

z dnia 22 kwietnia 2013 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023**

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 (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1475; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113 i i Nr 217, poz. 1281 i Nr 149, poz. 887; z 2012 r. poz. 567; z 2013 r. poz. 153) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 291, poz. 1707 i Nr 240, poz. 1429; z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530 i poz. 1548) oraz Uchwały Nr XXVI/128/2012 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023 Rada Miejska w Koluszkach uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

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

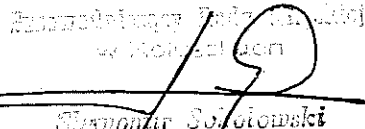
- 1) wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),
- 2) wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1 zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

§ 3. 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 Sołtowski



Wykonanie Tabela nr 1: WPF Gminy Koluszki na lata 2013-2023

Lp.	Wykazanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Wyszczególnienie</b>									
I	Dochody ogółem	53 230 555,40	60 333 734,36	59 963 438,08	59 259 862,92	56 287 854,00	57 387 854,00	55 400 972,95	56 947 209,63
1.1	Dochody budżetowe, w tym:	51 055 583,98	52 121 635,88	46 210 318,08	53 259 862,92	51 287 854,00	50 387 854,00	51 400 972,95	52 335 294,83
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 542 573,00	15 023 592,00	13 100 000,00	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	336 659,11	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, w tym:	0,00	17 076 085,34	16 049 718,08	18 649 262,92	16 677 254,00	15 777 254,00	16 790 372,95	17 724 694,83
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 377 120,00	12 812 868,34	12 700 000,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 578 087,00	11 643 132,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00	11 700 000,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	0,00	6 314 024,54	500 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	2 174 951,42	8 212 098,48	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80
1.2.1	ze sprzedaży majątku	481 835,78	6 090 260,64	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	1 971 837,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	62 364 255,20	58 259 800,27	57 323 145,08	57 119 569,92	53 647 561,00	54 747 561,00	52 732 310,34	54 236 667,88
2.1	Wydatki budżetowe, w tym:	43 905 501,79	48 204 239,33	40 934 611,08	40 731 035,92	40 650 504,40	41 150 504,40	41 150 668,00	39 151 909,18
2.1.1	z tytułu porządku i gwarancji, w tym:	0,00	1 258 234,53	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00
2.1.1.1	gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	x	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 której nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	707 027,39	1 059 932,42	944 064,06	822 871,44	703 720,48	580 507,11	459 043,54	336 060,08
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	707 027,39	1 059 932,42	944 064,06	822 871,44	703 720,48	580 507,11	459 043,54	336 060,08
2.2	Wydatki majątkowe	18 458 753,41	10 055 560,94	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 738,70
3	Wynik budżetu	-9 133 719,80	2 073 934,09	2 640 293,00	2 140 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75
4	Przebiegi budżetu	11 305 911,51	762 528,41	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	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, w tym:	701 728,98	603 204,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	701 728,98	603 204,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych, w tym:	10 604 182,53	113 993,17	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	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, w tym:	0,00	45 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	1 614 421,47	2 836 462,50	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	1 568 987,47	2 836 462,50	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75
5.1.1	liczba kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456), w tym:	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 wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	45 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	24 371 248,02	21 648 676,49	19 008 383,49	16 868 090,49	14 227 797,49	11 587 504,49	8 918 841,88	6 208 300,43
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	45,78%	35,88%	31,70%	28,46%	25,28%	20,19%	16,10%	10,90%
6.3	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r. uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	45,78%	35,88%	31,70%	28,46%	25,28%	20,19%	16,10%	10,90%

Wykonanie Tabela nr 1: WPF Gminy Koluszki na lata 2013-2023

Lp.	Wykonanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>Wyszczególnienie</b>									
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 150 082,19	3 917 396,55	5 275 707,00	12 528 827,00	10 637 349,60	9 237 349,60	10 250 304,95	13 183 385,65
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określona w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.z.	7 851 811,17	4 520 600,79	5 275 707,00	12 528 827,00	10 637 349,60	9 237 349,60	10 250 304,95	13 183 385,65
9	Ważnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Ważnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	4,28%	8,54%	6,95%	6,81%	6,93%	6,56%	5,74%	5,35%
9.2	Ważnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogólnych, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,28%	8,54%	6,95%	6,81%	6,93%	6,56%	5,74%	5,35%
9.3	Ważnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,28%	8,54%	6,95%	6,81%	6,93%	6,56%	5,74%	5,35%
9.4	Ważnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,28%	8,54%	6,95%	6,81%	6,93%	6,56%	5,74%	5,35%
9.5	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
9.6	Ważnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	4,28%	8,54%	6,95%	6,81%	6,93%	6,56%	5,74%	5,35%
9.6.1	Ważnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	14,34%	16,59%	12,13%	21,99%	21,21%	17,84%	19,40%	25,78%
9.7	Dopuszczalny ważnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00%	13,27%	15,48%	15,05%	16,90%	18,44%	20,35%	19,48%
9.7.1	Dopuszczalny ważnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	0,00%	12,57%	14,78%	14,35%	16,50%	18,44%	20,35%	19,48%
9.8	Informacja o spełnieniu ważnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu ważnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., 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	2 073 934,09	2 640 293,00	2 140 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 073 934,09	2 640 293,00	2 140 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75
11	Informacja uzasadniająca o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki budżete na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 486 660,12	22 772 331,32	18 767 600,00	20 012 499,11	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	4 529 672,63	4 872 057,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	19 570 849,70	13 836 155,97	11 043 946,52	10 992 791,04	2 758 840,58	2 545 965,90	2 050 574,46	3 500 000,00
11.3.1	bieżące	1 062 096,29	4 852 365,29	3 112 991,97	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00
11.3.2	majątkowe	18 458 753,41	8 983 790,68	7 931 014,55	10 421 204,16	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	5 693 577,44	4 716 014,55	5 300 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	879 493,50	3 200 000,00	5 100 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	3 482 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Tabela nr 1: WPF Gminy Kolutzki na lata 2013-2023

Lp.	Wykazanie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	<b>Wyszczególnienie</b>								
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, w tym:	791 607,39	337 259,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	740 431,78	307 742,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	29 517,04	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, w tym:	1 291 484,18	1 971 837,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:	1 290 674,96	1 971 837,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	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	Wydanki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	610 470,34	570 636,27	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	513 499,06	503 103,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydanki 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	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	1 922 519,40	957 824,20	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	1 522 902,21	766 259,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydanki 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
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 zobowiązania wynikającego z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązania po likwidowanych i przekształconych samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr. 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydanki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	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 osiągniętych	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	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 wynikających 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 w pułastwoy dług publiczny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porzezeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekaszowych wpływających na kwotę długu (n.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1	Dochody ogółem	55 968 745,33	54 368 371,88	51 450 394,48	51 450 394,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochody bieżące, w tym:	52 968 745,33	51 368 371,88	47 559 310,61	51 450 394,48	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	15 100 000,00	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	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty, w tym:	18 358 145,33	16 757 721,88	12 948 710,61	16 839 794,48	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 980 000,00	12 980 000,00	12 500 000,00	12 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.1	z subwencji ogólnej	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.2	z tytułu doboru i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 450 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00	7 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.3	z tytułu doboru i środków przeznaczonych na cele bieżące	3 000 000,00	3 000 000,00	3 891 083,87	3 891 083,87	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.4	z tytułu doboru i środków przeznaczonych na inwestycje	900 000,00	900 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1.5	z tytułu doboru i środków przeznaczonych na inwestycje	53 809 192,03	52 504 771,99	50 203 540,75	50 512 051,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym:	38 813 758,34	36 032 689,91	36 203 540,75	36 512 051,27	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	z tytułu porzeczności i gwarancji, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	gwarancje i porzeczności podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają finansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	214 173,32	106 772,88	33 893,90	1 625,79	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r.	214 173,32	106 772,88	33 893,90	1 625,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki majątkowe	14 985 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 159 553,30	1 863 549,89	1 246 853,73	938 343,21	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadużycia budżetowa z lat ubiegłych, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych, w tym:	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	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, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 659 553,30	1 863 549,89	1 246 853,73	938 343,21	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kredytowych i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych, w tym:	2 659 553,30	1 863 549,89	1 246 853,73	938 343,21	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r., art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456), w tym:	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 wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	4 048 746,83	2 185 196,94	938 343,21	0,00	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
6.1	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.1.1	Kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005 r.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.2	Wakżeń zadłużenia do dochodów ogółem określonych w art. 170 ufp z 2005 r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	7,23%	4,02%	1,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
6.3	Wakżeń zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005 r. uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	7,23%	4,02%	1,82%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	14 154 986,99	15 335 631,97	11 355 769,86	14 938 343,21	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, powiększonymi o nadwyżkę budżetową określoną w pkt 4.1. i wolne środki określone w pkt 4.2. a wydatkami bieżącymi, pomniejszonym o wydatki określone w pkt 2.1.2.	14 154 986,99	15 335 631,97	11 355 769,86	14 938 343,21	0,00	0,00	0,00	0,00
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. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	5,13%	3,62%	2,49%	1,83%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ufp z 2005 r. do dochodów ogólnych, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,13%	3,62%	2,49%	1,83%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z tytułem współtworzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,13%	3,62%	2,49%	1,83%	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 ogólnych, bez uwzględnienia zobowiązań związanych z tytułem współtworzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,13%	3,62%	2,49%	1,83%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.5	Kwota zobowiązań związanych z tytułem współtworzenia 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
9.6	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnych, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,13%	3,62%	2,49%	1,83%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6.1	Wskaźnik jednoroczny (prawa strona wzoru z art. 243)	26,90%	29,86%	22,27%	29,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	21,01%	24,03%	27,51%	26,34%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	21,01%	24,03%	27,51%	26,14%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.8	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związanych z tytułem współtworzenia przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1., obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeniesienie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 159 553,30	1 863 549,89	1 246 853,73	1 181 595,81	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 159 553,30	1 863 549,89	1 246 853,73	938 343,21	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy, z tego:	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 kominywane	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

Przewodniczący Rady Ministrów  
 Sławomir Sobolewski





Tabela nr 2: Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Koluszki

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017
		od	do						
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				67 877 254,53	13 836 155,97	11 043 946,52	10 992 791,04	2 758 840,58	2 545 965,90
- wydatki bieżące				13 071 529,85	4 852 365,29	3 112 931,97	571 586,88	558 840,58	545 965,90
- wydatki majątkowe				54 805 724,68	8 983 790,68	7 931 014,55	10 421 204,16	2 200 000,00	2 000 000,00
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				4 361 451,80	2 206 530,13	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				451 271,32	208 585,10	0,00	0,00	0,00	0,00
Comenius	KOLUSZKI	2012	2013	63 187,20	58 594,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Szansa dla ucznia - wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów klas 1-3 z 6 szkół podstawowych funkcjonujących w gminie Koluszki, dostosowanego	KOLUSZKI	2012	2013	323 412,12	88 165,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Uczenie się przez całe życie	KOLUSZKI	2012	2013	64 672,00	61 825,93	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				3 910 180,48	1 997 945,03	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki - racjonalizacja gospodarki w	KOLUSZKI	2007	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice - zachowanie i rozwój wartości kulturowych i dziedzictwa kulturowego we wsi Przanowice poprzez	KOLUSZKI	2009	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary - zaspokajanie potrzeb społeczno - kulturalnych, zachowanie dziedzictwa kulturowego wsi, wpływ na	KOLUSZKI	2012	2013	760 987,11	696 622,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Metropolitarna Sieć Szerokopasmowego Dostępu - poprawa konkurencyjności regionu łódzkiego oraz wsparcie jego rozwoju społeczno-gospodarczego	KOLUSZKI	2007	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodzeniem oraz	KOLUSZKI	2012	2013	831 208,74	587 494,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne - poprawa jakości życia	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Szansa dla ucznia - wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów klas 1-3 z 6 szkół podstawowych funkcjonujących w gminie Koluszki, dostosowanego	KOLUSZKI	2012	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Kolużkach - Ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych	KOLUSZKI	2009	2013	2 208 564,30	658 920,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zachowanie dziedzictwa kulturowego Gminy Kolużki poprzez adaptację pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny, w tym Przebudowa	KOLUSZKI	2012	2013	109 420,33	54 908,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:											
- wydatki bieżące											
Dowożenie uczniów do szkół z terenu Gminy Kolużki	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kolużki	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Monitorowanie sygnałów alarmowych	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sprawowanie opieki profilaktycznej nad pracownikami	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi porządkowe w budynku administracyjno - biurowym w Kolużkach przy ul. 11 Listopada 65	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wywóz nieczystości stałych z posesji mieszkalnych niemieszkalnych	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe											
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego											
				63 515 802,73	11 629 625,84	11 043 946,52	10 992 791,04	2 758 840,58	2 545 965,90		
- wydatki bieżące				12 620 258,53	4 643 780,19	3 112 931,97	571 586,88	558 840,58	545 965,90		



Budowa kan. sanitarniej z przyłączami w granicach pasa drogowego na os. Natolin w Koluśkach - et.II - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi, umowa nr	KOLUSZKI	2010	2013	1 762 684,88	666 040,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka do szkoły obwodowej - umowa zawarta z rodzicem (Anną Ciejką) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu	KOLUSZKI	2012	2013	3 008,00	2 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Cezarym Muszyńskim) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	11 504,00	8 505,72	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Honoratą Uhlę) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Iwoną Nawrocką) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	3 500,00	2 328,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Martą Dąbrowską) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	6 710,00	4 689,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Ludzikowskim) - zapewnienie	KOLUSZKI	2012	2013	11 504,00	8 309,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Plachta) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	6 854,00	4 798,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łaskach - umowa zawarta z rodzicem (Marianem Gabarą) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	11 157,12	9 724,42	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły średniej w Koluśkach - umowa zawarta z rodzicem (Anną Trembowską) - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	2 876,00	2 004,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie uczniów do szkół od strony: Chrusty, Będzalin, Kaletnik, Borowa, Gaików Parcela, dowóz uczniów do SOSW w Koluśkach - zapewnienie	KOLUSZKI	2012	2013	210 552,48	139 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie uczniów do szkół od strony: Lisowic, Erasmowa, Felicjanowa i Jeziorka - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu	KOLUSZKI	2012	2013	50 760,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowozenie uczniów do szkół od strony: Regien, Redzenia, Słowin, Żakowic, Kaletnika, Różycy, Przanowic i Długiego - zapewnienie bezpłatnego	KOLUSZKI	2012	2013	272 976,23	180 047,84	0,00	0,00	0,00	0,00
Dowóz uczniów niepełnosprawnych ruchowo do SOSW w Koluśkach - umowa zawarta ze Specjalnym Ośrodkiem Szkolno - Wychowawczym w	KOLUSZKI	2012	2013	38 397,16	33 452,36	0,00	0,00	0,00	0,00



Koluszki zawsze w centrum - promocja marki Gminy Koluszki - wykreowanie i promocja spójnej marki Miasta Koluszki jako idealnego miejsca do	KOLUSZKI	2013	2014	873 300,00	344 400,00	528 900,00	0,00	0,00	0,00
Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Koluszki - utrzymanie sprawności urządzeń oświetlenia ulicznego wpięjącego na	KOLUSZKI	2011	2013	356 700,00	132 595,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Łącza internetowe dla Urzędu Miejskiego w Koluszkach	KOLUSZKI	2012	2013	4 034,44	1 386,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Łącza internetowe do sieci MSSDI	KOLUSZKI	2012	2013	17 712,00	7 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nadzór autorski nad systemem ADAS TENSOFIT	KOLUSZKI	2012	2013	36 900,00	3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Obsługa i bieżąca konserwacja instalacji elektrycznej i urządzeń w budynku Urzędu Miejskiego	KOLUSZKI	2013	2014	2 500,00	2 000,00	500,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa (modernizacja) Miejskiej Ciepłowni w Koluszkach	KOLUSZKI	2013	2017	2 501 376,87	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80
Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi, umowa nr 56/OZ/P/2008 z dn.	KOLUSZKI	2010	2018	861 186,21	72 328,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10
Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych	KOLUSZKI	2012	2014	2 621 929,50	383 657,69	1 909 911,67	0,00	0,00	0,00
Remonty i utrzymanie dróg powiatowych	KOLUSZKI	2012	2014	814 383,00	400 000,00	86 022,86	0,00	0,00	0,00
Świadczenie usług pocztowych w zakresie przesyłek listowych -	KOLUSZKI	2009	2013	564 845,10	151 565,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Usługi zdrowotne	KOLUSZKI	2013	2014	7 400,00	4 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00
Wykonywanie na terenie Gminy Koluszki usług transportowo - porządkowych polegających na ustawianiu i systematycznym opróżnianiu	KOLUSZKI	2011	2013	75 195,54	39 670,14	0,00	0,00	0,00	0,00
Zimowe utrzymanie dróg powiatowych, gminnych i wewnętrznych	KOLUSZKI	2012	2013	1 497 312,00	1 482 216,84	0,00	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				50 895 544,20	6 985 845,65	7 931 014,55	10 421 204,16	2 200 000,00	2 000 000,00





Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Fejlicjanów w gminie Koluszki na długości ok. 0,7 km - etap II	KOLUSZKI	2011	2014	494 039,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00
Budowa chodnika dla pieszych w ul. Słowackiego w Koluszkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2010	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa chodnika dla pieszych we wsi Borowa - etap II - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2010	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa chodnika dla pieszych wraz z budową kanalizacji deszczowej, odtworzeniem nawierzchni w ulicy Słowackiego w Koluszkach wraz z przebudową	KOLUSZKI	2010	2013	482 269,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluszki w osiedlu „Głowackiego” - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2002	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kan. deszczowej w ul. Sikorskiego na odcinku od ul. Korczaka do ul. Andersa oraz w projektowanej drodze łączącej ul. Sikorskiego z ul.	KOLUSZKI	2009	2013	1 337 903,04	882 547,04	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji deszczowej oraz przebudowa ulicy Harcerskiej, Staszica i 3 Maja w Koluszkach	KOLUSZKI	2013	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji deszczowej w ul. 3 Maja w K-kach wraz z odtworzeniem nawierzchni	KOLUSZKI	2011	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w ul. Słowackiego w K-kach	KOLUSZKI	2011	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Czarnieckiego w Koluszkach - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Łódzkie II w Koluszkach	KOLUSZKI	2013	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w K-kach	KOLUSZKI	2012	2015	735 179,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach - Stworzenie warunków na rzecz	KOLUSZKI	2008	2014	8 182 459,00	0,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00
Budowa miejsc parkingowych w os. Głowackiego w Koluszkach	KOLUSZKI	2011	2013	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00











Przebudowa ciągu komunikacyjnego dróg powiatowych Nr 2917E i 2918E na odcinku Stefanów - Koruszki	KOLUSZKI	2010	2013	3 238 702,00	3 168 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne - Wzrost aktywności	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa drogi powiatowej Nr 2917E wraz z budową chodnika dla pieszych we wsi Katarzynów - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę	KOLUSZKI	2010	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918 E - ul. 11 Listopada w Koruszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2010	2015	4 908 231,55	0,00	466 014,55	2 000 000,00	0,00	0,00
Przebudowa dróg gminnych ulic w osiedlu „Warszawskie” w Koruszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2007	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja	KOLUSZKI	2010	2014	1 728 792,00	500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Reymonta, Partyzantów, Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja - Poprawa istniejącego	KOLUSZKI	2010	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koruszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2013	2019	12 500 000,00	0,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
Przebudowa dróg w ul. Wojska Polskiego, Westerplatte i Wyzwolenia w Koruszkach wraz z budową kanalizacji deszczowej - Poprawa	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa i rozbudowa ulicy Długiej w Słotwinach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Galkowie Dużym z przeznaczeniem na potrzeby stołówki oraz świetlicy szkolnej - Poprawa warunków	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa skrzyżowania ul. Słowackiego z ul. Armii Krajowej w Koruszkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa ul. Reja w Koruszkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa wykluczenia cyfrowemu na terenie gminy Koruszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2012	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





Racjonalizacja zużycia energii poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych Gminy	KOLUSZKI	2012	2016	450 000,00	50 000,00	100 000,00	100 000,00	200 000,00	0,00
Remont drogi powiatowej 2915 E wraz z budową chodnika dla pieszych w wsi Borowa - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę	KOLUSZKI	2010	2014	1 058 056,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
Remont drogi powiatowej 2918E wraz z budową chodnika we wsi Zygmuntów	KOLUSZKI	2011	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remont i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różycy - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2003	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Koluśkach przy ulicy Zagajnikowej - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury	KOLUSZKI	2008	2011	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Renowacja zabytkowej kapliczki usytuowanej przy skrzyżowaniu ulicy 11 Listopada i Wiadukt w Koluśkach - Zapewnienie właściwego utrzymania i	KOLUSZKI	2010	2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rewitalizacja parku miejskiego w Koluśkach -	KOLUSZKI	2011	2013	1 183 095,01	863 723,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Rewitalizacja terenu parku w celu stworzenia miejsca dla wypoczynku i rozrywki oraz organizacji	KOLUSZKI	2011	2013	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2918 ul. 11 Listopada w K-kach poprzez budowę miejsc parkingowych	KOLUSZKI	2011	2013	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rozbudowa drogi woj. Nr 715 wraz z budową ronda w km 9+458 w K-kach na skrzyżowaniu ul. Partyzantów w.Polskiego i Św.st.Kostki oraz bud. kan. deszcz.,	KOLUSZKI	2011	2015	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
Strategia Rozwoju Łódzkiego Obszaru Metropolitalnego	KOLUSZKI	2013	2014	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Koluśkach - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i	KOLUSZKI	2008	2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specj. Strefy Ekonom. Podstrefy Koluśki - Rozbud. drogi - ulicy Nasiennej w K-kach wraz z bud. chodnika dla pieszych,	KOLUSZKI	2008	2013	4 716 555,00	63 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyposażenie placu zabaw we wsi Nowy Redzeń - Poprawa jakości życia i zaspokojenie potrzeb społecznych mieszkańców (głównie dzieci i	KOLUSZKI	2010	2011	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	0,00	450 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 723,01
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	63 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Kolszynie

*Stawomir Sokolowski*

**OBJAŚNIENIA  
DO UCHWAŁY W SPRAWIE  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY KOLUSZKI  
NA LATA 2013 - 2023**

## **SPIS TREŚCI:**

1. Wstęp
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Kołuszki za lata 2005-2012.
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Kołuszki na lata 2013 - 2023.

## 1. WSTĘP

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

Bliżej charakteryzując rozwiązania prawne związane właśnie z w/w prognozą odniesiemy się do projektowania, wykonania oraz część sprawozdawczej.

Do 2011 roku w odniesieniu do gospodarki finansowej gminy Burmistrz i Rada Miejska ustawowo zobowiązane były odpowiednio do przygotowania i uchwalenia jedynie jednoroczny plan finansowy oraz dodatkowo uchwały podatkowe, mogące obowiązywać w dłuższym okresie. Stan ten zmieniono przepisami już przywołanej wyżej ustawy o finansach publicznych, na podstawie której wprowadzono do systemu finansów publicznych właśnie w/w dokument o nazwie wieloletnia prognoza finansowa zw. WPF.

Przepisy o WPF jednostek samorządu terytorialnego są konsekwencją obowiązku tworzenia od 2011 roku wieloletniego programu finansowego państwa, a także rozwinięciem regulacji dotyczących sporządzanych do tej pory w samorządach wieloletnich planów inwestycyjnych.

Projekt uchwały w sprawie WPF Burmistrz przedstawia organowi stanowiącemu oraz regionalnej izbie obrachunkowej wraz z projektem uchwały budżetowej, a więc do 15 listopada roku poprzedzającego pierwszy rok objęty prognozą. W latach 2011-2013 do przedmiotowego projektu Burmistrz załącza informację o relacji wynikającej z art. 243 ufp – ogólnie mówiąc dane dotyczące zadłużenia samorządu czyli prognozę długu. Regionalna izba obrachunkowa zobligowana jest wydać opinię o pierwotnym projekcie uchwały w sprawie WPF czyli złożonym do 15 listopada w terminie umożliwiającym odpowiednie nad nią procedowanie. Opinia taka, począwszy od 2010 roku, wydawana jest ze szczególnym uwzględnieniem przestrzegania przepisów ustawy o finansach publicznych, dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

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 2013-2023 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 proponowanych założeń na rok 2013 i prognoz do 2023 roku.

## 2. DANE HISTORYCZNE

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

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013-2023 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.

Zanim przedstawimy charakterystykę w/w wskaźników nawiążemy do wykorzystanego przy analizie nazewnictwa oraz zaprezentujemy zestawienia danych finansowych w poszczególnych latach i grupach dochodów czy wydatków co znacznie przybliży wielkości procentowe zaprezentowane w dalszej części objaśnień. I tak:

- a) dochody bieżące – są to podatki, opłaty lokalne, subwencje, dotacje oraz inne wpływy niebędące majątkowymi (w tym dochody podatkowe to wyłącznie szeroko rozumiane podatki),
- b) dochody majątkowe – dotacje i środki otrzymane na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- c) wydatki bieżące – są to wydatki niebędące majątkowymi,
- d) wydatki majątkowe – inwestycje, zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- e) nadwyżka operacyjna – to dodatnia wartość w odejmowaniu dochodów bieżących od wydatków bieżących,
- f) deficyt operacyjny - to ujemna wartość w odejmowaniu dochodów bieżących od wydatków bieżących,
- g) transfery bieżące – to subwencja ogólna i dotacje na cele bieżące,
- h) wynagrodzenia i pochodne – wynagrodzenia osobowe, „13” wynagrodzenia, wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS i FP,
- i) obsługa zadłużenia – są to odsetki i raty kapitałowe od spłaty kredytów i pożyczek.

Poniżej prezentujemy Państwu zestawienie tabelaryczne wszystkich zebranych danych finansowych w rozbiciu na lata budżetowe w okresie od 2005-2012:

Stan na dzień	Dochody ogółem	WYNIKI		Wpływy składające się na dochody bieżące		Liczba mieszkańców	
		dochody bieżące	dochody majątkowe	subwencja ogólna	dotacje na cele bieżące		dochody podatkowe
31.12.2005	35 000 928,00	34 098 097,00	902 831,00	8 487 742,00	4 715 060,00	18 461 996,00	22 978
31.12.2006	37 344 326,72	34 487 705,05	2 856 621,67	8 081 082,00	6 054 373,89	18 497 214,00	23 019
31.12.2007	42 669 521,11	38 137 808,25	4 531 712,86	8 448 312,00	6 501 180,13	21 528 644,96	23 050
31.12.2008	43 378 678,09	41 555 880,68	1 822 797,41	9 079 313,00	6 468 434,75	23 510 218,77	23 214
31.12.2009	47 471 013,60	43 096 765,44	4 374 248,16	9 505 825,00	6 505 059,48	23 759 050,43	23 272
31.12.2010	52 230 992,77	45 334 056,20	6 896 936,57	10 049 236,00	8 012 710,97	24 380 352,20	23 245
31.12.2011	51 829 424,77	47 253 284,18	4 576 140,59	10 512 942,00	6 743 073,98	26 820 505,03	23 281
31.12.2012	53 230 535,40	51 055 583,98	2 174 951,42	11 578 087,00	7 248 413,02	29 994 012,54	23 336

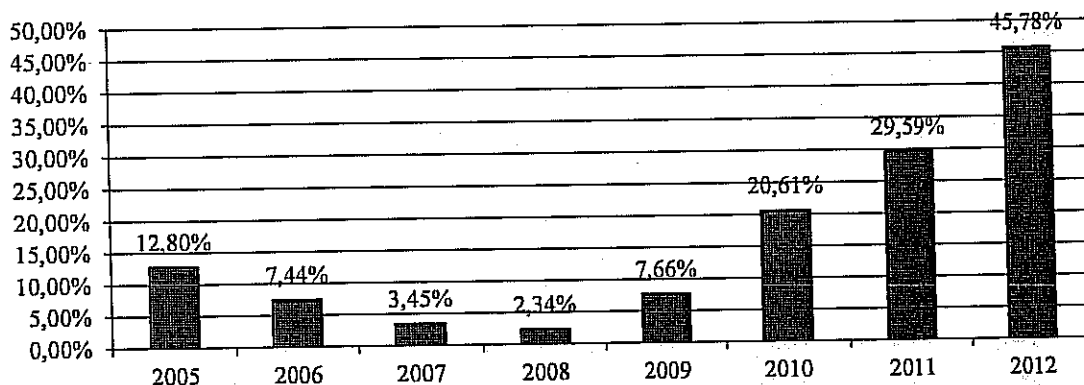
Stan na dzień	Wydanki ogółem	WYNIKI		Wynagrodzenia pochodne (elementy wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	WYNIKI	Obsługa zadłużenia	
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe					Zobowiązania wymagalne
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00	4 479 353,00	473 509,00	165 316,42	1 083 720,00
31.12.2006	36 949 445,20	29 315 823,45	7 633 621,75	12 492 546,34	2 780 152,52	0,00	87 448,58	1 026 656,25
31.12.2007	39 786 844,57	31 389 889,56	8 396 955,01	13 253 247,77	1 471 741,22	36 910,20	65 914,76	772 690,53
31.12.2008	44 778 953,28	35 003 445,07	9 775 508,21	14 055 242,50	1 014 696,44	390,27	45 495,17	420 524,85
31.12.2009	49 393 913,47	37 659 075,60	11 734 837,87	14 756 321,51	3 637 222,18	1 077,33	58 196,41	334 268,36
31.12.2010	59 689 858,87	40 967 256,49	18 722 602,38	15 576 970,33	11 096 299,41	77,71	154 154,97	1 206 204,62
31.12.2011	56 936 092,85	41 286 552,81	15 649 540,04	20 678 559,54	15 336 053,76	0,00	446 425,84	1 865 700,93
31.12.2012	62 364 255,20	43 905 501,79	18 458 753,41	22 486 860,12	24 371 248,82	0,00	764 910,12	1 568 987,47

## 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.

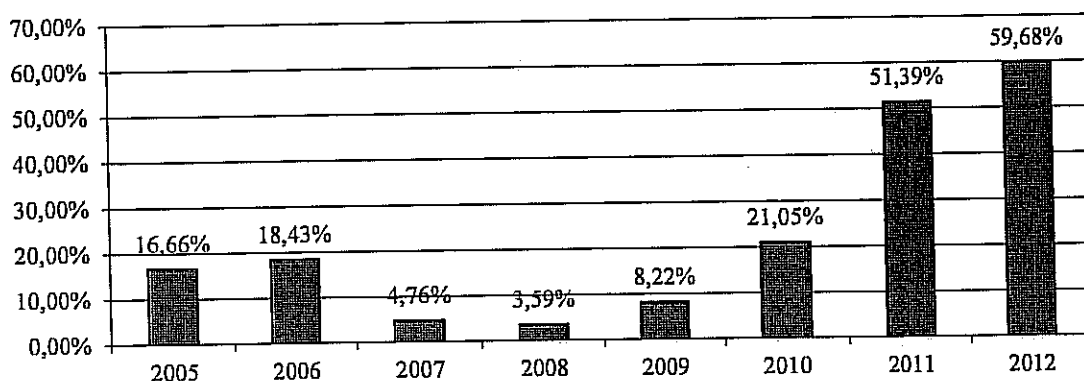
### Wskaźnik ustawy wyliczony po zakończeniu roku budżetowego

$$\text{WUST} = \text{ZOUE}/\text{DO} \leq 60\%$$



### Wskaźnik ustawy liczony według projektu budżetu

$$\text{WUST} = \text{ZOUE}/\text{DPL} \leq 60\%$$



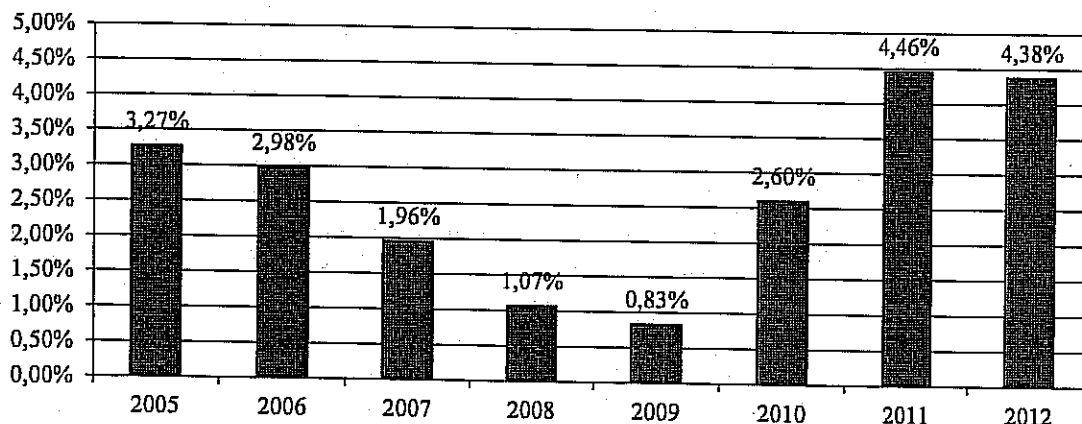
Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%. Od roku 2009 limit ulegał wzrostowi z uwagi na zaciągane kredyty długoterminowe oraz pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi.

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. Porównując plan a faktyczne wykonanie na w/w wykresach widać, jak różny może być poziom zadłużenia, bo jeżeli w przypadku zamiaru zaciągania kredytów i pożyczek jesteśmy w stanie jasno określić kwoty już z początkiem roku, tak przy planowaniu strony dochodowej trudno jest rzetelnie określić poziom wpływów.



## Wskaźnik zadłużenia

$$\text{WUST} = \text{ODSUE} + \text{SPLUE} / \text{DO} \leq 15\%$$



W/w 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.

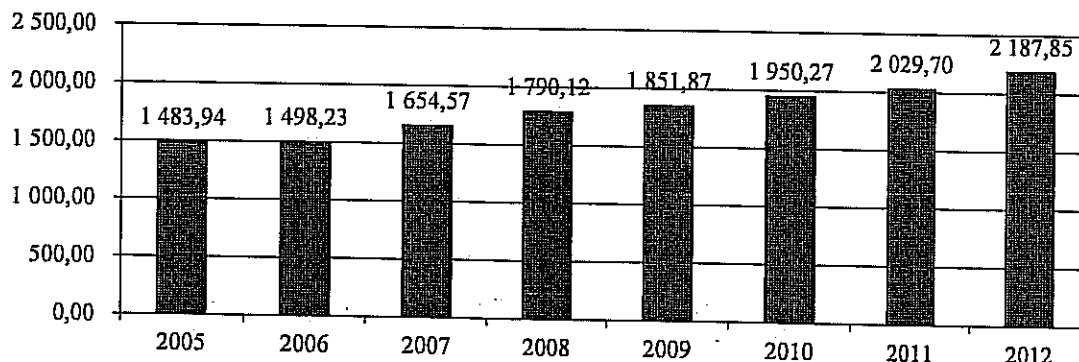
W przypadku Gminy Koluszki poziom ten jest cały czas obserwowany: 2005 r. – 3,57% a już 2009- 0,83%, ale lata 2010-2011 poziom wzrastający, natomiast rok 2012 – 4,38% tendencja spadkowa, na co wpływ mają wzrastające dochody.

## 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.

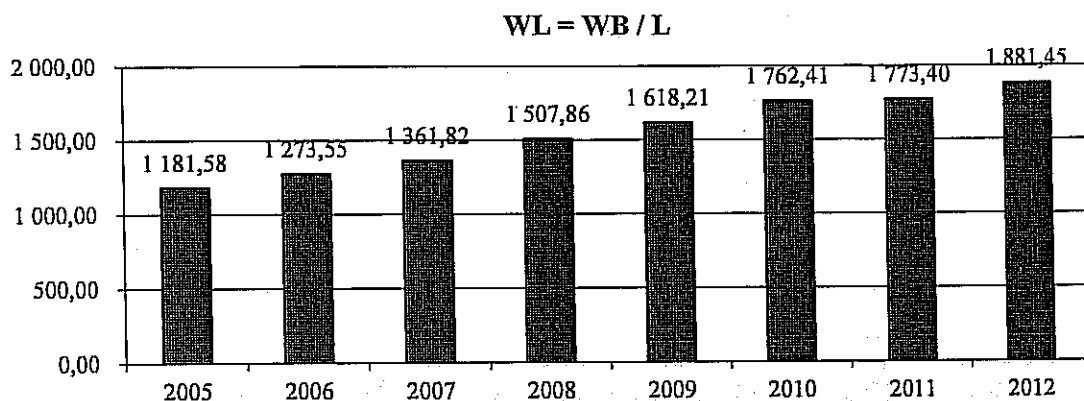
## Dochody bieżące na mieszkańca

$$\text{WL} = \text{DB} / \text{L}$$



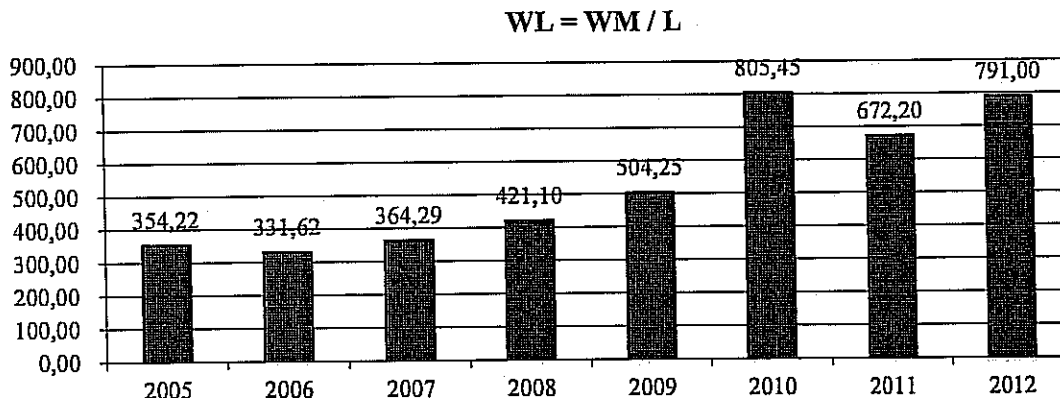
Powyższe dane odnoszą się do udziału dochodów bieżących na liczbę mieszkańców gminy. W przypadku Gminy Koluszki udział dochodów bieżących na 1 mieszkańca systematycznie rośnie, co oznacza, że szybkość wzrostu strony dochodowej nie odpowiada wzrostowi liczby mieszkańców gminy. Można bowiem wskazać, że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

### Wydatki bieżące na mieszkańca



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.

### Wydatki majątkowe na mieszkańca



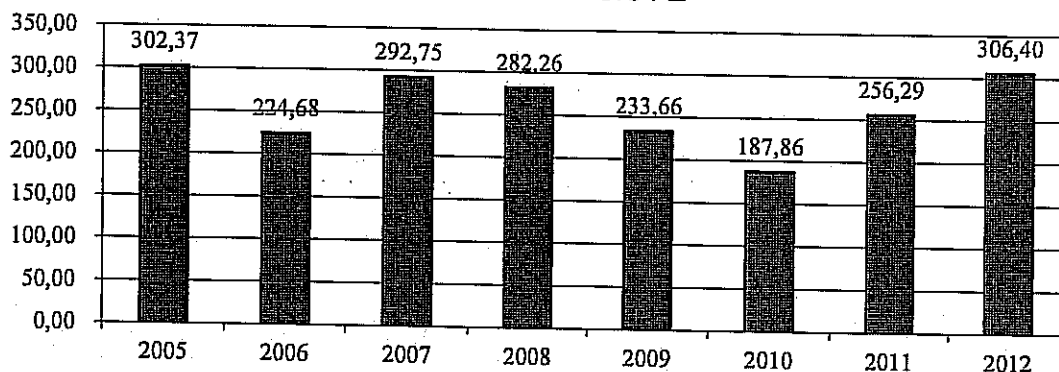
Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005 r. – 8 mln zł, 2006 r. – 7,6 mln zł, 2007 r. – 8,4 mln zł, 2008 r. – 9,7 mln zł, 2009 r. – 11,7 mln zł, 2010 r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych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

## Nadwyżka operacyjna na mieszkańca

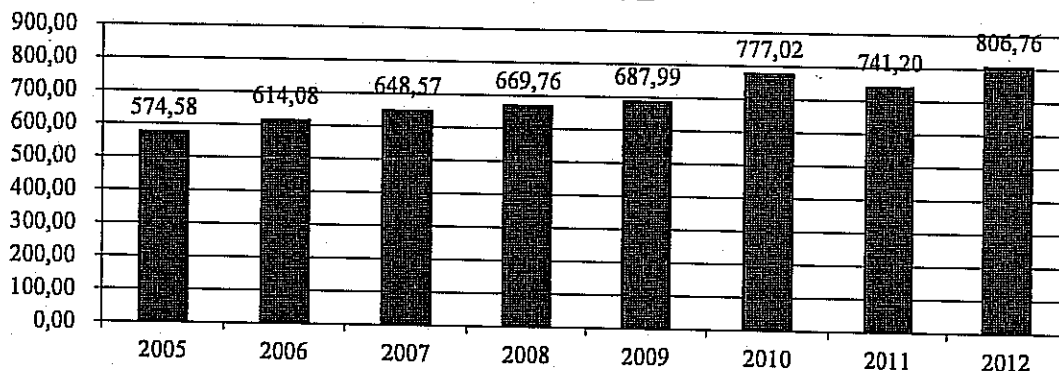
$$WL = NO / L$$



Nadwyżka operacyjna stanowi dodatni wynik różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. Sytuacja jest również korzystna dla budżetu samorządu koluszkowskiego ponieważ występuje nadwyżka operacyjna, którą samorząd może przekazać na współfinansowanie inwestycji jednocześnie regulując wszelkie zobowiązania związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych gminy i wykonaniem zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym.

## Transfery bieżące na mieszkańca

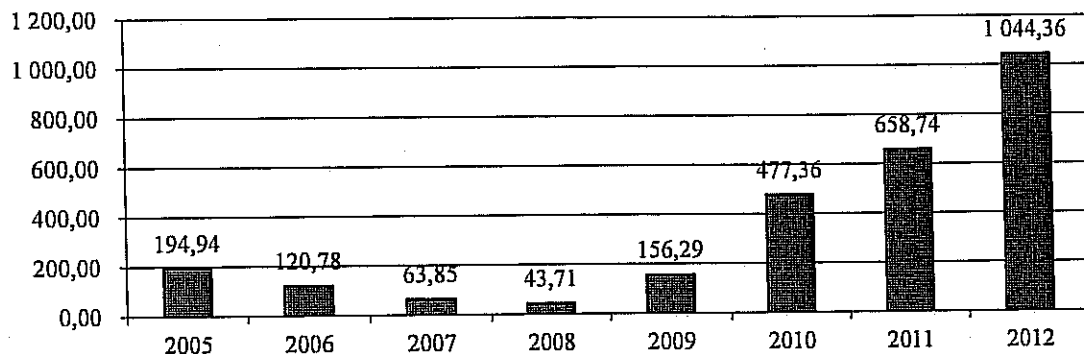
$$WL = TB / L$$



Przywołując definicję należy pamiętać, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie co związane jest w głównej mierze ze zwiększaniem zadań dla gminy, które w pierwszej fazie mają charakter zleconych, czyli finansowanych wyłącznie środkami budżetu państwa, ale już po kilku latach stają się własnymi gminy – samorządy zobowiązane są wówczas do wygospodarowania środków z własnego budżetu na sfinansowanie wskazanych zamierzeń. Obok dotacji, druga grupa transferów to subwencja. Wysokość środków gwarantowanych przez państwo powinna pozwolić na utrzymanie szkół i gimnazjów oraz realizację kilku jeszcze innych zadań z zakresu oświaty. I faktycznie wysokość subwencji rośnie, jednak nie w takim tempie jak wydatki na oświatę.

## Zobowiązania ogółem na mieszkańca

$$WL = ZO / L$$



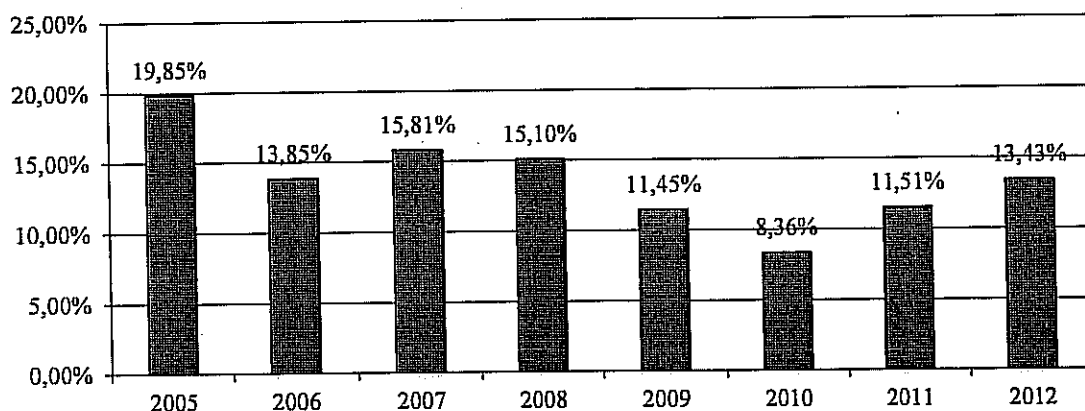
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast od 2009 roku rośnie, co związane jest z zaciąganiem kredytów długoterminowymi.

### 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.

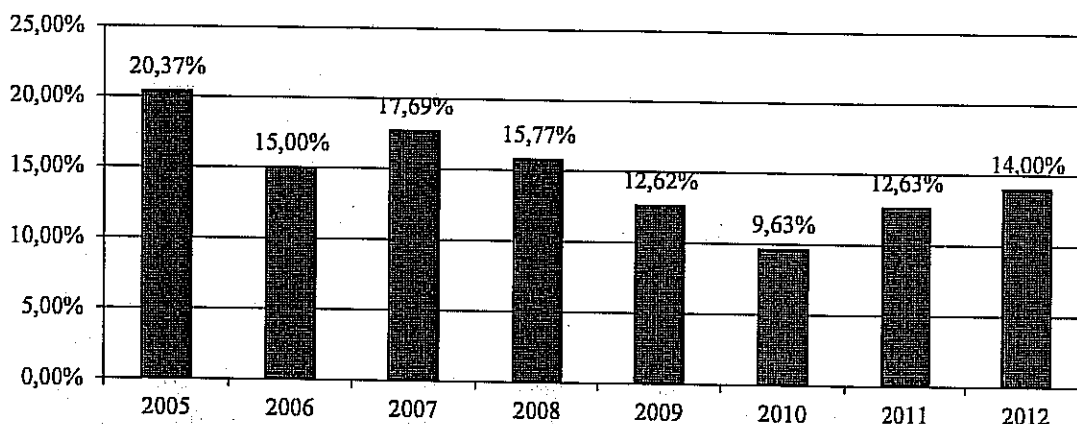
## Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem

$$WB = No / Do$$



## Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących

$$WB = No / DB$$

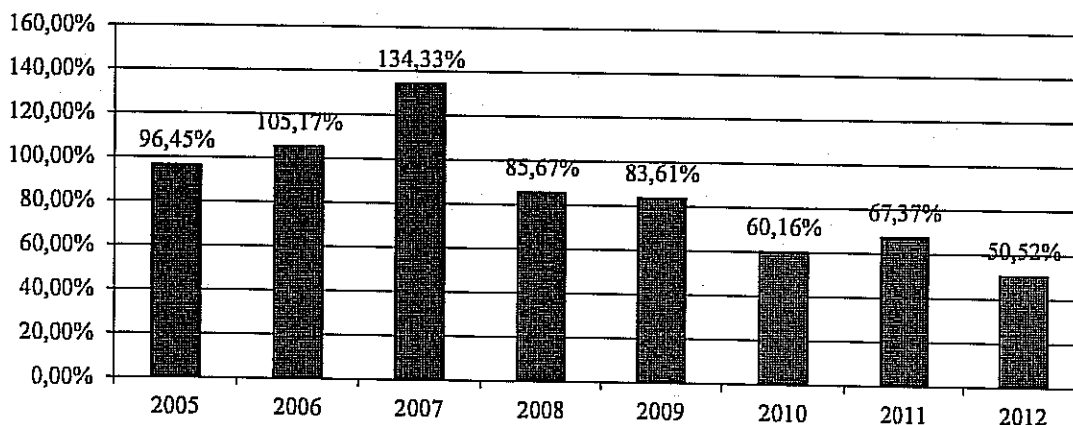


Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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 rosły 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.

## Wskaźnik samofinansowania

$$WB = No + DM / WM$$



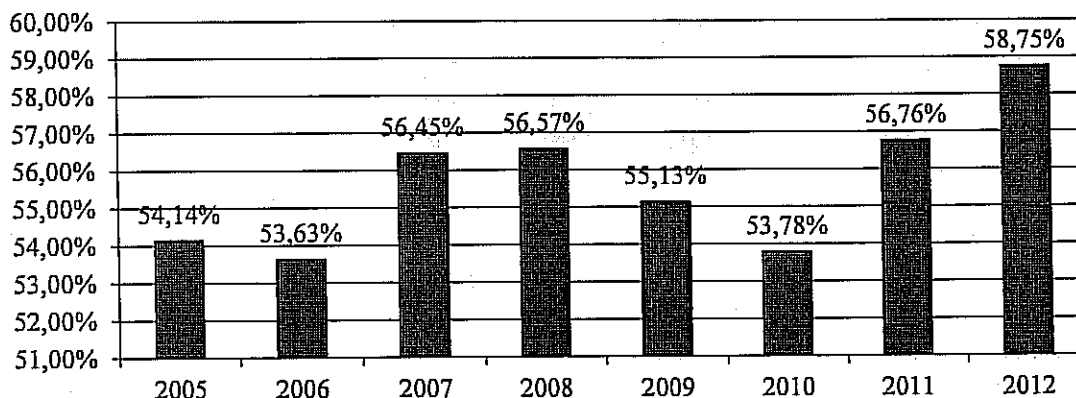
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka wartość może również świadczyć o niskim poziomie realizowanych inwestycji w stosunku do własnych możliwości.

W sytuacji Gminy Koluszki wysokość poziomu samofinansowania inwestycji środkami własnymi jest bardzo znacząca.

#### 4. Wskaźniki dochodów:

##### Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących

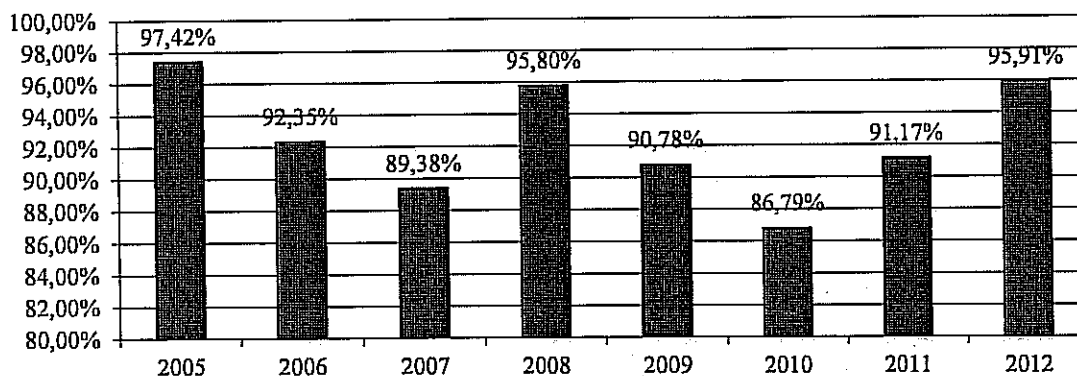
$$WD1 = DPOD / DB$$



Wskaźnik ten 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%.

##### Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem

$$WDZ = DB / DO$$



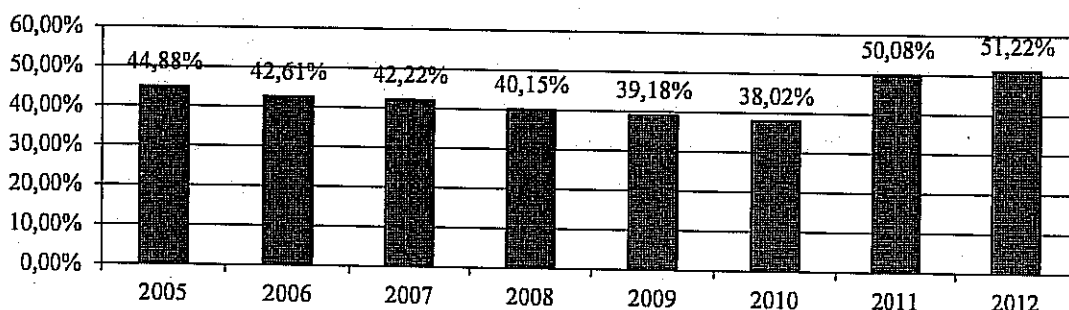
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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:

### Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne

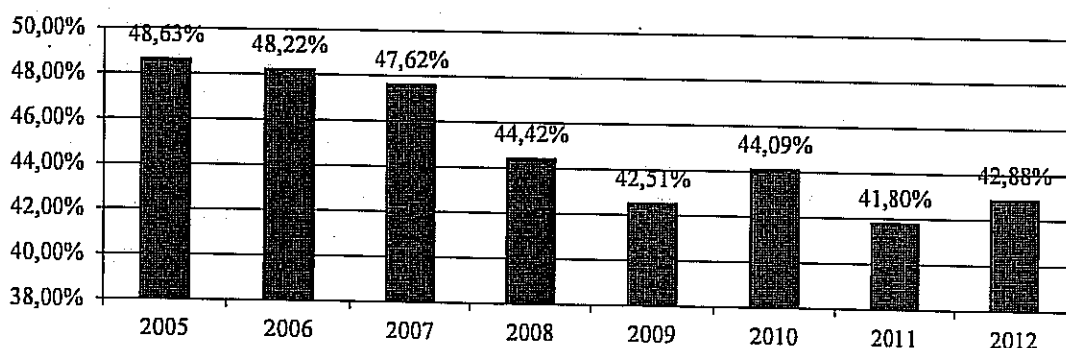
$$WW1 = WW / WB$$



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.

### Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących

$$Wwz = TB / WB$$

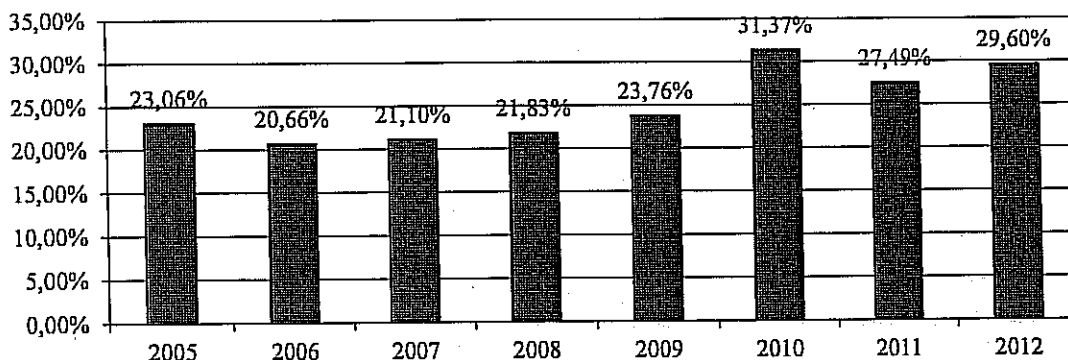


W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

Z analizy łatwo można wysnuć wniosek, że z roku na rok gmina Koluszki otrzymuje coraz niższe wielkości z budżetu państwa w stosunku do faktycznych potrzeb, przez co zobowiązana jest uzupełnić niedobór środkami własnymi, a co z kolei w dalszej perspektywie wpłynie na możliwości realizacji inwestycji i ich finansowanie własnymi dochodami. Należy bowiem pamiętać o zasadzie, że jeżeli kadra pedagogiczna otrzymuje w roku bieżącym regulacji 7% to środki te muszą pojawić się również w budżecie roku przyszłorocznego wraz z zabezpieczeniem nakładów na kolejne regulacje, jakie zgodnie z informacjami z Ministerstwa Finansów mają stanowić kolejne 7% od 01 września 2011 roku. Podobna sytuacja ma się do wzrostu opłat za media itp.

## Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem

$$WW = WM/WO$$



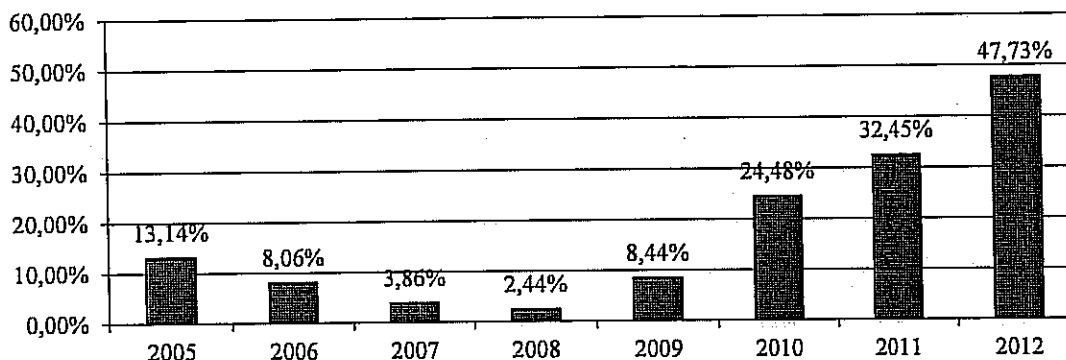
W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne 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:

### Obciążenie dochodów bieżących długiem

$$WZ = ZO/DB$$



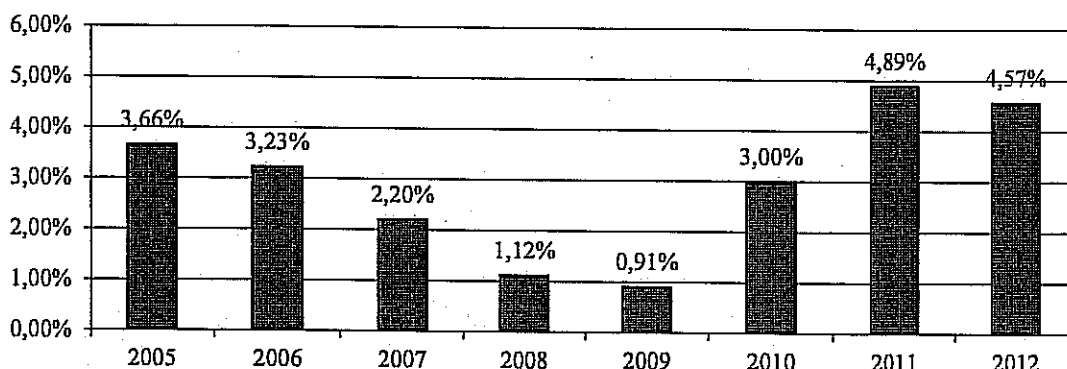
Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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.



## Obciążenie dochodów bieżących obsługą zadłużenia

$$Wz = ODS+SPL / DB$$

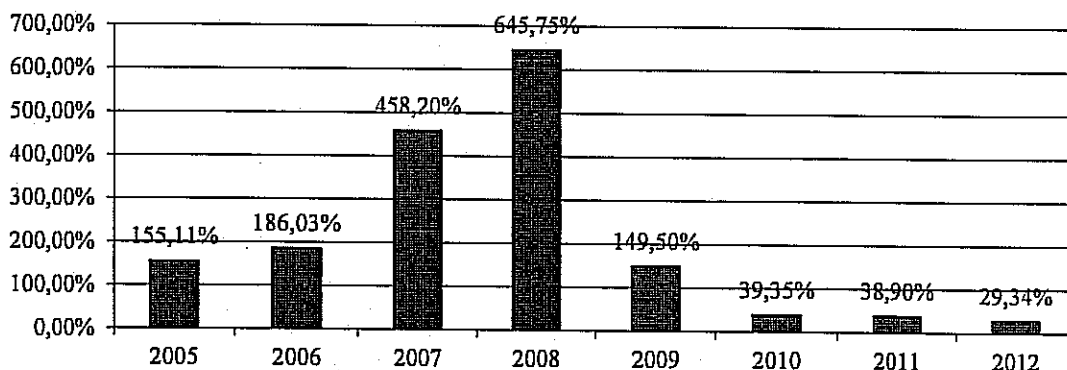


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu terytorialnego.

W przypadku Gminy Koluszki wskaźnik ma wartości w granicach do 4% czyli bardzo zadowalająca pod kątem gospodarki finansowej Koluszek. Spowodowane jest to terminowością w spłacie odsetek i rat kapitałowych, sukcesywnym umarzaniem pożyczek oraz jednoczesnym wzrostem wielkości dochodów bieżących.

## Relacja nadwyżki operacyjnej do zobowiązań ogółem

$$Wz = NO/ZO$$

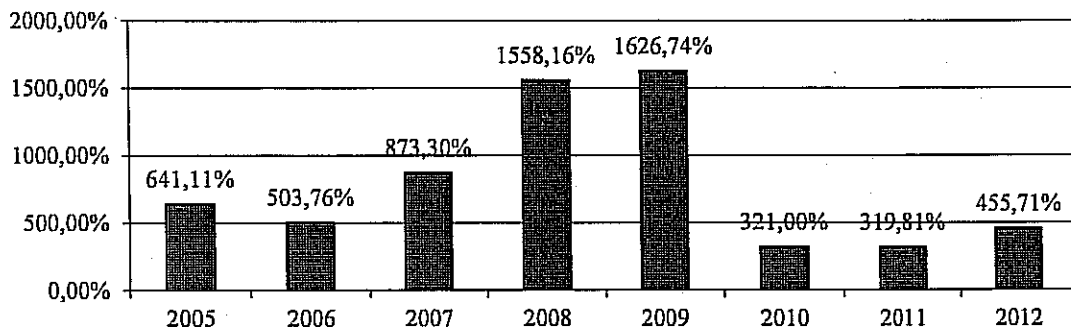


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku 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.

## Relacja nadwyżki operacyjnej do obsługi zadłużenia

$$Wz = NO/SPL$$

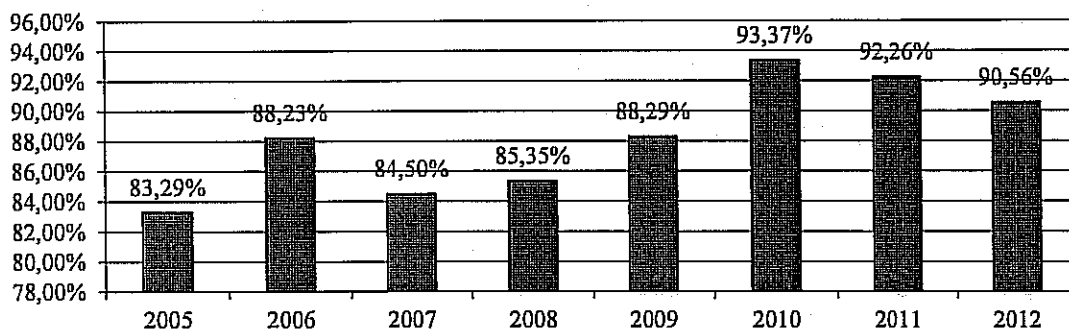


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczyłaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku z realizowaną nową inwestycją.

W Gminie Koluszki wskaźniki przyjmują wielkości dalece zadowalające. Mimo, że kwota nadwyżki na tendencję malejącą, na co wpływa już wspomniany nierównomierny przyrost dochodów bieżących w stosunku do szybkości wzrostu wydatków bieżących, to spłata rat kapitałowych ma stan spadkowy. Taki stan rzeczy świadczy o tym, że możliwości realizacji inwestycji w Koluszkach są duże i mogą być finansowane środkami własnymi gminy. Ewentualnie istnieje taka możliwość poparta danymi z wskaźników, że na realizację nowych inwestycji można zaciągać nowe pożyczki czy kredyty ponieważ ich obsługa będzie miała zabezpieczenie w dochodach gminy.

## Obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia

$$Wz = WB+SPL+ODS/DB$$

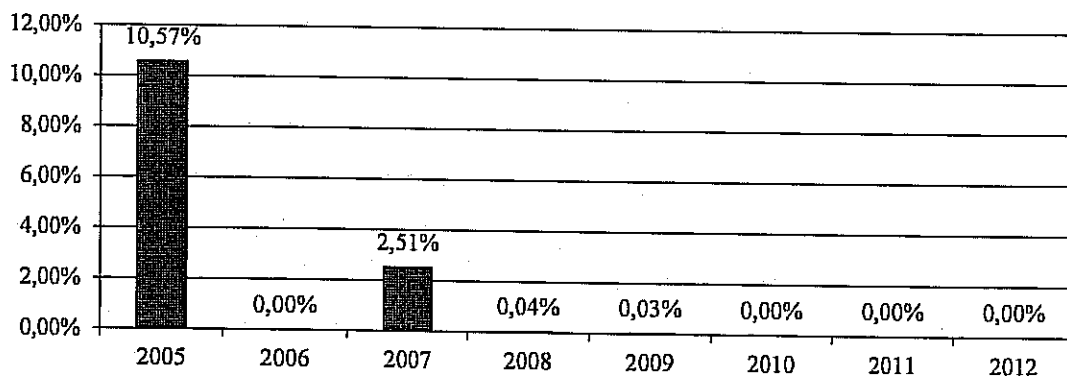


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

Sytuacja Gminy Koluszki, według powyższego wykresu, jest dowodem na to, że nie ma obaw aby dochody bieżące nie wystarczyły na sfinansowanie bieżącego funkcjonowanie gminy wraz ze spłatą już zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wskaźnik wskazuje bowiem na poziom w granicach do 90%.

## Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem

$$Wz = ZW/ZO$$



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 2013-2023.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2011,
- 2) wykonaniu budżetu w 2012 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2013,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2014-2023 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.

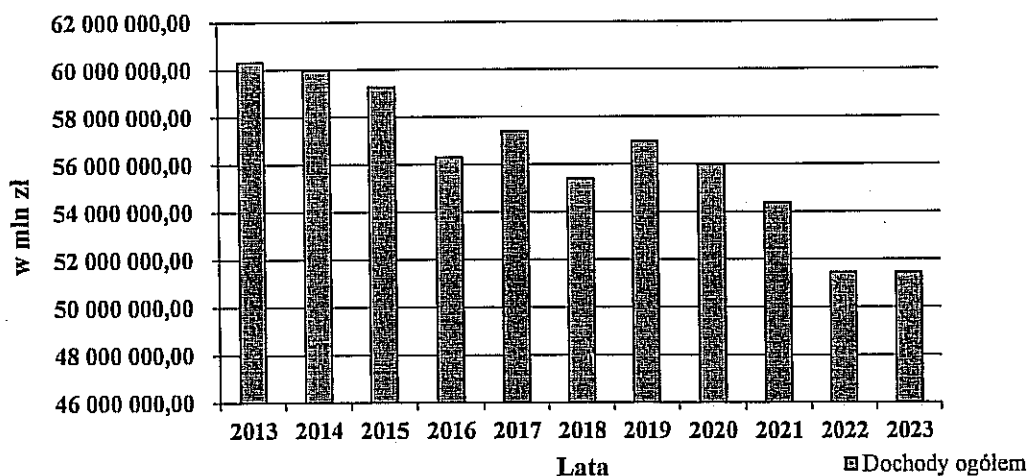
Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, rząd przygotowując ustawę budżetową na 2013 rok zobowiązany był przyjąć założenia makroekonomiczne. W związku z tym, zgodnie z zaleceniami, Gmina Koluszki posługuje się w/w prognozą przy planowaniu do 2018 roku założeń budżetowych. Dla potrzeb opisywanej tu WPF przyjęto jeden z podstawowych wskaźników, tj. tempo wzrostu PKB na przestrzeni lat 2012 – 2018 w skali 3%-4%.

Odnosząc się do poszczególnych pozycji WPF Gminy Koluszki na lata 2013-2023 mamy:

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wzrost/ spadek dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2013	60 333 734,36	52 121 635,88	x
2014	59 963 438,08	46 210 318,08	+ 2,54 %
2015	59 259 862,92	53 259 862,92	- 1,17 %
2016	56 287 854,00	51 287 854,00	- 5,02 %
2017	57 387 854,00	50 387 854,00	+ 1,95 %
2018	55 400 972,95	51 400 972,95	- 3,46 %
2019	56 947 209,63	52 335 294,83	+ 2,79%
2020	55 968 745,33	52 968 745,33	- 1,72 %
2021	54 368 321,88	51 368 321,88	- 2,86 %
2022	51 450 394,48	47 559 310,61	- 5,37 %
2023	51 450 394,48	51 450 394,48	x

Dochody ogółem



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.

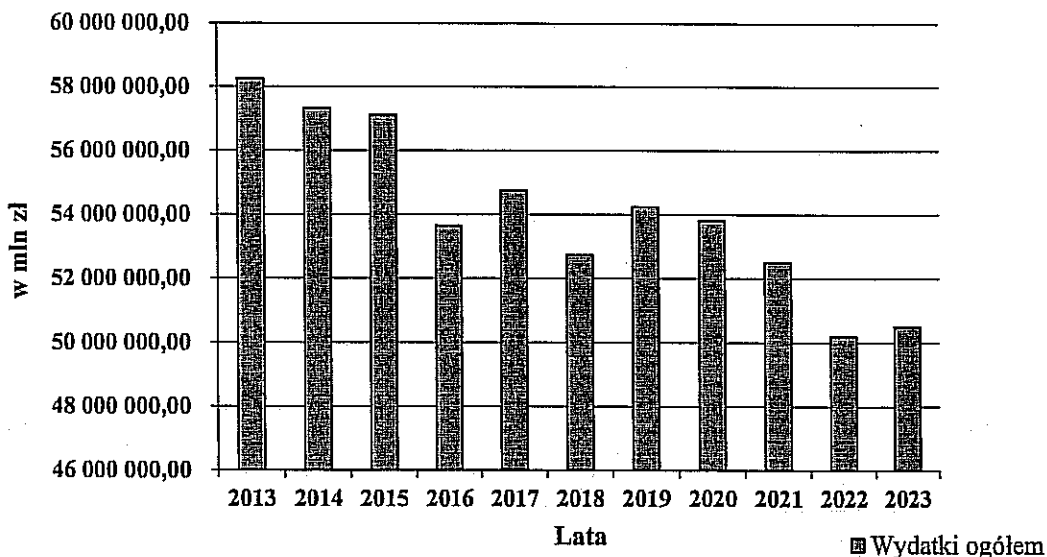
Prognozując udziały w podatkach dochodowych opierano się na danych makroekonomicznych dotyczących m.in. inflacji, tempa wzrostu zatrudnienia, tempa wzrostu wynagrodzeń czy np. planowanych zmian systemowych typu ulgi, stopy podatkowe. Natomiast prognoza podatków i opłat lokalnych wyznaczona została w 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 2012 i założeniach na 2013 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.

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Wzrost/ spadek wydatków ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2013	58 259 800,27	48 204 239,33	1 059 932,42	10 055 560,94	x
2014	57 323 145,08	40 934 611,08	944 064,06	16 388 534,00	+ 0,02 %
2015	57 119 569,92	40 731 035,92	822 871,44	16 388 534,00	- 0,36 %
2016	53 647 561,00	40 650 504,40	703 720,48	12 997 056,60	- 6,08 %
2017	54 747 561,00	41 150 504,40	580 507,11	13 597 056,60	+ 2,05 %
2018	52 732 310,34	41 150 668,00	459 043,54	11 581 642,34	- 3,68 %
2019	54 236 667,88	39 151 909,18	336 060,08	15 084 758,70	+ 2,85 %
2020	53 809 192,03	38 813 758,34	214 173,32	14 995 433,69	- 0,79 %
2021	52 504 771,99	36 032 689,91	106 772,88	16 472 082,08	- 2,42%
2022	50 203 540,75	36 203 540,75	33 893,90	14 000 000,00	- 4,38 %
2023	50 512 051,27	36 268 798,67	1 625,79	14 000 000,00	+ 0,13 %

## Wydatki ogółem



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%.

Przyjmując w/w perspektywy w ramach wydatków bieżących przyjęto wielkości w granicach 40 mln zł.

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

- 1) wynagrodzenia i pochodne – w tabeli WPF Gminy Koluszki wskazano wyłącznie wielkości wynagrodzeń odnoszących się do funkcjonowania administracji publicznej, czyli urzędu. 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. W związku z czym ich wielkość stanowi kwoty odpowiednio od 2,9 mln zł do 3,2 mln zł.
- 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 posiada charakter warunkowego umorzenia.
- 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 WPF 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”.

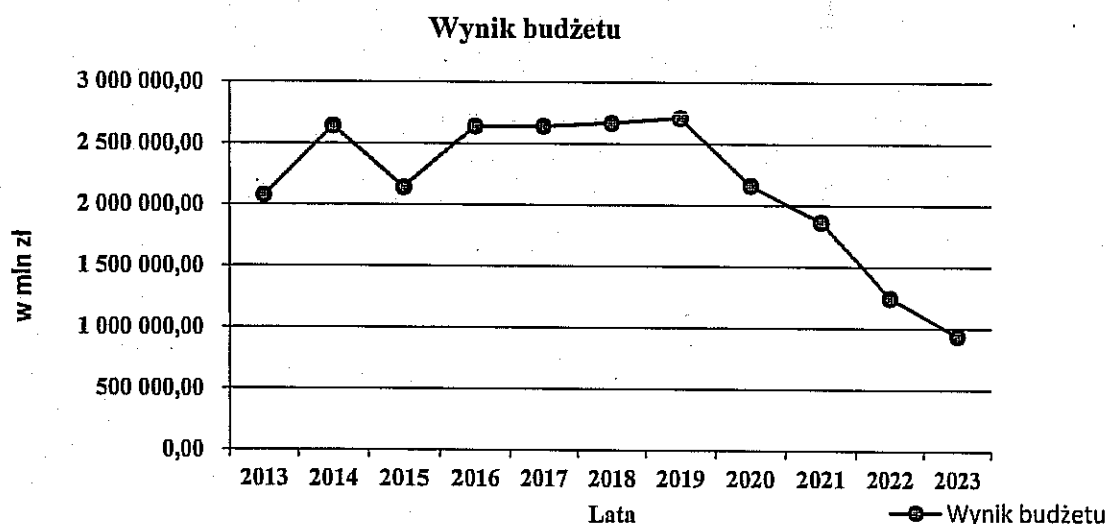
W strukturze wydatków budżetu Gminy Koluszki zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF są zestawieniem wielkości wykazanych w takich tabelach jak:

- 1) dla roku 2013 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2013-2023 – 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.

Rok 2013 to planowane jest ponad 9,7 mln zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Wynik budżetu:



Przedstawiając w/w założenia widać, że w 2013 i latach następnych zaplanowana została nadwyżka dochodów nad wydatkami. Założono, że ma być to rok sukcesywnie i konsekwentnie zmierzający do zmniejszenia poziomu zadłużenia. 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.

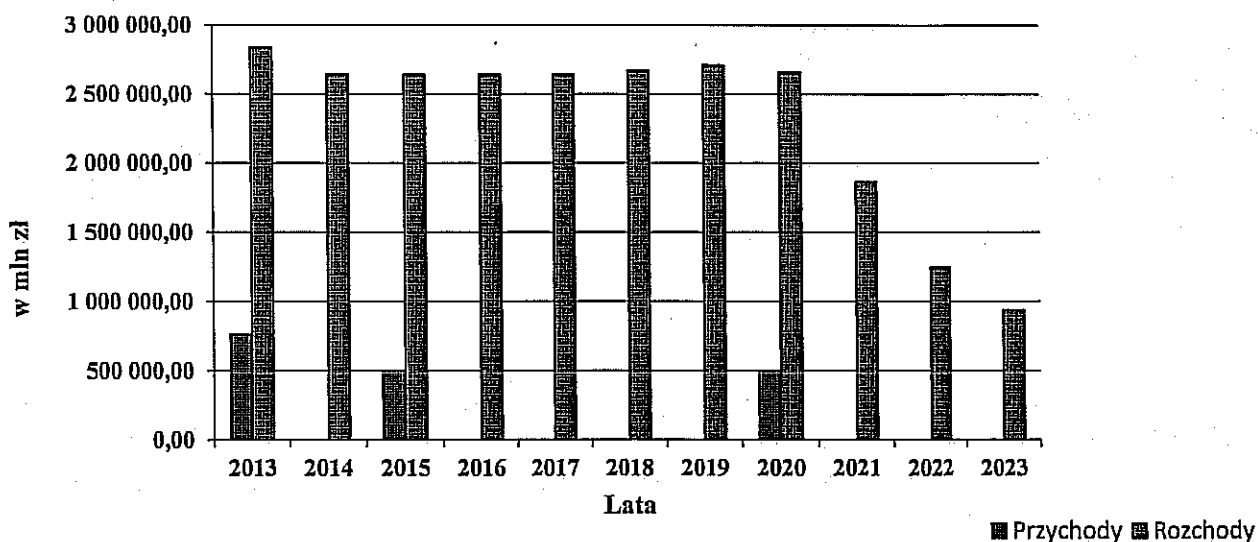
Struktura przychodów, rozchodów oraz prognozy kwoty długu:

Rok	Przychody	Rozchody	Prognoza kwoty długu
2013	762 528,41	2 836 462,50	21 648 676,49
2014	0,00	2 640 293,00	19 008 383,49
2015	500 000,00	2 640 293,00	16 868 090,49
2016	0,00	2 640 293,00	14 227 797,49
2017	0,00	2 640 293,00	11 587 504,49
2018	0,00	2 668 662,61	8 918 841,88
2019	0,00	2 710 541,75	6 208 300,13
2020	500 000,00	2 659 553,30	4 048 746,83
2021	0,00	1 863 549,89	2 185 196,94
2022	0,00	1 246 853,73	938 343,21
2023	0,00	938 343,21	0,00

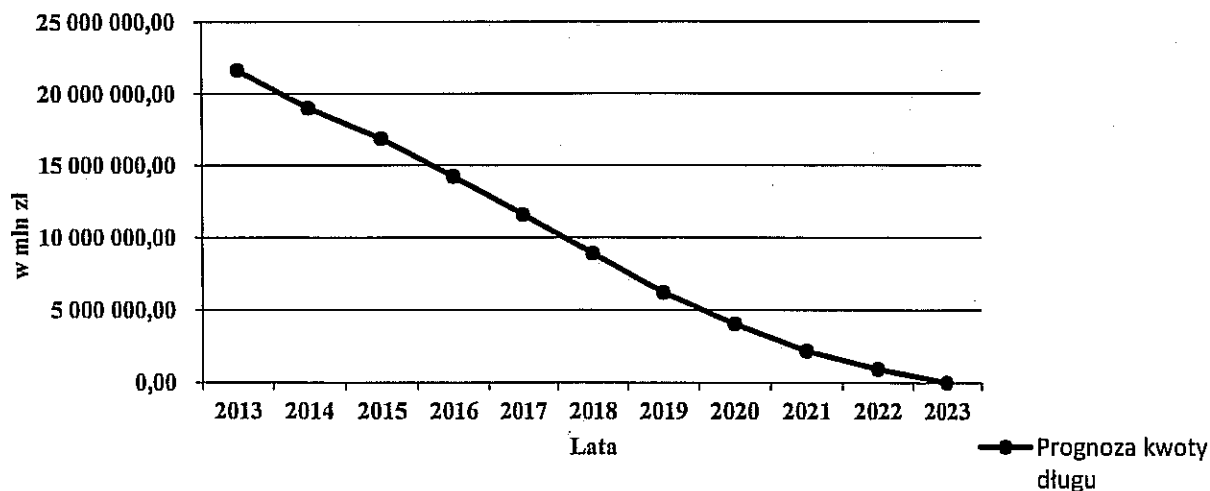
Zaprezentowane powyżej informacje są potwierdzeniem już wcześniej wskazanych faktów, że gmina odstępuje od radykalnego zadłużania, wyjątkiem są wprowadzone przychody w kwocie łącznej 1mln zł, które w przyszłości mogą mieć charakter częściowo umarzalnych pożyczek z funduszy ochrony środowiska. Kwestia rozchodów to zaprezentowany poziom spłat kat 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.

### Przychody, rozchody



### Prognoza kwoty długu



Powyższy wykres obejmuje dane kwotowe w relacji do kwoty długu, natomiast struktura wskaźnikowa obejmuje: zakładając ustawowy próg zadłużenia w wysokości do 60% planowanych dochodów w Gminie Koluszki relacja ta obejmuje – skonstruowany budżet na rok 2013 stanowił o poziomie planowanego na koniec 2013 roku zadłużenia w wysokości 35,89% planowanych dochodów, 2014 – 31,70%, 2015 – 28,46%, 2016 – 25,28%, 2017 – 20,19%, 2018 – 16,10%, 2019 – 10,90%, 2020 – 7,23%, 2021 – 4,02% i 2022 – 1,82%.



Przekazując szczegółowe wyjaśnienia dotyczące przyczyn wprowadzonych zmian do WPF na lata 2013-2023 zmianami w miesiącu kwietniu 2013 r., informujemy j.n.:

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2013 w kwocie 60 118 134,74 zł zwiększa się o kwotę 215 599,62 zł co po zmianach stanowi plan 60 333 734,36 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów podyktowane są koniecznością dostosowania do faktycznego wykonania planu, otrzymanych decyzji, podpisanych umów, czy dokonanych zwrotów dotyczących roku 2012, w tym szczegółowo j.n.:

- 1) dział 700, rozdział 70005 § 0580: + 11 710,00 zł, § 0920: + 1 763,00 zł; § 0970: + 770,00 zł – dostosowano plan do faktycznego wykonania na dzień 31 marca br.;
  - 2) dział 710, rozdział 71035 § 2020: + 2 600,00 zł – na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego Nr FN-I.3111.2.34.2013 z dnia 2 kwietnia 2013 r. wprowadza się w planie dochodów dotację celową przeznaczoną na realizację zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, wynikających z zawartego pomiędzy Gminą Koluszki a Wojewodą Łódzkim Porozumienia Wojewody Łódzkiego z dnia 12 marca 2013 r.;
  - 3) dział 750, rozdział 75020 § 2910: + 2 109,00 zł – środki finansowe przeznaczone na dofinansowanie zadań bieżących związanych z kosztami wynajmu pomieszczeń w budynku zlokalizowanym przy ul. Brzezińskiej 32 zwrócone przez Powiat Łódzki Wschodni z uwagi na niewykorzystane dotacje w roku budżetowym 2012;
  - 4) dział 750, rozdział 75095 § 0970: + 6 934,00 zł – planowana do otrzymania refundacja w związku z podpisaną umową Nr DA-9402/11/2013 pomiędzy Gminą Koluszki a Powiatowym Urzędem Pracy Łódź Wschód dotyczącą zatrudnienia 1 pracownika w ramach robót publicznych na okres 02.04.2013 – 30.08.2013;
  - 5) dział 756: + 180 389,62 zł – urealnia się dochody do faktycznego wykonania na dzień 31 marca br.,
  - 6) dział 758, rozdział 75814 § 0970: + 834,00 zł – zwiększa się plan z uwagi na rozliczenia z lat ubiegłych + 720,00 zł oraz refundację kosztów z tytułu szkoleń i delegacji + 114,00 zł;
  - 7) dział 801, rozdział 80101: + 1 521,00 zł – urealnia się plany do faktycznego wykonania i potrzeb,
  - 8) dział 852, rozdział 85216 § 2910: + 100,00 zł – wpływy ze zwrotu dotacji przez podopiecznego MGOPS w Koluszkach dotyczącej działań egzekucyjnych związanych z nienależnie pobranymi zasiłkami stałymi;
  - 9) dział 900, rozdział 90001 § 0960: + 6,00 zł – darowizna od Społecznego Komitetu Budowy Kanalizacji w osiedlu Natolin (rozliczenie funkcjonowania Komitetu);
  - 10) dział 900, rozdział 90015 § 0970: + 903,00 zł – opłaty za energię elektryczną wniesione przez Koluszkowską Spółdzielnię Mieszkaniową;
  - 11) dział 921, rozdział 92195 § 0920: + 96,00 zł – dochody związane ze zwrotem pożyczki przez MOK w Koluszkach z przeznaczeniem na organizację Dożynek w 2012 roku;
  - 12) dział 921, rozdział 92195 § 0970: + 632,00 zł – opłaty za energię elektryczną naliczone na rzecz firmy Twoja Chata;
  - 13) dział 921, rozdział 92195 § 2910: + 693,00 zł – zwrot niewykorzystanej dotacji z roku 2012 r. dokonany przez OSP Gałków;
  - 14) dział 926, rozdział 92601 § 0970: + 4 539,00 zł – zwrot środków finansowych od dostawcy z tytułu reklamacji 45 par łyżew męskich hokejowych;
- Plan wydatków w kwocie 58 044 200,65 zł zwiększa się o kwotę 215 599,62 zł, co stanowi po zmianach wielkość 58 259 800,27 zł, w tym szczegółowo:
- 1) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 1 000,00 zł – zwiększa się plan wydatków na zadaniu inwestycyjnym pn. „ Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Sikorskiego na odcinku od ul. Korczaka do ul. Andersa oraz w projektowanej drodze łączącej ul. Sikorskiego z ul. Partyzantów w Koluszkach”. W roku 2013 gmina wystąpi do WFOŚiGW w Łodzi o pozostałą kwotę pożyczki 37 243,33 zł, natomiast Fundusz potrąca z góry odsetki, stąd zabezpieczamy kwotę 1 000,00 zł;
  - 2) dział 710, rozdział 71035 § 4300: + 2 600,00 zł – w związku z wprowadzoną w planie dochodów dotacją celową przeznaczoną na realizację zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych dokonuje się analogicznych zmian w planie wydatków. Powyższa zmiana wprowadzona jest na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego Nr FN-I.3111.2.34.2013 z dnia 2 kwietnia 2013 r. wynikającej z zawartego pomiędzy Gminą Koluszki a Wojewodą Łódzkim Porozumienia Wojewody Łódzkiego z dnia 12 marca 2013 r. Przedmiotową dotację Gmina Koluszki planuje przeznaczyć na ekshumację ciała nieznanego Polaka rozstrzelanego przez Niemców w czasie II wojny światowej z miejsca pochówku znajdującego się na prywatnej posesji w miejscowości Jeziorko oraz przeniesienie do grobu nieznanego żołnierza zlokalizowanego na cmentarzu parafialnym w Koluszkach;

- 3) dział 750, rozdział 75023 § 4170: + 11 000,00 zł, § 4300: - 11 000,00 zł – wprowadza się zmiany w planie wydatków z uwagi na konieczność zawarcia umów zleceń w ramach nadzoru inwestorskiego (inspektor nadzoru nie rozlicza się fakturą Vat, ale otrzyma wynagrodzenie w ramach umowy zlecenie);
- 4) dział 750, rozdział 75023 § 6050: + 854,00 zł – wprowadza się środki finansowe na nadzór autorski zadania inwestycyjnego pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na remont części niskiej budynku administracyjno – biurowego w Koluszkach przy ul. 11 Listopada nr 65”;
- 5) dział 750, rozdział 75095 § 4010: + 8 000,00 zł, § 4110: + 1 368,00 zł, § 4120: + 196,00 zł – w związku z podpisaną umową Nr DA-9402/11/2013 pomiędzy Gminą Koluszki a Powiatowym Urzędem Pracy Łódź Wschód dotyczącą zatrudnienia 1 pracownika w ramach robót publicznych na okres 02.04.2013 – 30.08.2013 zwiększa się plan wydatków we wskazanych wyżej kwotach;
- 6) dział 750, rozdział 75095 § 4610: + 10 000,00 zł – zwiększa się plan wydatków na koszty opłat komorniczych dotyczących egzekucji zaległych podatków od nieruchomości (opłata jest pobierana przez Urząd Skarbowy w wysokości 5 % od zaległości);
- 7) dział 757, rozdział 75702 § 8110: - 16 326,02 zł – biorąc pod uwagę podpisany pomiędzy Gminą Koluszki a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska w Łodzi Aneks nr 2 do umowy pożyczki nr 53/OW/P/2011 z dnia 08.12.2011 r. na zadanie pn. „Budowa kanalizacji deszczowej i odwodnienia ul. Nasiennej w Koluszkach” oraz pozyskany urealniony harmonogram spłaty w/w pożyczki zaktualizowano plan dotyczący odsetek z w/w tytułu;
- 8) dział 75818, rozdział 75818 § 4810: - 9 130,00 zł – celem zbilansowania planu wydatków uruchamia się środki finansowe zabezpieczone na 2013 rok w planie rezerw ogólnych i celowych. Kwota 2 630,00 zł to zbilansowanie kosztów zatrudnienia osób na robotach publicznych w stosunku do refundacji oraz kwota 6 500,00 zł to dotacja dla MOK w Koluszkach z przeznaczeniem na utrzymanie zespołów seniora;
- 9) dział 801, rozdział 80104 § 6050: + 200 250,00 zł – zwiększa się plan finansowy w projekcie wieloletnim pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach” Zadanie realizowane w cyklu 3-letnim, gdzie rok 2013 to już zakończenie. Urealnienie planu wynika z faktu zafakturowania odebranych w br. robót wykonanych jeszcze w 2012 r., na które zabezpieczony był plan w roku ubiegłym;
- 10) dział 852, rozdział 85219 § 4010: - 5 926,94 zł, § 4040: + 5 926,94 zł – dostosowano plan do potrzeb MGOPS w Koluszkach, zgodnie ze złożonym wnioskiem;
- 11) dział 900, rozdział 90001 § 6050: + 10 187,64 zł – zwiększa się plany na zadania:
  - a) Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach na odcinku od ul. Próchnika do granicy z gminą Brzeziny + 3 707,64 zł (umowa przyłączeniowa do sieci energetycznej),
  - b) Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu „Czarneckiego w Koluszkach + 6 480,00 zł (koszt aneksu z WFOŚiGW w Łodzi, odsetki od pozostałej kwoty pożyczki, której pozostało do wzięcia 72 314,18 zł);
- 12) dział 921, rozdział 92109 § 2480: + 6 500,00 zł – zwiększa się kwotę dotacji podmiotowej dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Koluszkach na potrzeby zespołu „Gałkowiecki”;
- 13) dział 926, rozdział 92695 § 6060: - 370,00 zł, § 4300: + 370,00 zł – zmienia się plan wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego Sołectwa Stefanów z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Ustawienie elementów małej architektury i architektury ogrodowej na potrzeby mieszkańców sołectwa”. Środki finansowe w wysokości 370,00 zł przeznaczone zostaną na wykonanie mapki projektowej do celów lokalizacyjnych;

Po wprowadzeniu w/w zmian poziom planowanej nadwyżki nie ulega zmianie i wynosi 2 073 934,09 zł. Poziom przychodów nie ulega zmianie wynosząc 762 528,41 zł, na którą składają się:

- 1) pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na budowę sieci wodociągowych, kanalizacji sanitarnych i deszczowych w os. Czarneckiego (72 314,18 zł), ulicy Próchnika (4 332,66 zł), w ul. Sikorskiego na łączną kwotę (37 243,33 zł),
  - 2) wolne środki 603 204,24 zł,
  - 3) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 45 434,00 zł
- Planowane rozchody stanowią łącznie 2 836 462,50 zł, w tym planowane do spłaty w roku budżetowym pożyczki 986 462,50 zł oraz kredyty 1 850 000,00 zł.

Doprecyzowano i uaktualniono załączniki nr 1 i nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023 poprzez urealnienie planu dochodów i wydatków oraz urealnienie wieloletnich przedsięwzięć.

Biorąc pod uwagę fakt, że załączniki do WPF obecnie wynikają z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego, dla czytelności objaśnień załączamy wykaz przedsięwzięć opracowany przez służby finansowe Urzędu Miejskiego.

