

z dnia 28 września 2015 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2015 – 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, 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; z 2015 r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190) 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 – 2025 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

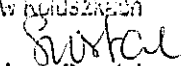
§ 3. Przyjmuje się objaśnienia przyjętych wartości do zmian uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2015 – 2025, zgodnie z załącznikiem do uchwały.

§ 4. 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.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Koluszkach

Anna Szostak

Wykonanie 1 - WPF Gminy Kolutzki na lata 2015-2025

Lp.	Wykazanie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Wyszczególnienie								
1	Dochody ogółem	69 171 167,68	73 396 174,11	70 347 888,02	67 375 097,02	55 526 996,57	57 072 030,73	58 217 731,82	54 494 378,95
1.1	Dochody bieżące	58 908 683,57	61 982 666,24	59 566 352,72	55 733 767,52	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	15 562 756,00	17 179 776,00	15 100 090,00	17 100 000,00	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	342 945,16	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	18 728 017,44	19 649 764,00	18 582 358,52	18 732 358,52	16 745 477,47	17 678 556,83	18 358 145,33	16 711 222,96
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	13 762 899,45	14 770 000,00	12 800 000,00	14 850 000,00	12 850 000,00	12 900 000,00	12 900 000,00	12 980 000,00
1.1.4	z subwencji ogólnej	11 946 860,00	12 904 077,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00
1.1.5	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 192 154,36	9 704 231,70	8 500 000,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 340 809,00	7 450 000,00	7 342 443,89
1.2	Dochody majątkowe, w tym	10 262 484,11	11 413 507,87	10 781 535,30	11 641 329,50	3 999 659,30	4 611 574,10	2 999 659,30	2 999 659,30
1.2.1	ze sprzedaży majątku	5 356 741,12	2 867 148,44	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00	900 000,00
1.2.2	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	4 023 110,33	8 496 359,43	9 481 535,30	10 641 329,50	3 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00
2	Wydatki ogółem	63 737 118,48	82 692 872,63	67 411 847,54	64 439 056,54	52 587 162,11	54 145 845,58	58 319 011,25	52 316 892,94
2.1	Wydatki bieżące, w tym:	51 923 601,10	56 035 021,45	40 546 847,54	43 937 656,54	41 005 519,77	39 061 056,88	38 699 011,25	35 844 810,86
2.1.1	z tytułu porządku 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: sfinansowanie i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu należycie 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:	781 646,43	843 523,59	769 565,85	650 057,36	532 496,37	414 573,80	297 348,57	193 306,74
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	781 646,43	843 523,59	769 565,85	650 057,36	532 496,37	414 573,80	297 348,57	193 306,74
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	11 813 517,38	26 657 851,18	26 865 000,00	20 501 400,00	11 581 645,34	15 084 758,70	16 620 000,00	16 472 082,08
3	Wynik budżetu	5 434 049,20	-9 296 698,52	2 936 040,48	2 936 040,48	2 939 834,46	2 926 185,15	2 898 720,57	2 177 486,01
4	Przebieg budżetu	323 778,14	14 637 234,29	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	1 731 656,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	1 731 656,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisje papierów wartościowych	132 906,32	12 905 578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	7 565 042,23	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	3 322 961,05	5 340 535,77	2 936 040,48	2 936 040,48	2 939 834,46	2 926 185,15	2 898 720,57	2 177 486,01
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	3 266 171,05	5 340 535,77	2 936 040,48	2 936 040,48	2 939 834,46	2 926 185,15	2 898 720,57	2 177 486,01
5.1.1	w tym łączna kwota przyspłaconych na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o których mowa w art. 243 ustawy, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1.1	kwota przyspłaconych 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 przyspłaconych 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 przyspłaconych 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	29 540 877,05	26 604 836,57	23 668 796,09	20 728 961,63	17 402 776,48	14 904 655,91	13 726 569,90
7	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	6 985 082,47	5 947 644,79	19 019 505,18	11 795 110,98	10 521 817,50	13 399 569,75	16 519 051,27	15 649 908,79
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	7 175 954,29	6 779 301,08	19 019 505,18	11 795 110,98	10 521 817,50	13 399 569,75	16 519 051,27	15 649 908,79
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki w wydatkach bieżących, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wykonanie 1 - WPF Gminy Koluszki na lata 2015-2025

Lp.	Wyszczególnienie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
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, przysługujących na dany rok.	5,85%	-9,20%	6,06%	6,13%	6,34%	5,85%	5,49%	4,35%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, przysługujących na dany rok.	5,85%	9,20%	6,06%	6,13%	6,34%	5,85%	5,49%	4,35%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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, przysługujących na dany rok.	5,85%	9,20%	6,06%	6,13%	6,34%	5,85%	5,49%	4,35%
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki budżetu, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednorodny)	17,84%	12,01%	28,88%	18,99%	19,85%	26,11%	29,92%	30,37%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	x	15,48%	14,70%	19,25%	19,96%	22,57%	21,65%	25,29%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzedzających lat)	x	15,80%	15,02%	19,58%	19,96%	22,57%	21,65%	25,29%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	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 ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej metody budżetowej, w tym m.in.:	2 942 392,91	0,00	2 936 040,48	2 936 040,48	2 939 834,46	2 926 185,15	2 898 720,57	2 177 486,01
11	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	2 942 392,91	0,00	2 936 040,48	2 936 040,48	2 939 834,46	2 926 185,15	2 898 720,57	2 177 486,01
11.1	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1.1	Wydatki budżetowe na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 750 597,29	26 158 022,14	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	5 120 952,07	5 096 761,42	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	16 427 657,89	32 639 933,83	31 241 005,24	23 205 051,91	11 998 260,47	11 790 577,70	16 600 000,00	0,00
11.3.1	Wydatki biurowe	7 917 670,80	8 097 216,29	4 376 005,24	2 703 651,91	2 208 260,47	1 290 577,70	0,00	0,00
11.3.2	Wydatki inwestycyjne	8 509 987,09	24 542 717,54	26 865 000,00	20 501 400,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 600 000,00	0,00
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	6 940 078,19	25 172 585,16	22 320 000,00	20 501 400,00	9 700 000,00	10 500 000,00	0,00	0,00
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne	5 996 246,67	1 148 924,57	4 545 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji	26 270,00	266 341,45	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	2 035 945,98	2 137 846,85	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	1 998 721,27	2 065 076,62	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 realizujące programy, projekty lub zadania realizujące programy, projekty 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	2 657 552,19	6 966 711,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1	- w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	2 540 065,44	6 957 361,81	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 realizujące programy, projekty 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	1 782 498,70	2 546 661,53	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	1 675 684,06	2 386 531,65	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	2 620 627,08	2 497 538,20	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	2 165 470,36	2 133 846,50	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

Wykonanie 1 - WPF Gminy Kolszki na lata 2015-2025

Lp.	Wykazanie	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
	Wyszczególnienie								
12.5	Wydanki 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	Wydanki 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 otrzymane przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnym zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły 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	Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki 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	Wydanki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Dane uzupełniające o dlugu i jego spłacie	x	x	x	x	x	x	x	x
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wypłat pożyczek 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	Wydanki zmniejszające dług, w tym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczonych do państwowego długu publicznego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wpłaty z tytułu wymagalnych pożyczek i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji mających wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, również kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Dane dotyczące emfionowanych obligacji przychodowych	x	x	x	x	x	x	x	x

Lp.	Wyszczególnienie	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
			51 616 057,62	50 627 463,09	52 047 107,64	52 608 449,20	0,00	0,00	0,00
1	Dochoły ogółem	47 725 493,24	50 627 463,09	52 047 107,64	52 448 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Dochoły budżetowe	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	15 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	360 000,00	360 000,00	360 000,00	360 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	dochoły z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	12 977 085,88	16 839 794,48	16 050 000,00	16 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3	podatki i opłaty	12 500 000,00	12 900 000,00	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości	7 347 356,56	11 700 600,00	11 700 600,00	11 700 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.4	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele budżetowe	3 890 564,38	6 347 348,59	8 000 000,00	8 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5	z subwencji ogólniej	100 000,00	0,00	47 107,64	160 348,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Dochoły majątkowe, w tym:	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	za sprzedaż majątku	49 982 629,29	49 779 801,59	51 298 838,77	43 111 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności powyżej 12 miesięcy	35 982 629,29	35 779 801,59	37 298 838,77	38 111 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Wydatki ogółem	0,00	0,00	0,00	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 poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1.1	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.2	na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w której nie podlegają sfinansowaniu dotacji z budżetu państwa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3	wydatki na obsługę długu, w tym:	122 216,79	161 924,93	177,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1	odsetki i dyskonta określone w art. 243 ust. 1 ustawy, w tym:	122 216,79	161 924,93	177,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.1	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3.1.2	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Wydatki majątkowe	14 000 000,00	14 000 000,00	14 000 000,00	5 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wynik budżetu	1 633 428,33	847 661,50	748 268,87	9 497 211,20	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Przychody budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.3.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.1	w tym na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Różnorodny budżetu	1 633 428,33	847 661,50	748 268,87	9 497 211,20	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 633 428,33	847 661,50	748 268,87	9 497 211,20	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.1	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot usunowych 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 usunowych 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 usunowych 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 usunowych 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	11 093 141,57	10 245 480,07	9 497 211,20	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 zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami bieżącymi	11 742 863,95	14 847 661,50	14 701 161,23	14 336 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.1	Różnica między dochodami budżetowymi a wydatkami bieżącymi	11 742 863,95	14 847 661,50	14 701 161,23	14 336 863,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.2	Różnica między dochodami budżetowymi o środki a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki	0,00	0,00	0,00	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 przysługujących na dany rok	3,40%	1,99%	1,44%	18,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przysługujących na dany rok	3,40%	1,99%	1,44%	18,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących 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 przysługujących na dany rok	3,40%	1,99%	1,44%	18,05%	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)	22,94%	29,33%	28,25%	27,25%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń i obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	28,80%	27,74%	27,55%	26,84%	28,28%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń i obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	28,80%	27,74%	27,55%	26,84%	28,28%	0,00%	0,00%	0,00%
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	1 633 428,33	847 661,50	748 268,87	9 497 211,20	0,00	0,00	0,00	0,00
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	1 633 428,33	847 661,50	748 268,87	9 497 211,20	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Informacje uzupelniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	19 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3	Wydatki objęte 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 kontynuowane	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	5 000 000,00	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 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
12.3.1	- 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	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.5.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.6.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.7.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.8.1	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku	x	x	x	x	x	x	x	x
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształconych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.2	Dochoły budżetowe z tytułu donacji 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 przysiężych 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 dokonuje się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wydatki znoszące 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	wpłaty z tytułu wymagalnych potrzeb i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji odtokowych 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 Kołuszach
Anna Szostak
Anna Szostak

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						
1.2.2	- 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 1.1.2) z tego:				139 587 432,40	27 282 612,55	31 241 005,24	23 205 051,91	11 908 260,47	11 790 527,70
1.3.1	- wydatki bieżące				26 432 956,91	5 804 250,64	4 376 005,24	2 703 651,91	2 208 260,47	1 290 527,70
1.3.1.1	Dowóz dziecka niepełnosprawnego do szkoły - K. Trzciska	KOLUSZKI	2015	2016	8 961,12	3 034,08	5 927,04	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowóz dziecka niepełnosprawnego do szkoły - M. Dąbrowska	KOLUSZKI	2015	2016	7 264,32	3 091,20	4 173,12	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowóz dziecka niepełnosprawnego do szkoły - M. Stachera	KOLUSZKI	2015	2016	5 712,00	1 944,00	3 768,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Opracowanie Miejscowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla części obrębu 2 i 3 miasta Koluszek	KOLUSZKI	2015	2016	22 140,00	0,00	22 140,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Opracowanie studium dla Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2015	2016	61 500,00	0,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Zadania realizowane zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach	KOLUSZKI	2013	2019	9 430 138,02	1 464 092,54	1 806 738,78	1 677 686,01	1 677 686,01	1 290 527,70
1.3.2	- wydatki majątkowe				113 154 525,49	21 478 361,91	26 865 000,00	20 501 400,00	9 700 000,00	10 500 000,00
1.3.2.1	Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2014	2015	105 154,00	103 678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Żeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2015	901 935,08	91 535,06	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach	KOLUSZKI	2014	2015	254 794,78	244 842,78	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Opracowanie DP oraz budowa wywodzeń kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Koluszki	KOLUSZKI	2014	2015	145 000,00	145 000,00	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						
1.3.2.5	Rozwój krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego poprzez doposażenie jednostek OSP z terenu Gminy Koruszki w nowe samochody ratowniczo-gaśnicze	KOLUSZKI	2015	2017	2 000 000,00	0,00	1 500 000,00	500 000,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Zakup samochodu serwisowego	KOLUSZKI	2014	2015	68 100,00	68 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	68 100,00
------	------	------	------	------	------	-----------

Przewodnicząca Rady Miejskiej
w Koluszkach
Anna Szostak
Anna Szostak

**OBJAŚNIENIA
DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOLUSZKI
NA LATA 2015 - 2025**

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 - 2025 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 2015-2025 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środków z budżetów UE czy WFOŚiGW, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki sporządzona została na lata 2015-2025.

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 ostateczna spłata kapitału nastąpi do 2025 roku,
- 4) Gmina Koluszki udzieliła poręczenia pożyczek, których ostateczna spłata nastąpi do 2018 roku.

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

Przyjęty okres prognozowania dla Gminy Koluszki do końca 2025 roku sprawia, że prognoza może odbiegać od zasady realności – szczególnie od 2018 roku do 2025 roku. Nie mniej i okres do 2018 roku może być dynamicznym. Istnieje bowiem szereg czynników mogących mieć wpływ na zmianę wartości. Należy przede wszystkim zwrócić uwagę na te o charakterze zewnętrznym. Trudno przewidzieć zmiany legislacyjne, które szybko wpływają na uwarunkowania gospodarcze kraju a za tym na strukturę dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Dotyczy to np. zmian w podatku PIT, CIT i VAT. Zmiany stawek podatkowych determinują zmiany w zachowaniu przedsiębiorców – podnoszenie stawek podatkowych, zwiększenie obciążeń fiskalnych co prawie zawsze wpływa na zahamowanie rozwoju gospodarczego. Duży wpływ na rozwój gospodarczy kraju mają przepisy dotyczące możliwości zaciągania zobowiązań finansowych przez jednostki samorządu terytorialnego. Samorządy były do tej pory jednym z poważniejszych inwestorów na rynku krajowym. Jednak po zmianie ustawy o finansach publicznych i zaczynających obowiązywać wskaźnikach możliwości zaciągania zobowiązań zostały ograniczone do minimum. Zmiana ta wpływa również na ograniczenie aplikowania przez samorządy o środki zewnętrzne, ponieważ brak możliwości zaciągania kredytów będzie uniemożliwiać ubieganie się o dofinansowanie ze środków unijnych.

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

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 74 136 517,50 zł zmniejsza się o kwotę 740 343,39 zł, co po zmianach stanowi plan 73 396 174,11 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- z uwagi na przeprowadzoną analizę otrzymanych faktycznie dochodów na dzień 31.08.2015 r. dokonuje się zmian planu w pozycjach j.n.:
 - dział 600, rozdział 60016 § 0570: + 5 557,00 zł,
 - dział 700, rozdział 70005 § 0970: + 200,00 zł,
 - dział 700, rozdział 70005 § 0750: + 55 215,00 zł,
 - dział 750, rozdział 75023 § 0970: + 6 000,00 zł,
 - dział 756, rozdział 75601 § 0910: + 300,00 zł,
 - dział 756, rozdział 75615 § 0690: + 30,00 zł, § 0910: + 25 000,00 zł,
 - dział 756, rozdział 75616 § 0690: + 1 500,00 zł, § 0910: + 8 000,00 zł,
 - dział 756, rozdział 75618 § 0490: + 82 600,00 zł, § 0690: + 112,00 zł, § 0910: + 1 535,00 zł,
 - dział 756, rozdział 75624 § 0740: + 405,00 zł,
 - dział 852, rozdział 85212 § 2360: + 600,00 zł,
 - dział 900, rozdział 90001 § 0570: + 2 697,00 zł
 - dział 900, rozdział 90001 § 0970: + 61 743,07 zł
- dział 720, rozdział 72095 § 2007: + 11 484,35 zł, § 2009: + 2 026,65 zł – wprowadza się zmiany w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Koluszki” z uwagi na urealnienia wprowadzone w rozliczeniu zaliczki (Wniosek o płatność nr 4) oraz wyrażenie zgody przez Instytucję Pośredniczącą dotyczącą przekwalifikowania niewydatkowanej dotacji o charakterze majątkowym na dotację w ramach zadań bieżących;
- dział 750, rozdział 75095 § 0970: + 93 439,00 zł – wprowadza się zmiany w planie dochodów dotyczącym zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (Umowa nr DA.5440.26.2015.1– zatrudnienie 8 osób na okres 17.09-30.11.2015 r., Umowa nr DA.5440.27.2015.1– zatrudnienie 6 osób na okres 17.09-22.12.2015 r., Umowa nr DA.5440.28.2015.1– zatrudnienie 11 osób na okres 17.09-22.12.2015 r. – środki pochodzące z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód stanowiące refundację części wynagrodzenia zatrudnionych osób;
- dział 756, rozdział 75618 § 0920: - 3 500,00 zł, § 0970: + 3 500,00 zł – dokonuje się zmian dotyczących wpływów za zajęcie pasa drogowego celem dostosowania do klasyfikacji budżetowej zastosowanej podczas ewidencji księgowej ww. środków;
- dział 758, rozdział 75814 § 2030: + 93 767,46 zł, § 6330: + 6 060,17 zł
- dział 758, rozdział 75814 § 0970: - 88 800,00 zł,
 - kwota zwrotu z tytułu wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego za rok 2014 wynikająca ze złożonego wniosku oraz dokonanego dnia 31.08.2015 r. zwrotu przez Łódzki Urząd Wojewódzki w Łodzi, Wydział Finansów i Budżetu;
- dział 758, rozdział 75814 § 0970: + 526,04 zł – rozliczenia z lat ubiegłych

- dział 801, rozdział 80195 § 2004: + 1 389,00 zł – urealnia się plan finansowy w ramach projektu pn. Polska – Niemiecka Współpraca Młodzieży realizowanego przez Gimnazjum nr 2 w Koluszkach, zgodnie z otrzymaną płatnością w ramach rozliczenia końcowego;
- dział 801, rozdział 80195 § 2007: - 4 412,85 zł, § 2009: + 4 412,85 zł – Szkoła Podstawowa w Będzelinie
dział 801, rozdział 80195 § 6207: - 5 509,35 zł, § 6209: + 5 509,35 zł – Szkoła Podstawowa w Będzelinie
dział 801, rozdział 80195 § 2007: - 7 679,85 zł, § 2009: + 7 679,85,00 zł – Szkoła Podstawowa w Długiem
dział 801, rozdział 80195 § 6207: - 3 840,00 zł, § 6209: + 3 840,00 zł – Szkoła Podstawowa w Długiem
wprowadza się zmiany w ramach dotacji celowej z uwagi na złożony przez Gminę Koluszki wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Doposażenie oddziałów przedszkolnych w Gminie Koluszki” zakwalifikowany do dofinansowania z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”, Działanie 9.1: Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie 9.1.1: Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej – dostosowanie do klasyfikacji budżetowej, w ramach której otrzymano środki finansowe;
- dział 900, rozdział 90001 – zmniejsza się plany finansowe w ramach zadań o charakterze inwestycyjnym:
§ 6207: - 315,69 zł – „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach”
§ 6207: - 657 885,34 zł – „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w Koluszkach - etap II”
§ 6290: - 31 851,90 zł – „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin oraz budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami we wsi Leosin, gm. Koluszki”
z uwagi na rozstrzygnięte postępowania przetargowe i współfinansowanie realizowanych robót do wartości netto zgodnie ze wskaźnikiem 85 %. W przypadku przydomowych oczyszczalni ścieków rozliczono udział poszczególnych mieszkańców w kosztach oczyszczalni;
- dział 900, rozdział 90002 § 2440: + 86 908,00 zł (dotacja z WFOŚiGW w Łodzi), § 0970: + 877,50 zł (środki własne) – coroczna kontynuacja programu pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Koluszki” uruchamianego przez WFOŚiGW w Łodzi;
- dział 900, rozdział 90095 § 6207: - 510 462,70 zł – zmniejsza się plany finansowe w ramach zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w os. Łódzkie I w Koluszkach - etap V” – podobnie jak powyżej urealniono kwotę dochodów uwzględniając rozstrzygnięcia przetargowe i współfinansowanie inwestycji środkami z POLiS w wysokości 85% wartości netto;
- dział 921, rozdział 92195 § 0960: + 1 000,00 zł – darowizna od mieszkańców Sołectwa Felicjanów z przeznaczeniem na rzecz sołectwa (utrzymanie świetlicy wiejskiej);

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.

Odnosząc się do wprowadzonych zmian do WPF w roku 2015 i latach następnych w strukturze wydatków:
Plan wydatków w kwocie 83 781 548,64 zł zmniejsza się o kwotę 1 088 676,01 zł, co stanowi po zmianach wielkość 82 692 872,63 zł, w tym szczegółowo:

– **dział 600, rozdział 60016:**

§ 6050: - 4 864,92 zł – „Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Żeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją” – urealnienie planu do faktycznego wykonania

§ 6050: - 1 197,22 zł – „Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach” – urealnienie planu do faktycznego wykonania

– **dział 700, rozdział 70001 § 2650: + 100 000,00 zł** – zwiększa się dotację przedmiotową dla Zakładu Usług Komunalnych w Koluszkach z przeznaczeniem na dopłatę do czynszu najmu lokali socjalnych i komunalnych uwzględniając rozliczenia półroczne działalności ww. Zakładu;

– **dział 720, rozdział 72095: + 65 020,74 zł** – wprowadza się zmiany w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Gminy Koluszki” z uwagi na urealnienia wprowadzone w rozliczeniu zaliczki (Wniosek o płatność nr 4) oraz wyrażenie zgody przez Instytucję Pośredniczącą dotyczącą przekwalifikowania niewydatkowanej dotacji o charakterze majątkowym na dotację w ramach zadań bieżących;

– **dział 750, rozdział 75023 § 4170: + 5 010,00 zł, § 4110: + 864,00 zł, § 4120: + 126,00 zł** – w ramach Łódzkiego Obszaru Metropolitalnego zabezpieczono środki dla koordynatora Projektu (wydatki podlegają refundacji);

– **dział 750, rozdział 75095 § 4010: + 124 250,00 zł, § 4110: + 21 359,00 zł, § 4120: + 3 045,00 zł** – urealnia się plan finansowy dotyczący zatrudnienia osób w ramach robót publicznych (Umowa nr DA.5440.26.2015.1 – 8 osób na okres 17.09-30.11.2015 r., Umowa nr DA.5440.27.2015.1 – 6 osób na okres 17.09-22.12.2015 r., Umowa nr DA.5440.28.2015.1 – 11 osób na okres 17.09-22.12.2015 r.);

– **dział 754, rozdział 75405 § 6170: - 5 372,81 zł,**

dział 754, rozdział 75495 § 4210: + 5 372,81 zł

– zmniejsza się plan dotyczący dofinansowania zakupu nowego samochodu dla Komendy Powiatowej Policji powiatu łódzkiego wschodniego do faktycznie wykorzystanych środków. Zaoszczędzone środki finansowe przeznaczone zostaną na zakup sprzętu, który przyczyni się do poprawy bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Koluszki tj.: aparat fotograficzny, alkomat – 2 szt., lokalizator GPS i tablice Flipchart – 2 szt.;

– **dział 757, rozdział 75702 § 8110** – biorąc pod uwagę przekwalifikowanie pożyczek krajowych na pożyczki o charakterze pomostowym związane z realizacją projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Aglomeracji Koluszki” oraz otrzymane z WFOŚiGW w Łodzi aneksy umów i urealnienia harmonogramów spłat ww. pożyczek zaktualizowano plan dotyczący odsetek z w/w tytułów (różnica wynikająca z oprocentowania pożyczek krajowych i pomostowych);

– **dział 801, rozdział 80104 § 6050: - 22,00 zł** – zmniejsza się plan w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Opracowanie DP na budowę placu zabaw przy Przedszkolu Nr 2 w Koluszkach wraz z realizacją” do faktycznego wykonania;

– **dział 801, rozdział 80146 § 4700: - 2 200,00 zł, § 4170: + 2 200,00 zł** – wprowadza się zmiany w planie finansowo – rzeczowym Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach, zgodnie ze złożonym wnioskiem;

– **dział 801, rozdział 80195: + 1 389,00 zł** – urealnia się plan finansowy w ramach projektu pn. **Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży** realizowanego przez Gimnazjum nr 2 w Koluszkach, zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz otrzymaną płatnością w ramach rozliczenia końcowego;

- dział 801, rozdział 80195 § 4217: - 4 412,85 zł, § 4219: + 4 412,85 zł – Szkoła Podstawowa w Będzelinie
 - dział 801, rozdział 80195 § 6067: - 5 509,35 zł, § 6069: + 5 509,35 zł – Szkoła Podstawowa w Będzelinie
 - dział 801, rozdział 80195 § 4217: - 7 679,85 zł, § 4219: + 7 679,85 zł – Szkoła Podstawowa w Długiem
 - dział 801, rozdział 80195 § 6067: - 3 840,00 zł, § 6069: + 3 840,00 zł – Szkoła Podstawowa w Długiem
- Projekt pn. „Doposażenie oddziałów przedszkolnych w Gminie Koluszki” uzyskał dofinansowanie z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet IX: Rozwój wykształcenia i kompetencji w regionach”, Działanie 9.1: Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty, Poddziałanie 9.1.1: Zmniejszanie nierówności w stopniu upowszechnienia edukacji przedszkolnej oraz dotacji z budżetu państwa – z uwagi na powyższe nastąpiło dostosowanie do klasyfikacji budżetowej w ramach której otrzymano środki finansowe;
- dział 801, rozdział 80195 § 4300: + 5 400,00 zł
 - dział 854, rozdział 85412 § 4300: - 5 400,00 zł
- wprowadza się zmiany w planie realizowanym przez stanowisko ds. oświaty, biorąc pod uwagę oszczędności związane z wypoczynkiem letnim i zimowym;
- dział 852, rozdział 85204: + 40 000,00 zł
 - dział 852, rozdział 85219: + 76 392,00 zł
- urealniana się plany finansowo – rzeczowe do faktycznego zapotrzebowania realizowane przez MGOPS w Koluszkach z uwagi na przeprowadzoną analizę i weryfikację wykonania planów na dzień 31.08.2015 r. zgodnie ze złożonym wnioskiem;
- dział 900, rozdział 90001 – wprowadza się zmiany w ramach zadań inwestycyjnych j.n.:
 „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach”: - 300 371,38 zł – zmiana nastąpiła z uwagi na możliwość odzyskania podatku VAT,
 „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w Koluszkach - etap II”: - 773 982,17 zł – biorąc pod uwagę rozstrzygnięcie postępowania przetargowego oraz wartość ostatecznego dofinansowania unijnego,
 „Opracowanie DP oraz budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Koluszki”:
 + 65 000,00 zł – Gmina Koluszki przystąpiła do programu monitorowanego przez WFOŚiGW w Łodzi związanego z budową przyłączy kanalizacyjnych do posesji. Biorąc pod uwagę zainteresowanie dokonano analizy, gdzie jeszcze nie wykonano wyprowadzeń z sieci kanalizacyjnej do granicy posesji. Z tego też tytułu zgłoszono potrzebę zabezpieczenia środków na wybudowanie n/w wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej.
- dział 900, rozdział 90002 § 2830: + 86 908,00 zł (środki w ramach dotacji z WFOŚiGW w Łodzi), § 4300: + 877,50 zł (środki własne) – coroczna kontynuacja programu pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest na terenie Gminy Koluszki”;
 - dział 900, rozdział 90095 § 4010, § 4110, § 4120: + 65 700,00 zł – z uwagi na konieczność dostosowania się do faktycznego zapotrzebowania wprowadza się zmiany w planie finansowym realizowanym w ramach projektu pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej na terenie Aglomeracji Koluszki” 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. Powyższe wydatki to obsługa Projektu tzw. Jednostka Realizująca Projekt będąca udziałem Gminy w kosztach kwalifikowanych;
 - dział 900, rozdział 90095 § 6057, § 6059: - 600 544,06 zł – zmniejsza się plan dotyczący zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach” z uwagi na rozstrzygnięte postępowanie przetargowe i wartość ostatecznego dofinansowania w ramach POIiŚ;
 - dział 900, rozdział 90095 § 6060: - 96 850,00 zł – zmniejsza się plan dotyczący zadania inwestycyjnego pn. „Zakup samochodu serwisowego” do faktycznego wykonania;
 - dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 2 000,00 zł, § 2820: + 2 000,00 zł – przesuwają się środki finansowe w ramach planu realizowanego przez stanowisko ds. zdrowia, kultury i sportu z przeznaczeniem na przekazanie dotacji celowej z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (tzw. zadania z zakresu małych grantów) – środki dla Stowarzyszenia Historia Koluszek na organizację gry miejskiej pn. „Śladami historii”;
 - dział 921, rozdział 92195 § 4300: + 70 000,00 zł – zwiększa się środki finansowe w ramach planu realizowanego przez stanowisko ds. zdrowia, kultury i sportu z przeznaczeniem na finansowanie przedsięwzięć kulturalnych zgłaszanych przez instytucje i organizacje;
 - dział 921, rozdział 92195 § 4260, § 4300: + 1 000,00 zł – środki otrzymane w ramach darowizny od mieszkańców Sołectwa Felicjanów z przeznaczeniem na rzecz sołectwa (utrzymanie świetlicy wiejskiej);

- dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 30,00 zł, § 4170: + 30,00 zł – zmiany w ramach środków otrzymanych w formie darowizny od mieszkańców Sołectwa Felicjanów z przeznaczeniem na rzecz sołectwa (utrzymanie świetlicy wiejskiej) – sfinansowanie przeglądu instalacji gazowej;
- dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 400,00 zł, § 4210: - 1 961,37 zł, § 4210: + 2 361,37 zł – wprowadza się zmiany w planie Funduszu Sołeckiego sołectwa Stary Redzeń z uwagi na podjętą przez mieszkańców decyzję w dniu 28.08.2015 r. na zebraniu wiejskim Sołectwa odnośnie zmiany przeznaczenia środków finansowych;
- dział 921, rozdział 92195 § 4300: - 100,00 zł, § 4430: - 61,00 zł, § 4210: + 161,00 zł – wprowadza się zmiany w planie Funduszu Sołeckiego sołectwa Nowy Redzeń, zgodnie ze złożonym wnioskiem;
- dział 921, rozdział 92195 § 4210: - 1 928,00 zł, § 4300: + 1 928,00 zł,
dział 926, rozdział 92695 § 4210: - 350,00 zł,
dział 921, rozdział 92195 § 4300: + 350,00 zł
– wprowadza się zmiany w planie Funduszu Sołeckiego sołectwa Nowy Stamirowice - Leosin, zgodnie ze złożonym wnioskiem oraz decyzjami podjętymi na Zebraniu Wiejskim Sołectwa;
- dział 926, rozdział 92695 § 4300: - 350,00 zł, § 4210: + 350,00 zł,
– wprowadza się zmiany w planie Funduszu Sołeckiego sołectwa Przanowice, zgodnie ze złożonym wnioskiem;
- dział 921, rozdział 92195 § 4210: + 1 800,00 zł,
dział 926, rozdział 92695 § 6060: - 1 800,00 zł
wprowadza się zmiany w planie Funduszu Sołeckiego sołectwa Różycza – Żakowice z uwagi na decyzje podjęte podczas zebrania wiejskiego i zmiany przeznaczenia środków w ramach zaplanowanych zadań;
- dział 926, rozdział 92695 § 4300: + 50 000,00 zł – zwiększa się plan finansowy realizowany przez stanowisko ds. zdrowia, kultury i sportu w związku z zapotrzebowaniem związanym z utrzymaniem bazy sportowej na terenie Gminy Koluszki oraz organizowane zajęcia sportowe;

WYNIK BUDŻETU:

Planując budżet w 2015 roku zakładamy deficyt budżetowy w wysokości – 9 296 698,52 zł. Warto zaznaczyć, że rokrocznie w latach minionych jak i w prognozowaniu w budżecie Gminy Koluszki osiągnięta jest nadwyżka tzw. bieżąca (nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi). Po przygotowaniu bilansu z wykonania budżetu za 2014 r. oraz bilansu jednostki Urzędu wprowadza się ostateczną kwotę wolnych środków w wysokości 1 731 656,29 zł.

KWOTA DŁUGU:

Zaprezentowane w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2015 – 2025 kwoty 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. W przypadku natomiast roku 2025 rozchody to prognoza związana z wprowadzonymi pożyczkami dla zbilansowania budżetu 2015 roku z uwagi na decyzję Instytucji Pośredniczącej i Wdrażającej w związku z przygotowanym wnioskiem o rozszerzenie Projektu realizowanego już przez Gminę Koluszki w ramach POIiŚ (pozycje te zostaną urealnione po otrzymaniu pozytywnej decyzji co do naszego wniosku a dalej już po rozstrzygnięciach przetargowych i pozyskaniu dotacji UE).

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.

Kolejną niezmiernie 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 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.
32 639 933,83	31 241 005,24	23 205 051,91	11 908 260,47	11 790 527,70	16 600 000,00	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:						
5 357 321,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
5 804 250,64	4 376 005,24	2 703 651,91	2 208 260,47	1 290 527,70	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
21 478 361,91	26 865 000,00	20 501 400,00	9 700 000,00	10 500 000,00	16 600 000,00	0,00

