

UCHWAŁA NR XLVI/123/2014
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 18 sierpnia 2014 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2014 – 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911) oraz Uchwały Nr XXXVIII/143/2013 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2023 **Rada Miejska w Koluszkach uchwala**, co następuje:

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

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

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

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokółowski

Wykonanie 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochody ogółem	55 695 468,88	70 015 471,23	66 036 267,54	56 242 958,52	57 233 767,52	55 246 886,47	56 791 920,63	56 313 055,41
1.1	Dochody bieżące	54 642 054,38	59 755 058,18	58 437 379,71	51 242 958,52	50 233 767,52	51 236 886,47	52 180 005,83	53 313 055,41
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 475 761,00	15 391 926,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	400 074,20	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	17 102 259,89	19 473 928,55	18 744 158,40	16 582 358,52	15 732 358,52	16 745 477,47	17 678 596,83	18 338 145,33
1.1.4	z podatku od nieruchomości	13 441 885,76	13 982 001,00	12 800 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00
1.1.5	z subwencji ogólnej	11 982 731,00	11 946 860,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	7 409 159,85	8 558 717,85	7 450 000,00	7 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 000,00
1.2.1	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	1 053 414,50	10 260 413,05	7 598 887,83	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80	3 000 000,00
1.2.2	za sprzedaż majątku	98 162,15	5 563 082,47	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00
2	Wydatki ogółem	833 714,32	4 547 330,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	56 497 319,41	70 986 481,23	66 581 836,54	53 185 595,54	54 176 404,54	52 161 153,88	53 708 081,62	53 336 199,17
2.1.1	z tytułu porzeceń i gwarancji	46 264 630,40	53 275 738,66	37 220 099,35	40 188 539,94	40 579 347,94	40 579 511,54	38 615 322,92	38 330 765,48
2.1.1.1	w tym: gwarancje i porzeżenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	584 397,44	571 588,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	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 dotacja z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	901 843,61	1 016 115,97	974 470,31	886 477,75	736 123,31	577 668,41	442 767,84	275 166,23
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	901 843,61	1 016 115,97	974 470,31	886 477,75	736 123,31	577 668,41	442 767,84	275 166,23
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i uzyskaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciąganych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 232 689,01	17 610 742,57	29 361 737,19	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,70	14 995 433,69
3	Wynik budżetu	-801 850,53	-971 010,00	-545 569,00	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	3 986 856,24
4	Przechody budżetu	3 782 446,67	4 283 919,19	3 451 274,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	603 204,24	190 871,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych	3 179 242,43	4 093 047,37	3 451 274,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	971 010,00	545 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Różnice budżetu	2 789 724,32	3 312 909,19	2 905 705,08	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	3 986 856,24
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 789 724,32	3 312 909,19	2 905 705,08	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	3 986 856,24
5.1.1	w tym liczna kwota przypadających 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 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	26 219 392,60	26 999 530,78	27 545 099,78	24 487 736,80	21 430 373,82	18 344 641,23	15 252 802,22	12 265 945,98
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 377 423,98	6 379 319,52	21 217 280,36	11 054 419,58	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 377 423,98	6 379 319,52	21 217 280,36	11 054 419,58	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	8 980 628,22	6 570 191,34	21 217 280,36	11 034 419,58	9 654 419,58	10 667 374,93	13 564 682,91	14 982 289,93

Wykonanie 1 - WPF Gminy Kolutzki na lata 2014-2025

Lp.	Wykazanie	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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,53%	7,02%	6,74%	8,01%	7,38%	6,72%	6,22%	5,79%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,53%	7,02%	6,74%	8,01%	7,38%	6,72%	6,22%	5,79%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,53%	7,02%	6,74%	8,01%	7,38%	6,72%	6,22%	5,79%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	15,22%	17,06%	32,89%	21,97%	18,62%	20,21%	26,53%	28,30%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	13,96%	15,18%	21,36%	23,97%	24,49%	20,27%	21,79%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	x	14,32%	15,54%	21,72%	23,97%	24,49%	20,27%	21,79%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	3 057 362,98	3 057 362,98	3 085 732,59	3 091 839,01	2 986 856,24
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2 905 703,08	2 905 703,08	2 934 074,69	2 940 181,11	2 835 198,34
11	Informacja o uzupełnianiu o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 605 449,12	24 185 041,57	20 012 499,11	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 537 881,13	5 093 773,76	4 486 300,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 276 ust. 3 pkt 4 ustawy	13 433 661,95	21 379 950,40	37 077 059,38	9 638 840,58	10 545 965,90	9 050 574,46	10 500 000,00	7 170 000,00
11.3.1	bieżące	5 433 661,95	9 497 934,61	7 715 322,19	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	8 000 000,00	11 882 015,79	29 361 737,19	9 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	7 170 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne konsumowane	7 091 154,75	9 080 635,75	18 755 837,19	5 100 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	2 170 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 100 000,00	8 390 556,55	10 603 900,00	7 897 056,60	7 597 056,60	6 581 642,34	8 384 736,70	12 825 433,69
11.6	Wydatki majątkowe w formie donacji	1 289 336,97	30 270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	388 862,23	1 384 511,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	364 972,29	1 320 232,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programów, projektów lub zadań	23 939,94	64 238,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	645 890,97	3 117 200,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	645 890,97	2 932 835,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programów, projektów lub zadań	0,00	1 64 364,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	499 583,10	1 573 748,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	443 200,91	1 453 112,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	56 382,19	120 635,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	967 971,68	1 611 094,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	770 706,98	1 309 825,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	197 264,70	301 269,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz politycia 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 przekształcanych 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 leczniczej przeobrażonego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej leczniczej na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dlugu 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 dokonana się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emulowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na zapokojenie rozszerezeń obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligacjom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	54 214 268,85	51 336 126,31	50 347 743,07	51 458 625,67	49 614 098,28	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochody bieżące	51 214 268,85	47 445 047,44	50 347 743,07	51 160 600,00	49 000 000,00	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	15 000 000,00	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	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	16 711 222,96	12 937 083,88	16 839 794,48	16 000 000,00	13 940 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 980 000,00	12 500 000,00	12 900 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 000,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 342 445,89	7 347 356,56	6 347 346,59	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 891 083,87	0,00	298 025,67	614 098,28	0,00	0,00	0,00
1.2.1	z 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	52 021 779,13	49 677 155,49	49 699 013,81	51 306 967,77	42 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	35 549 697,05	35 677 155,49	35 699 013,81	37 306 967,77	34 000 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu 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 finansowaniu dotacji z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	149 597,81	68 105,49	20 185,49	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	149 597,81	68 105,49	20 185,49	12 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań 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	14 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
4	Przechody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przechody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
5.1.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	10 073 456,26	8 414 485,44	7 765 756,18	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych 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	15 664 571,80	11 767 886,95	14 648 729,26	13 853 632,23	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	15 664 571,80	11 767 886,95	14 648 729,26	13 853 632,23	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	15 664 571,80	11 767 886,95	14 648 729,26	13 853 632,23	15 000 000,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,32%	3,36%	1,33%	0,32%	15,37%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,32%	3,36%	1,33%	0,32%	15,37%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,32%	3,36%	1,33%	0,32%	15,37%	0,00%	0,00%	0,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	30,55%	23,12%	29,10%	26,92%	30,23%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń i obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	24,98%	28,43%	27,29%	27,59%	26,38%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	24,98%	28,43%	27,29%	27,59%	26,38%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym ust.								
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 192 489,72	1 658 970,82	648 729,26	151 657,90	7 614 098,28	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	2 040 831,82	1 507 312,92	497 071,36	151 657,90	0,00	0,00	0,00	0,00
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	x	x	x	x	x	x	x	x
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne konsumowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pobycia 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 przekształcanych 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 przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty na kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 3.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji niefinansowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.1.1	środki na 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 ementa należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kołuszach

Slawomir Sokołowski

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)				120 651 831,74	21 379 990,40	37 077 059,38	9 658 840,58	10 545 965,90	9 050 574,46
1.a	- wydatki bieżące				19 636 869,59	9 497 934,61	7 715 322,19	558 840,58	545 965,90	50 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				101 014 962,15	11 882 055,79	29 361 737,19	9 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), z tego:				6 699 277,85	2 931 506,32	589 323,60	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				1 884 555,25	1 159 914,13	583 423,60	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				4 814 722,60	1 771 692,19	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				113 952 553,89	18 448 384,08	36 487 735,78	9 658 840,58	10 545 965,90	9 050 574,46
1.3.1	- wydatki bieżące				17 752 314,34	8 338 020,48	7 131 898,59	558 840,58	545 965,90	50 574,46
1.3.1.1	Dowożenie dziecka do szkoły obwodowej – umowa zawarta z rodzicem (Anną Ciejką) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej		KOLUSZKI		1 900,00	883,00	864,00	0,00	0,00	0,00

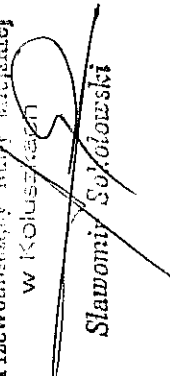
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1.2	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Cezarym Muszyńskim) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	18 925,06	8 515,71	6 220,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Honoratą Uhle) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	3 806,24	1 476,56	2 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Iwoną Nawrocką) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	9 862,72	5 149,96	3 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Marią Dąbrowską) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	12 152,52	6 516,55	3 628,80	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Płachta) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	11 039,59	5 898,46	3 706,56	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej – umowa zawarta z rodzicem (Jolantą Kubik)	KOLUSZKI	2013	2015	4 119,33	1 942,77	2 100,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.8	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łaskach – umowa zawarta z rodzicem (Marianną Gabarą) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki	KOLUSZKI	2013	2015	14 579,35	6 947,61	6 115,20	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						
1.3.1.9	Dowożenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły średniej w Koluszkach – umowa zawarta z rodzicem (Anną Trembowskią) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	4 898,72	2 507,80	1 555,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowożenie uczniów do szkół od strony: Chrusły, Będzelin, Kaleńnik, Borowa, Galków Parcela do ZS w Galkowie D.	KOLUSZKI	2014	2015	279 250,11	153 694,08	125 556,03	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dowożenie uczniów do szkół od strony: Lisowic, Erazmowa, Felicjanowa i Jeziorka	KOLUSZKI	2014	2015	84 391,20	48 852,80	35 538,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Dowożenie uczniów do szkół od strony: Regien, Redzenia, Słotwin, Żakowic, Kaleńnika, Różycy, Przanowic	KOLUSZKI	2014	2015	225 896,04	126 048,28	99 847,76	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych od strony Będzelina, Kaleńnika, Galkowa Małego, Przanowic, Różycy, Żakowic, Koluszek, Felicjanowa i Zygmuntowa do SOSW w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	81 547,56	48 665,96	32 881,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Dowożenie uczniów od strony Długiego, Świn, Wierzbichów, Kazimierzowa, Leosina, Staniłłowic, Stefanowa, Turbowic, Katarzynowa i Zygmuntowa	KOLUSZKI	2014	2015	241 599,24	136 102,08	105 497,16	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Dowożenie uczniów od strony Mikołajowa, Pogorzałych Ługów i Nowych Chrusłów do SP w Będzelinie	KOLUSZKI	2014	2015	89 535,24	52 535,60	36 999,64	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Dowóz uczniów niepełnosprawnych ruchowo od strony Będzelina, Borowej, Galkowa Dużego, Zygmuntowa, Przanowic i Koluszek do SOSW w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	118 154,08	69 101,20	49 052,88	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Odlawianie i przetrzymywanie bezpańskich psów w schronisku dla zwierząt	KOLUSZKI	2014	2015	136 000,00	80 000,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Strategia Rozwoju Łódzkiego Obszaru Metropolitalnego	KOLUSZKI	2013	2014	15 000,00	15 000,00	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						
1.3.1.19	Zadania realizowane zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	KOLUSZKI	2013	2015	2 977 499,52	1 513 406,98	1 464 092,54	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				96 200 239,55	10 110 363,60	29 355 837,19	9 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00
1.3.2.1	Opracowanie DP na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum nr w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2014	2015	106 107,00	6 107,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie DP na przebudowę ulicy Staszica i 3 Maja w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2015	3 910 400,00	805 400,00	3 105 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Żeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2014	1 040 883,00	1 040 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Poprawa efektywności energetycznej i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych na terenie Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2014	2020	12 400 000,00	30 000,00	200 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.5	Przywrócenie funkcji społeczno - gospodarczej zdegradowanych obszarów w mieście Koluszki poprzez ich kompleksową rewitalizację	KOLUSZKI	2015	2020	25 000 000,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.6	Racjonalizacja zużycia energii poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2012	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Strategia Rozwoju Łódzkiego Obszaru Metropolitalnego	KOLUSZKI	2013	2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 977 499,52
10 500 000,00	7 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 236 263,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 170,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 910 400,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 040 883,00
3 000 000,00	2 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 400 000,00
4 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00
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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszach


Sławomir Sołowski

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

SPIS TREŚCI:

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

1. WSTĘP

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

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

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

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

2. DANE HISTORYCZNE

DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA LATA 2005-2012

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

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

W tym celu można wykorzystać wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

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

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

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

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

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

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

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

2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

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

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

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

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

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

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

3. Wskaźniki budżetowe:

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

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

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

4. Wskaźniki dochodów:

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

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

5. Wskaźniki wydatków:

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

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

W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej 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 2014-2025.

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

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

3.1. Wprowadzenie:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Dochody:

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące
2014	70 015 471,23	59 755 058,18
2015	66 036 267,54	58 437 379,71
2016	56 242 958,52	51 242 958,52
2017	57 233 767,52	50 233 767,52
2018	55 246 886,47	51 246 886,47
2019	56 791 920,63	52 180 005,83
2020	56 313 055,41	53 313 055,41
2021	54 214 268,85	51 214 268,85
2022	51 336 126,31	47 445 042,44
2023	50 347 743,07	50 347 743,07
2024	51 458 625,67	51 160 600,00
2025	49 614 098,28	49 000 000,00

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

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

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

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

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

Dochody na lata 2014-2025 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 roku 2014 i latach następnych w strukturze dochodów mamy:

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2014 w kwocie 69 426 356,23 zł zwiększa się o kwotę 589 115,00 zł, co po zmianach stanowi plan 70 015 471,23 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- 1) dział 600, rozdział 60078 § 2030: + 210 000,00 zł – wprowadza się plan na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. 22 Lipca w km 0+000 do 0+540 - ulewne deszcze w dniach 3 i 4 czerwca 2013 r.”;
- 2) wprowadza się zmiany w planie dochodów z uwagi na analizę wykonania w nw. pozycjach:
 - a) dział 700, rozdział 70005 § 0580: + 825,00 zł, § 0690: + 1 500,00 zł, § 0920: + 600,00 zł,
 - b) dział 756, rozdział 75615 § 0910: + 7 000,00 zł,
 - c) dział 756, rozdział 75616 § 0690: + 400,00 zł – koszty upomnień,
 - d) dział 756, rozdział 75618 § 0490: + 169 960,00 zł, § 0690: + 3 200,00 zł, § 0910: + 200,00 zł, § 0920: + 300,00 zł,
- 3) dział 754, rozdział 75409 § 6280: + 25 000,00 zł – dotacja z Komendy Państwowej Straży Pożarnej
dział 754, rozdział 75412 § 6330: - 25 000,00 zł – dotacja z Komendy Państwowej Straży Pożarnej
dział 754, rozdział 75412 § 6260: + 142 000,00 zł – dotacja z WFOŚiGW w Łodzi
wprowadza się zmiany dotyczące dotacji celowej pozyskanej na dofinansowanie zadania pn. „Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego z funkcją ograniczania skażeń z przeznaczeniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Gałkowie Dużym” – środki z WFOŚiGW w Łodzi oraz doprecyzowuje się rozdział dotyczący środków z Komendy Państwowej Straży Pożarnej;
- 4) dział 801, rozdział 80101 § 6330: + 49 130,00 zł – na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 17 lipca 2014 r. Nr FN.I.3111.2.151.2014 dokonano zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin 5 województwa łódzkiego (w tym dla Gminy Koluszki) z przeznaczeniem na utworzenie szkolnych placów zabaw w ramach Rządowego Programu Wspierania w latach 2009-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – „Radosna szkoła”;
- 5) dział 852, rozdział 85202 § 0970: + 4 000,00 zł – refundacja kosztów pobytu podopiecznych MGOPS w domach pomocy społecznej;
- 6) dział 921, rozdział 92195 § 0960: - 1 500,00 zł/+ 1 500,00 zł – ww. zmiana dotyczy darowizny od mieszkańców Sołectwa Felicjanów, a nie Sołectwa Przanowice, stąd stosowna zmiana.

3.3. Wydatki:

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe
2014	70 986 481,23	53 375 738,66	1 016 115,97	17 610 742,57
2015	66 581 836,54	37 220 099,35	974 470,31	29 361 737,19
2016	53 185 595,54	40 188 538,94	886 477,75	12 997 056,60
2017	54 176 404,54	40 579 347,94	736 123,31	13 597 056,60
2018	52 161 153,88	40 579 511,54	577 668,41	11 581 642,34
2019	53 700 081,62	38 615 322,92	442 767,84	15 084 758,70
2020	53 326 199,17	38 330 765,48	275 166,23	14 995 433,69
2021	52 021 779,13	35 549 697,05	149 597,81	16 472 082,08
2022	49 677 155,49	35 677 155,49	68 105,89	14 000 000,00
2023	49 699 013,81	35 699 013,81	20 185,49	14 000 000,00
2024	51 306 967,77	37 306 967,77	12 000,00	14 000 000,00
2025	42 000 000,00	34 000 000,00	11 000,00	8 000 000,00

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

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

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

- 1) wynagrodzenia i pochodne – średnioroczna zmiana wynagrodzeń polegałaby na zastosowaniu wskaźnika wzrostu w skali 3% w danym roku budżetowym przy uwzględnieniu wypłat nagród jubileuszowych oraz wskaźnika wzrostu dodatku stażowego.
- 2) wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji – w zestawieniu tabelarycznym WPF wskazane są wyłącznie wielkości dotyczące poręczonego do spłaty kapitału natomiast w części mówiącej o wydatkach bieżących na obsługę długu, obok odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych przez gminę wykazane są również odsetki od poręczonych pożyczek. Wskazane poręczenia dotyczą wyłącznie pożyczek zaciągniętych przez KPGK Sp. z o.o. w WFOŚiGW w Łodzi. W roku 2013 kwota poręczenia obejmuje wielkość 1,2 mln zł, w której to kwocie wielkość 666 tys. zł posiadała charakter warunkowego umorzenia co już widać w pozostałych latach.
- 3) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ufp – ustawa o finansach publicznych nie wprowadziła jasnej i klarownej definicji przedsięwzięć, stąd też istnieje możliwość mylnego potraktowania przedsięwzięcia, a rzeczywistego wydatku, który winien być zaplanowany w każdorocznym budżecie. Z uwagi na powyższe wątpliwości przyjęto na potrzeby przedmiotowej 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 2014 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2014-2025 – wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi.

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

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

Plan wydatków w kwocie 70 397 366,23 zł zwiększa się o kwotę 589 115,00 zł, co stanowi po zmianach wielkość 70 986 481,23 zł, w tym szczegółowo:

- 1) dział 600, rozdział 60016 § 4270: + 90 000,00 zł – wkład gminy
dział 600, rozdział 60078 § 4270: + 210 000,00 zł – dotacja
wprowadza się plan na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. 22 Lipca w km 0+000 do 0+540 - ulewne deszcze w dniach 3 i 4 czerwca 2013 r.”
dział 600, rozdział 60016 § 6050: - 264 117,00 zł („Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Żeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją”) – urealnia się plan do faktycznie zawartych umów;
- 2) dział 600, rozdział 60016 § 6050 – dokonuje się zmian w planach na realizację zadań inwestycyjnych:
 - a) Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach: + 48 020,00 zł – urealnia się plan do przewidywanych kosztów realizacji inwestycji,
 - b) Remont nawierzchni jezdni w ulicy Kopernika w Koluszkach: - 6 000,00 zł – urealnia się plan do faktycznego zapotrzebowania,
 - c) Strategia Rozwoju Łódzkiego Obszaru Metropolitalnego: - 15 000,00 zł – z uwagi na przeniesienie środków do klasyfikacji budżetowej: dział 750, rozdział 75023 § 4300: + 15 000,00 zł;
- 3) dział 700, rozdział 70001 § 6050: + 30 000,00 zł / -30 000,00 zł
zadanie pn.: „Racjonalizacja zużycia energii poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych Gminy Koluszki” zastępuje się zadaniem pn. „Poprawa efektywności energetycznej i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych na terenie Gminy Koluszki”, które uzyskało wsparcie w ramach Łódzkiego Obszaru Metropolitalnego;
- 4) dział 750, rozdział 75023 § 4010: + 26 579,00 zł, § 4040: - 815,14 zł, § 4110: + 4 810,85 zł, § 4120: + 686,47 zł, § 4440: + 1 016,00 zł – wprowadza się zmiany w planie wydatków dotyczącym zadań realizowanych zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na rok 2014;
- 5) dział 750, rozdział 75023 § 4170: + 20 000,00 zł – urealnia się potrzeby placowe,
źródło finansowania 75818 § 4810 rezerwa celowa z zakresu administracji publicznej;
- 6) dział 750, rozdział 75075 § 4300: + 2 500,00 zł
dział 921, rozdział 92195 § 2820: - 2 500,00 zł
promocja Gminy Koluszki podczas pielgrzymki strażaków na Jasną Górę;

- 7) dział 801, rozdział 80104 § 6050: + 102 500,00 zł – zwiększa się plan na zadanie inwestycyjne pn. „Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach”;
- 8) dział 801, rozdział 80104 § 6050: + 10 000,00 zł – wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne na realizację zadania pn. „Opracowanie DP na termomodernizację budynku Przedszkola w Gałkowie Dużym”;
- 9) dział 801, rozdział 80110 § 6050: - 152 393,00 zł – zmniejsza się plan dotyczący realizacji zadania pn. „Opracowanie DP na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją” zwiększając jednocześnie plan w § 4270: + 76 000,00 zł z uwagi na fakt, że planowany remont elewacji Gimnazjum nr 2 ma charakter bieżący a nie inwestycyjny;
- 10) dział 852, rozdział 85212 § 2910: + 200,00 zł – zwiększa się plan realizowany przez MGOPS w Koluszkach dotyczący działań egzekucyjnych nienależnie pobranych świadczeń;
- 11) dział 900, rozdział 90002: + 120 702,82 zł – wprowadza się zmiany w planie wydatków dotyczącym zadań realizowanych zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na rok 2014;
- 12) dział 900, rozdział 90015 § 4300: + 2 000,00 zł (Przygotowanie projektu i wykonanie oświetlenia działki gminnej (sołeckiej) w Słotwinach oraz zainstalowanie gniazdka 230V, lamp solarnych i gniazdka elektrycznego
dział 921, rozdział 92195 § 4210: - 700,00 zł (Bieżące utrzymanie działki (ubezpieczenie, paliwo do kosiarek, wywóz trawy)
dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 1 300,00 zł (Ustawienie stacjonarnej toalety)
zgodnie z decyzją podjętą w dniu 01 lipca 2014 r. na Zebraniu Wiejskim Sołectwa Słotwiny wprowadza się zmiany w planie wydatków dotyczących zadań realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego ww. Sołectwa;
- 13) dział 900, rozdział 90095 § 6050: + 204 600,00 zł – wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne pn. „Remont sieci wodociągowej wraz z budową przyłączy wodociągowych w ul. 3 Maja w Koluszkach na odcinku od ul. Brzezińskiej do ul. Polnej”
Źródło finansowania: dział 600, rozdział 60016 § 6050: - 204 600,00 zł „Opracowanie DP na przebudowę ul. Staszica i 3 Maja w Koluszkach wraz z realizacją” – w ramach zabezpieczonych środków na kompleksową przebudowę infrastruktury;
- 14) dział 921, rozdział 92101 § 2480: + 1 361,00 zł
dział 921, rozdział 92108 § 2480: + 323,00 zł
dział 921, rozdział 92109 § 2480: + 3 380,00 zł
– zwiększa się dotację podmiotową dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Koluszkach z uwagi na podjętą decyzję odnośnie wprowadzenia z dniem 01 czerwca 2014 r. 2,4 % regulacji płac dla pracowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie Koluszki (skutki wypłaty w/w regulacji za okres 01.06 – 31.12.2014);
- 15) dział 921, rozdział 92116 § 2480: + 9 318,00 zł – zwiększa się dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koluszkach, w tym:
+ 4 890,00 zł z uwagi na podjętą decyzję odnośnie wprowadzenia z dniem 01 czerwca 2014 r. 2,4 % regulacji płac dla pracowników jednostek organizacyjnych podległych Gminie Koluszki (skutki wypłaty w/w regulacji za okres 01.06 – 31.12.2014)
+ 4 428,00 zł – z przeznaczeniem na naprawę dachu na obiekcie filii Biblioteki Miejskiej w Gałkowie Dużym;
- 16) dział 921, rozdział 92195 § 2800: + 5 195,00 zł (Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach)
dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 5 195,00 zł (stanowisko ds. zdrowia, kultury i sportu)
– zwiększa się dotację celową dla Miejskiego Ośrodka Kultury w Koluszkach zaplanowaną w związku z planowaną organizacją Dożynek 2014;
- 17) dział 921, rozdział 92195 § 4210: - 1 500,00 zł – darowizna od Sołectwa Przanowice
dział 921, rozdział 92195 § 4210: + 1 500,00 zł – darowizna od Sołectwa Felicjanów
zamiana wynika z opisu zaprezentowanego po stronie dochodowej przedmiotowej uchwały;
- 18) dział 921, rozdział 92195 § 4210: - 0,07 gr, § 6060: + 0,07 gr
dokonuje się zmiany w ramach projektu pn.: „Zakup wyposażenia na potrzeby świetlicy środowiskowej we wsi Felicjanów” współfinansowanego środkami Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Działanie 413: Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju – dostosowanie do faktycznego zapotrzebowania w zakresie wydatków majątkowych z uwagi na ostateczną wartość dotyczącą zakupu
- 19) dział 921, rozdział 92195 § 6660: + 2 745,00 zł, § 4560: + 1 274,00 zł – wykonanie zaleceń pokontrolnych zgodnie z pismem Centrum Obsługi Przedsiębiorcy znak WND-RPLD-03.05-00.01/020/14-WM-WP z dnia 07.07.2014 r. dotyczących projektu pn. „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych”;
- 20) dział 921, rozdział 92195 § 6050: - 102 294,00 zł – zmniejsza się plan dotyczący zadania inwestycyjnego pn. „Uzupełnienie wyposażenia placu zabaw zlokalizowanego w Parku Miejskim w Koluszkach” wprowadzając jednocześnie nowe zadanie pn. „Wykonanie placu zabaw wraz z montażem ogrodzenia w Parku Miejskim w Koluszkach” w wysokości + 184 000,00 zł z uwagi na przygotowanie wniosku o dofinansowanie zadania w ramach PROW;

- 21) dział 926, rozdział 92601 § 6050: + 200 000,00 zł – zwiększa się plan dotyczący zadania inwestycyjnego pn. „Remont budynku Hali Sportowej oraz budowa i wyposażenie siłowni zewnętrznej na terenie działki Nr 362/3 w obr. ew. m. Koluszki.5 w Koluszkach przy ul. Ludowej 3” z uwagi na przygotowanie wniosku do Ministerstwa o dofinansowanie ww. kosztów;
- 22) dział 926, rozdział 92695 § 4300: + 90 000,00 zł – zwiększa się plan finansowy z przeznaczeniem na utrzymanie obiektów sportowych (Orlik, Skrzydlak, budynek przy ul. Zagajnikowej).
Źródło finansowania: dział 600, rozdział 60016 § 6050: - 90 000,00 zł („Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Żeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją”) – urealnia się plan do faktycznie zawartych umów i zapotrzebowania;
- 23) dział 926, rozdział 92695 § 6050: + 22 100,00 zł – zwiększa się plan dotyczący zadań inwestycyjnych j.n.:
- Budowa placu zabaw w Sołectwie Przanowice: + 2 600,00 zł,
 - Budowa placu zabaw w Sołectwie Reny: + 19 500,00 zł.

3.4. Wynik budżetu:

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

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

3.5. Przychodów, rozchodów oraz prognoza kwoty długu:

Rok	Przychody	Rozchody	Prognoza kwoty długu
2014	4 283 919,19	3 312 909,19	26 999 530,78
2015	3 451 274,08	2 905 705,08	27 545 099,78
2016	0,00	3 057 362,98	24 487 736,80
2017	0,00	3 057 362,98	21 430 373,82
2018	0,00	3 085 732,59	18 344 641,23
2019	0,00	3 091 839,01	15 252 802,22
2020	0,00	2 986 856,24	12 265 945,98
2021	0,00	2 192 489,72	10 073 456,26
2022	0,00	1 658 970,82	8 414 485,44
2023	0,00	648 729,26	7 765 756,18
2024	0,00	151 657,90	7 614 098,28
2025	0,00	7 614 098,28	0,00

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

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

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

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

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

3.7. Przedsięwzięcia:

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

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

Łączna kwota przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki w poszczególnych latach wynosi:						
2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
21 379 990,40	37 077 059,38	9 658 840,58	10 545 965,90	9 050 574,46	10 500 000,00	7 170 000,00
w tym w ramach:						
1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o charakterze majątkowych i bieżącym:						
2 931 606,32	589 323,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
8 338 020,48	7 131 898,59	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
10 110 363,60	29 355 837,19	9 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	7 170 000,00

