektury w Parku Miejskim w Koluszkach” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju – dostosowanie do faktycznego zapotrzebowania;
- 14) dział 926, rozdział 92601 § 6290: + 98 000,00zł – na podstawie pisma znak STI.512.17.2014 z dnia 25 sierpnia 2014 r. Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego poinformowano, iż Zarząd Województwa Łódzkiego po rozpatrzeniu wniosków postanowił przyznać Uchwałą nr 955/14 z dnia 14 sierpnia 2014 r. dofinansowanie dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na remont hali sportowej oraz siłowni zewnętrznej w Koluszkach w wysokości 98 000,00 zł (w całości do wykorzystania w 2014 r.). Na podstawie ww. decyzji wprowadza się stosowne zmiany w planach finansowych budżetu Gminy Koluszki na rok 2014;

3.3. Wydatki:

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe
2014	72 273 021,30	54 406 424,37	1 016 115,97	17 866 596,93
2015	67 809 804,99	36 860 082,35	974 470,31	30 949 722,64
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	43 458 625,67	35 458 625,67	11 000,00	8 000 000,00

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

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

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

- 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.
- 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 Koluszki”.

W strukturze wydatków budżetu Gminy Koluszki 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 71 055 388,32 zł zwiększa się o kwotę 1 217 632,98 zł, co stanowi po zmianach wielkość 72 273 021,40 zł, w tym szczegółowo:

- 1) dział 600, rozdział 60014 § 6050: + 2 706,00 zł – zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918E – ulicy 11 Listopada w Koluszkach” oraz „Budowa kanalizacji deszczowej w ulicy 11 Listopada w Koluszkach” zastępuje się zadaniem pn. „Modernizacja systemu komunikacji na drodze powiatowej Nr 2918E - ul. 11 Listopada w Koluszkach łączącej drogę wojewódzką Nr 715 z drogą powiatową Nr 2917E” (rodzaj: porozumienia z JST). W 2015 r. zakłada się realizację przebudowy drogi wraz z budową kanalizacji deszczowej, gdzie całkowita wartość to 7 070 000,00 zł, w tym: środki własne gminy – 2 670 000,00 zł, dotacja celowa z powiatu – 1 400 000,00 zł, dotacja z budżetu państwa – 3 000 000,00 zł. Dotacja z budżetu państwa to środki, o jakie występuje w 2014 r. Gmina Koluszki we współpracy z Powiatem Łódzkim Wschodnim w ramach Programu Wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność, Rozwój”;
- 2) dział 600, rozdział 60014 § 4270: + 26 000,00 zł
dział 600, rozdział 60078 § 4270: + 104 000,00 zł
– wprowadza się plan na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. Św. Anny w km od 0+000 do km 0+286”;
- 3) dział 600, rozdział 60014 § 6050: + 203 280,00 zł – zwiększa się plan na realizację zadania pn. „Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach” z uwagi na wartości określone w kosztorysie inwestorskim;
- 4) dział 600, rozdział 60016 § 4270: + 656 020,00 zł, § 4170: + 10 000,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. dróg, w tym m.in. w związku z koniecznością pokrycia wydatków związanych z zawarciem umów o dzieło z zakresu utrzymania dróg;
- 5) dział 720, rozdział 72095: wydatki bieżące: podparagraf „,7””: - 5 308,25 zł, podparagraf „,9””: - 936,75 zł
dział 720, rozdział 72095: wydatki majątkowe: podparagraf „,7””: + 5 308,25 zł, podparagraf „,9””: + 936,75 zł
aktualizuje się plan na realizację zadania pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Oś Priorytetowa 8: Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion);
- 6) dział 750, rozdział 75023 § 4270: + 3 000,00 zł, § 4370: - 3 000,00 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowo – rzeczowym realizowanym przez stanowisko ds. zaopatrzenia i nadzoru z przeznaczeniem na remont schodów zewnętrznych wejściowych do budynku administracyjno – biurowego od strony ARMiR oraz konserwację instalacji elektrycznej wraz z ewentualnymi naprawami;
- 7) dział 750, rozdział 75075 § 4170: - 86 800,00 zł, § 4210: + 200,00 zł, § 4300: - 387 100,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. promocji gminy z uwagi na uzyskanie środków z budżetu Unii Europejskiej;
- 8) dział 750, rozdział 75075: + 362 850,00 zł (2014 r.), + 458 790,00 zł (2015 r.)
– wprowadza się plan na realizację projektu pn. „Koluszki zawsze w centrum – promocja marki Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013, Oś Priorytetowa III: Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość, Działanie III.2: Podnoszenie innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw;

- 9) dział 750, rozdział 75095 § 4010: + 127 680,00 zł, § 4110: + 21 949,00 zł, § 4120: + 3 129,00 zł – urealnienia się plan finansowy dotyczący zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (Umowa nr DA-9402/22/2014 – zatrudnienie 19 osób na okres 08.09-19.12.2014 r.);
- 10) dział 754, rozdział 75412 § 6230: + 6 000,00 zł – wprowadza się dotację celową z przeznaczeniem na zakup oraz montaż zintegrowanego systemu alarmowania i ochrony ludności DSP-50 dla jednostek OSP z terenu Gminy Koluszki;
- 11) dział 754, rozdział 75414 § 4210: - 500,00 zł, § 4170: + 500,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. p.poż. zgodnie ze złożonym wnioskiem (wynagrodzenia bezosobowe w związku z prowadzeniem działań z zakresu obrony cywilnej – przygotowanie planu akcji kurierskiej);
- 12) dział 801, rozdział 80101: + 215 394,00 zł (na 2014 r.), + 153 571,45 zł (na 2015 r.) – wprowadza się plan finansowy dla Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Akademia mądrego człowieka”;
- 13) dział 801, rozdział 80104 § 2540: + 22 300,00 zł – z uwagi na rozpoczęcie roku szkolnego 2014/2015 i uzyskanie informacji o liczbie uczęszczających dzieci zwiększa się plan dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (Niepubliczny Punkt Przedszkolny „Mądra Głowa”);
- 14) dział 801, rozdział 80104 § 4330: - 6 600,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. oświaty;
- 15) dział 801, rozdział 80104 § 6050: + 107 500,00/- 107 500,00 zł – zmienia się nazwę zadania inwestycyjnego z „Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach” na zadanie pn. „Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją”;
- 16) dział 801, rozdział 80110: + 194 092,90 zł (na 2014 r.), + 135 702,00 zł (na 2015 r.) – wprowadza się plan finansowy dla Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Gimnazjaliści z klasą”);
- 17) dział 801, rozdział 80110 § 4427: + 1 622,50 zł, § 4429: + 500,00 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowym Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. Wymiana Młodzieży Polsko – Niemieckiej);
- 18) dział 801, rozdział 80113 § 4300: + 48 406,50 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. oświaty;
- 19) dział 801, rozdział 80145 § 4170: - 528,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. oświaty;
- 20) dział 801, rozdział 80195: + 134 440,00 zł (na 2014 r.), + 100 530,00 zł (na 2015 r.) – Przedszkole Nr 2 w Koluszkach
dział 801, rozdział 80195: + 110 600,00 zł (na 2014 r.), + 75 930,00 zł (na 2015 r.) – Przedszkole w Różyca – wprowadza się plan finansowy dla Przedszkola Nr 2 w Koluszkach i Przedszkola w Różyca zgodnie ze złożonymi wnioskami (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Przedszkole dla każdego dziecka” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (Priorytet: IX. Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach, Działanie: 9.1 Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie: 9.1.1 Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechniania edukacji przedszkolnej);
- 21) dział 801, rozdział 80195 § 6050: + 5 000,00 zł – zwiększa się plan dotyczący zadania pn. „Remont istniejącego boiska wielofunkcyjnego na działce nr 161/10 we wsi Różyca”;
- 22) dział 851, rozdział 85154 § 2710: +/- 32 960,00 zł – aktualizuje się rodzaj zadania pn. pomoc finansowa dla Gminy Andrespol z przeznaczeniem na współfinansowanie realizacji zadania publicznego dotyczącego ochrony zdrowia w zakresie nocnej i świątecznej opieki medycznej tj. rodzaj „własne” zastępuje się „porozumienia z JST”;
- 23) dział 900, rozdział 90002 § 2830: + 44 171,00 zł, § 4300: + 446,50 zł – dokonuje się zmian w planie z uwagi na otrzymaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi decyzję znak: WF/11979/OW/440/1791/14-001/14 z dnia 29.08.2014 r. w sprawie przyznania Gminie Koluszki dotacji na realizację zadania pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Koluszki w 2014 r.”;
- 24) dział 900, rozdział 90001 § 6050: + 2 460,00 zł – wprowadza się do budżetu roku 2014 zadanie inwestycyjne zabezpieczone w planie WPF pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w Koluszkach” z przeznaczeniem na aktualizację kosztorysów;
- 25) dział 900, rozdział 90002 § 4300: - 50 000,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. ładu i porządku w gminie;
- 26) dział 900, rozdział 90002 § 4300: + 1 262,89 zł – urealnienia się plan wydatków dotyczący zadań realizowanych zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na rok 2014;
- 27) dział 900, rozdział 90004 § 4300: - 600 000,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. rolnictwa z uwagi na wyodrębnienie zadań o których mowa poniżej;
- 28) dział 900, rozdział 90004 § 4300: + 54 897,65 zł (2014 r.), + 2 494,44 zł (2015 r.) – wprowadza się plan finansowy na zadanie pn. „Zagospodarowanie zieleni w Koluszkach przy ulicach: Armii Krajowej, Brzezińskiej oraz Katarzynowie”;
- 29) dział 900, rozdział 90004 § 4300: + 9 305,39 zł (2014 r.), + 178 316,29 (2015 r.) – wprowadza się plan finansowy na zadanie pn. „Urządzenie zieleni w Parku Miejskim w Koluszkach”;

- 30) dział 900, rozdział 90095 § 4010: + 60 180,00 zł, § 4110: + 10 345,00 zł, § 4120: + 1 475,00 zł – wyodrębnia się plan finansowy dotyczący obsługi zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Aglomeracji Koluszków”;
- 31) dział 900, rozdział 90095 § 4300: - 57 225,12 zł, § 3020: - 10 000,00 zł – uaktualnia się plan realizowany przez stanowisko ds. rolnictwa, w tym z uwagi na duże zainteresowanie adopcją psów;
- 32) dział 900, rozdział 90095 § 6050: + 1 845,00 zł – wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. „Budowa sieci wodociągowej w ul. 11 Listopada w Koluszkach na odcinku od ronda im. Prymasa Tysiąclecia Stefana kardynała Wyszyńskiego do Komendy Powiatowej Policji” z przeznaczeniem na aktualizację kosztorysów;
- 33) dział 921, rozdział 92195 § 2820: + 3 334,00 zł – zwiększa się dotację celową dla OSP Koluszki z przeznaczeniem na prowadzenie orkiestry dętej. Źródło finansowania 75818 § 4810 (rezerwa celowa z zakresu kultury);
- 34) dział 921, rozdział 92195: - 8 766,97 zł – dokonuje się zmian do faktycznego wykonania w ramach projektu pn.: „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Felicjanowie” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju;
- 35) dział 921, rozdział 92195: - 5 661,85 zł – dokonuje się zmian do faktycznego wykonania w ramach projektu pn.: „Wyposażenie świetlicy wiejskiej w Regnach” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju;
- 36) dział 921, rozdział 92195: - 34 241,64 zł – dokonuje się zmian do faktycznego wykonania w ramach projektu pn.: „Zakup i montaż małej architektury w Parku Miejskim w Koluszkach” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju;
- 37) dział 921, rozdział 92195 § 4300: + 1 998,23 zł – zwiększa się plan finansowy realizowany przez stanowisko ds. zdrowia, kultury i sportu z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wykonania rozdzielnic elektrycznej wraz z montażem w Parku Miejskim w Koluszkach
- 38) dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 2 546,10 zł, § 4210: + 2 546,10 zł – wprowadza się zmiany w planie wydatków dotyczącym zadań realizowanych w ramach funduszu sołeckiego dla Sołectwa Różyca – Żakowice, zgodnie ze złożonym wnioskiem z przeznaczeniem na doposażenie remontu pomieszczeń klubu LKS Różyca;

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 odstępuje 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 otrzymana budżet w wielkościach określonych w tychże umowach. Finalnym rozstrzygnięciem jest to prognoza kwoty długu, która zdecydowanie ma tendencję 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 osiągnięcia 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.

Zaktualizowano limit zobowiązań dotyczący przedsięwzięcia pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na odnowienie elewacji, docięlenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją” tj. kwotę 106 170,00 zł zastąpiono kwotą 106 107,00 zł.

Łączna kwota przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki w poszczególnych latach wynosi:						
2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
22 620 892,94	38 856 245,81	7 713 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46	10 500 000,00	7 170 000,00
w tym w ramach:						
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:						
3 948 983,22	1 513 847,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
8 554 535,12	6 398 576,12	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
10 117 374,60	30 943 822,64	7 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	7 170 000,00