

UCHWAŁA NR
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia2014 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej 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 (tekst jednolity 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 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146) **Rada Miejska w Koluszkach uchwala**, co następuje

§ 1. Wprowadza się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2015 – 2024 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§ 2. Ustala się wykaz 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 uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2015 – 2024, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

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

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

§ 4. Uchwała 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 wraz ze zmianami traci moc z dniem 31 grudnia 2014 roku.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od dnia 01 stycznia 2015 r. i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

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

Wykonanie

Plan 3 kw.

Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018
1	Dochoady ogółem	53 230 535,40	55 695 468,88	71 310 120,30	69 200 000,00	67 458 746,60	63 054 352,72	57 514 218,32	55 527 337,27
1.1	Dochoady bieżące	51 055 583,98	54 642 054,38	60 887 618,28	58 952 286,00	58 184 261,41	58 054 352,72	50 514 218,32	51 527 337,27
1.1.1	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 542 573,00	14 475 761,00	15 391 926,00	15 500 000,00	17 179 776,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00
1.1.2	dochoady z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	336 659,11	400 074,20	360 000,00	350 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00
1.1.3	podatki i opłaty	0,00	17 102 259,89	19 473 940,15	18 270 340,00	18 259 000,00	18 582 358,52	15 732 358,52	16 745 477,47
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	12 377 120,00	13 441 885,76	13 982 001,00	13 850 000,00	13 570 000,00	12 800 000,00	12 850 000,00	12 850 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 578 087,00	11 982 731,00	11 946 860,00	12 763 281,00	12 763 281,00	12 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	0,00	7 409 159,85	9 669 676,75	12 885 086,00	7 515 025,06	8 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00
1.2	Dochoady majątkowe, w tym	2 174 951,42	1 053 414,50	10 422 502,02	10 247 714,00	9 274 485,19	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00
1.2.1	ze sprzedaży majątku	481 835,78	98 162,15	5 563 082,47	5 340 000,00	3 946 812,65	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	0,00	833 714,32	4 709 419,55	4 907 714,00	5 277 672,54	2 000 000,00	2 000 000,00	3 000 000,00
2	Wydatki ogółem	62 364 255,20	56 497 319,41	72 281 130,30	66 269 715,51	68 706 303,38	59 716 538,94	54 176 404,54	52 161 153,88
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	43 905 501,79	46 264 630,40	54 414 533,37	51 981 715,51	52 838 324,16	40 188 538,94	40 579 347,94	40 579 511,54
2.1.1	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	584 397,44	0,00	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46
2.1.1.1	z tytułu gwarancji i poręczeń 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:	707 027,39	901 843,61	1 016 115,97	815 496,99	888 237,67	837 208,75	706 454,31	577 799,41
2.1.3.1	odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	707 027,39	901 843,61	1 016 115,97	815 496,99	888 237,67	837 208,75	706 454,31	577 799,41
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	18 458 753,41	10 232 689,01	17 866 596,93	14 288 000,00	15 867 979,22	19 528 000,00	13 597 056,60	11 581 642,34
3	Wynik budżetu	-9 133 719,80	-801 850,53	-971 010,00	2 930 284,49	-1 247 556,78	3 337 813,78	3 337 813,78	3 366 183,39
4	Przechoady budżetu	11 305 911,51	3 782 446,67	4 283 919,19	335 886,56	4 200 000,00	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	701 728,98	603 204,24	190 871,82	190 871,82	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	701 728,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	10 604 182,53	3 179 242,43	4 093 047,37	145 014,74	4 200 000,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	971 010,00	0,00	1 247 556,78	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychoady niezwiązane z zaciągnięciem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Rozchoady budżetu	1 614 421,47	2 789 724,32	3 312 909,19	3 266 171,05	2 952 443,22	3 337 813,78	3 337 813,78	3 366 183,39
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 568 987,47	2 789 724,32	3 312 909,19	3 266 171,05	2 952 443,22	3 337 813,78	3 337 813,78	3 366 183,39
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 rozchoady niezwiązane ze spłatą długu	45 434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kwota długu	24 371 248,82	24 760 766,93	25 540 905,11	21 639 610,62	22 887 167,40	19 549 353,62	16 211 539,84	12 845 356,45
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	7 150 082,19	8 377 423,98	6 473 084,91	6 970 570,49	5 345 937,25	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	7 851 811,17	8 980 628,22	6 663 956,73	7 161 442,31	5 345 937,25	17 865 813,78	9 934 870,38	10 947 825,73

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

Plan 3 kw.

Wykonanie

Wykonanie

Wykonanie

Wykonanie

Wykonanie

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2014	2015	2016	2017	2018
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań								
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.	4,28%	6,63%	6,89%	5,90%	6,54%	7,51%	7,98%	7,19%
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.	4,28%	6,63%	6,89%	5,90%	6,54%	7,51%	7,98%	7,19%
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	4,28%	6,63%	6,89%	5,90%	6,54%	7,51%	7,98%	7,19%
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)	14,34%	15,22%	16,88%	17,79%	13,78%	30,40%	19,01%	20,62%
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	x	x	x	15,48%	15,29%	20,35%	21,06%
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	x	x	x	15,78%	15,60%	20,66%	21,06%
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	x	x	x	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	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 337 813,78	3 337 813,78	3 366 183,39
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	2 930 284,49	0,00	3 337 813,78	3 337 813,78	3 366 183,39
11	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	22 486 860,12	23 605 449,12	24 366 063,57	24 200 000,00	25 204 858,77	25 000 000,00	25 500 000,00	25 000 000,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 526 672,63	4 537 881,13	5 093 443,76	5 090 000,00	5 282 379,84	4 500 000,00	5 000 000,00	4 500 000,00
11.3	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	19 520 849,70	13 433 661,95	22 620 892,94	18 000 000,00	24 514 314,87	20 141 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46
11.3.1	bieżące	1 062 096,29	5 433 661,95	10 663 021,15	8 000 000,00	9 202 779,53	613 308,40	545 965,90	50 574,46
11.3.2	majątkowe	18 458 753,41	8 000 000,00	11 957 871,79	10 000 000,00	15 211 535,34	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	7 091 154,75	9 083 095,75	7 500 000,00	15 602 006,65	3 100 000,00	6 000 000,00	5 000 000,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	0,00	2 100 000,00	8 637 950,91	6 751 730,00	126 695,57	16 428 000,00	7 597 056,60	6 581 642,34
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	0,00	1 289 336,97	36 270,00	36 270,00	39 277,00	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	791 607,39	388 862,23	2 220 712,54	0,00	1 700 513,06	0,00	0,00	0,00
12.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	740 431,78	364 922,29	2 118 635,86	0,00	1 649 819,28	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy realizujące programy, projekty lub zadania	0,00	23 939,94	102 076,68	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	1 291 484,18	645 890,97	3 172 616,88	0,00	3 800 172,54	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 290 674,96	645 890,97	3 009 314,13	0,00	3 800 172,54	0,00	0,00	0,00
12.2.1.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy realizujące programy, projekty lub zadania	0,00	0,00	163 302,75	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	610 470,34	499 583,10	2 512 711,71	0,00	1 637 934,21	0,00	0,00	0,00
12.3.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	513 499,06	443 200,91	2 309 486,94	0,00	1 525 899,20	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	56 382,19	203 224,77	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	1 922 519,40	967 971,68	1 662 167,43	0,00	2 866 726,19	0,00	0,00	0,00
12.4.1	- w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 522 902,21	770 706,98	1 377 315,50	0,00	2 436 717,26	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	197 264,70	284 851,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.		Wyszczególnienie										2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1		Dochoły ogółem										58 218 072,52	54 494 719,65	51 616 577,11	50 628 193,87	52 171 185,17		0,00
1.1		Dochoły bieżące										55 218 072,52	51 494 719,65	47 725 072,24	50 628 193,87	52 000 000,00	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	15 100 000,00	15 100 000,00	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	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00
1.1.3		podatki i opłaty										18 358 145,33	16 711 222,96	12 937 085,88	16 839 794,48	16 000 000,00	0,00	0,00
1.1.3.1		z podatku od nieruchomości										12 980 000,00	12 980 000,00	12 500 000,00	12 900 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00
1.1.4		z subwencji ogólnej										11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00
1.1.5		z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące										7 340 809,00	7 342 445,89	7 347 356,56	6 347 348,59	8 000 000,00	0,00	0,00
1.2		Dochoły majątkowe, w tym										3 000 000,00	3 000 000,00	3 891 083,87	0,00	1 711 185,17	0,00	0,00
1.2.1		ze sprzedaży majątku										900 000,00	900 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje										2 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2		Wydatki ogółem										54 950 765,48	52 021 779,13	49 677 155,49	49 699 013,81	51 306 967,77	0,00	0,00
2.1		Wydatki bieżące, w tym:										38 330 765,48	35 549 697,05	35 677 155,49	35 699 013,81	37 306 967,77	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
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
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
2.1.3		wydatki na obsługę długu, w tym:										319 997,23	206 828,81	128 136,89	163 068,49	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1		odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:										319 997,23	206 828,81	128 136,89	163 068,49	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
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
2.2		Wydatki majątkowe										16 620 000,00	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00
3		Wynik budżetu										3 267 307,04	2 472 940,52	1 939 421,62	929 180,06	864 217,40	0,00	0,00
4		Przychody budżetu										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
4.1.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu										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
4.2.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu										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
4.3.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu										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
4.4.1		w tym na pokrycie deficytu budżetu										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5		Rozchody budżetu										3 267 307,04	2 472 940,52	1 939 421,62	929 180,06	864 217,40	0,00	0,00
5.1		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych										3 267 307,04	2 472 940,52	1 939 421,62	929 180,06	864 217,40	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
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
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
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
5.2		Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu										0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6		Kwota długu										9 473 066,64	3 732 819,08	1 793 397,46	864 217,40	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
8		Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy										x	x	x	x	x	x	x
8.1		Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi										13 845 133,71	15 945 022,60	12 048 337,75	14 929 180,06	14 693 032,23	0,00	0,00
8.2		Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki i wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki										13 845 133,71	15 945 022,60	12 048 337,75	14 929 180,06	14 693 032,23	0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
9	Wskaźnik spłaty zobowiązań	x	x	x	x	x	x	x	x
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,69%	6,16%	4,92%	4,01%	2,16%	1,66%	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 zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	6,69%	6,16%	4,92%	4,01%	2,16%	1,66%	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 zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	6,69%	6,16%	4,92%	4,01%	2,16%	1,66%	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)	26,89%	30,55%	30,91%	23,54%	29,49%	28,16%	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)	23,34%	22,17%	26,02%	29,45%	28,33%	27,98%	27,06%	19,22%
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)	23,34%	22,17%	26,02%	29,45%	28,33%	27,98%	27,06%	19,22%
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	Przeniesienie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	3 372 289,81	3 267 307,04	2 472 940,52	1 939 421,62	929 180,06	864 217,40	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 372 289,81	3 267 307,04	2 472 940,52	1 939 421,62	929 180,06	864 217,40	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	25 500 000,00	25 500 000,00	25 500 000,00	25 500 000,00	25 500 000,00	25 500 000,00	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	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte limitami, o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	10 500 000,00	16 620 000,00	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	10 500 000,00	16 620 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	6 500 000,00	3 794 566,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	8 584 758,70	12 825 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	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	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 z udziałem środków, 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 samodzielnych 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 publicznych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej 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 długi 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

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 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				119 668 117,35	24 514 314,87	20 141 308,40	11 475 965,90	9 750 574,46	10 500 000,00
1.a	- wydatki bieżące				20 764 233,72	9 302 779,53	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				98 903 883,63	15 211 535,34	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:				10 594 965,94	5 210 197,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 840 579,70	1 637 934,21	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akademia mądrego człowieka - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	337 165,45	153 571,45	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Autostrada do kariery - łamiemy wszystkie bariery	KOLUSZKI	2014	2015	1 057 610,25	385 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Comenius SP nr 2 w Kuluszkach	KOLUSZKI	2013	2015	84 504,00	16 900,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Comenius Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2013	2015	84 504,00	16 900,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Gimnazjaliści z klasą -Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	300 394,90	135 702,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Koluski zawsze w centrum - promocja marki Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2013	2015	836 400,00	458 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Mistrzowskie kompetencje - SP w Będzinie	KOLUSZKI	2014	2015	207 222,10	95 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.1.1.8	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	511 279,00	288 110,16	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.9	Przedszkole dla każdego dziecka - Przedszkole nr 2 w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	234 970,00	49 512,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.10	Przedszkole dla każdego dziecka - Przedszkole w Róży	KOLUSZKI	2014	2015	186 530,00	37 830,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				6 754 386,24	3 572 263,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Akademia mądrego człowieka - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	31 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Autostrada do kariery - łamiemy wszystkie bariery	KOLUSZKI	2014	2015	116 550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	1 219 064,14	1 219 064,14	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	2 476 199,10	503 199,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w Koluszkach - etap II	KOLUSZKI	2013	2015	2 087 639,00	1 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6	Gimnazjaliści z klasą - Zespół Szkół w Galkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	29 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.7	Mistrzowskie kompetencje - SP w Będzelinie	KOLUSZKI	2014	2015	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.8	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2013	2015	769 734,00	0,00	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

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						
1.2.1	- 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				109 073 151,41	19 304 117,42	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	7 664 845,32	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00
1.3.1.1	Dostawa energii elektrycznej na potrzeby Gminy Koluszy	KOLUSZKI	2014	2015	2 400 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowózienie 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	2014	2015	1 504,00	864,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowózienie 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	2014	2015	10 828,80	6 220,80	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowózienie 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	2014	2015	5 500,00	3 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowózienie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Martą Dąbrowską) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2014	2015	6 316,80	3 628,80	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.6	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi – umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Plachtą) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2014	2015	6 452,16	3 706,56	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej – umowa zawarta z rodzicem (Jolanta Kubik)	KOLUSZKI	2014	2015	3 500,00	2 100,00	0,00	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	2014	2015	10 108,80	6 115,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły średniej w Koluśkach – umowa zawarta z rodzicem (Anną Trembowskią) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2014	2015	2 707,20	1 555,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.10	Dowozenie uczniów do szkół od strony: Chrusty, Będzelin, Kaletnik, Borowa, Galków Parcela do ZS w Galkowie D.	KOLUSZKI	2014	2015	279 250,19	102 341,88	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.11	Dowozenie uczniów do szkół od strony: Lisowic, Erazmowa, Felicjanowa i Jeziorka	KOLUSZKI	2014	2015	84 391,20	30 326,40	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.12	Dowozenie uczniów do szkół od strony: Regien, Redzenia, Słotwin, Żakowic, Kaletnika, Różycy, Przanowic	KOLUSZKI	2014	2015	225 896,04	83 280,96	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.13	Dowozenie uczniów niepełnosprawnych od strony Będzelina, Kaletnika, Galkowa Małego, Przanowic, Różycy, Żakowic, Koluśzek, Felicjanowa i Zygmuntowa do SOSW w Koluśkach	KOLUSZKI	2014	2015	81 672,22	27 993,60	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.14	Dowożenie uczniów od strony Długiego, Świn, Wierzbów, Kazimierzowa, Leosina, Staniowic, Stefanowa, Turobowic, Katarzynowa i Zygmuntowa	KOLUSZKI	2014	2015	241 599,24	87 363,36	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.15	Dowożenie uczniów od strony Mikołajowa, Pogorzałych Ługów i Nowych Chrustów do SP w Będzinie	KOLUSZKI	2014	2015	89 535,24	31 609,44	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.16	Dowóz uczniów niepełnosprawnych ruchowo od strony Będzina, Borowej, Galkowa Dużego, Zygmuntowa, Przanowic i Kuluszek do SOSW w Kuluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	118 149,77	41 171,76	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.17	Odbiór przeterminowanych leków	KOLUSZKI	2014	2015	6 392,00	3 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.18	Odfawianie i przetrzymywanie bezpańskich psów w schronisku dla zwierząt	KOLUSZKI	2014	2015	136 000,00	127 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.19	Przebudowa (modernizacja) Miejskiej Ciepłowni w Kuluszkach	KOLUSZKI	2013	2017	2 501 376,87	501 266,78	489 516,92	477 653,80	0,00	0,00
1.3.1.20	Rekultywacja oraz zamknięcie miejscowego składowiska odpadów w Kuluszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi, umowa nr 56/OZ/P/2008 z dn. 20.08.2008 - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Kuluszki	KOLUSZKI	2010	2018	861 186,21	70 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46	0,00
1.3.1.21	Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych 2014/2015	KOLUSZKI	2014	2015	4 280 769,00	1 674 749,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.22	Remonty i utrzymanie dróg powiatowych 2014/2015	KOLUSZKI	2014	2015	681 038,70	471 818,70	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.23	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Galków Mały	KOLUSZKI	2014	2015	59 780,00	35 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.24	Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla obrębu Zakowice i północnej części obrębu Różycza w gm. Kuluszki oraz pld.- zach. części obrębu 6 miasta Kuluszki	KOLUSZKI	2013	2016	36 654,00	21 992,40	14 661,60	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.1.25	Usługi porządkowe w budynku administracyjno - biurowym w Kolaszkach przy ul. 11 Listopada 65	KOLUSZKI	2014	2016	106 166,22	53 088,00	39 806,22	0,00	0,00	0,00
1.3.1.26	Wycena nieruchomości oraz opinie o braku wzrostu wartości nieruchomości	KOLUSZKI	2014	2015	190 413,84	150 413,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.27	Zadania realizowane zgodnie z usługą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	KOLUSZKI	2013	2015	2 977 499,52	1 464 092,54	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.28	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych, gminnych i wewnętrznych 2014/2015	KOLUSZKI	2014	2015	1 518 966,00	1 458 966,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				92 149 497,39	11 639 272,10	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika we wsi Zygmuntów	KOLUSZKI	2014	2016	110 045,00	22 000,00	88 000,00	0,00	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	2 083 763,80	2 080 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Zagajnikowej w Różycy	KOLUSZKI	2014	2016	1 129 347,80	100 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja i ul. Paderewskiego w Kolaszkach	KOLUSZKI	2011	2015	821 126,83	800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	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 podziemne przed zanieczyszczeniem oraz poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej i połączenie sieci w układ pierścieniowy	KOLUSZKI	2008	2015	7 502 694,86	800 935,86	0,00	0,00	0,00	0,00

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						
1.3.2.6	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	361 845,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Koncepcja funkcjonalno - użytkowa na budowę dworca multimodalnego na potrzeby obsługi strefy przemysłowej	KOLUSZKI	2014	2016	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Modernizacja systemu komunikacji na drodze powiatowej Nr 2918E - ul. 11 Listopada w Kolaszkach łączącej drogę wojewódzką Nr 715 z drogą powiatową Nr 2917E	KOLUSZKI	2010	2015	5 114 923,00	2 670 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie DP na budowę dróg w oś. Łódzkie II w Kolaszkach wraz z kanalizacją deszczową	KOLUSZKI	2014	2016	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.10	Opracowanie DP na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Galków Mały, Galków Duży, Galkówek Parcela i Zielona Góra	KOLUSZKI	2009	2015	366 570,00	189 346,24	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Łąkowej, ul. Przejazd, ul. 8 Marca, ul. Mickiewicza, ul. Lipowej, ul. Świerkowej i ul. Jodłowej w Kolaszkach i w ulicach bez nazwy w obrębie Żakowice	KOLUSZKI	2014	2015	11 070,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.12	Opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego we wsi Galków Mały	KOLUSZKI	2014	2017	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00
1.3.2.13	Opracowanie DP na budowę oświetlenia uzupełniającego na terenie Sołectwa Żakowice - Różycza	KOLUSZKI	2014	2015	17 220,00	17 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.14	Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Kolaszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2014	2015	105 176,00	103 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.15	Opracowanie DP na budowę Przedszkola Nr 1 w Kolaszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2016	3 060 000,00	160 000,00	2 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16	Opracowanie DP na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w oś. Łódzkie II w Kolaszkach oraz w obrębie wsi Żakowice w ulicach objętych Planem Aglomeracji K	KOLUSZKI	2013	2015	3 081 611,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit 2019
			od	do						
1.3.2.17	Opracowanie DP na modernizację dróg w os. Czarnieckiego w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.18	Opracowanie DP na odnowienie elewacji, docieplenie budynku oraz zagospodarowanie terenu Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2014	2017	106 107,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00
1.3.2.19	Opracowanie DP na przebudowę sieci wodociągowej w ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Opracowanie DP na przebudowę ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.21	Opracowanie DP na przebudowę ul. Staszica w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2016	2 000 000,00	100 000,00	1 900 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.22	Opracowanie DP na przebudowę ulic: Odlewnicza, Żelazna w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2016	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.23	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	300 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.24	Opracowanie DP na termomodernizację budynku Przedszkola w Gałkowie Dużym	KOLUSZKI	2015	2016	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.25	Opracowanie DP na termomodernizację budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2016	3 220 714,00	80 000,00	3 120 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.26	Opracowanie DP na wykonanie wymiany kotłów oraz instalacji c.o. w budynku Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2016	176 852,80	70 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.27	Opracowanie DP oraz budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Koluszki	KOLUSZKI	2014	2015	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.28	Poprawa efektywności energetycznej i wykorzystanie odnawialnych źródeł energii dla budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych na terenie Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2014	2020	12 400 000,00	30 000,00	200 000,00	1 000 000,00	3 000 000,00	3 000 000,00

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						
1.3.2.29	Poprawa spójności komunikacyjnej i bezpieczeństwa ruchu na drodze powiatowej Nr 2915E w miejscowości Borowa gm. Koluszki	KOLUSZKI	2013	2016	6 638 274,30	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.30	Przebudowa dróg powiatowych Nr 2917E, 2918E, 2919E na odcinku Wierzchy - Redzeń Stary	KOLUSZKI	2015	2016	50 000,00	5 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.31	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2013	2020	12 500 000,00	0,00	1 000 000,00	2 800 000,00	2 700 000,00	3 500 000,00
1.3.2.32	Przywrócenie funkcji społeczno - gospodarczej zdegradowanych obszarów w mieście Koluszki poprzez ich kompleksową rewitalizację	KOLUSZKI	2014	2020	25 000 000,00	50 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00
1.3.2.33	Remont sieci wodociągowej wraz z budową przyłączy wodociągowych w ul. 3 Maja w Koluszkach na odcinku od ul. Brzezińskiej do ul. Polnej	KOLUSZKI	2013	2015	655 275,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.34	Rozbudowa drogi woj. Nr 715 wraz z budową ronda w km 9+458 w K-kach na skrzyżowaniu ul. Partyzantów, W.Polskiego i Św.st.Kostki oraz bud. kan.deszcz., oświetlenia i przebud. sieci kolidujących z inwestycją	KOLUSZKI	2011	2017	3 000 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00

O B J A Ś N I E N I A
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 upf, oraz sposób sfinansowania spłaty długu;
- 7) objaśnienia przyjętych wartości.

Biorąc pod uwagę zapisy ustawy o finansach publicznych niniejszym dokumentem prezentujemy Wysokiej Radzie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi dokument będący projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki obejmujący okres od 2015 roku do 2024 roku. 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 ostaną 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 udzielała w 2014 roku oraz 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 ZFŚS 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 płac 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.

Analizując realizację budżetu w latach 2012 – 2013 struktura wpływów obejmuje kwoty w granicach 55 mln zł, zakładana realizacja w 2014 roku to 69 mln zł a w 2015 roku plany to 67 mln zł. Założenia od roku 2017 dotyczą natomiast łącznych dochodów ponownie jak w 2012 – 2013 w granicach 60 mln zł czyli stosując zasadę ostrożności.

Ważne aby w tym miejscu wyjaśnić czemu takie wahania – znaczący wzrost dochodów w latach 2014/2015 wynika z faktu zwrotu do budżetu 2014 roku i 2015 roku środków unijnych pozyskanych w ramach mijającego właśnie programowania tj. PROW, RPO i POIiŚ, nadto rok 2014 to sprzedaż majątku w kwocie ponad 5 mln zł.

Odnosząc się natomiast 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 został 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.

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 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 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.

W przedstawionej propozycji Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki poziom wydatków obejmuje w okresie prognozowania kwoty w granicach 55 mln zł – 60 mln zł, za wyjątkiem lat 2014 – 2015 z uwagi na realizowane zadania z dofinansowaniem unijnym o czym pisaliśmy w części odnoszącej się do struktury dochodów.

WYNIK BUDŻETU:

Wykonując budżet w 2014 roku zakładamy, że osiągnięta zostanie nadwyżka budżetowa, która częściowo zostanie przekazana na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Oczywiście fakt osiągnięcia nadwyżki uzależniony jest od tego czy wszystkie planowane dochody faktycznie zasilał budżet Gminy Koluszki – głównie mówimy o środkach unijnych.

W okresie prognozowania tj. od 2016 roku założona jest również w budżecie Gminy Koluszki nadwyżka budżetowa, której przeznaczenie to spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W tym miejscu warto zaznaczyć, że rokrocznie w latach minionych jak i w prognozowaniu w budżecie Gminy Koluszki osiągana jest nadwyżka tzw. bieżąca (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi). W roku 2012 była to kwota 7 mln zł, w 2013 roku 8 mln zł, założenia 2014 roku to 6,9 mln zł natomiast prognoza na 2015 rok to 5 mln zł.

KWOTA DŁUGU:

Zaprezentowane w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki 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 Koluszki 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

Bazując na wykonaniu budżetów Gminy Koluszki należy wskazać, że odpowiednio:

- 1) w 2012 roku kwota długu stanowiła 45,78% wykonanych dochodów a spłaty zobowiązań to 4,48% planowanych dochodów,
- 2) w 2013 roku kwota długu stanowiła 44,45% wykonanych dochodów a spłaty zobowiązań to 6,22% planowanych dochodów,
- 3) założenia na rok 2014 są takie aby poziom długu był w granicach 31% zakładanych dochodów a spłaty zobowiązań to granice 6% planowanych dochodów,
- 4) według założeń 2015 roku, zakładając że Gmina Koluszki pozyska umarzalne pożyczki z WFOŚiGW, poziom długu może osiągnąć około 34% a spłaty zobowiązań to granica 6% - należy w miejscu tym dodać, że w projekcie budżetu na 2015 roku nie uwzględniono jeszcze na tym etapie planowania skutków finansowych przyspieszonej spłaty kilku pożyczek z WFOŚiGW z uwagi na otrzymane środki unijne w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko. Po uzyskaniu pozytywnej oceny wniosku o płatność zostaną odpowiednie zapisy wprowadzone do budżetu Gminy Koluszki na 2015 rok.

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

Kolejną niezmiennie istotną kwestią dla analizy budżetu Gminy Koluszki 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 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.

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.
24 514 314,87	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:						
5 210 197,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
7 664 845,32	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
11 639 272,10	19 528 000,00	10 930 000,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 620 000,00	0,00

SKARBNIA GMINY

mgr Ewelina Kucisz

BURMISTRZ

mgr Waldemar Chęciat

