

UCHWAŁA NR II/23/2014
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 17 grudnia 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; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) 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, poz. 1146) 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. 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.

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Koluszkach

Anna Szostak

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2024

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1	Dochoody ogółem	55 695 468,88	70 310 277,34	67 467 572,60	63 054 012,02	57 513 877,62	55 526 996,57	57 072 030,73	58 217 731,82
1.1	Dochoody bieżące	54 642 054,38	59 437 473,66	58 184 261,41	58 054 352,72	50 514 218,32	51 527 337,27	52 460 456,63	55 218 072,52
1.1.1	dochoody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 475 761,00	15 391 926,00	17 179 776,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00
1.1.2	dochoody 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	18 936 353,10	18 259 000,00	18 582 358,52	15 732 338,52	16 745 477,47	17 678 596,83	18 358 145,33
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	13 441 885,76	13 846 938,50	13 570 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 982 731,00	11 946 860,00	12 763 281,00	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 donacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 409 159,85	10 654 372,52	7 515 025,06	8 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 000,00
1.2	Dochoody majątkowe, w tym	1 053 414,50	10 872 803,68	9 283 311,19	4 999 659,30	6 999 659,30	3 999 659,30	4 611 574,10	2 999 659,30
1.2.1	ze sprzedaży majątku	98 162,15	5 420 000,00	3 946 812,65	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	833 714,32	4 550 407,99	5 277 672,54	3 700 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00
2	Wydatki ogółem	56 497 319,41	67 311 094,43	68 706 303,38	59 716 538,94	54 176 404,54	52 161 153,88	53 700 081,62	54 950 765,48
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	46 264 630,40	54 239 219,30	52 838 324,16	40 188 538,94	40 579 347,94	40 579 511,54	38 615 322,92	38 330 765,48
2.1.1	z tytułu porzeceń i gwarancji	0,00	0,00	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	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:	901 843,61	785 865,26	885 815,98	836 228,75	705 572,92	576 823,80	446 629,01	318 737,19
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	901 843,61	785 865,26	885 815,98	836 228,75	705 572,92	576 823,80	446 629,01	318 737,19
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 zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	10 232 689,01	13 071 875,13	15 867 979,22	19 528 000,00	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,70	16 620 000,00
3	Wynik budżetu	-801 850,53	2 999 182,91	-1 238 750,78	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 266 966,34
4	Przychody budżetu	3 782 446,67	323 778,14	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	603 204,24	190 871,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	3 179 242,43	132 906,32	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	1 238 730,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 789 724,32	3 326 961,05	2 961 269,22	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 266 966,34
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 789 724,32	3 266 171,05	2 961 269,22	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 266 966,34
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	56 790,00	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	24 760 766,93	21 627 502,20	22 866 232,98	19 528 759,90	16 191 286,82	12 825 444,13	9 453 495,02	6 186 528,68
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	5 198 254,36	5 345 937,25	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73	13 845 133,71	16 887 307,04
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 377 423,98	5 198 254,36	5 345 937,25	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73	13 845 133,71	16 887 307,04
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	8 980 628,22	5 389 126,18	5 345 937,25	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73	13 845 133,71	16 887 307,04

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Kolutzki na lata 2014-2024

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 zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,63%	5,76%	6,55%	7,51%	7,98%	7,19%	6,69%	6,16%
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	6,63%	5,76%	6,55%	7,51%	7,98%	7,19%	6,69%	6,16%
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	6,63%	5,76%	6,55%	7,51%	7,98%	7,19%	6,69%	6,16%
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%	15,10%	13,77%	30,40%	19,01%	20,62%	26,89%	30,55%
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%	14,52%	14,33%	19,76%	21,06%	23,34%	22,17%
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	14,37%	14,89%	14,70%	19,76%	21,06%	23,34%	22,17%
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 wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej jawy budżetowej, w tym na:	0,00	2 999 182,91	0,00	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 366 966,34
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	2 942 392,91	0,00	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 366 966,34
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	23 605 449,12	24 873 398,34	23 204 838,77	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	5 061 054,59	5 282 379,84	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	16 427 657,89	22 840 190,62	18 241 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46	10 500 000,00	16 620 000,00
11.3.1	bieżące	5 433 661,95	7 917 670,80	8 631 653,54	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	8 000 000,00	8 509 987,09	14 208 537,08	17 628 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 620 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	7 091 154,75	6 940 078,19	15 602 006,65	3 100 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	2 170 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	2 100 000,00	5 996 246,67	126 695,57	9 897 036,60	7 597 056,60	6 581 642,34	8 584 758,70	12 823 433,69
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 289 336,97	26 270,00	39 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	388 862,23	2 278 312,23	1 700 513,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	364 922,29	2 238 140,78	1 649 819,28	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	23 939,94	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	645 890,97	3 179 011,32	3 800 172,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	645 890,97	3 015 708,57	3 800 172,54	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	499 583,10	2 628 207,75	1 637 934,21	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	443 200,91	2 478 144,04	1 525 899,20	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	56 382,19	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	967 971,68	3 233 551,40	2 866 726,19	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	770 706,98	2 713 800,06	2 436 717,26	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	197 264,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2014-2024

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 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 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 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 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 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 przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1	Dochody ogółem	54 494 378,95	51 616 057,62	50 627 463,09	52 153 545,22	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochody bieżące	51 494 719,65	47 725 493,24	50 627 463,09	52 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	16 711 222,96	12 937 085,88	16 839 794,48	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 980 000,00	12 500 000,00	12 900 000,00	12 000 000,00	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	11 700 600,00	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	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochody majątkowe, w tym	2 999 659,30	3 890 564,38	0,00	153 545,22	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	2 000 000,00	1 000 000,00	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	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu poręczeń 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:	205 870,61	127 030,04	162 030,04	177,87	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	205 870,61	127 030,04	162 030,04	177,87	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 zaciągniętych 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	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 472 599,82	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody 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 przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchody budżetu	2 472 599,82	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	2 472 599,82	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	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	3 713 929,86	1 775 026,73	846 577,45	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	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	15 945 022,60	12 048 337,75	14 928 449,28	14 693 032,23	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	15 945 022,60	12 048 337,75	14 928 449,28	14 693 032,23	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,92%	4,00%	2,15%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	4,92%	4,00%	2,15%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,92%	4,00%	2,15%	1,62%	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)	30,91%	23,54%	29,49%	28,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	26,02%	29,45%	28,33%	27,98%	27,07%	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)	26,02%	29,45%	28,33%	27,98%	27,07%	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 na:	2 472 599,82	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 472 599,82	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.1	bieżące	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację 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	Przechoły z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przechoły z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęć i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	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 długu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami 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 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 przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x

Przewodnicząca Rady Naczelnej
w Kolszkach
Anna Szostak

Tabela Nr 2: Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				121 375 850,53	16 427 657,89	22 840 190,62	18 241 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46
1.a	- wydatki bieżące				19 591 948,19	7 917 670,80	8 631 653,54	613 308,40	545 965,90	50 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				101 783 902,34	8 509 987,09	14 208 537,08	17 628 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00
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:				11 348 825,10	6 009 518,86	2 141 133,31	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				4 024 581,30	2 225 604,57	1 637 934,21	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Mistrzowskie kompetencje - SP w Będzelinie	KOLUSZKI	2014	2015	231 222,10	135 830,10	95 392,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	511 279,00	218 103,84	288 110,16	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Uczenie się przez całe życie	KOLUSZKI	2012	2014	81 017,60	17 815,11	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 324 243,80	3 783 914,29	503 199,10	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	2 476 199,10	1 973 000,00	503 199,10	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Mistrzowskie kompetencje - SP w Będzelinie	KOLUSZKI	2014	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Opracowanie DP oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin	KOLUSZKI	2010	2014	708 501,29	680 922,29	0,00	0,00	0,00	0,00

[illegible][illegible][illegible]

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						
1.1.2.4	Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową 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	886 387,11	125 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	769 734,00	769 734,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				110 027 025,43	10 418 139,03	20 699 057,31	18 241 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46
1.3.1	- wydatki bieżące				15 567 366,89	5 692 066,23	6 993 719,33	613 308,40	545 965,90	50 574,46
1.3.1.1	Dostawa energii elektrycznej na potrzeby Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2014	2015	537 374,01	0,00	537 374,01	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowozenie 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	2013	2015	1 485,00	468,00	864,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	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	18 058,34	7 748,99	6 220,80	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	125 400,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	769 734,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

[illegible]

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 969,79
------	------	------	------	------	-----------

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						
1.3.1.4	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	306,24	76,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	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	9 629,36	4 916,60	3 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Płachtą) – zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	10 846,86	5 705,73	3 706,56	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej – umowa zawarta z rodzicem (Jolanta Kubik)	KOLUSZKI	2013	2015	3 417,91	1 241,35	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 (Marianem Gabarą) – zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	12 761,00	5 129,26	6 115,20	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły średniej w Kolaszkach – umowa zawarta z rodzicem (Anną Tremborską) – zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2013	2015	4 887,45	2 496,53	1 555,20	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	76,56

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 216,60
------	------	------	------	------	----------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 412,29
------	------	------	------	------	----------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 341,35
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 244,46

0,00	0,00	0,00	0,00	4 051,73
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						
1.3.1.10	Odtawianie i przetrzymywanie bezpańskich psów w schronisku dla zwierząt	KOLUSZKI	2014	2015	136 000,00	17 000,00	119 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Przebudowa (modernizacja) Miejskiej Ciepłowni w Kolaszkach	KOLUSZKI	2013	2017	2 501 376,87	0,00	501 266,78	489 516,92	477 653,80	0,00
1.3.1.12	Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Kolaszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi, umowa nr 56/OZ/P/2008 z dn. 20.08.2008 - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Kolaszki	KOLUSZKI	2010	2018	861 186,21	0,00	70 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46
1.3.1.13	Urządzenie zieleni w Parku Miejskim w Kolaszkach	KOLUSZKI	2014	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.14	Zagospodarowanie zieleni w Kolaszkach przy ulicach: Armii Krajowej, Brzezińskiej oraz Katarzynowie	KOLUSZKI	2014	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				94 459 658,54	4 726 072,80	13 705 337,98	17 628 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika we wsi Zygmuntów	KOLUSZKI	2014	2016	110 000,00	0,00	22 000,00	88 000,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji deszczowej w ul. 3 Maja wraz z odtworzeniem pasa drogowego po robotach kanalizacyjnych	KOLUSZKI	2014	2015	2 082 460,00	2 460,00	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Zagajnikowej w Różycy	KOLUSZKI	2014	2016	1 134 000,00	34 000,00	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w K-kach	KOLUSZKI	2012	2015	2 087 179,00	2 000,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja i ul. Paderewskiego w Kolaszkach	KOLUSZKI	2011	2015	821 127,00	21 127,00	800 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Kolaszkach - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podzie	KOLUSZKI	2008	2015	7 497 694,86	0,00	800 935,86	0,00	0,00	0,00

[illegible][illegible]

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						
1.3.2.7	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Kolaszkach	KOLUSZKI	2013	2015	110 000,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Żeromskiego w Kolaszkach	KOLUSZKI	2013	2015	93 425,88	84 100,00	9 325,88	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Budowa sieci wodociągowej w ul. 11 Listopada w Kolaszkach na odcinku od ronda im. Prymasa Tysiąclecia Stefana kardynała Wyszyńskiego do Komendy Powiatowej Policji	KOLUSZKI	2014	2015	361 500,00	1 500,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Żeromskiego w Kolaszkach	KOLUSZKI	2013	2015	29 430,00	25 130,00	4 300,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Koncepcja funkcjonalno - użytkowa na budowę dworca multimodalnego na potrzeby obsługi strefy przemysłowej	KOLUSZKI	2014	2016	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Galków Mały, Galków Duży, Galkówek Parcela i Zielona Góra - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem, zapewnienie mieszkańcom dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie zaopatrzenia w wodę	KOLUSZKI	2009	2015	366 570,00	0,00	189 346,24	0,00	0,00	0,00

[illegible][illegible]

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						
1.3.2.13	Opracowanie DP na budowę dróg w os. Łódzkie II w Koluszkach wraz z kanalizacją deszczową	KOLUSZKI	2014	2016	60 000,00	0,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Łąkowej, ul. Przejazd, ul. 8 Marca, ul. Mickiewicza, ul. Lipowej, ul. Świerkowej i ul. Jodłowej w Koluszkach i w ulicach bez nazwy w obrębie Zakowice	KOLUSZKI	2014	2015	11 070,00	0,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego we wsi Gałków Mały	KOLUSZKI	2014	2017	30 000,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00
1.3.2.16	Opracowanie DP na budowę oświetlenia uzupełniającego na terenie Solectwa Zakowice - Różycza	KOLUSZKI	2014	2015	17 220,00	0,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17	Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2014	2015	105 176,00	1 476,00	103 700,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Opracowanie DP na budowę Przedszkola Nr 1 w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2016	3 060 000,00	0,00	160 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Opracowanie DP na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w os. Łódzkie II w Koluszkach oraz w obrębie wsi Zakowice w ulicach objętych Planem Aglomeracji Koluszki	KOLUSZKI	2013	2015	3 107 195,00	80 132,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Opracowanie DP na modernizację dróg w os. Czarnieckiego w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Opracowanie DP na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum nr w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2014	2017	106 107,00	6 107,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00
1.3.2.22	Opracowanie DP na przebudowę sieci wodociągowej w ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	8 000,00	0,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00
1.3.2.23	Opracowanie DP na przebudowę ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	27 000,00	0,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Opracowanie DP na przebudowę ulic: Odlewnicza, Żelazna w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	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						
1.3.2.25	Opracowanie DP na przebudowę ulicy Staszica i 3 Maja w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Opracowanie DP na remont części niskiej budynku administracyjno - biurowego w Koluszkach przy ul. 11 Listopada 65	KOLUSZKI	2010	2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Opracowanie DP na rozbudowę drogi gminnej wraz z budową chodnika dla pieszych w ul. Zagajnikowej w Różycy wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2016	2 391 881,00	91 881,00	300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Zeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2015	904 800,00	810 400,00	94 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.29	Opracowanie DP na termomodernizację budynku Przedszkola w Gałkowie Dużym	KOLUSZKI	2015	2016	10 000,00	0,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Opracowanie DP na termomodernizację budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2016	3 240 148,00	20 714,00	80 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Opracowanie DP na wykonanie wymiany kotłów oraz instalacji c.o. w budynku Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2016	176 852,80	6 852,80	70 000,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.32	Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	257 992,00	9 952,00	248 040,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.33	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	0,00	30 000,00	200 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00
1.3.2.34	Poprawa spójności komunikacyjnej i bezpieczeństwa ruchu na drodze powiatowej Nr 2915E w miejscowości Borowa gm.Koluszki	KOLUSZKI	2013	2016	6 639 488,00	3 131 422,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
1.3.2.35	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2917E, 2918E, 2919E na odcinku Wierzchy - Redzeń Stary	KOLUSZKI	2015	2016	50 000,00	0,00	5 000,00	45 000,00	0,00	0,00
1.3.2.36	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2013	2020	12 500 000,00	0,00	0,00	1 000 000,00	2 800 000,00	2 700 000,00

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	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	2 391 881,00
------	------	------	------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	904 800,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 220 714,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176 852,80
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	257 992,00
3 000 000,00	5 170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 400 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 131 422,00
------	------	------	------	------	------	--------------

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
3 500 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00

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						
1.3.2.37	Przywrócenie funkcji społeczno - gospodarczej zdegradowanych obszarów w mieście Koluszki poprzez ich kompleksową rewitalizację	KOLUSZKI	2015	2020	25 000 000,00	0,00	50 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.38	Remont sieci wodociągowej wraz z budową przyłączy wodociągowych w ul. 3 Maja w Koluszkach na odcinku od ul. Brzezińskiej do ul. Polnej	KOLUSZKI	2014	2015	655 800,00	5 800,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.39	Rozbudowa drogi woj. Nr 715 wraz z budową ronda w km 9+458 w K-kach na skrzyżowaniu ul. Partyzanów, W.Polskiego i Św.st.Koski oraz bud. kan.deszcz., oświetlenia i przebud. sieci kolidujących z inwestycją	KOLUSZKI	2011	2017	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
4 000 000,00	8 950 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000 000,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	655 800,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Koluszkach
Anna Szostak

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

SPIS TREŚCI:

1. Wstęp.
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2012.
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 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 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 2014-2025.

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

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

3.1. Wprowadzenie:

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

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

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

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

- 1) przedstawione w wykazie przedsięwzięć wieloletnich zadania obejmują limity wydatków do roku 2019,
 - 2) w przypadku zaciągniętych zobowiązań w postaci podpisanych na dzień 15 listopada umów o udzielenie kredytu spłata ostatnich rat kapitału ustalona została do 2024 roku,
 - 3) odnosząc się do pozyskanych na dzień 15 listopada 2013 roku pożyczek 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 rzeczywistości – 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:

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

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

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

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

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

Dochody na lata 2014-2025 zostały zaplanowane w sposób bardzo ostrożny i bezpieczny gdyż analiza minionych lat wskazuje na znacznie bardziej dynamiczny wzrost. Jednak aby prognozy te były prognozami wiarygodnymi i bezpiecznymi zostały przyjęte wskaźniki na poziomie przewidzianych i zalecanych przez Ministerstwo Finansów.

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

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2014 w kwocie 72 633 306,10 zł zmniejsza się o kwotę 2 323 028,76 zł, co po zmianach stanowi plan 70 310 277,34 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- 1) dział 720, rozdział 72095 § 2007: - 142 512,30 zł, § 2009: - 25 149,21 zł, aktualizuje się plan na realizację zadania pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka (Oś Priorytetowa 8: Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3: Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – elnclusion);
- 2) dział 750, rozdział 75095 § 0970: + 78 244,56 zł – wprowadza się zmiany w planie dochodów dotyczącym zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (5 umów na okres 03.11-31.12.2014 r. – łącznie 20 osób) – środki pochodzące z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód stanowiące refundację części wynagrodzenia zatrudnionych osób;
- 3) dział 754, rozdział 75412 § 6260: - 15 856,00 zł – zmniejsza się dotację z przeznaczeniem na zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania skażeń z przeznaczeniem dla OSP w Gałkowie Dużym biorąc pod uwagę ostateczny koszt zakupu,
- 4) dział 758, rozdział 75818 § 0970: - 2 200 019,99 zł, § 2990: + 99 632,00 zł, § 6680: + 852 395,69 zł – zmienia się klasyfikację budżetową w zakresie paragrafów w ramach tzw. rozliczeń z lat ubiegłych (wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2013);

- 5) dział 801, rozdział 80101 § 2007: + 24 000,00 zł
dział 801, rozdział 80101 § 6207: - 24 000,00 zł
– wprowadza się zmiany w planie finansowym dla Szkoły Podstawowej w Będzelinie z uwagi na otrzymaną transzę środków finansowych przekazanych przez Ministerstwo Finansów (dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Mistrzowskie kompetencje”) tj. zmiana klasyfikacji z dochodów majątkowych na dochody bieżące;
- 6) dział 900, rozdział 90002 § 2440: - 16 420,93 zł, § 0970” – 166,19 zł – zmniejsza się plan dotacji otrzymanej ze środków pochodzących z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Koluszki” z uwagi na ostateczne rozliczenie i ostateczne koszty;
- 7) dział 900, rozdział 90001 § 6207: + 65 372,07 zł – zwiększa się plan na realizację zadania pn. „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami we wsi Leosin, gm. Koluszki” biorąc pod uwagę złożony wniosek o płatność,
- 8) dział 921, rozdział 92195 § 6207: - 57 617,63 zł – zmniejsza się plan dochodów na realizację zadania pn. „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary” z uwagi na rozliczenie inwestycji;
- 9) dział 926, rozdział 92601 § 6290: - 18 400,00 zł – zmniejsza się plan z przeznaczeniem na dofinansowanie remontu hali sportowej oraz siłowni zewnętrznej biorąc pod uwagę wyniki przetargu na realizację;
- 10) z uwagi na analizę wykonania za 11 miesięcy 2014 r. wprowadza się zmiany w planie dochodów do faktycznego zapotrzebowania z tytułu podatków i opłat lokalnych.

3.3. Wydatki:

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 2014-2025 – 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 73 604 316,10 zł zmniejsza się o kwotę 6 293 221,67 zł, co stanowi po zmianach wielkość 67 311 094,43 zł, w tym szczegółowo:

- 1) urealnia się plany dotyczące wydatków inwestycyjnych do prognozowanego wykonania biorąc pod uwagę zapisy w projekcie budżetu Gminy Koluszki na rok 2015,
- 2) urealnia się wydatki bieżące do prognozowanego wykonania,
- 3) urealnia się plany finansowe gminnych jednostek oświatowych do prognozowanego wykonania (w tym w ramach projektów realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej),
- 4) urealnia się plan finansowy MGOPS w Koluszkach do prognozowanego wykonania,
- 5) dział 700, rozdział 70005 § 6050: - 4 000,00 zł,
dział 710, rozdział 71014 § 4300: + 4 000,00 zł
wprowadza się zmianę z uwagi na zapłatę za podział nieruchomości położonej we wsi Gałków Mały przy ul. Letniskowej – dz. 548/18 oraz przewidywaną zapłatę za rozgraniczenie nieruchomości w Wierzchach i Przanowicach;
- 6) dział 750, rozdział 75095 – urealnia się plan finansowy dotyczący zatrudnienia osób w ramach robót publicznych wg. niżej wymienionych umów:
 - Umowa nr DA-9402/30/2014– zatrudnienie 8 osób na okres 03.11-31.12.2014 r.,
 - Umowa nr DA-9402/31/2014– zatrudnienie 3 osób na okres 03.11-31.12.2014 r.,
 - Umowa nr DA-9402/32/2014– zatrudnienie 4 osób na okres 03.11-31.12.2014 r.,
 - Umowa nr DA-9402/33/2014– zatrudnienie 2 osób na okres 03.11-31.12.2014 r.,
 - Umowa nr DA-9402/34/2014– zatrudnienie 3 osób na okres 03.11-31.12.2014 r.,
- 7) dział 757, rozdział 75702 § 8110: - 230 250,71 zł – urealnia się plany finansowe do faktycznego zapotrzebowania dotyczące obsługi długu publicznego tj. długoterminowych kredytów i pożyczek przeznaczonych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego oraz wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów;
- 8) dział 801, rozdział 80101 § + 24 000,00 zł
dział 801, rozdział 80101 § : - 24 000,00 zł
– wprowadza się zmiany w planie finansowym dla Szkoły Podstawowej w Będzelinie zgodnie ze złożonym wnioskiem, z uwagi na otrzymaną transzę środków finansowych przekazanych przez Ministerstwo Finansów (dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Mistrzowskie kompetencje”) tj. przeniesienie wydatków majątkowych do planu wydatków bieżących;
- 9) dział 801, rozdział 80104 § 4330: + 15 300,00 zł – refundacja kosztów dotacji udzielonych w trybie art. 79a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty – zwrot kosztów dotacji dla Gminy Andrespol i Gminy Rogów dotyczący uczniów będących mieszkańcami Gminy Koluszki, a uczęszczających do publicznych przedszkoli lub publicznych innych form wychowania przedszkolnego prowadzonych przez ww. gminy;
- 10) dział 801, rozdział 80101, rozdział 80104 – z uwagi na decyzję z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi wprowadza się zmiany w planie finansowym dotyczącym realizacji zadania pn. „Europejskie krainy” ogródek dydaktyczny przy Przedszkolu nr 2 w Koluszkach” oraz „Utworzenie ogródka dydaktycznego „Ogród zmysłów” przy Szkole Podstawowej w Różycy – zadania będą realizowane w 2015 r.,
- 11) dział 900, rozdział 90002 – dokonuje się zmian w planie z uwagi ostateczne rozliczenie realizacji zadania pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Koluszki w 2014 r.”;

3.4. Wynik budżetu:

Przedstawiając w/w ostatecznie zaproponowano na 2014 r. nadwyżkę w wysokości 2 999 182,91 zł.

3.5. Przychodów, rozchodów oraz prognoza kwoty długu:

Zaprezentowane w Tabeli nr 1 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.
16 427 657,89	22 840 190,62	18 241 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46	10 500 000,00	16 620 000,00
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:						
6 009 518,86	2 141 133,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
5 692 066,23	6 993 719,33	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
4 726 072,80	13 705 337,98	17 628 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 620 000,00

