

UCHWAŁA NR XXXIX/15/2014  
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 29 stycznia 2014 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2014 – 2024**

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

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2024 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

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

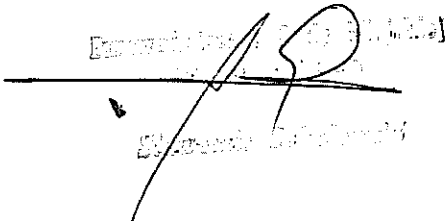
- 1) wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),
- 2) wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1 zgodnie z załączoną tabelą nr 2,
- 3) przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do zmian uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2024, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

  
Burmistrz Gminy Koluszki



Wykonalnic Tabela nr 1: WPF Gminy Kolutzki na lata 2014-2023

Lp.	Wykonanie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Wyszczególnienie</b>									
1	Dochody ogółem	57 334 876,33	67 141 533,01	66 059 516,97	56 242 958,52	57 233 767,52	55 246 886,47	56 791 920,63	56 313 055,41
1.1	Dochody budżeta	54 109 840,03	57 721 813,66	58 460 629,14	51 242 958,52	50 233 767,52	51 246 886,47	52 180 005,83	53 313 055,41
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 023 592,00	15 391 926,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 180 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	18 117 980,49	20 185 040,00	18 744 158,40	16 582 158,52	15 732 358,52	16 745 477,47	17 678 596,83	18 358 145,33
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	13 595 076,49	15 000 000,00	12 809 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00
1.1.4	z subwencji ogólniej	11 643 132,00	12 005 787,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżeta	6 647 659,58	5 248 427,20	7 450 000,00	7 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 000,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 225 036,30	9 409 719,35	7 598 887,83	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80	3 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	650 000,00	5 838 325,77	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 575 036,30	3 421 393,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	58 581 526,42	63 997 649,07	63 130 562,46	53 337 253,44	54 378 062,44	52 312 811,78	53 851 739,52	53 477 857,07
2.1	Wydatki budżeta	47 871 034,70	49 895 128,09	35 629 825,27	40 340 196,84	40 731 005,84	40 731 169,44	38 766 980,82	38 482 423,38
2.1.1	z tytułu porzezań i gwarancji	1 258 234,53	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	1 063 447,38	1 025 748,30	891 871,08	764 555,13	632 830,36	503 028,60	371 772,05	242 787,04
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	1 063 447,38	1 025 748,30	891 871,08	764 555,13	632 830,36	503 028,60	371 772,05	242 787,04
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 480 491,72	14 102 520,98	27 500 737,19	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	13 084 758,70	14 995 433,69
3	Wynik budżetu	-1 016 650,09	3 143 883,94	2 928 954,51	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
4	Przebieg budżetu	3 806 374,41	145 775,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	603 204,24	121 848,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 203 170,17	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	2 061 829,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody interwizyjne z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Różnica budżetu	2 789 724,32	3 289 659,76	2 928 954,51	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
5.1	Spłaty rat kapitałowych, kredytów, pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 789 724,32	3 289 659,76	2 928 954,51	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
5.1.1	w tym łączna kwota przyspójających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przyspójających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przyspójających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przyspójających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	24 784 694,67	21 518 862,65	18 599 008,14	15 684 303,06	12 778 597,98	9 844 523,29	6 904 342,18	4 609 143,84
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 budżetowych o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami budżetowymi	6 238 805,33	7 836 682,57	22 830 803,87	10 902 761,68	9 502 761,68	10 515 717,03	13 413 025,01	14 830 632,03
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki a wydatkami budżetowymi, pomniejszonymi o wydatki	6 842 009,57	7 958 331,65	22 830 803,87	10 902 761,68	9 502 761,68	10 515 717,03	13 413 025,01	14 830 632,03

Wykonanie Tabela nr 1: WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	8,92%	7,30%	6,65%	7,52%	7,14%	6,31%	5,83%	5,47%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	8,92%	7,30%	6,65%	7,52%	7,14%	6,31%	5,83%	5,47%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca dobieżeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	8,92%	7,30%	6,65%	7,52%	7,14%	6,31%	5,83%	5,47%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	12,02%	20,37%	35,32%	21,70%	18,35%	19,94%	26,26%	27,93%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	13,96%	16,28%	23,27%	25,80%	25,12%	20,00%	21,52%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat	x	13,26%	15,58%	22,57%	25,80%	25,12%	20,00%	21,52%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczanie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	3 143 883,94	2 928 954,51	2 905 705,08	2 905 705,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	23 296 430,89	23 611 485,42	20 012 499,11	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	4 903 140,55	5 050 348,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	13 433 661,95	18 528 663,31	30 315 575,79	4 658 840,58	2 545 965,90	2 050 574,46	3 500 000,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	5 433 661,95	5 963 332,32	2 814 838,60	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	8 000 000,00	12 565 330,99	27 500 737,19	4 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00
11.3.2	majątkowe	2 100 000,00	7 091 154,75	19 400 822,64	2 566 014,53	4 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	6 353 514,99	7 633 900,00	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	1 289 336,97	2 012 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	443 961,60	352 355,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	416 154,70	213 937,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	27 806,90	29 130,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	2 808 922,84	3 417 393,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 808 922,84	6 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	1 662,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	678 346,94	474 203,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	611 513,04	213 937,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	66 831,90	29 130,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	969 074,20	1 331 994,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	771 190,23	87 268,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	197 883,97	28 145,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Tabela nr 1: WPF Gminy Kolutzki na lata 2014-2023

Lp.	Wykazanie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Wyszczególnienie</b>									
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projekty lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projekty lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projekty lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projekty lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projekty lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejrzystych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt. 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczonych do pułastwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niemasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emisji obligacji przyzwoitowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie rozszczeń obligatarny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatarnym, nieuwzględniane w linicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	54 214 268,85	51 336 126,31	50 347 743,07	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochody budżetu	51 214 268,85	47 445 042,44	50 347 743,07	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	16 711 222,96	12 937 085,68	16 839 794,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 960 000,00	12 500 000,00	12 960 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 342 445,89	7 347 356,56	6 347 348,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 891 083,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	900 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	52 173 437,03	49 828 813,39	49 850 671,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki budżetu, w tym:	35 701 354,95	35 828 813,39	35 850 671,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu porzeceń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	128 815,07	49 105,89	7 185,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	128 815,07	49 105,89	7 185,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 040 831,82	1 507 312,92	-97 071,36	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przechoły budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Majwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przechoły niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Różnica między dochodami budżetu a wydatkami budżetu	2 040 831,82	1 507 312,92	-97 071,36	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	2 028 312,02	520 999,10	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach należących do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami bieżącymi	15 512 913,90	11 616 229,05	14 497 071,36	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	15 512 913,90	11 616 229,05	14 497 071,36	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.		Wyszczególnienie									
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028		
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	4,00%	3,03%	1,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	4,00%	3,03%	1,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	4,00%	3,03%	1,00%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	30,27%	22,82%	26,79%	100,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	24,71%	28,15%	27,01%	27,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	24,71%	28,15%	27,01%	27,29%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Nie spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	23 927,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	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	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wykorzystujące 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	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wykorzystujące 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	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wykorzystujące 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	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnymi zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnymi 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 których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnymi zakładami opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnymi zakładami opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnymi zakładami opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o długu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata pokrywa się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zalicznymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychudowych	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emienta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limitie spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej  
w Kołbuszynie  
Sławomir Sokółowski



Tabela Nr 2: Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				81 514 045,94	18 528 663,31	30 315 575,79	4 658 840,58	2 545 965,90	2 050 574,46
1.a	- wydatki bieżące				14 712 535,59	5 963 332,32	2 814 838,60	558 840,58	545 965,90	50 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				66 801 510,35	12 565 330,99	27 500 737,19	4 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.) z tego:				5 358 228,59	1 975 782,06	204 098,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				813 620,00	474 203,88	198 198,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Comenius Gimnazjum nr 2 w Kolaszkach	KOLUSZKI	2012	2014	78 984,00	24 188,19	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Comenius SP nr 2 w Kolaszkach	KOLUSZKI	2013	2015	84 504,00	51 440,29	16 900,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Comenius Zespół Szkół w Gaikowie Dużym	KOLUSZKI	2013	2015	84 504,00	60 546,89	16 900,80	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Kolaszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	484 788,00	320 391,00	164 397,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Uczenie się przez całe życie	KOLUSZKI	2012	2014	80 840,00	17 637,51	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 544 608,59	1 501 578,18	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Opracowanie DP oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzeliń	KOLUSZKI	2010	2014	723 832,18	696 253,18	0,00	0,00	0,00	0,00



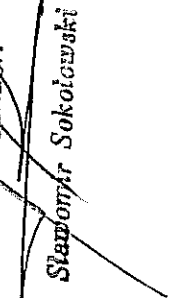
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.2	Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budowa placu zabaw dla dzieci, w tym: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary - zaspokajanie potrzeb społeczno - kulturalnych, zachowanie dziedzictwa kulturowego wsi, wpływ na pobudzenie aktywności mieszkańców i wzmocnienie ich więzi z miejscem zamieszkania	KOLUSZKI	2012	2014	765 987,11	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	796 225,00	790 325,00	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Koluszkach - Ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	KOLUSZKI	2009	2014	2 258 564,30	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1, 1.2), z tego:				76 156 817,35	16 552 884,25	30 111 477,19	4 656 840,58	2 545 965,90	2 050 574,46
1.3.1	- wydatki bieżące				13 898 915,59	5 489 128,44	2 616 640,00	558 840,58	545 965,90	50 574,46
1.3.1.1	Koluszki zawsze w centrum - promocja marki Gminy Koluszki - wykreowanie i promocja spójnej marki Miasta Koluszki jako idealnego miejsca do inwestowania i zamieszkania w ramach idei Koluszki - zawsze w centrum	KOLUSZKI	2013	2015	873 300,00	528 900,00	344 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Odbiór przeterminowanych leków	KOLUSZKI	2014	2015	6 392,00	3 200,00	3 192,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Odlawianie i przetrzymywanie bezpańskich psów w schronisku dla zwierząt	KOLUSZKI	2014	2015	135 300,00	80 000,00	55 300,00	0,00	0,00	0,00



L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2	- wydatki majątkowe				62 256 901,76	11 063 752,81	27 494 837,19	4 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja i ul. Paderewskiego w Koluśkach	KOLUSZKI	2011	2015	827 938,00	27 938,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie DP na budowę odcinka sieci wodociągowej w ul. Słowackiego na odcinku od ul. Armii Krajowej do ul. Wigury oraz budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Słowackiego w Koluśkach	KOLUSZKI	2011	2014	314 528,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie DP na termomodernizację budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Koluśkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2015	3 219 434,00	80 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja	KOLUSZKI	2010	2014	1 969 458,21	1 940 729,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Racjonalizacja zużycia energii poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych Gminy Koluśki	KOLUSZKI	2012	2015	468 448,00	30 000,00	416 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
3 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 158 590,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	827 938,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 940 729,21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446 000,00

  
 Sławomir Sokołowski  
 Przewodniczący Rady Miejskiej  
 w Koszalinie  
 Przewodniczący Rady Miejskiej w Koszalinie

**OBJAŚNIENIA  
DO UCHWAŁY W SPRAWIE  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY KOLUSZKI  
NA LATA 2014 - 2023**

## **SPIS TREŚCI:**

1. Wstęp.
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2012.
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2023:
  - 3.1. Wprowadzenie.
  - 3.2. Dochody.
  - 3.3. Wydatki.
  - 3.4. Wynik budżetu.
  - 3.5. Przychody, rozchody oraz prognoza kwoty długu.
  - 3.6. Informacja o relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych.
  - 3.7. Przedsięwzięcie.



## 1. WSTĘP

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

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

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

Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014-2023 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 roku 2014 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 2014-2023 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.

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

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

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

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

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

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

## 2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

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

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

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

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

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

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

## 3. Wskaźniki budżetowe:

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

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

W Gminie Koluszki poziom udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem czy bieżących jest zadowalający, mimo że wyraźnie widać, że wydatki bieżące w coraz większym zakresie finansowane są dochodami bieżącymi. We wcześniejszych wykresach kreował się obraz, gdzie wydatki bieżące 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 odwzorowania w zmianie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.

#### 4. Wskaźniki dochodów:

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

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

#### 5. Wskaźniki wydatków:

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

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

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

#### 6. Wskaźniki zadłużenia:

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

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

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

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

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

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

### **3. ANALIZA WIELKOŚCI WYKAZANYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2014-2023.**

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 - 2023 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2012,
- 2) wykonaniu budżetu w 2013 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2014,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2015-2023 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środków z budżetów UE czy WFOŚiGW, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy,
- 5) dla potrzeb opisywanej tu WPF przyjęto jeden z podstawowych wskaźników, tj. tempo wzrostu PKB na przestrzeni lat 2012 – 2018 w skali 3%-4%.

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

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki sporządzona została na lata 2014-2023.

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

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

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

- 1) przedstawione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich zadania obejmują limity wydatków do roku 2019,
  - 2) w przypadku zaciągniętych zobowiązań w postaci podpisanych na dzień 15 listopada umów o udzielenie kredytu spłata ostatnich rat kapitału ustalona została do 2023 roku,
  - 3) odnosząc się do pozyskanych na dzień 15 listopada 2013 roku pożyczek ostateczna spłata kapitału nastąpi do 2023 roku,
  - 4) Gmina Koluszki udzieliła poręczenia pożyczek, których ostateczna spłata nastąpi do 2018 roku.
- Warto zaznaczyć, że Gmina Koluszki nie udzielała gwarancji oraz nie emitowała żadnych obligacji.

Przyjęty okres prognozowania dla Gminy Koluszki do końca 2023 roku sprawia, że prognoza może odbiegać od zasadny rzeczywistości – szczególnie od 2018 roku do 2023 roku. Nie mniej i okres do 2018 roku może być dynamicznym. Istnieje bowiem szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości. Należy przede wszystkim zwrócić uwagę na te o charakterze zewnętrznym. Trudno przewidzieć zmiany legislacyjne, które szybko wpływają na uwarunkowania gospodarcze kraju a za tym na strukturę dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to np. zmian w podatku PIT, CIT i VAT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców – podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych co prawie zawsze wpływa na zahamowanie rozwoju gospodarczego.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3.2. Dochody:

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wzrost/ spadek dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2014	67 141 533,01	57 731 813,66	+ 13,3 %
2015	66 059 516,97	58 460 629,14	- 1,6 %
2016	56 242 958,52	51 242 958,52	- 14,9 %
2017	57 233 767,52	50 233 767,52	+ 1,8 %
2018	55 246 886,47	51 246 886,47	- 3,5 %
2019	56 791 920,63	52 180 005,83	+ 2,8%
2020	56 313 055,41	53 313 055,41	- 0,8 %
2021	54 214 268,85	51 214 268,85	- 3,7 %
2022	51 336 126,31	47 445 042,44	- 5,3 %
2023	50 347 743,07	50 347 743,07	1,9 %
2024	23 927,74	23 927,74	

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

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

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

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

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

Dochody na lata 2014-2023 został zaplanowane w sposób bardzo ostrożny i bezpieczny gdyż analiza minionych lat wskazuje na znacznie bardziej dynamiczny wzrost. Jednak aby prognozy te były prognozami wiarygodnymi i bezpiecznymi zostały przyjęte wskaźniki na poziomie przewidzianych i zalecanych przez Ministerstwo Finansów.

Odnosząc się do wprowadzonych zmian do WPF w latach 2014 i następnych w strukturze dochodów mamy plan dochodów budżetu gminy na rok 2014 w kwocie 64 308 882,92 zł zwiększa się o kwotę 2 832 650,09 zł, co po zmianach stanowi plan 67 141 533,01 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów podyktowane są m.in.:

- 1) w związku z faktem, iż w roku budżetowym 2013 Gmina Koluszki nie otrzymała wszystkich zaplanowanych do pozyskania dotacji z budżetu Unii Europejskiej (przyczyny to przedłużające się kontrole wniosków o płatność oraz opieszałość wykonawców w realizacji inwestycji) zwiększa się o ww. środki finansowe plan dochodów roku 2014, w tym szczegółowo na zadania j.n.:
  - a) dział 600, rozdział 60016 § 6207: + 818 864,00 zł „Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Podstrefy Koluszki – Rozbudowa drogi – ulicy Nasiennej w Koluszkach wraz z budową chodnika dla pieszych, kanalizacji deszczowej i odwodnienia oraz przebudowa linii elektroenergetycznej 110 i 15 kV” – złożono ostateczny wniosek o płatność i oczekujemy na zwrot środków unijnych;
  - b) dział 720, rozdział 72095 § 2007: + 107 260,65 zł, § 2009: + 18 928,35 zł, § 6207: + 665 758,25 zł, § 6209: + 117 486,75 zł „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki” – umowę na dofinansowanie podpisano z końcem 2013 roku stąd nie było możliwości technicznej aby rozpocząć proces wydatkowania w/w dotacji;
  - c) dział 801, rozdział 80101 § 2440: + 37 572,61 zł „SP nr 2 w Koluszkach – Pracownia edukacji ekologicznej „Mroga” oraz dział 801, rozdział 80110 § 2440: + 26 842,79 zł „Gimnazjum nr 2 w Koluszkach – Pracownia edukacji ekologicznej „Ekosystemy” – kontrola wniosku w WFOŚiGW w Łodzi przedłużyła się na tyle, że oczekujemy przekazania dotacji w pierwszych dwóch miesiącach br.;
  - d) dział 900, rozdział 90001 § 6207: + 406 251,93 zł, § 6209: + 45 816,00 zł „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami we wsi Leosin, gm. Koluszki” – przedłużono termin realizacji inwestycji stąd o zwrot środków z PROW będziemy mogli ubiegać się w 2014 roku;
  - e) dział 921, rozdział 92195 § 6207: + 469 173,00 zł „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Felicjanów” – złożono ostateczny wniosek o płatność i oczekujemy na zwrot środków unijnych;
  - f) dział 921, rozdział 92195 § 6207: + 418 371,00 zł „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary” – termin realizacji inwestycji został przesunięty stąd zwrot środków będzie mógł nastąpić w 2014 roku;
  - g) dział 926, rozdział 92695 § 6207: + 412 451,33 zł „Termomodernizacja budynku OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej” – Gmina uzyskała wsparcie inwestycji, której realizację zakończono w 2010 roku. Obecnie rozstrzygamy w WFOŚiGW kwestię przyspieszonej spłaty pozyskanej na w/w zadanie pożyczki co automatycznie pozwoli nam na otrzymanie w/w dotacji z budżetu unijnego;
- 2) dział 700, rozdział 70005 § 0770: - 987 491,55 zł – urealnia się plan dotyczący wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;
- 3) dział 758, rozdział 75814 § 0970: + 54 230,00 zł – zwiększa się plan dochodów w ramach rozliczeń z lat ubiegłych (zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego Łódź – Widzew, jako nadwyżka podatku naliczonego nad należnym, z tytułu złożonych deklaracji VAT 7 za miesiące: listopad 2013, grudzień 2013);
- 4) rozdział 80101, 80104, 85401: + 181 894,46 zł – zwiesza się plany finansowe o środki finansowe pozostające na dzień 31 grudnia roku budżetowego 2013 na wydzielonym rachunku dochodów własnych gminnych placówek oświatowych, które podlegały odprowadzeniu na rachunek budżetu Gminy Koluszki w terminie do dnia 5 stycznia 2014 r.;
- 5) rozdział 80101, 80110 – urealnia się plany finansowe placówek oświatowych dotyczące projektów dofinansowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Comenius (projekty realizowane są w cyklu wieloletnim stąd niewydane środki przechodzą na rok następny), w tym:
  - a) Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach: rozdział 80110: + 1 469,51 zł,
  - b) Szkołą Podstawowa Nr 2 w Koluszkach: rozdział 80101: + 51 440,29 zł,
  - c) Zespół Szkół w Gałkowie Dużym: rozdział 80110: - 16 900,80 zł / + 60 546,89 zł,
  - d) Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach: rozdział 80110: + 8 391,39 zł.

### 3.3. Wydatki:

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Wzrost/ spadek wydatków ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2014	63 997 649,07	49 895 128,09	1 025 748,30	14 102 520,98	+ 6,2 %
2015	63 130 562,46	35 629 825,27	891 871,08	27 500 737,19	- 1,3 %
2016	53 337 253,44	40 340 196,84	764 555,13	12 997 056,60	- 15,5 %
2017	54 328 062,44	40 731 005,84	632 830,36	13 597 056,60	+ 1,9 %
2018	52 312 811,78	40 731 169,44	503 028,60	11 581 642,34	- 3,7 %
2019	53 851 739,52	38 766 980,82	371 772,05	15 084 758,70	+ 2,9 %
2020	53 477 857,07	38 482 423,38	242 787,04	14 995 433,69	- 0,7 %
2021	52 173 437,03	35 701 354,95	128 815,07	16 472 082,08	- 2,4 %
2022	49 828 813,39	35 828 813,39	49 105,89	14 000 000,00	- 4,4 %
2023	49 850 671,71	35 850 671,71	7 185,49	14 000 000,00	+ 0,04 %

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

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

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

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



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

- 1) dla roku 2014 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2014-2023 – 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.

**Odnosząc się do wprowadzonych zmian do WPF w latach 2014 i następnych w strukturze wydatków mamy:** plan wydatków w kwocie 61 326 276,22 zł zwiększa się o kwotę 2 671 372,85 zł, co stanowi po zmianach wielkość 63 997 649,07 zł, w tym szczegółowo:

- 1) dział 010, rozdział 01095 § 6050: +/- 150 000,00 zł – zadanie inwestycyjne pn. „Budowa dróg dojazdowych do gruntów rolnych na terenie Gminy Koluszki” doprecyzowuje się poprzez wskazanie konkretnej drogi czyli pn. „Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Przanowice Majątek”;
- 2) dział 600, rozdział 60016 § 6050: + 530 729,21 zł, w tym:
  - a) +/- 60 000,00 zł – doprecyzowuje się nazewnictwo inwestycji z „Budowa chodnika w ul. Budowlanej w Koluszkach” na „Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach”;
  - b) + 530 729,21 zł – zwiększa się plan dotyczący zadania pn. „Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Batalionów Chłopskich, Witosza i Rataja” – zadanie realizowane jest zgodnie z procedurami przetargowymi w cyklu dwuletnim 2013-2014. Wykonawca po wykonaniu części prac i przyjęciu ich przez nadzór inwestorski zafakturował część robót z końcem roku przez co zapłata przeszła na rok 2014;
- 3) dział 700, rozdział 70005 § 4300: +/- 11 000,00 zł – zmniejsza się plan finansowy stanowiska ds. gospodarki gruntami, zwiększając jednocześnie plan stanowiska ds. komunalizacji mienia z przeznaczeniem na tzw. zarząd nieruchomościami;
- 4) dział 720, rozdział 72095: + 909 434,00 zł, w tym wydatki bieżące: + 126 189,00 zł, wydatki majątkowe: + 783 245,00 zł stanowiące środki finansowe w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki” – umowę na dofinansowanie podpisano z końcem 2013 roku stąd nie było możliwości technicznej aby rozpocząć proces wydatkowania w/w dotacji;
- 5) dział 750, rozdział 75020 § 6300: + 12 000,00 zł – wprowadza się plan z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego (niewykorzystana dotacja planowana w roku budżetowym 2013 na wykonanie i montaż regałów na potrzeby stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich w Koluszkach);
- 6) dział 750, rozdział 75095 § 4170: + 20 000,00 zł – zabezpiecza się środki finansowe z przeznaczeniem na pokrycie kosztów roznoszenia decyzji podatkowych. Źródło finansowania: rozdział 75023 § 4210: - 10 000,00 zł, § 4300: - 10 000,00 zł;
- 7) dział 757, rozdział 75702 § 8110: + 1 967,36 zł – zabezpiecza się plan finansowy z przeznaczeniem na zabezpieczenie odsetek od warunkowo umorzonej pożyczki nr 244/OA/P/2004 na zadanie pn. „Modernizacja budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej w Koluszkach”;
- 8) rozdział 80101, 80104, 85401: zwiesza się plany finansowe placówek oświatowych o środki finansowe pozostające na dzień 31 grudnia roku budżetowego 2013 na wydzielonym rachunku dochodów własnych poszczególnych placówek oświatowych, które zostały odprowadzone na rachunek budżetu Gminy Koluszki w terminie do dnia 5 stycznia 2014 r.;
- 9) dział 801, rozdział 80104 § 6050: + 10 000,00 zł – wprowadza się plan na pokrycie wydatków związanych z czynnościami odbiorowymi zadania inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach” typu oznakowanie p.poż. i inne;
- 10) dział 900, rozdział 90001 § 6050: + 27 938,00 zł – wprowadza się plan na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja i ul. Paderewskiego w Koluszkach” z przeznaczeniem na rozliczenie finansowe wykonanej dokumentacji projektowej – wykonawca był wzywany do złożenia faktury za zrealizowane prace jednak do 31 grudnia ur. wskazanych czynności nie podjął;
- 11) dział 900, rozdział 90001 § 6057: + 325 001,54 zł, § 6059: + 108 333,86 zł – zwiesza się plan o niewydatkowane w roku budżetowym 2013 środki na realizację zadania pn. „Opracowanie DP oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin;
- 12) dział 900, rozdział 90095 § 6050: + 22 000,00 zł – wprowadza się plan na kontynuację zadań inwestycyjnych j.n.:
  - a) + 2 000,00 zł – „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę odcinka sieci wodociągowej w ulicy Słowackiego na odcinku od ulicy Armii Krajowej do ulicy Wigury oraz budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ulicy Słowackiego w Koluszkach” – zabezpiecza się środki na pokrycie kosztów odsetek od części kwoty pożyczki jaka „przeszła” na rok 2014;

- b) + 20 000,00 zł – „Opracowanie DP oraz budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja w Koluszkach” – w 2013 roku wykonano dokumentacje projektowe natomiast w 2014 roku należy podjąć się wykonania w/w wyprowadzeń do działek z uwagi na prowadzoną przebudowę dróg;
- 13) dział 921, rozdział 92195 § 6050: + 7 460,00 zł – wprowadza się plany finansowe przypisane j.n.:
- a) + 2 460,00 zł – stanowisko ds. inwestycji,
- b) + 5 000,00 zł – zadanie pn. „Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń” – zabezpiecza się środki finansowe z przeznaczeniem na wydatki związane z odbiorem typu opłaty na rzecz Sanepidu, instrukcji p.poż., gaśnic itp.,
- 14) dział 926, rozdział 92601 § 6050: + 300 000,00 zł – wprowadza się zadanie inwestycyjne pn. „Remont budynku Hali Sportowej oraz budowa i wyposażenie siłowni zewnętrznej na terenie działki Nr 362/3 w obr. ew. m. Koluszki 5 w Koluszkach przy ul. Ludowej 2” z uwagi na wniosek składany do Ministerstwa Sportu i Turystyki o dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w ramach Programu rozwoju inwestycji sportowych (dofinansowanie remontu polegającego na zakupie kotar, malowaniu Sali, malowaniu elewacji zewnętrznej i wymianie rynien).

### 3.4. Wynik budżetu:

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

Zaproponowanymi zmianami w WPF wprowadzono zwiększenie nadwyżki w 2014 roku do kwoty 3 143 883,94 zł.

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

Rok	Przychody	Rozchody	Prognoza kwoty długu
2014	145 775,82	3 289 659,76	21 518 962,65
2015	0,00	2 928 954,51	18 590 008,14
2016	0,00	2 905 705,08	15 684 303,06
2017	0,00	2 905 705,08	12 778 597,98
2018	0,00	2 934 074,69	9 844 523,29
2019	0,00	2 940 181,11	6 904 342,18
2020	0,00	2 835 198,34	4 069 143,84
2021	0,00	2 040 831,82	2 028 312,02
2022	0,00	1 507 312,92	520 999,10
2023	0,00	497 071,36	23 927,74
2024	0,00	23 927,74	0,00

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

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

Odnosząc się do wielkości wykazanych dla roku 2014 należy wyjaśnić, że zmianami w WPF na lata 2014 – 2024 zaproponowano:

- a) wprowadzono pożyczkę w kwocie 23 927,74 zł – jest to konsekwencja podjętej w 2013 roku uchwały o zaciągnięciu w WFOŚiGW w Łodzi pożyczki na zadanie „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę odcinka sieci wodociągowej w ulicy Słowackiego na odcinku od ulicy Armii Krajowej do ulicy Wigury oraz budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ulicy Słowackiego w Koluszkach”. Zasadnicza kwota pożyczki wpłynęła do budżetu 2013 roku natomiast kwota powyżej zostanie rozliczona w ramach środków zabezpieczonych na rachunku wydatków niewygasających 2013 roku,
- b) wprowadzono po stronie przychodów kwotę 121 848,08 zł wolnych środków – na wskazaną wielkość składają się środki jakie zwróciły szkoły w 2013 roku na rachunek budżetu gminy w związku z realizowanym Programem Comenius. Za wprowadzonymi wolnymi środkami po stronie wydatków budżetu Gminy Koluszki na rok 2014 wprowadzono plan dla poszczególnych placówek oświatowych z przeznaczeniem na kontynuację w/w programów,

- c) zwiększono plan rozchodów o przyspieszoną spłatę pożyczki pozyskanej z WFOŚiGW na zadanie związane z „Termomodernizacja budynku OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej” – Gmina uzyskała wsparcie unijne na w/w inwestycję, której realizację zakończono w 2010 roku. Biorąc pod uwagę w/w dotacje unijną zobowiązani jesteśmy spłacić pożyczkę (w części dotyczącej kosztów refundowanych dotacją unijną) aby nie dopuścić do tzw. podwójnego finansowania.

Zakładając ustawowy próg zadłużenia w wysokości do 60% planowanych dochodów w Gminie Koluszki oraz biorąc pod uwagę zmiany wprowadzane do Prognozy relacja ta obejmuje – skonstruowany budżet na rok 2013 stanowił o poziomie planowanego na koniec 2013 roku zadłużenia w wysokości 42,07% planowanych dochodów (2014 – 32,05%).

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

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

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

### 3.7. Przedsięwzięcia:

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w prognozowanych wydatkach wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zostały przedstawione w załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014-2023.

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

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

X	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Łączna kwota przedsięwzięć	18 528 663,31	30 315 575,79	4 658 840,58	2 545 965,90	2 050 574,46	3 500 000,00

W ramach przedsięwzięć wyszczególniono:

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019
1 975 782,06	204 098,60	0	0	0	0

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019
11 063 752,81	27 494 837,19	4 100 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00

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

2014	2015	2016	2017	2018	2019
5 489 128,44	2 616 640,00	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0

