

z dnia 19 stycznia 2015 r.

**zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2015 – 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, , poz. 1626, poz. 1877) oraz Uchwały Nr III/26/2014 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2014 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2015 – 2024 **Rada Miejska w Koluszkach uchwala**, co następuje:

**§ 1.** Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2015 – 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 2015 – 2024, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

**§ 3. 1.** Upoważnia się Burmistrza do zaciągnięcia 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 zaciągnięcia 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*  
Anna Szostak

Department of Mathematics  
University of California, Berkeley

631  
1991

Wykonnienie Tabel nr 1 - WPF Gminy Kolutzki na lata 2015-2024

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Dochody ogółem	70 310 277,34	70 396 406,64	63 054 012,02	57 513 877,62	58 526 996,57	57 072 030,73	58 217 731,82	54 494 378,95
1.1	Dochody bieżące	59 437 473,66	59 681 552,91	58 054 352,72	50 514 218,32	51 527 337,27	52 460 456,63	55 218 072,52	51 494 719,65
1.1.1	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 391 926,00	17 179 776,00	15 108 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00
1.1.2	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	18 936 353,10	19 459 000,00	18 582 358,52	15 732 358,52	16 745 477,47	17 678 596,83	18 358 145,33	16 711 232,96
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	11 946 860,00	14 770 000,00	12 850 000,00	11 700 600,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00	12 980 000,00
1.1.3.1.1	z subwencji ogólnej	11 946 860,00	14 770 000,00	12 850 000,00	11 700 600,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00	12 980 000,00
1.1.3.1.2	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 654 372,52	7 812 316,56	8 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 600,00	7 342 445,89
1.1.3.1.3	Dochody majątkowe, w tym	10 872 803,68	10 714 853,73	4 999 659,30	6 999 659,30	3 999 659,30	4 611 574,10	2 999 659,30	2 999 659,30
1.1.3.1.3.1	ze sprzedaży majątku	5 420 000,00	5 192 371,19	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00	900 000,00
1.1.3.1.3.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 500 407,99	5 472 482,54	3 700 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00	1 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2	Wydanki ogółem	67 311 094,43	71 635 137,42	59 716 538,94	54 176 153,88	53 700 081,62	53 700 081,62	54 950 765,48	52 031 779,13
2.1	Wydanki bieżące, w tym:	54 239 219,20	53 084 769,82	40 188 538,94	40 579 347,94	40 579 511,54	38 613 322,92	38 330 765,48	35 539 697,05
2.1.1	z tytułu połączenia i gwarancji	0,00	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	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
2.1.1.2	na spłatę przyjętych 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	wydanki na obsługę długu, w tym:	785 865,26	885 815,98	836 228,75	705 572,92	576 823,80	446 629,01	318 737,19	205 870,61
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	785 865,26	885 815,98	836 228,75	705 572,92	576 823,80	446 629,01	318 737,19	205 870,61
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 uruchomieniu 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	Wydanki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	2 999 182,91	-1 238 730,78	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 266 966,34	2 472 599,82
4	Przychody budżetu	323 778,14	4 200 000,00	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	190 871,82	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	132 906,32	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 238 730,78	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	Różnica budżetu	3 322 961,05	2 961 269,22	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 266 966,34	2 472 599,82
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	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	2 472 599,82
5.1.1	w tym: bezna 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	56 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	21 627 502,20	22 866 232,98	19 528 759,90	16 191 286,82	12 825 444,13	9 453 495,02	6 186 538,68	3 713 928,86
7	Kwota zobowiązań wynikających z przyjęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zależnych 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	5 198 254,36	6 596 783,09	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73	13 845 133,71	16 887 307,04	15 945 023,60
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 389 126,18	6 596 783,09	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73	13 845 133,71	16 887 307,04	15 945 023,60
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluński na lata 2015-2024

Lp.	Wykazanie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	<b>Wyszczególnienie</b>								
9	Wskaznik spłaty zobowiązań	x							
9.1	Wskaznik 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 ustanowionych wyłączeń przypadających na dany rok	5,76%	6,28%	7,51%	7,98%	7,19%	6,69%	6,16%	4,92%
9.2	Wskaznik 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 ustanowionych wyłączeń przypadających na dany rok	5,76%	6,28%	7,51%	7,98%	7,19%	6,69%	6,16%	4,92%
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	Wskaznik 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 ustanowionych wyłączeń przypadających na dany rok	5,76%	6,28%	7,51%	7,98%	7,19%	6,69%	6,16%	4,92%
9.5	Wskaznik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaznik jednorazowy)	15,10%	16,75%	30,40%	19,01%	20,62%	26,89%	30,55%	30,91%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	x	15,48%	16,28%	21,34%	22,05%	23,34%	22,17%	26,02%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	x	14,89%	15,69%	20,75%	22,05%	23,34%	22,17%	26,02%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustanowionych 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:								
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 942 392,91	0,00	3 337 473,08	3 337 473,08	3 365 842,69	3 371 949,11	3 266 966,34	2 472 599,82
11	Informacje uzupełniające o wyirymowanych realizacjach wydatków budżetowych								
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 873 398,34	25 210 590,77	19 500 000,00	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	5 061 054,59	5 282 379,84	4 500 000,00	5 000 000,00	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. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	16 437 657,89	26 716 572,61	20 141 308,40	11 475 965,80	9 750 574,46	10 500 000,00	16 620 000,00	0,00
11.3.1	bieżące	7 917 670,80	8 845 041,89	6 13 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00	0,00
11.3.2	majątkowe	8 519 987,09	17 871 530,72	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 620 000,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	6 940 078,19	18 284 395,03	3 100 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00	6 500 000,00	3 794 566,31	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	5 996 246,67	126 695,57	16 428 000,00	7 597 056,60	6 581 642,34	8 584 738,70	12 825 433,69	16 472 082,08
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	26 270,00	39 277,00	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	2 278 312,23	1 939 932,56	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	2 238 140,78	1 889 238,78	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	3 179 011,32	3 994 982,54	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	3 015 708,57	3 994 982,54	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	2 628 207,75	1 851 322,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 478 144,04	1 707 279,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	3 233 551,40	3 601 628,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 713 800,06	3 061 383,99	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

Wykonanie Tabela nr 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2015-2024

Lp.	Wykazanie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	<b>Wyszczególnienie</b>								
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 samodzielnich, publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych przedsiębiorstwach samodzielnich 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	Wyselekcjonowane zobowiązania podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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 na 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 wynikających z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami 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 nekaskowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emisji obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1	Dochoły ogółem	51 616 057,62	50 627 463,09	52 153 545,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochoły budżetowe	47 725 493,24	50 627 463,09	52 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	12 937 085,88	16 839 794,48	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 500 000,00	12 900 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	7 347 355,56	6 347 348,59	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym	3 890 564,38	0,00	153 545,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	49 677 155,49	49 699 013,81	51 306 967,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	35 677 155,49	35 699 013,81	37 306 967,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	z tytułu porządków 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 przeterminowanych 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	127 084,91	162 030,64	177,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	127 084,91	162 030,64	177,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	14 060 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przebieg 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	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty na kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.2	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.3	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu	1 775 026,73	846 577,45	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach samorządu terytorialnego do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Relacja równoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	12 048 337,75	14 928 449,28	14 693 032,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	12 048 337,75	14 928 449,28	14 693 032,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	12 048 337,75	14 928 449,28	14 693 032,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,00%	2,15%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,00%	2,15%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegających doliczeniu zgodnie z art. 344 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,00%	2,15%	1,62%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	23,54%	29,49%	28,17%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	29,45%	28,33%	27,98%	27,07%	19,22%	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)	29,45%	28,33%	27,98%	27,07%	19,22%	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 kwartału 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 plan 3 kwartału roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym m.in:								
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 938 902,13	928 449,28	846 577,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitami, o których 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 kosztujące	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	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowanie środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programów, projektów lub zadań wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Wydział	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
<b>Wydział Inżynieria</b>									
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 całości 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	Przechwyty 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	Przechwyty 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 całości 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnymi publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	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 zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wymagalnych porzezeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji nieklasowych 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 Miejskiej  
w Kowalskach  
Anna Szostak



Tabela 2: Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w  
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				122 398 020,50	26 716 572,61	20 141 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46	10 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				20 788 233,72	8 845 041,89	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				101 609 786,78	17 871 530,72	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00
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:				10 594 505,94	6 327 515,30	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 864 579,70	1 851 322,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Koluski zawsze w centrum - promocja marki Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2013	2015	836 400,00	672 178,35	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	- wydatki majątkowe				6 729 926,24	4 476 192,74	0,00	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	1 407 128,60	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				111 803 514,56	20 389 057,31	20 141 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46	10 500 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				16 923 654,02	6 993 719,33	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				94 879 860,54	13 395 337,98	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
16 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 204 421,37
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 054 890,65
16 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 149 530,72
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 327 515,30

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 851 322,56
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	672 178,35
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 476 192,74
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 407 128,60
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 876 906,07
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 203 568,09
16 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 673 337,98

Sum

**OBJAŚNIENIA  
DO UCHWAŁY W SPRAWIE  
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ  
GMINY KOLUSZKI  
NA LATA 2015 - 2024**

## WSTĘP:

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są do opracowania, obok uchwały budżetowej na dany rok, 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 ww. Prognoza 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.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2015 - 2024 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2013,
- 2) przewidywane wykonanie budżetu w 2014 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2015,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2015-2024 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.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki sporządzona została na lata 2015-2024.

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 2020,
- 2) w przypadku zaciągniętych zobowiązań w postaci podpisanych na dzień 15 listopada umów o udzielenie kredytu spłata ostatnich rat kapitału ustalona została do 2023 roku,
- 3) odnosząc się do pozyskanych na dzień 15 listopada 2013 roku pożyczek ostaniam spłata kapitału nastąpi do 2024 roku,
- 4) Gmina Koluszki udzieliła poręczenia pożyczek, których ostateczna spłata nastąpi do 2018 roku.

Warto zaznaczyć, że Gmina Koluszki nie założyła na lata przyszłe, że udzieli gwarancji oraz nie emitowała żadnych obligacji.

Przyjęty okres prognozowania dla Gminy Koluszki do końca 2024 roku sprawia, że prognoza może odbiegać od zasady realności – szczególnie od 2018 roku do 2024 roku. Nie mniej i okres do 2018 roku może być dynamicznym. Istnieje bowiem szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości. Należy przede wszystkim zwrócić uwagę na te o charakterze zewnętrznym. Trudno przewidzieć zmiany legislacyjne, które szybko wpływają na uwarunkowania gospodarcze kraju a za tym na strukturę dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to np. zmian w podatku PIT, CIT i VAT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców – podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych co prawie zawsze wpływa na zahamowanie rozwoju gospodarczego. Duży wpływ na rozwój gospodarczy kraju mają przepisy dotyczące możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Samorządy były do tej pory jednym z poważniejszych inwestorów na rynku krajowym. Jednak po zmianie ustawy o finansach publicznych i zaczynających obowiązywać wskaźnikach możliwości zaciągania zobowiązań zostały ograniczone do minimum. Zmiana ta wpływa również na ograniczenie aplikowania przez samorządy o środki zewnętrzne, ponieważ brak możliwości zaciągania kredytów będzie uniemożliwiać ubieganie się o dofinansowanie ze środków unijnych.

Opracowując wieloletnią prognozę finansową Gminy Koluszki mamy pełną świadomość w/w czynników stąd dane nasze, szczególnie w sferze dochodów, są planowane bardzo ostrożnie, nawet poniżej realizacji budżetów w okresach minionych szczególnie w sferze dochodów własnych. Podobne założenia dotyczą wydatków bieżących – realizacja wydatków w sferze planowania jest prowadzona z założeniem wprowadzenia działań oszczędnościowych. Natomiast realne wielkości czyli bazując na zawartych umowach dotyczą pozycji:

- 1) wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji obejmujące kapitał i odsetki planowane do spłaty w danym roku budżetowym – warto wskazać, że jest to tylko plan w budżecie Gminy Koluszki w danym roku bez faktycznej spłaty ponieważ to KPGK Sp. z o.o. odpowiedzialne jest za terminową spłatę w/w zobowiązań, co czyni czego potwierdzeniem są przekazywane do Gminy Koluszki comiesięczne raporty,
- 2) wydatków na obsługę długu Gminy Koluszki czyli odsetek od pożyczek i kredytów przypadających do spłaty w danym roku budżetowym,
- 3) rozchody budżetu Gminy Koluszki stanowiące raty miesięczne spłaty kapitału pożyczek i kredytów przypadające na dany rok budżetowy.

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 2015”. 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. I tak podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, które uwzględniono również przy planowaniu budżetu Gminy Koluszki na rok 2015 to:

- 1) wzrost PKB w ujęciu realnym to 3,4%,
- 2) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,2%,
- 3) nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej 4,3%,
- 4) wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej 0,8%,
- 5) wzrost spożycia prywatnego w ujęciu nominalnym o 4,2%.

Innym zestawieniem, na bazie którego analizowane dane do wieloletniej prognozy były zaprezentowane tym razem przez Ministerstwo Finansów, obejmują 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 2015 przyjęto do stosowania w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki następujące wskaźniki:

- 1) podatki i opłaty obowiązujące według stawek z roku 2014,
- 2) stan zatrudnienia obowiązujący w III kwartale 2014 roku,
- 3) wysokość wynagrodzeń obowiązujących w III kwartale 2014 roku uwzględniając zmiany wynikające z przepisów o wynagrodzeniach typu wzrost wskaźnika wysługi lat, należne nagrody jubileuszowe, należne odprawy,
- 4) zmiana minimalnego wynagrodzenia z 1680,00 zł na 1750,00 zł,
- 5) odpisy na ZFSS dla nauczycieli na poziomie 2014 roku nie uwzględniając waloryzacji,
- 6) średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,3%,
- 7) brak regulacji plac dla pracowników pedagogicznych.

## STRUKTURA DOCHODÓW:

W kwestii dotyczącej dochodów budżetu Gminy Koluszki Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmuje kategorie odpowiadające dochodom własnym, subwencji ogólnej oraz dotacjom celowym z budżetu państwa i budżetu unijnego.

Wśród prognozowanych dochodów własnych uwzględnione zostały w szczególności:

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

Odnosząc się do poszczególnych pozycji dochodów ujętych w tabeli nr 1 do Wieloletniej Prognozy Finansowej informujemy, że 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. Struktura dochodów majątkowych stanowi wpływy o charakterze bardzo niejednorodnym, 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.

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, zakładana realizacja na 2014 rok, korygowane są w perspektywie od – 5% do + 2% czyli ostrożnie i oscylując wokół kwoty 70 mln zł natomiast lata pozostałe to już zdecydowane perspektywy malejące w granicach 60 mln zł z uwagi na brak odniesienia co do sugerowanych dochodów. Dochody na lata 2016-2024 zostały zaplanowane w sposób bardzo ostrożny i bezpieczny mimo iż 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 2015 i latach następnych w strukturze dochodów:**

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2015 w kwocie 69 278 278,48 zł zwiększa się o kwotę 1 118 128,16 zł, co po zmianach stanowi plan 70 396 406,64 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- **dział 700, rozdział 70005 § 0770: + 375 476,66 zł** – zwiększa się plan dochodów dotyczący wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości;
- **dział 750, rozdział 75011 § 2010: + 3 232,00 zł** – korekta podziału kwot dotacji celowych zaplanowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 na podstawie pisma Wojewody Łódzkiego z dnia 19 grudnia 2014 r. Nr FN-I.3110.20.2014, wynikająca z przyjętego przez Radę Ministrów projektu ustawy budżetowej na rok 2015 (z przeznaczeniem na zadania z zakresu spraw obywatelskich – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach oraz dotacji na utrzymanie stanowisk pracy realizujących pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom);
- **dział 750, rozdział 75075 § 2007: + 239 419,50 zł** – zwiększa się plan na realizację projektu pn. „Koluszki zawsze w centrum – promocja marki Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013, Oś Priorytetowa III: Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość, Działanie III.2: Podnoszenie innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw z uwagi na fakt, że proces kontroli wniosku o płatność złożonego w 2014 r. wydłużył się ;
- **dział 756, rozdział 75616 § 0310: + 500 000,00 zł** – zwiększa się plan dotyczący wpływów z podatku od nieruchomości w związku z przewidywanymi skutkami modernizacji ewidencji gruntów wsi Będzelin i Zielona Góra.

## **STRUKTURA WYDATKÓW:**

Określając prognozę kształtowania się w budżecie Gminy Koluszki wielkości wydatków 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 2005-2014 czyli kwoty w granicach 27 mln zł – 40 mln zł,
- 6) jakość wykonanych robót w ramach bieżącego utrzymania infrastruktury, co pozwoli wprowadzić oszczędności w latach przyszłych,
- 7) przewidywane wskaźniki wzrostu wynagrodzeń

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 1,2% do 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 2015 kwota poręczenia obejmuje wielkość 571 tys. zł,
- 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 2015 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2015-2024 – wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi.

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

**Odnosząc się do wprowadzonych zmian do WPF w roku 2015 i latach następnych w strukturze wydatków:**

Plan wydatków w kwocie 70 517 009,26 zł zwiększa się o kwotę 1 118 128,16 zł, co stanowi po zmianach wielkość 71 635 137,42 zł, w tym szczegółowo:

- **dział 750, rozdział 75011: + 3 232,00 zł** – korekta podziału kwot dotacji celowych zaplanowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015 na podstawie pisma Wojewody Łódzkiego z dnia 19 grudnia 2014 r. Nr FN-I.3110.20.2014, wynikająca z przyjętego przez Radę Ministrów projektu ustawy budżetowej na rok 2015 (z przeznaczeniem na zadania z zakresu spraw obywatelskich – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach oraz dotacji na utrzymanie stanowisk pracy realizujących pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminom);
- **dział 750, rozdział 75075: + 213 388,35 zł** – zwiększa się plan na realizację projektu pn. „Koluszki zawsze w centrum – promocja marki Gminy Koluszki” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007 – 2013, Oś Priorytetowa III: Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość, Działanie III.2: Podnoszenie innowacyjności i konkurencyjności przedsiębiorstw;
- **dział 757, rozdział 75702 § 8110: - 2 421,69 zł** – z uwagi na urealniony harmonogram spłaty pożyczki nr 732/OW/P/2014 na realizację zadania pn. „Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Żeromskiego w Koluszkach” zaktualizowano plan dotyczący odsetek z w/w tytułu;
- **dział 801, rozdział 80101 § 4040: + 4 000,00 zł, rozdział 80110 § 4040: - 4 000,00 zł**  
**dział 801, rozdział 80110 § 4700: + 500,00 zł, rozdział 80110 § 4120: - 500,00 zł**  
– wprowadza się zmiany w planie finansowo – rzeczowym realizowanym przez Zespół Szkół w Gałkowie Dużym zgodnie z wnioskiem złożonym;
- **dział 801, rozdział 80110 § 4270: + 31 200,00 zł** – wprowadza się plan z przeznaczeniem do realizacji przez stanowisko ds. inwestycji (remont budynku Gimnazjum nr 2 w Koluszkach). Źródło finansowania: **dział 758, rozdział 75818 § 4810: - 31 200,00 zł;**
- **dział 854, rozdział 85412 § 4170: + 3 000,00 zł, § 4300: - 3 000,00 zł** – wprowadza się zmiany w planie realizowanym przez stanowisko ds. oświaty z przeznaczeniem na zawarcie umowy o dzieło na przeprowadzenie warsztatów muzycznych dla dzieci w czasie ferii zimowych 2015;
- **dział 900, rozdział 90001: + 903 929,50 zł** – zwiększa się plan dotyczący realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach” z uwagi na brak fakturowania robót z 2014 r. i przeniesienie planu do roku budżetowego 2015;

- **dział 900, rozdział 90015 § 6050: + 9 963,00 zł** – wprowadza się plan na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa oświetlenia ul. Borowieckiej w Sołectwie Borowa II” (Wykonawca nie wystawił faktury).  
Źródło finansowania: dział 900, rozdział 90015 § 4270 (stanowisko ds. dróg i oświetlenia ulicznego);
- **dział 900, rozdział 90015 § 6050: + 12 430,00 zł** – wprowadza się plan na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu „Czarneckiego” w Koluszkach” (Wykonawca nie wystawił faktury).  
Źródło finansowania: dział 900, rozdział 90015 § 4270 (stanowisko ds. dróg i oświetlenia ulicznego);
- **dział 900, rozdział 90095 § 4010: - 205 660,00 zł, § 4170: + 205 660,00 zł** – urealniamy się plan realizowany w ramach projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Aglomeracji Koluszkowej” zakwalifikowanego do dofinansowania w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Priorytet I: Gospodarka wodno – ściekowa, Działanie 1.1: Gospodarka wodno – ściekowa w aglomeracjach powyżej 15 tys. RLM;

#### **WYNIK BUDŻETU:**

Wykonując budżet w 2015 roku zakładamy, że osiągnięty zostanie deficyt budżetowy w wysokości – 1 238 730,78 zł.

Warto zaznaczyć, że rokrocznie w latach minionych jak i w prognozowaniu w budżecie Gminy Koluszkowej osiągnięta jest nadwyżka tzw. bieżąca (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi).

#### **KWOTA DŁUGU:**

Zaprezentowane w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszkowej na lata 2015 – 2024 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.

Zadłużenie Gminy Koluszkowej mieści się we wskaźnikach długu oraz spłaty zobowiązań określonych dla jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, w myśl których jednostka samorządu nie może przekroczyć progu 60% wykonanych dochodów budżetu, natomiast spłata długu nie może przekroczyć 15 % planowanych dochodów.

Finalnym rozstrzygnięciem jest to, że prognoza kwoty długu Gminy Koluszkowej, ma zdecydowanie tendencję malejącą.

Kolejną niezmiernie istotną kwestią dla analizy budżetu Gminy Koluszkowej jest tzw. indywidualny wskaźnik zadłużenia:

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



**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 2015-2024.

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:						
2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r.
26 716 572,61	20 141 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46	10 500 000,00	16 620 000,00	0,00
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:						
6 327 515,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
6 993 719,33	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
13 395 337,98	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 620 000,00	0,00

