

UCHWAŁA NR XLII/71/2014
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 24 marca 2014 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2014 – 2024

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) 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. 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646) 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 – 2024 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. Nr 157, poz. 1240, 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 – 2024, 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 2014-2024

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochody ogółem	55 226 295,88	68 414 525,31	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	58 135 677,78	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	15 023 592,00	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	360 000,00	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	18 117 980,49	20 311 020,99	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	13 595 076,49	15 102 131,56	12 800 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 643 132,00	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	6 647 659,58	7 200 346,70	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	584 241,50	10 278 847,53	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	5 707 453,95	500 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	509 000,00	1 500 000,00	900 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 575 036,30	4 421 393,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	56 497 319,41	65 316 415,68	63 130 562,46	53 337 253,44	54 328 062,44	52 312 811,78	53 851 739,52	53 477 857,07
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	46 264 630,40	50 107 219,70	35 629 825,27	40 340 196,84	40 731 169,44	40 731 169,44	38 766 990,82	38 482 423,38
2.1.1	z tytułu porzeżeń i gwarancji	0,00	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,94	30 574,46	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 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:	1 063 447,38	1 025 748,30	891 871,08	764 555,13	632 830,36	503 028,60	371 772,05	242 787,04
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	1 063 447,38	1 025 748,30	891 871,08	764 555,13	632 830,36	503 028,60	371 772,05	242 787,04
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 oznaczeniu 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 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	15 209 195,98	27 500 737,19	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 738,70	14 995 433,69
3	Wynik budżetu	-1 271 023,53	3 098 109,63	2 905 705,08	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
4	Przebieg budżetu	3 782 446,67	214 799,56	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	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	23 927,74	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 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	Rozchody budżetu	2 789 724,32	3 312 909,19	2 905 705,08	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
5.1	Spłaty w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	2 789 724,32	3 312 909,19	2 905 705,08	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyliczeń 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 wyliczeń 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 wyliczeń 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 wyliczeń 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	Kwota długu	26 219 392,60	22 938 411,15	20 024 706,07	17 119 000,99	14 212 295,91	11 279 221,22	8 339 040,11	5 503 841,77
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. 243 ustawy	8 377 423,98	8 028 458,08	22 807 554,44	10 902 761,68	9 402 761,68	10 515 717,03	13 413 025,01	14 830 632,03
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 980 628,22	8 219 329,90	22 807 554,44	10 902 761,68	9 402 761,68	10 515 717,03	13 413 025,01	14 830 632,03
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, akrygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2024

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
9	Wyszczególnienie	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 związanego z udziałem samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,98%	7,20%	6,62%	7,52%	7,14%	6,31%	5,83%	5,47%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązania związanego z udziałem samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,98%	7,20%	6,62%	7,52%	7,14%	6,31%	5,83%	5,47%
9.3	Kwota zobowiązań związaną z udziałem 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 związanego z udziałem samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,98%	7,20%	6,62%	7,52%	7,14%	6,31%	5,83%	5,47%
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)	15,35%	20,08%	35,30%	21,70%	18,35%	19,94%	26,26%	27,93%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	x	13,96%	16,18%	23,17%	25,69%	25,12%	20,00%	21,52%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 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)	x	14,37%	16,59%	23,58%	25,69%	25,12%	20,00%	21,52%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związanego z udziałem 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 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązania związanego z udziałem 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	Przeznaczenie prognozowanej należności budżetowej, w tym na:	0,00	3 098 109,63	2 905 705,08	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	3 098 109,63	2 905 705,08	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wyznaczonego w art. 243 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym na:	23 296 430,89	23 861 520,77	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 bieżące na wyznaczonego w art. 243 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym na:	4 903 140,55	5 036 768,58	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 związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	14 433 661,95	17 928 361,03	33 928 163,49	4 638 840,38	3 545 965,90	2 080 574,46	3 500 000,00	0,00
11.3.1	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	5 433 661,95	6 263 134,25	6 427 426,30	558 840,38	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
11.3.2	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	8 000 000,00	11 665 226,78	27 500 737,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne	7 091 154,75	5 741 955,99	18 400 822,64	2 566 014,55	5 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 100 000,00	6 445 239,99	8 633 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 289 336,97	3 022 000,00	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	443 961,60	674 556,30	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	416 154,70	610 297,61	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	27 806,90	64 238,69	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	2 808 922,84	3 417 393,58	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	2 808 922,84	3 253 028,83	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	0,00	164 364,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	678 346,94	847 529,44	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	611 515,04	749 471,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań wyliczone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	66 831,90	104 057,49	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	969 074,20	1 318 669,25	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	771 190,23	1 066 701,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wyliczone z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	197 883,97	251 967,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie 1 - WPF Gminy Kolużki na lata 2014-2024

Ln.	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	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 samodzielnymi 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 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 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
13.4	Wydatki 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	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	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 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 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 finansowych wpływających na kwotę długu (m.in. utworzenia, 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 przedawców 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 rozszerzeń obligacji	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 obligatarzom, nieuwzględnione 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	Dochody ogółem	54 214 268,85	51 336 126,31	50 347 743,07	51 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochody budżetu	51 214 268,85	47 445 042,44	50 347 743,07	51 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	16 711 222,96	12 937 085,88	16 839 794,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 980 000,00	12 500 000,00	12 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 891 083,87	0,00	0,00	0,00	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	Wydatki ogółem	52 173 437,03	49 828 813,39	49 850 671,71	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	35 701 354,95	35 828 813,39	35 850 671,71	50 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu porażeni 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 porażenia 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:	128 815,07	49 105,89	7 185,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	128 815,07	49 105,89	7 185,49	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 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 dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	1 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przechody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadużycia 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 przechody 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	Rozchody budżetu	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	1 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	1 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadająca 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 przypadająca 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 przypadająca 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 przypadająca 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	Kwota długu	3 463 009,95	1 955 697,03	1 458 625,67	0,00	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	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	15 512 913,90	11 616 229,05	14 497 071,36	1 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	15 512 913,90	11 616 229,05	14 497 071,36	1 458 625,67	0,00	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	4,00%	3,03%	1,00%	2,83%	0,00%	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	4,00%	3,03%	1,00%	2,83%	0,00%	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	4,00%	3,03%	1,00%	2,83%	0,00%	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 jednoroczny)	30,27%	22,82%	28,79%	2,83%	0,00%	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)	24,71%	28,15%	27,01%	27,29%	0,00%	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 średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat	24,71%	28,15%	27,01%	27,29%	0,00%	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	Przenieszenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	1 458 625,67	0,00	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	1 458 625,67	0,00	0,00	0,00	0,00
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	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	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	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 programów, projektów lub zadań	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 programów, projektów lub zadań	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 programów, projektów lub zadań 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 programów, projektów lub zadań 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	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	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym 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 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 przekazanego na zasobach określonych w przepisach 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 przekazanego na zasobach 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	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., wyłączające 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 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 zaliczonymi 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 pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych 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 przyznanionych	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 zaspokojenie rozszerzeń obligacji	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 obligacjom, nieuwzględniane w limicie 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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kołuszach
Sławomir Sokółowski

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)									
1.a	- wydatki bieżące				83 222 938,25	17 924 361,03	33 928 163,49	4 658 840,58	3 545 965,90	2 050 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				66 968 677,14	11 661 226,78	27 500 737,19	4 100 000,00	545 965,90	50 574,46
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:				5 408 228,59	2 025 782,06	204 098,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				826 945,00	487 528,88	198 198,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	498 113,00	333 716,00	164 397,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 581 283,59	1 538 253,18	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	782 900,00	777 000,00	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Koluszkach - Ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	KOLUSZKI	2009	2014	2 308 564,30	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2) z tego:				77 814 709,66	15 698 578,97	33 724 064,89	4 658 840,58	3 545 965,90	2 050 574,46

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	- wydatki bieżące				15 427 316,11	5 775 605,37	6 229 227,70	558 840,58	545 965,90	50 574,46
1.3.1.1	Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych	KOLUSZKI	2012	2014	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	1 140 000,00	3 140 769,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Remonty i utrzymanie dróg powiatowych	KOLUSZKI	2012	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Remonty i utrzymanie dróg powiatowych 2014/2015	KOLUSZKI	2014	2015	681 038,70	209 220,00	471 818,70	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 387 393,55	10 122 973,60	27 494 837,19	4 100 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja i ul. Paderewskiego w Koluśkach	KOLUSZKI	2011	2015	827 888,00	27 888,00	800 000,00	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	13 160 214,01
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	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	681 038,70
3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 217 810,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827 888,00

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszach

Sławomir Sokółowski

**OBJAŚNIENIA
DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOLUSZKI
NA LATA 2014 - 2024**

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 – 2024:
 - 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 2014-2024 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 2024 roku.

2. DANE HISTORYCZNE

DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA LATA 2005-2012

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014-2024 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 zadowalająca 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 jst 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 2014-2024.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 - 2023 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 2015-2023 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 2024 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 2024 roku sprawia, że prognoza może odbiegać od zasadny realności – szczególnie od 2018 roku do 2024 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 splat.

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 Progno za	2014 Progno za
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	68 414 525,31	58 135 677,78
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	51 458 625,67

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 2014-2023 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 68 034 620,35 zł zwiększa się o kwotę 379 904,96 zł, co po zmianach stanowi plan 68 414 525,31 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- 1) wprowadza się zmiany w planie dochodów z uwagi na analizę wykonania w ww. pozycjach za okres dwóch miesięcy br.:
 - dział 600, rozdział 60013 § 0570: + 44 408,00 zł – kara za nieterminowe wykonanie umowy,
 - dział 700, rozdział 70005 § 0690: + 100,00 zł – działania egzekucyjne związane z dochodami z zakresu gospodarki nieruchomościami,
 - dział 700, rozdział 70005 § 0920: + 500,00 zł – działania egzekucyjne związane z dochodami z zakresu gospodarki nieruchomościami,
 - dział 750, rozdział 75020 § 2190: + 382,00 zł – zwrot dokonany przez Powiat Łódzki Wschodni tytułem niewykorzystanej dotacji przyznanej w roku budżetowym 2013,
 - dział 750, rozdział 75095 § 0970: + 10,00 zł,
 - dział 756, rozdział 75616 § 0310: + 102 131,56 zł – analiza przypisu podatku od nieruchomości od osób fizycznych z uwzględnieniem przygotowanych decyzji podatkowych,
 - dział 756, rozdział 75618 § 0490: + 200,00 zł – egzekucja nieterminowo zapłaconych opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego i opłat adiacenckich,
 - dział 756, rozdział 75618 § 0690: + 300,00 zł – egzekucja nieterminowo zapłaconych opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego i opłat adiacenckich,
 - dział 756, rozdział 75618 § 0910: + 250,00 zł – egzekucja nieterminowo zapłaconych opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego i opłat adiacenckich,
 - dział 756, rozdział 75618 § 0920: + 60,00 zł – egzekucja nieterminowo zapłaconych opłat z tytułu zajęcia pasa drogowego i opłat adiacenckich,
 - dział 852, rozdział 85212 § 0900: + 500,00 zł – dochody związane z egzekucją nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych,
 - dział 852, rozdział 85212 § 2910: + 10 000,00 zł – dochody związane z egzekucją nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych,
 - dział 921, rozdział 92195 § 0970: + 66,00 zł,
 - dział 921, rozdział 92195 § 2910: + 203,00 zł,
 - dział 926, rozdział 92601 § 0970: + 9 123,17 zł – odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej z uwagi na brak usunięcia usterek przez Wykonawcę na terenie boiska przy ul. Ludowej,
- 2) dział 700, rozdział 70005 § 0770: - 130 871,82 zł – urealnienie planu dotyczący wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;
- 3) dział 750, rozdział 75011 § 2010: + 4 770,00 zł wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 13 marca 2014 r. Nr FN-I.3111.2.21.2014 w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na utrzymanie stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej;
- 4) dział 750, rozdział 75095 § 0970: + 142 172,55 zł – wprowadza się plan dochodów dotyczący zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (Umowa nr DA-9402/3/2014 z dn. 17.02.2014 r. – zatrudnienie 20 osób na okres 03.03-31.07.2014 r., Umowa nr DA-9402/4/2014 z dn. 17.02.2014 r. – zatrudnienie 5 osób na okres 03.03-31.07.2014 r.) – po stronie dochodów wprowadzono środki pochodzące z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód stanowiące refundację części wynagrodzenia zatrudnionych osób;
- 5) dział 758, rozdział 75801 § 2920: - 58 927,00 zł – zgodnie z pismem znak ST3/4820/2/2014 Ministra Finansów z dnia 13 lutego 2014 r. zmniejszeniu uległa roczna kwota subwencji ogólnej dla gmina na 2014 r., w tym dla Gminy Koluszki z kwoty 12 005 787,00 zł do kwoty 11 946 860,00 zł;
- 6) dział 801, rozdział 80103 § 2030: + 59 616,00 zł, rozdział 80104 § 2030: + 889 848,00 zł
dział 758, rozdział 75814 § 0970: - 949 464,00 zł
– wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 12 marca 2014 r. Nr FN-I.3111.2.19.2014 w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 r.;
- 7) dział 852, rozdział 85212 § 2010: - 23 567,00 zł,
dział 852, rozdział 85213 § 2010: - 1 173,00 zł,
dział 852, rozdział 85213 § 2030: - 878,00 zł,
dział 852, rozdział 85214 § 2030: - 1 106,00 zł
dział 852, rozdział 85216 § 2030: - 24 100,00 zł
dział 852, rozdział 85219 § 2010: + 361,00 zł
dział 852, rozdział 85295 § 2030: - 17 110,00 zł
wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego Nr FN-I.3111.1.2014 z dnia 14 lutego 2014 r. wynikającej z podziału kwot dochodów i wydatków określonych w ustawie budżetowej na rok 2014 dla części 85/10 – województwo łódzkie;

- 8) dział 852, rozdział 85295 § 2007: + 306 000,46 zł, § 2009: + 16 200,04 zł – kontynuacja projektu pn. „Aktywizacja społeczno – zawodowa na terenie Gminy Koluszki” (Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Priorytet: VII Promocja integracji społecznej, Działanie: VII.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej), zgodnie z wnioskiem złożonym przez MGOPS w Koluszkach. Celem ogólnym projektu, realizowanego od kilku lat przez Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koluszkach jest zwiększenie aktywności zawodowej osób bezrobotnych i nieaktywnych zawodowo, będących długotrwałymi klientami pomocy społecznej. Cele szczegółowe obejmują natomiast: zwiększenie motywacji i samooceny, zwiększenie zdolności komunikacyjnych uczestników, zwiększenie kwalifikacji zawodowych czy zdobycie umiejętności pozwalających wejść na rynek pracy;

3.3. Wydatki:

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe
2014	65 316 415,68	50 107 219,70	1 025 748,30	15 209 195,98
2015	63 130 562,46	35 629 825,27	891 871,08	27 500 737,19
2016	53 337 253,44	40 340 196,84	764 555,13	12 997 056,60
2017	54 328 062,44	40 731 005,84	632 830,36	13 597 056,60
2018	52 312 811,78	40 731 169,44	503 028,60	11 581 642,34
2019	53 851 739,52	38 766 980,82	371 772,05	15 084 758,70
2020	53 477 857,07	38 482 423,38	242 787,04	14 995 433,69
2021	52 173 437,03	35 701 354,95	128 815,07	16 472 082,08
2022	49 828 813,39	35 828 813,39	49 105,89	14 000 000,00
2023	49 850 671,71	35 850 671,71	7 185,49	14 000 000,00
2024	50 000 000,00	50 000 000,00		

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) świadczona 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 2014-2024 – 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 64 867 486,98 zł zwiększa się o kwotę 448 928,70 zł, co stanowi po zmianach wielkość 65 316 415,68 zł, w tym szczegółowo:

- 1) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 10 000,00 zł – zwiększa się plan wydatków na zadaniu inwestycyjnym pn. „Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja” z uwagi na otwarcie ofert na wykonanie piaskownika oraz budowę kanalizacji deszczowej;
- 1) dział 700, rozdział 70005 § 4300: + 3 300,00 zł – zwiększa się plan finansowy stanowiska ds. komunalizacji mienia na pokrycie kosztów zakupu materiały i zarządzanie budynkiem położonym w Gałkowie Dużym, ul. Dzieci Polskich 20;
- 2) dział 750, rozdział 75011: + 4 770,00 zł wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 13 marca 2014 r. Nr FN-I.3111.2.21.2014 w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na utrzymanie stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej;
- 3) dział 720, rozdział 72095 – urealnia się plan finansowy w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki” – urealnia się plany dotyczące wynagrodzeń oraz składek od nich naliczanych (ZUS, FUS) osób obsługujących ww. projekt;
- 4) dział 750, rozdział 75022 § 4210: - 1 000,00 zł – zgodnie z decyzją przesuwają się środki na dofinansowanie jubileuszu Zespołu Seniora „Złota Jesień” (rozdział 92109 § 2480),
- 5) dział 750, rozdział 75023 § 4040: - 11 000,00 zł,
dział 750, rozdział 75095 § 4040: - 18 000,00 zł,
dział 801, rozdział 80101 § 4040: - 28 900,00 zł,
dział 801, rozdział 80104 § 4040: - 7 000,00 zł,
dział 801, rozdział 80110 § 4040: - 18 000,00 zł,
dział 854, rozdział 85401 § 4040: - 2 000,00 zł
urealnia się plany finansowe dotyczące wydatków poniesionych na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych tzw. „13” do faktycznego zapotrzebowania;
- 6) dział 750, rozdział 75095 § 4010: + 213 000,00 zł, § 4110: + 36 614,70 zł, § 4120: + 5 218,50 zł – wprowadza się plan finansowy dotyczący zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (Umowa nr DA-9402/3/2014 z dn. 17.02.2014 r. – zatrudnienie 20 osób na okres 03.03-31.07.2014 r., Umowa nr DA-9402/4/2014 z dn. 17.02.2014 r. – zatrudnienie 5 osób na okres 03.03-31.07.2014 r.);
- 7) dział 754, rozdział 75411 § 6300: + 10 000,00 zł – wprowadza się dotację celową dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego z przeznaczeniem na zakup samochodu lekkiego ratownictwa ekologicznego na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej. Pismem znak PO.077.2.9.2014 Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej zwróciła się z prośbą o pomoc finansową na zakup ww. sprzętu, z uwagi na stwierdzone braki sprzętowe służące do zapewnienia wymaganego przepisami prawa bezpieczeństwa publicznego oraz z uwagi na fakt, iż na podstawie rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 22 września 2000 r. w sprawie szczegółowych zasad wyposażania jednostek organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej ww. jednostka zobligowana jest do posiadania takiego typu sprzętu. Ww. prośba została skierowana do gmin z terenu Powiatu, które również zadeklarowały swoje wsparcie;
- 9) dział 758, rozdział 75818 § 4810: - 110 000,00 zł – uruchamia się plan rezerw celowych i ogólnych na dofinansowanie zakupu samochodu na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz na zatrudnienie osób w ramach robót publicznych;
- 10) dział 801, rozdział 80101 § 6050: + 50,00 zł – zwiększa się plan finansowy dotyczący realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Montaż modułowego ogrodzenia ochronnego tzw. piłkochwyłów na terenie boiska szkolnego przy Zespole Szkół Nr 1 w Koluszkach” z przeznaczeniem na pokrycie kosztów zakupu dziennika budowy itp. Źródło finansowania: dział 900, rozdział 90001 § 6050: - 50,00 zł;
- 11) dział 801, rozdział 80103: + 59 616,00 zł, rozdział 80104: + 889 848,00 zł – wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 12 marca 2014 r. Nr FN-I.3111.2.19.2014 w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w 2014 r.;

- 12) dział 801, rozdział 80104 § 4010: - 52,51 zł, § 4040: + 52,51 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowym Przedszkola w Galkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem, celem zabezpieczenia środków na wypłatę „13” wynagrodzenia rocznego;
- 13) dział 801, rozdział 80104 § 6050: + 50 000,00 zł – zwiększa się plan dotyczący zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach” z przeznaczeniem na pokrycie wydatków dotyczących bezpieczeństwa przeciwpożarowego;
- 14) dział 801, rozdział 80110 § 4010: - 1 500,00 zł, § 4170: + 1 500,00 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowym Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na umowę zlecenie – usługi informatyczne – instalacje oprogramowania, naprawa systemu);
- 15) dział 852, rozdział 85212 § 2010: - 23 567,00 zł,
dział 852, rozdział 85213 § 2010: - 1 173,00 zł,
dział 852, rozdział 85213 § 2030: - 878,00 zł,
dział 852, rozdział 85214 § 2030: - 1 106,00 zł
dział 852, rozdział 85216 § 2030: - 24 100,00 zł
dział 852, rozdział 85219 § 2010: + 361,00 zł
dział 852, rozdział 85295 § 2030: - 17 110,00 zł
wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego Nr FN-I.3111.1.2014 z dnia 14 lutego 2014 r. wynikającej z podziału kwot dochodów i wydatków określonych w ustawie budżetowej na rok 2014 dla części 85/10 – województwo łódzkie;
- 16) dział 852, rozdział 85204 § 4170: + 16 500,00 zł, § 4110: + 2 460,00 zł, § 4120: + 350,00 zł – zabezpieczenie dodatkowych środków z przeznaczeniem na zatrudnienie asystenta rodziny,
dział 852, rozdział 85212 § 4010: - 757,00 zł, § 4110: - 57,00 zł, § 4040: + 757,00 zł – zmiany dotyczące wypłaty „13” wynagrodzenia,
dział 852, rozdział 85219 § 4210: - 538,00 zł, § 4300: - 2 000,00 zł, § 4040: + 2 538,00 zł – zmiany dotyczące wypłaty „13” wynagrodzenia,
wprowadza się zmiany w planie finansowym Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koluszkach w Koluszkach zgodnie ze złożonymi wnioskami;
- 17) dział 852, rozdział 85295: + 322 200,50 zł – dofinansowanie unijne i z budżetu państwa,
dział 852, rozdział 85214 § 3119: + 27 288,06 zł, § 3110: - 27 288,06 zł,
dział 852, rozdział 85219 § 4019: + 10 512,00 zł, § 4010: - 10 512,00 zł,
kontynuacja projektu pn. „Aktywizacja społeczno – zawodowa na terenie Gminy Koluszki” (Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007 – 2013, Priorytet: VII Promocja integracji społecznej, Działanie: VII.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez ośrodki pomocy społecznej), zgodnie z wnioskiem złożonym przez MGOPS w Koluszkach;
- 18) dział 852, rozdział 85295 § 2910: + 10 500,00 zł – analogicznie do zmian wprowadzonych po stronie dochodów wprowadza się zmiany w planie wydatków (działania egzekucyjne dotyczące nienależnie pobranych świadczeń);
- 19) dział 900, rozdział 90095 – wprowadza się zmiany w planie zgodnie z faktycznym zapotrzebowaniem w związku z przygotowaniem się do opracowania programu ochrony środowiska;
- 20) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 20 000,00 zł – zwiększa się plan wydatków na zadaniu inwestycyjnym pn. „Opracowanie DP oraz budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja w Koluszkach” po otwarciu ofert na wykonanie wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej;
- 21) dział 921, rozdział 92109 § 2480: + 7 700,00 zł – wprowadza się dotację podmiotową dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Koluszkach z przeznaczeniem na organizację jubileuszu Klubu Seniora „Złota Jesień”, Piwnica (środki zabezpieczono w planie rezerwy celowej oraz w rozdziale 75022).

3.4. Wynik budżetu:

Przedstawiając w/w założenia widać, że w 2014 i latach następnych zaplanowana została nadwyżka dochodów nad wydatkami. Taki stan pozwoli na właściwe przygotowanie budżetu Gminy Koluszki do nowego okresu finansowania unijnego. Wykres co prawda przedstawia tendencję spadkową, ale związane jest to z realnością budżetu w latach 2020 i następnych.

Zaproponowanymi zmianami w WPF wprowadzono zmniejszenie nadwyżki w 2014 roku do kwoty 3 098 109,63 zł.

3.5. Przychodów, rozchodów oraz prognoza kwoty długu:

Rok	Przychody	Rozchody	Prognoza kwoty długu
2014	214 799,56	3 312 909,19	22 930 411,15
2015	0,00	2 905 705,08	20 024 706,07
2016	0,00	2 905 705,08	17 119 000,99
2017	0,00	2 905 705,08	14 213 295,91
2018	0,00	2 934 074,69	11 279 221,22
2019	0,00	2 940 181,11	8 339 040,11
2020	0,00	2 835 198,34	5 503 841,77
2021	0,00	2 040 831,82	3 463 009,95
2022	0,00	1 507 312,92	1 955 697,03
2023	0,00	497 071,36	1 458 625,67
2024	0,00	1 458 625,67	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 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 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.

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019
17 924 361,03	33 928 163,49	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
2 025 782,06	204 098,60	0	0	0	0

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019
10 122 973,60	27 494 837,19	4 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019
5 775 605,37	6 229 227,70	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0