

z dnia 27 października 2014 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2014 – 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (j.t. Dz. U. z 2013 r., poz. 594, poz. 645, poz. 1318; z 2014 r. poz. 379, poz. 1072) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646; z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146) oraz Uchwały Nr XXXVIII/143/2013 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2014 – 2023 Rada Miejska w Koluszkach uchwala, co następuje:

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

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

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

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

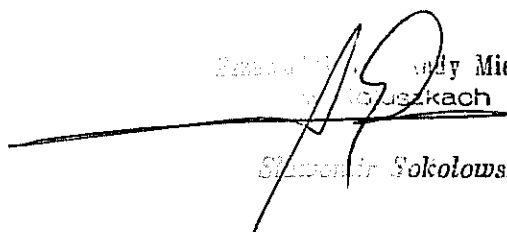

Sławomir Sokołowski
Burmistrz Gminy Miejskiej
Koluszki

Tabela Nr1: Wieloletnia Prognoza Finansowa

Wyszczególnienie	1	z tego:										w tym:						
		1.1	1.1.1					1.1.2		1.1.3			1.1.4		1.1.5	1.2	w tym:	
			1.1.1.1	1.1.1.2	1.1.1.3	1.1.1.3.1		docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	docho- dy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	podatki i opłaty ³⁾	z podatku od nieruchomości	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	Dochody * majątkowe			ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Formula	(1.1)+(1.2)																	
2014	71 977 988,59	81 532 846,57	15 391 926,00	360 000,00	19 548 082,94	13 982 001,00	11 946 850,00	10 150 026,65	10 445 142,02	5 563 082,47	4 708 059,55							
2015	67 264 235,99	58 437 379,71	15 100 000,00	360 000,00	16 744 158,40	12 800 000,00	11 700 600,00	7 450 000,00	8 826 856,28	500 000,00	0,00							
2016	56 242 958,52	51 242 958,52	15 100 000,00	360 000,00	16 582 358,52	12 800 000,00	11 700 600,00	7 500 000,00	5 800 000,00	1 300 000,00	0,00							
2017	57 233 767,52	50 233 767,52	15 100 000,00	360 000,00	15 732 358,52	12 850 000,00	11 700 600,00	7 340 809,00	7 000 000,00	1 000 000,00	0,00							
2018	55 246 886,47	51 246 886,47	15 100 000,00	360 000,00	16 745 477,47	12 850 000,00	11 700 600,00	7 340 809,00	4 000 000,00	500 000,00	0,00							
2019	56 791 920,63	52 180 005,83	15 100 000,00	360 000,00	17 678 596,83	12 900 000,00	11 700 600,00	7 340 809,00	4 611 914,80	1 500 000,00	0,00							
2020	56 313 055,41	53 313 055,41	15 100 000,00	360 000,00	18 358 145,33	12 980 000,00	11 700 600,00	7 450 000,00	3 000 000,00	900 000,00	0,00							
2021	54 214 266,85	51 214 266,85	15 100 000,00	360 000,00	16 711 222,96	12 980 000,00	11 700 600,00	7 342 445,89	3 000 000,00	900 000,00	0,00							
2022	51 336 126,31	47 445 042,44	15 100 000,00	360 000,00	12 937 065,88	12 500 000,00	11 700 600,00	7 347 356,56	3 891 083,87	100 000,00	0,00							
2023	50 347 743,07	50 347 743,07	15 100 000,00	360 000,00	16 839 794,48	12 900 000,00	11 700 600,00	6 347 348,59	0,00	0,00	0,00							
2024	51 468 625,67	51 160 600,00	15 100,00	360 000,00	16 000 000,00	12 000 000,00	11 700 600,00	8 000 000,00	298 025,67	0,00	0,00							
2025	49 614 098,28	49 000 000,00	15 000 000,00	360 000,00	13 940 000,00	12 000 000,00	11 700 000,00	8 000 000,00	514 098,28	0,00	0,00							

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z póź. zm.) zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się także dla lat wykraczających poza minimalny (4 letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się kwoty wszystkich podatków i opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego, a nie tylko podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem *	z tego:							Wydatki majątkowe	
		2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1		2.1.3.1.2
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.1.1	2.1.2	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.1.1	2.1.3.1.2	2.2
Formuła	[2.1] * [2.2]									
2014	72 948 998,59	55 148 102,11	564 387,44	0,00	0,00	1 016 115,97	1 016 115,97	0,00	0,00	17 800 896,48
2015	67 809 804,99	36 360 082,35	571 586,88	0,00	0,00	974 470,31	974 470,31	0,00	0,00	31 449 722,64
2016	53 185 595,54	40 188 539,94	558 840,58	0,00	0,00	886 477,75	886 477,75	0,00	0,00	12 997 056,60
2017	54 176 404,54	40 579 347,94	545 955,90	0,00	0,00	736 123,31	736 123,31	0,00	0,00	13 597 056,60
2018	52 161 153,88	40 579 511,54	50 574,46	0,00	0,00	577 668,41	577 668,41	0,00	0,00	11 581 642,34
2019	53 700 081,52	38 615 322,92	0,00	0,00	0,00	442 767,84	442 767,84	0,00	0,00	15 084 758,70
2020	53 326 198,17	38 330 765,48	0,00	0,00	0,00	275 166,23	275 166,23	0,00	0,00	14 995 433,69
2021	52 021 779,13	35 549 697,05	0,00	0,00	0,00	149 597,81	149 597,81	0,00	0,00	16 472 082,08
2022	49 677 155,49	35 677 155,49	0,00	0,00	0,00	68 105,49	68 105,49	0,00	0,00	14 000 000,00
2023	49 699 013,81	35 699 013,81	0,00	0,00	0,00	20 185,49	20 185,49	0,00	0,00	14 000 000,00
2024	51 306 867,77	37 306 867,77	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	14 000 000,00
2025	43 458 625,67	35 458 625,67	0,00	0,00	0,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	8 000 000,00

4) W pozycji wykazuje się kwoty dla lat budżetowych 2013-2018.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu *	Przychody x budżetu	z tego:						w tym:					
			Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:			na pokrycie deficytu x budżetu	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	na pokrycie deficytu x budżetu	Inne przychody niezwiązane z zadłużeniem x dług	na pokrycie deficytu x budżetu
				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1						
Lp	3	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1	4.4	4.4.1				
Formuła	(1) - (2)	(4.1) - (4.2) + (4.3) + (4.4)												
2014	-971 010,00	4 263 919,19	0,00	0,00	190 871,82	0,00	4 093 047,37	971 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2015	-545 569,00	3 451 274,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3 451 274,08	545 569,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	3 057 362,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	3 057 362,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	3 085 732,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	3 091 839,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	2 986 856,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	2 192 489,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	1 658 970,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	648 729,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	151 657,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	6 155 472,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu przywłaszczenia majątku, spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody * budżetu	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
		Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych *	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy	z tego:			
				kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. * 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. 243 ustawy	
5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]	[5.1.1] + [5.1.2] + [5.1.3]					
2014	3 312 909,19	3 312 909,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015	2 905 705,08	2 905 705,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016	3 057 362,98	3 057 362,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2017	3 057 362,98	3 057 362,98	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	3 085 732,59	3 085 732,59	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	3 091 839,01	3 091 839,01	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 986 856,24	2 986 856,24	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 192 489,72	2 192 489,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	1 658 970,82	1 658 970,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	648 729,26	648 729,26	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	151 657,90	151 657,90	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	6 155 472,61	6 155 472,61	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji pochodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁷⁾ a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki ⁸⁾
Lp	6	7	8.1	8.2
Formuła			(1.1) - (2.1)	(1.1) + (4.1) + (4.2) - (6.1) - (2.2)
2014	25 540 905,11	0,00	6 384 744,46	6 575 616,28
2015	26 086 474,11	0,00	22 077 297,36	22 077 297,36
2016	23 029 111,13	0,00	11 054 419,58	11 054 419,58
2017	19 971 748,15	0,00	9 654 419,58	9 654 419,58
2018	16 886 015,56	0,00	10 667 374,93	10 667 374,93
2019	13 794 176,55	0,00	13 564 682,91	13 564 682,91
2020	10 807 320,31	0,00	14 982 289,93	14 982 289,93
2021	8 614 830,59	0,00	15 664 571,80	15 664 571,80
2022	6 955 859,77	0,00	11 767 886,95	11 767 886,95
2023	6 307 130,51	0,00	14 648 729,26	14 648 729,26
2024	6 155 472,61	0,00	13 853 632,23	13 853 632,23
2025	0,00	0,00	13 541 374,33	13 541 374,33

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.

8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

Wskaźnik spłaty zobowiązań										
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń	Wskaźnik dochodów powiększonych o dochody za sprzedaż majątku oraz premie i zyski z tytułu wydatki budżetu, do których odnośnik ustalony dla danego roku (Wskaźnik * jednolite)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń (Wskaźnik ustalony w oparciu o art. 243 ustawy, z uwzględnieniem art. 244 ustawy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń (Wskaźnik ustalony w oparciu o art. 243 ustawy, z uwzględnieniem art. 244 ustawy)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń (Wskaźnik ustalony w oparciu o art. 243 ustawy, z uwzględnieniem art. 244 ustawy)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków terytorialnych, z wyjątkiem samorządu terytorialnego, na uwzględnienie ustawowych wyłączeń
	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1	
Formuła	$\frac{\text{PLANOWANA ŁĄCZNA KWOTA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ, O KTORZE MOWA W ART. 243 UST. 1 USTAWY DO DOCHODÓW, BEZ UWZGLĘDNIENIA ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZKÓW TERYTORIALNYCH, Z WYJĄTKIEM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA UWZGLĘDNIENIE USTAWOWYCH WYŁĄCZEŃ}}{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}$	$\frac{\text{PLANOWANA ŁĄCZNA KWOTA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ, O KTORZE MOWA W ART. 243 UST. 1 USTAWY DO DOCHODÓW, BEZ UWZGLĘDNIENIA ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZKÓW TERYTORIALNYCH, Z WYJĄTKIEM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA UWZGLĘDNIENIE USTAWOWYCH WYŁĄCZEŃ}}{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}$	$\frac{\text{PLANOWANA ŁĄCZNA KWOTA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ, O KTORZE MOWA W ART. 243 UST. 1 USTAWY DO DOCHODÓW, BEZ UWZGLĘDNIENIA ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZKÓW TERYTORIALNYCH, Z WYJĄTKIEM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA UWZGLĘDNIENIE USTAWOWYCH WYŁĄCZEŃ}}{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}$	$\frac{\text{PLANOWANA ŁĄCZNA KWOTA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ, O KTORZE MOWA W ART. 243 UST. 1 USTAWY DO DOCHODÓW, BEZ UWZGLĘDNIENIA ZOBOWIĄZAŃ ZWIĄZKÓW TERYTORIALNYCH, Z WYJĄTKIEM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO, NA UWZGLĘDNIENIE USTAWOWYCH WYŁĄCZEŃ}}{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}$	$\frac{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}{\text{ŚREDNIA Z IZRSZCH POPRZECZNYCH LAT [9.5]}}$	$\frac{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}{\text{ŚREDNIA Z IZRSZCH POPRZECZNYCH LAT [9.5]}}$	$\frac{\text{PLANOWANE DOCHODY POWIĘKSZONE O DOCHODY ZA SPRZEDAŻ MAJĄTKU ORAZ PREMIE I ZYSKI Z TYTUŁU WYDATKI BUDŻETU, DO KOTÓRYCH ODNOŚNIK USTALONY DLA DANEGO ROKU (WSKAŹNIK * JEDNOLITE)}}{\text{ŚREDNIA Z IZRSZCH POPRZECZNYCH LAT [9.5]}}$	[9.6] - [9.4]	[9.6.1] - [9.4]	
2014	6,83%	6,83%	0,00	6,83%	16,60%	13,96%	14,32%	TAK	TAK	
2015	6,62%	6,62%	0,00	6,62%	33,57%	15,02%	15,39%	TAK	TAK	
2016	8,01%	8,01%	0,00	8,01%	21,97%	21,43%	21,80%	TAK	TAK	
2017	7,58%	7,58%	0,00	7,58%	18,62%	24,05%	24,05%	TAK	TAK	
2018	6,72%	6,72%	0,00	6,72%	20,21%	24,72%	24,72%	TAK	TAK	
2019	6,22%	6,22%	0,00	6,22%	26,53%	20,27%	20,27%	TAK	TAK	
2020	5,79%	5,79%	0,00	5,79%	28,20%	21,79%	21,79%	TAK	TAK	
2021	4,32%	4,32%	0,00	4,32%	30,55%	24,98%	24,98%	TAK	TAK	
2022	3,36%	3,36%	0,00	3,36%	23,12%	26,43%	26,43%	TAK	TAK	
2023	1,33%	1,33%	0,00	1,33%	29,10%	27,29%	27,29%	TAK	TAK	
2024	0,32%	0,32%	0,00	0,32%	26,92%	27,59%	27,59%	TAK	TAK	
2025	12,43%	12,43%	0,00	12,43%	27,29%	26,39%	26,39%	TAK	TAK	

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej ¹⁰⁾	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych																	
			10	10.1	11.1	11.2	11.3 [11.3.1] + [11.3.2]	z tego:												
								11.3.1	11.3.2	11.4										
11.5	11.6	Wydatki majątkowe	Wydatki inwestycyjne ¹²⁾ kontynuowane	Nowe wydatki inwestycyjne ¹³⁾	Wydatki majątkowe w formie dotacji															
Formuła																				
2014	0,00	0,00	24 705 276,00	5 093 443,76	22 082 928,48	9 920 099,69	12 162 826,79	9 205 825,30	8 449 520,91	36 270,00										
2015	0,00	0,00	20 012 499,11	4 486 300,00	40 740 199,74	9 290 477,10	31 449 722,64	17 313 822,64	14 135 900,00	0,00										
2016	3 057 362,98	3 057 362,98	19 500 000,00	4 500 000,00	7 713 308,40	613 308,40	7 100 000,00	3 100 000,00	9 897 056,60	0,00										
2017	3 057 362,98	3 057 362,98	19 500 000,00	4 500 000,00	10 545 865,90	545 965,90	10 000 000,00	6 000 000,00	7 597 056,60	0,00										
2018	3 085 732,59	3 085 732,59	19 500 000,00	4 500 000,00	9 050 574,46	50 574,46	9 000 000,00	5 000 000,00	6 581 642,34	0,00										
2019	3 091 839,01	3 091 839,01	19 500 000,00	4 500 000,00	10 500 000,00	0,00	10 500 000,00	6 500 000,00	8 584 758,70	0,00										
2020	2 986 856,24	2 986 856,24	19 500 000,00	4 500 000,00	7 170 000,00	0,00	7 170 000,00	2 170 000,00	12 825 433,69	0,00										
2021	2 192 489,72	2 192 489,72	19 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 472 082,08	0,00										
2022	1 658 970,82	1 658 970,82	19 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00										
2023	648 729,26	648 729,26	19 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00										
2024	151 657,90	151 657,90	19 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 000 000,00	0,00										
2025	6 155 472,61	6 155 472,61	19 500 000,00	4 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000 000,00	0,00										

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.
 11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).
 12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.
 13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania ¹⁴⁾	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	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	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
12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Lp										
Formula										
2014	2 421 398,14	2 356 077,46	65 320,68	3 195 256,88	3 031 954,13	2 713 397,31	2 546 928,54	166 468,77		
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz poz. 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	w tym:		12.7	12.7.1
							Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		
Wyszczególnienie	Wydanki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydanki majątkowe na realizację projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	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	Wydanki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 19)	W tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	W tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powołujące 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 szkodliwych skutków finansowania tymi środkami	W tym: w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania		
Formuła										
2014	3 697 977,43	3 111 150,00	586 827,43	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.

Wyszczególnienie	Kwoty dotyczące przejęcia i spłaty zobowiązań po samodzielnym publicznych zakładach opieki zdrowotnej oraz pokrycia ujemnego wyniku									
	Przebieg z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów dłużnych z tytułu umowy o świadczenie usług z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.) pkt 2 ustawy	w tym:	12.8	12.B.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6
				Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych zakładach opieki zdrowotnej	Dochoły budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 186 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. Nr 112, poz. 654, z późn. zm.)	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej
Lp			12.B.1	13.1	13.2	13.3	13.4	13.5	13.6	13.7
Formula										
2014		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o długi i jego spłacie						Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe) x
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu x	Wydatki zmniejszające dług x	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innymi niż w poz. 14.3.3	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do pasywowego długu publicznego	wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4
Formuła							
2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* 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 zostanie automatycznie wygenerowana przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także poz. 9.6-9.6.1 i pozycji z sekcji nr 16.

** Należy wskazać jedną z następujących podstaw prawnych: art. 240a ust. 4 / art. 240a ust. 8 / art. 240b ustawy określającej procedurę jaką objęte jest jednostka samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne (prognoza kwoty długu). Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej. W przypadku, gdy kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia wykraczają poza okres prognozy kwoty długu to pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się do ostatniego roku, na który ustalono limit wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich.

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

17) Pozycje sekcji 16 wykazują wyłącznie jednostki objęte procedurą wynikającą z art. 240a lub art. 240b ustawy

Tabela Nr 2: Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w
zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				123 047 458,80	22 082 928,48	40 740 199,74	7 713 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46
1.a	- wydatki bieżące				21 663 738,20	9 920 099,69	9 290 477,10	613 308,40	545 965,90	50 574,46
1.b	- wydatki majątkowe				101 383 720,60	12 162 828,79	31 449 722,64	7 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157 poz.240 z późn.zm.) z tego:				113 360 497,40	6 667 238,42	15 201 211,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				3 980 992,70	2 310 794,13	1 514 221,05	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	Akademia mądrego człowieka - Zespół Szkół w Gałkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	337 165,45	183 594,00	153 571,45	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Mistrzowskie kompetencje - SP w Będzelinie	KOLUSZKI	2014	2015	207 222,10	111 830,10	95 392,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Przedszkole dla każdego dziecka - Przedszkole nr 2 w Koluśkach	KOLUSZKI	2014	2015	234 970,00	185 458,00	49 512,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Przedszkole dla każdego dziecka - Przedszkole w Różyicy	KOLUSZKI	2014	2015	186 530,00	148 700,00	37 830,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 379 474,70	4 336 444,29	5 900,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.1	Akademia mądrego człowieka - Zespół Szkół w Gałkowie Dużym	KOLUSZKI	2014	2015	31 800,00	31 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluśkach	KOLUSZKI	2014	2015	2 476 199,10	2 476 199,10	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.3	Mistrzowskie kompetencje - SP w Będzelinie	KOLUSZKI	2014	2015	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

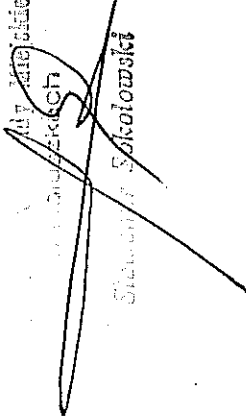
L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.1.2.4	Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Kolszku - Ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	KOLSZKI	2009	2014	2 305 672,30	57 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerswa publiczno-prywatnego z tego				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.2) z tego				11 686 991,40	15 435 690,06	39 220 078,69	7 713 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46
1.3.1	- wydatki bieżące				17 682 745,50	7 609 305,56	7 776 256,05	6 13 308,40	545 965,90	50 574,46
1.3.1.1	Dowożenie uczniów do szkół od strony: Chrusty, Będzelina, Kaletnik, Borowa, Galków Parcele do ZS w Galkowie D.	KOLSZKI	2014	2015	279 250,19	176 908,31	102 341,88	0,00	0,00	0,00
1.3.1.2	Dowożenie uczniów do szkół od strony: Lisowic, Erazmowa, Felicjanowa i Jeziorka	KOLSZKI	2014	2015	84 391,20	54 064,80	30 326,40	0,00	0,00	0,00
1.3.1.3	Dowożenie uczniów do szkół od strony: Regien, Redzenia, Słotwin, Żakowic, Kaletnika, Różycy, Przanowic	KOLSZKI	2014	2015	225 896,04	142 615,08	83 280,96	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	Dowożenie uczniów niepełnosprawnych od strony Będzelina, Kaletnika, Galkowa Małego, Przanowic, Różycy, Żakowic, Kolszek, Felicjanowa i Zygmuntowa do SOSW w Kolszku	KOLSZKI	2014	2015	81 672,22	53 678,62	27 993,60	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Dowożenie uczniów od strony Długiego, Świn, Wierzbów, Kazimierzowa, Leosina, Stamirowa, Stefanowa, Turbowic, Katarzynowa i Zygmuntowa	KOLSZKI	2014	2015	241 599,24	154 235,88	87 363,36	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	Dowożenie uczniów od strony Mikołajowa, Pogorzałych Ługów i Nowych Chrusiów do SP w Będzelinie	KOLSZKI	2014	2015	89 535,24	57 925,80	31 609,44	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Dowóz uczniów niepełnosprawnych ruchowo od strony Będzelina, Borowej, Galkowa Dużego, Zygmuntowa, Przanowic i Kolszek do SOSW w Kolszku	KOLSZKI	2014	2015	118 149,77	76 978,01	41 171,76	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.1.8	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych, gminnych i wewnętrznych 2013/2014	KOLUSZKI	2013	2014	398 428,74	386 568,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	Zimowe utrzymanie dróg powiatowych, gminnych i wewnętrznych 2014/2015	KOLUSZKI	2014	2015	1 518 966,00	60 000,00	1 458 966,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				94 004 245,90	7 826 384,50	31 443 822,64	7 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00
1.3.2.1	Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Felicianów w gminie Koruszki na długości ok. 0,7 km - etap II	KOLUSZKI	2011	2014	400 560,00	206 521,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koruszkach	KOLUSZKI	2013	2015	123 800,90	123 800,90	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu "Czarnieckiego" w Koruszkach - Poprawa bezpieczeństwa oraz warunków życia dla mieszkańców	KOLUSZKI	2009	2014	109 299,00	71 560,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Zeromskiego w Koruszkach	KOLUSZKI	2013	2014	93 415,00	93 415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.5	Budowa wyprawień kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Zeromskiego w Koruszkach	KOLUSZKI	2013	2014	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.6	Opracowanie DP na budowę odcinka sieci wodociągowej w ul. Słowackiego na odcinku od ul. Armii Krajowej do ul. Wigury oraz budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Słowackiego w Koruszkach	KOLUSZKI	2011	2014	312 760,00	232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Opracowanie DP na przebudowę sieci wodociągowej w ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koruszkach	KOLUSZKI	2014	2015	8 000,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Opracowanie DP na przebudowę ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koruszkach	KOLUSZKI	2013	2014	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.9	Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Zeromskiego w Koruszkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2014	910 883,00	910 883,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L-p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do						
1.3.2.10	Poprawa spójności komunikacyjnej i bezpieczeństwa ruchu na drodze powiatowej Nr 2915E w miejscowości Borowa gm. Kóluszek	KOLUSZKI	2013	2014	3 638 947,00	3 130 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11	Remont sieci wodociągowej wraz z budową przyłączy wodociągowych w ul. 3 Maja w Kóluszkach na odcinku od ul. Brzezińskiej do ul. Polnej	KOLUSZKI	2014	2015	704 600,00	204 600,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit zobowiązań
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 130 881,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	704 600,00

Urząd Miejski
w Górze


Stanisław Sokolowski

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

SPIS TREŚCI:

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

1. WSTĘP

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych samorządy zobowiązane są do opracowania dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa. Zgodnie z zapisami art. 226 ustawy o finansach publicznych WFP określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

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

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

2. DANE HISTORYCZNE

DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA LATA 2005-2012

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

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

W tym celu można wykorzystać wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

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

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

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

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

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

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

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

2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

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

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

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

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

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

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

3. Wskaźniki budżetowe:

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

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

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

4. Wskaźniki dochodów:

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

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

5. Wskaźniki wydatków:

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

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

W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej zadowolająca ponieważ poziom systematycznie z roku na rok ma tendencję wzrostową.

6. Wskaźniki zadłużenia:

Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

Z analizy widać, że w przypadku Gminy Koluszki, sukcesywnie po spłacie rat kapitałowych i wprowadzanych umorzeniach, w tym przy wzrastających dochodach, poziom do 2008 roku miał charakter malejący. Sytuacja uległa zmianie w 2009 roku kiedy to udział długu w dochodach bieżących stanowił 8,44%, dla 2010 roku – 24%, 2011 – 32%, a dla 2012 – 47%. Na wzrost wpłynęły zaciągnięte kredyty długoterminowe. Ale należy podkreślić, że poziom zadłużenia w gminach stanowi 60% wykonanych dochodów ogółem w związku z czym w Gminie Koluszki sytuacja jest stabilna, a należy pamiętać, że powyższy wykres nie obejmuje wszystkich dochodów, a jedynie te z podatków i opłat lokalnych, oraz subwencji i dotacji bieżących.

Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jest w stosunku do generowanej nadwyżki operacyjnej, czyli kwoty jaką jednostka może przeznaczyć na wydatki inwestycyjne oraz spłatę bieżących i przyszłych zobowiązań. Im większą jest wartość tego wskaźnika tym bezpieczniejsza jest sytuacja finansowa jednostki z punktu widzenia terminowego regulowania płatności.

W Gminie Koluszki wartość wskaźnika w każdym badanym okresie jest powyżej 100%. Na spadek relacji od 2009 roku niewątpliwie wpłynął szybszy wzrost wydatków bieżących aniżeli dochodów bieżących z jednoczesnym podniesieniem poziomu zadłużenia.

Konsekwencją braku płynności finansowej w jednostce samorządu terytorialnego jest nieterminowe regulowanie zobowiązań. W/w wskaźnik większy od zera świadczy o nieterminowym wywiązywaniu się z płatności.

Od 2008 roku przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki stanowi 0,10% i mniej. Lata, kiedy poziom jest powyżej zera, dotyczy zobowiązań jednostek organizacyjnych Gminy Koluszki. Najczęstszą przyczyną powstania w/w zobowiązań wymagalnych było niedotrzymanie terminu zapłaty faktury, a wysokość wymagalnych zobowiązań w poszczególnych latach stanowiła odpowiednio: 2005 r. – 473 509,00 zł, 2006 r. – 0,00 zł, 2007 r. – 36 910,20 zł, 2008 r. – 390,27 zł, 2009 r. – 1 077,33 zł, 2010 r. – 3 741,61 zł a w 2011 i 2012 – 0,00 zł.

3. ANALIZA WIELKOŚCI WYKAZANYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2014-2025.

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

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

3.1. Wprowadzenie:

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

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

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

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

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

Warto zaznaczyć, że Gmina Koluszki nie udzielała gwarancji oraz nie emitowała żadnych obligacji.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.2. Dochody:

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące
2014	71 977 988,59	61 532 846,57
2015	67 264 235,99	58 437 379,71
2016	56 242 958,52	51 242 958,52
2017	57 233 767,52	50 233 767,52
2018	55 246 886,47	51 246 886,47
2019	56 791 920,63	52 180 005,83
2020	56 313 055,41	53 313 055,41
2021	54 214 268,85	51 214 268,85
2022	51 336 126,31	47 445 042,44
2023	50 347 743,07	50 347 743,07
2024	51 458 625,67	51 160 600,00
2025	49 614 098,28	49 000 000,00

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

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

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

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

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

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

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

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2014 w kwocie 71 477 055,30 zł. zwiększa się o kwotę 500 933,29 zł, co po zmianach stanowi plan 71 977 988,59 zł.

Zaproponowane zmiany w planie dochodów dotyczą:

- 1) dział 600, rozdział 60078 § 2030: + 138 000,00 zł – wprowadza się dotację celową pochodzącą z podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej w miejscowości Gałków Mały ul. Okrzei w km od 0+000-0 +385”;
- 2) dział 600, rozdział 60078 § 2030: - 66 554,00 zł – zmniejsza się plan na realizację zadania z zakresu usuwania skutków klęsk żywiołowych pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. 22 Lipca w km 0+000 do 0+540 - ulewne deszcze w dniach 3 i 4 czerwca 2013 r. do faktycznych potrzeb;
- 3) dział 756, rozdział 75618 § 0910: +/- 71,29 zł – dokonuje się zmian w ramach paragrafu 0910 pomiędzy zadaniami j.n.
 - a) odsetki – gospodarka gruntami – 71,29 zł
 - b) odsetki – gospodarka odpadami + 71,29 zł

celem dostosowania do Planu dochodów i wydatków dotyczącego zadań realizowanych zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach na rok 2014;

- 4) dział 801, rozdział 80101 § 2007: + 11 830,10 zł (2014 r.)
dział 801, rozdział 80101 § 6207: + 24 000,00 zł (2014 r.)
dział 801, rozdział 80101: + 95 392,00 zł (2015 r.)
– wprowadza się plan finansowy dla Szkoły Podstawowej w Będzelinie zgodnie ze złożonym wnioskiem (dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Mistrzowskie kompetencje”);
- 5) dział 801, rozdział 80101 – dokonuje się zmian w planie finansowym Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Akademia mądrego człowieka”) – przesunięcie środków finansowych między wydatkami bieżącymi a majątkowymi + 1 360,00 zł / - 1 360,00 zł (ogólna kwota dofinansowania środkami unijnymi nie ulega zmianie), zmiana klasyfikacji budżetowej pomiędzy paragrafami bieżącymi § 2707: - 183 594,00 zł, § 2007: + 183 594,00 zł;
- 6) dział 801 – wprowadza się dotacje pozyskane ze środków WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na realizację zadań j.n.:
 - a) rozdział 80101 § 2440: + 17 500,00 zł – pn. „Ścieżka edukacyjna „Człowiek i przyroda” w Różyicy” – decyzja znak WF/10499/OW/440/0971/14-002/14 z dnia 04.08.2014 r.;
 - b) rozdział 80101 § 2440: + 33 365,00 zł – pn. „Utworzenie ogródka dydaktycznego „Ogród zmysłów” przy Szkole Podstawowej w Różyicy” – decyzja WF/14286/OW/442/1637/14-001-14 z dnia 29.09.2014 r.;
 - c) dział 801, rozdział 80110 § 2440: + 29 048,00 zł – pn. „Utworzenie ekopracowni „EKO LAB” przy Zespole Szkół Nr 1 w Koluszkach” – decyzja znak WF/9039/OW/442/0807/14-001/14 z dnia 09.07.2014 r.;
- 7) dział 801, rozdział 80101 § 2440: - 60,00 zł – wprowadza się zmiany w planie dotacji pozyskanej ze środków WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Pracownia edukacji ekologicznej „Mroga” przy SP nr 2 w Koluszkach do faktycznie poniesionych wydatków podlegających finansowaniu dotacją;
- 8) dział 801, rozdział 80110 § 2707: - 164 692,90 zł, § 2007: + 164 692,90 zł – zmienia się klasyfikację budżetową dotyczącą projektu pn. „Gimnazjaliści z klasą” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki przez Zespół Szkół w Gałkowie Dużym;
- 9) dział 801, rozdział 80110 § 2707: - 1 622,50 zł,
dział 801, rozdział 80195 § 2004: + 1 622,50 zł,
dokonuje się zmian w planie finansowym Gimnazjum nr 2 w Koluszkach dotyczącym realizacji projektu Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży. Zgodnie z wytycznymi zasadnym jest, aby środki finansowe uzyskane w ramach ww. programu ujmować w rozdziale 80195 „Pozostała działalność” w § 200, z czwartą cyfrą „4”;
- 10) dział 801, rozdział 80195:
§ 2007: + 71 184,00 zł, § 2009: - 20 166,00 zł – Przedszkole Nr 2 w Koluszkach (2014 r.: + 51 018,00 zł)
§ 2007: - 35 938,50 zł, § 2009: - 15 079,50 zł – Przedszkole Nr 2 w Koluszkach (2015 r.: - 51 018,00 zł)
§ 2007: + 54 690,00 zł, § 2009: - 16 590,00 zł – Przedszkole w Różyicy (2014 r.: + 38 100,00 zł)
§ 2007: - 26 710,50 zł, § 2009: - 11 389,50 zł – Przedszkole w Różyicy (2015 r.: - 38 100,00 zł)
– w związku z otrzymanymi środkami finansowymi wprowadza się zmiany w planie finansowym Przedszkola Nr 2 w Koluszkach i Przedszkola w Różyicy zgodnie ze złożonymi wnioskami (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Przedszkole dla każdego dziecka” zakwalifikowanego do dofinansowania 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 upowszechniania edukacji przedszkolnej) tj. plan § „9” (finansowanie krajowe z budżetu państwa)

przeklasyfikowuje się na § „7” (finansowanie z budżetu Unii Europejskiej) oraz dokonuje się stosownych zmian w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. pomiędzy latami 2014 i 2015;

- 11) dział 852, rozdział 85215 § 2010: - 192,00 zł – wykonanie decyzji Wojewody Łódzkiego z dnia 6 października 2014 r. Nr FN-I.3113.2.253.2014 w sprawie wprowadzenia planu dotacji celowych na rok 2014 dla gmin województwa łódzkiego, w tym dla Gminy Koluszki z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2 %, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2012 r. poz. 1059, z późn. zm.) – zmiana odpowiada zapotrzebowaniu na środki w 2014 roku;
- 12) dział 921, rozdział 92195 § 0960: + 2 088,00 zł – darowizna od mieszkańców Sołectwa Przanowice
dział 921, rozdział 92195 § 0960: + 1 000,00 zł – darowizna od mieszkańców Sołectwa Felicjanów
dział 921, rozdział 92195 § 0960: + 860,00 zł – darowizna od mieszkańców Sołectwa Stary Redzeń z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic wiejskich;
- 13) wprowadza się zmiany w planie dochodów z uwagi na analizę wykonania dochodów za 3 kwartał 2014 r. tj. otrzymane faktycznie dochody w nw. pozycjach:
- a) dział 600, rozdział 60013 § 0570: + 1 129,00 zł (kary),
 - b) dział 756, rozdział 75615 § 0910: + 6 300,00 zł (odsetki),
 - c) dział 756, rozdział 75616 § 0360: - 39 201,81 zł (podatek od spadków i darowizn),
 - d) dział 756, rozdział 75616 § 0910: + 12 500,00 zł (odsetki),
 - e) dział 756, rozdział 75616 § 0690: + 3 400,00 zł (koszty upomnień),
 - f) dział 756, rozdział 75618 § 0490: + 107 840,00 zł (opłata adiacencka, pas drogowy),
 - g) dział 756, rozdział 75618 § 0690: + 544,00 zł (koszty upomnień z tytułu nieterminowych zapłat opłat),
 - h) dział 756, rozdział 75618 § 0910: + 3 372,00 zł (odsetki z tytułu nieterminowych zapłat opłat),
 - i) dział 756, rozdział 75618 § 0920: + 441,00 zł (odsetki redyskontowe z tytułu spłaty opłaty adiacenckiej rozłożonej na raty),
 - j) dział 756, rozdział 75619 § 0970: + 7 028,00 zł (sprzedaż tygodnika „TwK”),
 - k) dział 756, rozdział 75624 § 0740: + 283,00 zł (dywidenda za rok 2013 od Łódzkiego Rynku Hurtowego Zjazdowa S.A.);
 - l) dział 700, rozdział 70005 § 0570: + 8 204,00 zł (zwrot kosztów procesowych),
 - m) dział 700, rozdział 70005 § 0690: + 1 560,00 zł (koszty upomnień),
 - n) dział 700, rozdział 70005 § 0920: + 500,00 zł (odsetki),
 - o) dział 852, rozdział 85202 § 0970: + 3 600,00 zł (opłaty od rodzin podopiecznych za pobyt w DPS),
 - p) dział 900, rozdział 90015 § 0970: + 3 431,00 zł (obciążenie firmy INSTAL-GAZ kosztami naprawy kabla ziemnego),

3.3. Wydatki:

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe
2014	72 948 998,59	55 148 102,11	1 016 115,97	17 800 896,48
2015	67 809 804,99	36 360 082,35	974 470,31	31 449 722,64
2016	53 185 595,54	40 188 538,94	886 477,75	12 997 056,60
2017	54 176 404,54	40 579 347,94	736 123,31	13 597 056,60
2018	52 161 153,88	40 579 511,54	577 668,41	11 581 642,34
2019	53 700 081,62	38 615 322,92	442 767,84	15 084 758,70
2020	53 326 199,17	38 330 765,48	275 166,23	14 995 433,69
2021	52 021 779,13	35 549 697,05	149 597,81	16 472 082,08
2022	49 677 155,49	35 677 155,49	68 105,89	14 000 000,00
2023	49 699 013,81	35 699 013,81	20 185,49	14 000 000,00
2024	51 306 967,77	37 306 967,77	12 000,00	14 000 000,00
2025	43 458 625,67	35 458 625,67	11 000,00	8 000 000,00

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

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

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

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

„Przedsięwzięcie to zadania, projekt, zamiar, usługa, dostawa, które:

- 1) w zakresie wykonania wykracza poza jeden rok budżetowy,
- 2) świadczona przez jednego dostawcę bądź usługobiorcę,
- 3) jasno i precyzyjnie ma określone nakłady łączne i w podziale na poszczególne lata budżetowe,
- 4) konkretnie wskazany przedział czasowy realizacji,
- 5) świadczona na rzecz Gminy Koluszki”.

W strukturze wydatków budżetu Gminy Koluszki zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF są zestawieniem wielkości wykazanych w takich tabelach jak:

- 1) dla roku 2014 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2014-2025 – wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi.

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

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

Plan wydatków w kwocie 72 448 065,30 zł zwiększa się o kwotę 500 933,29 zł, co stanowi po zmianach wielkość 72 948 998,59 zł, w tym szczegółowo:

- 1) wprowadza się zmiany dotyczące realizacji zadań inwestycyjnych (§ 6050, § 6060) obejmujące w zasadniczej części urealnienie do faktycznych potrzeb j.n.:
 - a) dział 010, rozdział 01095: + 13 700,00 zł – Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Przanowice Majątek (wycinka drzew i krzaków, regulacja zaworów wodomierzy);
 - b) dział 600, rozdział 60014: - 3 479,00 zł – Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Felicjanów w Gm. Koluszki na długości ok. 0,7 km - etap II;
 - c) dział 600, rozdział 60014: + 130 881,00 zł – Poprawa spójności komunikacyjnej i bezpieczeństwa ruchu na drodze powiatowej Nr 2915E w miejscowości Borowa gm. Koluszki (roboty dodatkowe związane z odwodnieniem, zjazdy);
 - d) dział 600, rozdział 60016: - 130 000,00 zł – Opracowanie DP na rozbudowę i przebudowę ul. Żeromskiego w Koluszkach wraz z realizacją;
 - e) dział 600, rozdział 60016: - 40 000,00 zł – Opracowanie DP oraz budowa chodnika dla pieszych w ul. Budowlanych w Koluszkach
 - f) dział 600, rozdział 60016: - 572,45 zł – Remont nawierzchni jezdni w ulicy Kopernika w Koluszkach;

- g) dział 700, rozdział 70005: - 465,00 zł – Opracowanie DP oraz budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej, sieci wodociągowej oraz przyłącza energetycznego dla potrzeb zasilania kontenerowego budynku zaplecza sanitarnego na terenie targowiska przy ul. Mickiewicza w Koluszkach;
- h) dział 754, rozdział 75412: - 39 640,00 zł – Zakup lekkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego;
- i) dział 801, rozdział 80101: - 50,00 zł – Montaż modułowego ogrodzenia ochronnego tzw. piłkochwytów na terenie boiska szkolnego przy Zespole Szkół Nr 1 w Koluszkach;
- j) dział 801, rozdział 80101: - 3 000,00 zł – Utwardzenie terenu w obrębie Szkoły Podstawowej Nr 2 w Koluszkach i I LO w Koluszkach;
- k) dział 801, rozdział 80101: - 1 360,00 zł – Zespół Szkół w Gałkowie D. - projekt pn. "Akademia mądrego człowieka" (przeniesienie do grupy wydatków bieżących);
- l) dział 801, rozdział 80104: - 2 892,00 zł – Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Koluszkach;
- m) dział 900, rozdział 90001: + / - 2 013 170,00 zł – Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach (uszczegółowienie do podparagrafów klasyfikacji budżetowej w związku z uzyskanym wsparciem unijnym w ramach POLIS);
- n) dział 900, rozdział 90015: - 3 440,00 zł – Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu „Czarneckiego” w Koluszkach;
- o) dział 900, rozdział 90015: - 6 585,00 zł – Budowa oświetlenia ulicznego w ul. Żeromskiego w Koluszkach
- p) dział 900, rozdział 90015: - 30,00 zł – Opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Łąkowej, ul. Przejazd, ul. 8 Marca, ul. Mickiewicza, ul. Lipowej, ul. Świerkowej i ul. Jodłowej w Koluszkach i w ulicach bez nazwy w obrębie Żakowice;
- q) dział 900, rozdział 90095: - 5 000,00 zł – Budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Żeromskiego w Koluszkach;
- r) dział 900, rozdział 90095: - 1 768,00 zł – Opracowanie DP na budowę odcinka sieci wodociągowej w ul. Słowackiego na odcinku od ul. Armii Krajowej do ul. Wigury oraz budowę sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej w ul. Słowackiego w Koluszkach;
- s) dział 900, rozdział 90095: - 2 000,00 zł – Opracowanie DP oraz budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w ul. Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja w Koluszkach;
- 2) dział 600, rozdział 60014 § 4300: + 30 000,00 zł
dział 600, rozdział 60016 § 4300: - 33 000,00 zł
wprowadza się zmiany w planie finansowych realizowanym przez stanowisko ds. dróg w związku z rozstrzygniętym przetargiem na zimowe utrzymanie dróg w okresie 2014/2015 ;
- 3) dział 600, rozdział 60016 § 4270: + 34 700,00 zł + 53 320,00 = + 8 020,00
dział 600, rozdział 60078 § 4270: + 138 000,00 zł
– wprowadza się plan na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej we miejscowości Gałków Mały ul. Okrzei w km od 0+000-0 + 385” w związku z pozyskanym dofinansowaniem z budżetu państwa;
- 4) dział 600, rozdział 60016 § 4270: - 54 137,00 zł
dział 600, rozdział 60078 § 4270: - 66 554,00 zł
wprowadza się zmiany dotyczące realizacji zadania pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. 22 Lipca w km 0+000 do 0+540 - ulewne deszcze w dniach 3 i 4 czerwca 2013 r.” – biorąc pod uwagę faktyczne potrzeby;
- 5) dział 600, rozdział 60016 § 4270: + 33 970,00 zł – zwiększa się plan na realizację zadania pn. „Remont drogi gminnej we wsi Gałków Mały ul. Św. Anny w km od 0+000 do km 0+286”;
- 6) dział 600, rozdział 60016 § 6050: - 8 000,00 zł – zadanie pn. „Opracowanie DP na przebudowę ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koluszkach” poprzez „rozbicie” na klasyfikację budżetową dotyczącą drogi i sieci wodociągowej;
- 7) dział 750, rozdział 75023 § 4010: - 76,00 zł, § 4040: + 76,00 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowym do faktycznego zapotrzebowania;
- 8) dział 750, rozdział 75023 § 6050: - 12 000,00 zł, § 6060: + 12 000,00 zł – zmienia się klasyfikację budżetową dotyczącą realizacji zadania pn. „Komputeryzacja Urzędu Miejskiego w Koluszkach”;
- 9) dział 750, rozdział 75095 § 2900: + 4 250,00 zł – wprowadza się plan z przeznaczeniem na składkę członkowską na rok 2014 dla Stowarzyszenia Łódzki Obszar Metropolitalny, zgodnie z Uchwałą Rady ww. Stowarzyszenia nr 8/09/2014 w sprawie ustalenia zasad, wysokości i terminów płatności składki członkowskiej;
- 10) dział 750, rozdział 75095 § 4300: + 7 000,00 zł – zwiększa się plan realizowany przez Redakcję gazety „Tydzień w Koluszkach” biorąc pod uwagę informację o faktycznej ilości numerów gazety, jakie ukazały się, bądź ukażą się w okresie styczeń – grudzień;
- 11) dział 750, rozdział 75095 § 4300: + 10 000,00 zł – zwiększa się plan wydatków z przeznaczeniem dla inkasenta opłaty targowej – ZUK, biorąc pod uwagę wielkość zbieranych opłat;
- 12) dział 754, rozdział 75412 § 4170: + 480,00 zł, § 4260: - 160,00 zł, 4280: - 320,00 zł – OSP w Gałkowie D.,
dział 754, rozdział 75412 § 4170: + 180,00 zł, § 4300: - 180,00 zł – OSP w Długiem
– wprowadza się zmiany w planach finansowych dotyczących działalności gminnych jednostek ochotniczych straży pożarnych zgodnie ze złożonymi wnioskami (z przeznaczeniem na utrzymanie działalności bojowej i ratowniczo – gaśniczej);

- 13) dział 801, rozdział 80101 – dokonuje się zmian w planie finansowym Zespołu Szkół w Galkowie Dużym zgodnie ze złożonym wnioskiem (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Akademia mądrego człowieka”) – przesunięcie środków finansowych między wydatkami bieżącymi a majątkowymi + 1 360,00 zł / - 1 360,00 zł;
- 14) dział 801, rozdział 80101: + 283 287,66 zł
dział 801, rozdział 80103: - 9 138,03 zł
dział 801, rozdział 80104: - 87 443,76 zł
dział 801, rozdział 80110: + 159 745,72 zł
dział 854, rozdział 85401: - 8 151,07 zł
– w wyniku analizy i weryfikacji planów finansowo – rzeczowych za 3 kwartał 2014 r. oraz biorąc pod uwagę organizację szkół podstawowych, przedszkoli i gimnazjów w okresie IX-XII br. urealnia się plany finansowe placówek oświatowych do faktycznego zapotrzebowania.
Źródło finansowania brakujących środków finansowych: 75818 § 4810 – rezerwa celowa z zakresu edukacji;
- 15) dział 801, rozdział 80101 § 4210: + 33 365,00 zł – z uwagi na decyzję WF/14286/OW/442/1637/14-001-14 z dnia 29.09.2014 r. otrzymaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi wprowadza się plan wydatków dotyczący realizacji zadania pn. „Utworzenie ogródka dydaktycznego „Ogród zmysłów” przy Szkole Podstawowej w Różyca;
- 16) dział 801, rozdział 80101: + 135 830,10 zł (2014 r.), + 95 392,00 zł (2015 r.) – wprowadza się plan finansowy dla Szkoły Podstawowej w Będzelinie zgodnie ze złożonym wnioskiem (dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Mistrzowskie kompetencje”);
- 17) dział 801, rozdział 80101 § 4210: - 200,00 zł – Ekopracownia „Odkrywcy przyrody” w Szkole Podstawowej w Długiem – udział własny Gminy Koluszki
dział 801, rozdział 80101 § 4210: - 300,00 zł – Utworzenie ekopracowni w Szkole Podstawowej w Będzelinie – udział własny Gminy Koluszki
– z uwagi na rozdysponowanie już puli środków zabezpieczonych w budżecie 2014 r. Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi z przeznaczeniem na ekopracownie ww. zadania nie uzyskały dofinansowania, stąd zdejmuje się plan finansowy dotyczący udziału własnego na tworzenie ekopracowni przy szkołach podstawowych;
- 18) dział 801, rozdział 80110 § 4427: - 1 622,50 zł,
dział 801, rozdział 80195 § 4424: + 1 622,50 zł,
dział 801, rozdział 80110 § 4429: - 500,00 zł,
dział 801, rozdział 80195 § 4429: + 500,00 zł,
dokonuje się zmian w planie finansowym Gimnazjum nr 2 w Koluszkach dotyczącym realizacji projektu Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży. Zgodnie z wytycznymi zasadnym jest, aby środki finansowe uzyskane w ramach ww. programu ujmować w rozdziale 80195 „Pozostała działalność” oraz z czwartą cyfrą „4”;
- 19) dział 801 – dokonuje się zmian w planach finansowych realizowanych przez stanowisko ds. oświaty, w tym szczegółowo z przeznaczeniem j.n.:
- rozdział 80104 § 4330: + 6 500,00 zł – refundacja kosztów dotacji udzielonych w trybie art. 90 ust. 2c i 2e ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (dotacja dla Gminy Andrespol i Miasta Łódź) z uwagi na zwiększenie się liczby dzieci (mieszkańców Gminy Koluszki) uczęszczających do niepublicznych przedszkoli funkcjonujących na terenie ww. jednostek samorządu terytorialnego w okresie od IX do XII br.;
 - rozdział 80113 § 4300: + 33 000,00 zł – dowóz uczniów do szkół (art. 17 ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty) – zakup usługi od firm, które wygrały przetarg nieograniczony na dowożenie uczniów do szkół w roku szkolnym 2014/2015 (zabezpiecza się plan na zapłatę faktur dotyczących miesiąca grudnia 2014r., a płatnych już w miesiącu I.2015 r.);
 - rozdział 80145 § 4170: + 312,00 zł – przeprowadzenie postępowania egzaminacyjnego na stopień nauczyciela mianowanego (w ostatnim czasie dostaliśmy informację, że jeszcze w br. będą chętni nauczyciele stażyści, aby uzyskać wyższy stopień, stąd koniecznym będzie zabezpieczenie środków na powołanie komisji egzaminacyjnej);
- 20) dział 801, rozdział 80195:
§ „7”: + 71 184,00 zł, § „9”: - 20 166,00 zł – Przedszkole Nr 2 w Koluszkach (2014 r.: + 51 018,00 zł)
2015 r.: § „7”: - 35 938,50 zł, § „9”: - 15 079,50 zł – Przedszkole Nr 2 w Koluszkach (ostatecznie: 2015 r.: - 51 018,00 zł)
§ „7”: + 54 690,00 zł, § „9”: - 16 590,00 zł – Przedszkole w Różyca (2014 r.: + 38 100,00 zł)
2015 r.: § „7”: - 26 710,50 zł, § „9”: - 11 389,50 zł – Przedszkole w Różyca (ostatecznie 2015 r.: - 38 100,00 zł)
– w związku z otrzymanymi środkami finansowymi wprowadza się zmiany w planie finansowym Przedszkola Nr 2 w Koluszkach i Przedszkola w Różyca zgodnie ze złożonymi wnioskami (z przeznaczeniem na realizację projektu pn. „Przedszkole dla każdego dziecka” zakwalifikowanego do dofinansowania 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 upowszechniania edukacji przedszkolnej) tj. plan § „9” (finansowanie krajowe z budżetu państwa) przeklasyfikowuje się na § „7” (finansowanie z budżetu Unii Europejskiej) oraz dokonuje się stosownych zmian w ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej tj. pomiędzy latami 2014 i 2015;
- 21) dział 851, rozdział 85153 § 4300: - 2 000,00 zł, § 4170: + 2 000,00 zł – wprowadza się zmiany w planie wydatków na zadania realizowane zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi na rok 2014 na realizację zadań z zakresu profilaktyki przeciwdziałania narkomanii;
 - 22) dział 852, rozdział 85202: + 73 000,00 zł
dział 852, rozdział 85204: - 4 131,00 zł
dział 852, rozdział 85206: - 50,00 zł
dział 852, rozdział 85219: + 23 558,00 zł
dział 852, rozdział 85228: - 1 656,00 zł
– w wyniku analizy i weryfikacji planów finansowo – rzeczowych za 3 kwartał 2014 r. oraz biorąc pod uwagę ilość osób kierowanych do DPS-ów urealniamy się plany finansowe MGOPS w Koluszkach do faktycznego zapotrzebowania.
 - 23) dział 900, rozdział 90001 § 4300: + 74 000,00 zł – uaktualniamy się plan realizowany przez stanowisko ds. dróg w związku z opłatami za odprowadzanie wód deszczowych ponieważ w gminie zwiększa się ilość sieci kanalizacji deszczowej;
 - 24) dział 900, rozdział 90015 § 4270: - 33 153,00 zł – zmniejsza się plan realizowany przez stanowisko ds. dróg;
 - 25) dział 900, rozdział 90095 § 6050: + 8 000,00 zł – zadanie pn. „Opracowanie DP na przebudowę sieci wodociągowej w ul. Kraszewskiego i ul. Piastowskiej w Koluszkach”;
 - 26) dział 921, rozdział 92195 – środki finansowe pozyskane z darowizn od mieszkańców sołectw z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic wiejskich, w tym:
 - a) § 4210: + 1 088,00 zł, § 4260: + 1 000,00 zł – Sołectwo Przanowice;
 - b) § 4260: + 500,00 zł, § 4300: + 500,00 zł – Sołectwo Felicjanów;
 - c) § 4210: + 860,00 zł – Sołectwo Stary Redzeń;
 - 27) dział 921, rozdział 92116 § 2480: - 346,86 zł – zmniejsza się dotację podmiotową dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koluszkach z przeznaczeniem na naprawę dachu na obiekcie filii Biblioteki Miejskiej w Gałkowie Dużym biorąc pod uwagę faktyczny koszt realizacji;
 - 28) dział 926, rozdział 92695 § 4300: - 6 000,00 zł, § 6060: + 6 000,00 zł – wprowadza się zmiany w planie finansowym wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołectkiego na rok 2014 z przeznaczeniem na realizację zadania pn. dokończenie placu zabaw (wyposażenie w dodatkowe urządzenia, które nie mogły być zamontowane w roku 2013 z powodu braku środków) – sfinansowanie kosztów zakupu i montażu urządzeń – zabawek na placu zabaw w Sołectwie Różyca – Żakowice – zadanie nie ulega zmianie, ale biorąc pod uwagę wartość planowanego zakupu mówimy już o środkach trwałych, stąd koniecznym jest wprowadzenie zmiany w klasyfikacji budżetowej;

3.4. Wynik budżetu:

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

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

3.5. Przychodów, rozchodów oraz prognoza kwoty długu:

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

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

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

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

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą łączna kwota przypadających w danym roku budżetowych spłat rat kredytów i pożyczek, o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 2-4 oraz art. 90 wraz z należnymi odsetkami, o których mowa w art. 89 ust. 1 i art. 90 do planowanych dochodów ogółem, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Relacja przypisana Gminie Koluszki jest spełniona. Należy jednak pamiętać o obserwowaniu wpływów o charakterze majątkowym oraz konieczności osiągania nadwyżki budżetowej w wysokości powyżej przypadających na dany rok spłat kredytów i pożyczek, co pozwoli wygospodarować środki własne na inwestycje.

3.7. Przedsięwzięcia:

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

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

Łączna kwota przedsięwzięć przyjętych do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki w poszczególnych latach wynosi:						
2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r.	2019 r.	2020 r.
22 082 928,48	40 740 199,74	7 713 308,40	10 545 965,90	9 050 574,46	10 500 000,00	7 170 000,00
w tym w ramach:						
1) programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 o charakterze majątkowych i bieżącym:						
6 647 238,42	1 520 121,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków bieżących:						
7 609 305,56	7 776 256,05	613 308,40	545 965,90	50 574,46	0,00	0,00
3) pozostałe programy, projekty lub zadania dotyczące wydatków inwestycyjnych:						
7 826 384,50	31 443 822,64	7 100 000,00	10 000 000,00	9 000 000,00	10 500 000,00	7 170 000,00