

UCHWAŁA NR XI/131/2011
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH
z dnia 29 sierpnia 2011 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018

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 (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1475; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 117, poz. 679 i Nr 134, poz. 777) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726) w związku z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1706; z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020 i Nr 161, poz. 1078) oraz uchwały Nr IV/20/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2015 **Rada Miejska w Koluszkach u c h w a ł a**, co następuje:

§1. Wprowadza się nowe brzmienie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§2.1. Wprowadza się nowe brzmienie wykazu przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011 – 2015 zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

2. Wprowadza się nowe brzmienie wykazu przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załączoną tabelą nr 3.

3. Określa się prognozę kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne, wynikające z planowanych i zaciągniętych zobowiązań zgodnie z załączoną tabelą nr 4.

4. Wprowadza się nowe brzmienie wykazu przedsięwzięć dotyczących gwarancji i poręczeń udzielonych przez Gminę Koluszki zgodnie z załączoną tabelą nr 5.

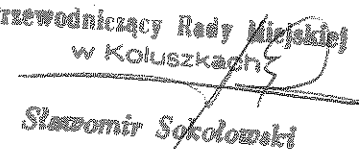
§3. Upowaznia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) na finansowanie wydatków ujętych w wieloletnich przedsięwzięciach, o których mowa w §2 ust. 1, 2 i 4 do wysokości limitów określonych w tabelach nr 1, 2 i 5,
- 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§4. Traci moc uchwała Nr X/115/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 lipca 2011r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokółowski

1991年11月11日

1991年11月11日

Tabela nr 1 - Wzrost prognoza Finansowa Gminy Koluszki na lata 2018 - 2018

Lp.	Przewidywane wydatki	Prognoza										Prognoza
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
1.	Dochody ogółem, z tego: [1a+1b]	52 230 993	51 856 782	54 840 596	53 212 965	58 553 120	57 849 545	54 877 536	55 977 536	53 990 655		
a	dochody bieżące	45 334 056	45 455 805	45 840 265	44 500 000	44 800 000	51 849 545	49 877 536	48 977 536	49 990 655		
b	dochody majątkowe, w tym:	6 896 937	6 400 978	9 000 331	8 712 965	13 753 120	6 000 000	5 000 000	7 000 000	4 000 000		
c	- ze sprzedaży majątku	841 829	2 200 000	6 000 000	1 500 000	2 000 000	500 000	1 300 000	1 000 000	500 000		
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	40 813 102	41 279 037	34 273 888	35 684 555	39 480 747	39 323 080	39 287 804	39 834 365	39 880 715		
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 576 970	19 864 015	17 942 300	18 362 900	18 767 600	19 330 600	19 500 000	19 500 000	19 500 000		
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 652 263	4 146 170	4 217 672	4 299 200	4 370 500	4 486 300	4 500 000	4 500 000	4 500 000		
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	378 589	378 494	300 699	66 934	66 934	66 934	66 934	66 934		
d	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp		400 777	393 495	308 416	71 324	70 320	69 324	68 312	50 574		
3.	Różnica [1-2]	11 417 891	10 577 746	20 566 708	17 528 411	19 072 373	18 526 465	15 589 732	16 143 171	14 109 940		
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0		
a	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0		
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu (np. prywatyzacja)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	12 539 017	11 814 503	20 566 708	17 528 411	19 072 373	18 526 465	15 589 732	16 143 171	14 109 940		
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 360 360	2 069 243	3 180 391	2 946 141	2 683 839	2 637 931	2 592 676	2 546 114	2 528 298		
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 206 205	1 611 464	2 699 104	2 518 527	2 307 599	2 307 599	2 307 599	2 307 599	2 335 969		
b	wydatki bieżące na obsługę długu	154 155	457 779	481 286	427 614	376 240	330 332	285 076	238 515	192 329		
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9.	Środki do dyspozycji [6-7-8]	11 178 657	9 745 260	17 386 317	14 582 270	16 388 534	15 888 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642		
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 722 602	23 650 432	18 201 861	15 382 270	16 388 534	16 388 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642		
a	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	8 780 702	13 905 172	815 544	800 000	5 650 000	5 650 000	0	0	0		
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0	0		
12.	Rozliczenie budżetu [9-10+11]	11 096 222	23 389 930	21 506 370	19 787 843	17 480 244	15 672 644	13 365 045	11 057 446	8 721 477		
13.	Kwota długu, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14.	kwota zobowiązań z tytułu wziętego w poprzednim roku pożyczki, przyznanej w ramach...	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7 + 2c]/[11]	2,60%	4,72%	6,49%	6,10%	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%		
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat [(1a)-[20]+[1c)]/[11])				17,51%	20,38%	20,53%	17,46%	18,32%	20,26%		
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243		
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	2,60%	4,72%	6,49%	6,10%				4,85%	4,78%		
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	21,24%	45,10%	39,22%	37,19%	29,85%	27,09%	24,35%	19,75%	16,15%		
19.	Dochody bieżące [1a]	45 334 056	45 455 805	45 840 265	44 500 000	44 800 000	51 849 545	49 877 536	48 977 536	49 990 655		
20.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	40 967 256	41 736 815	34 755 175	36 112 168	39 856 987	39 653 412	39 572 880	40 072 880	40 073 044		

21.	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a-20]	4 366 800	3 718 989	11 085 090	37 832	4 943 013	12 196 133	10 304 656	8 904 656	9 917 611
21a.	w tym: finansowanie deficytu operacyjnego ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych lub z wolnych środków (wypełnić tylko wtedy gdy powstał deficyt operacyjny (tj. [3] < 0))	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Dochody majątkowe [1b]	6 896 937	6 400 978	9 000 331	8 712 965	13 753 120	6 000 000	5 000 000	7 000 000	4 000 000
23.	Wydatki majątkowe [10]	18 722 602	23 650 432	18 201 861	15 382 270	16 388 534	16 388 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642
24.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-11 825 666	-17 249 455	-9 201 530	-6 669 305	-2 635 414	-10 388 534	-7 997 057	-6 597 057	-7 581 642
25.	Dochody ogółem [1]	52 230 993	51 856 782	54 840 596	53 212 965	58 553 120	57 849 545	54 877 536	55 977 536	53 990 655
26.	Wydatki ogółem [10+20]	59 689 859	65 387 248	52 957 036	51 494 438	56 245 521	56 041 946	52 569 937	53 669 937	51 654 686
27.	Wynik budżetu [1-26]	-7 458 866	-13 530 465	-1 883 560	-1 718 527	-2 307 599	-1 807 599	-2 307 599	-2 307 599	-2 335 969
28.	Przychody budżetu [4+5+1]	9 901 828	15 141 930	815 544	800 000	0	500 000	0	0	0
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 206 205	1 611 464	2 699 104	2 518 527	2 307 599	2 307 599	2 307 599	2 307 599	2 335 969
30.	Sposób sfinansowania deficytu (suma poniższych kwot musi być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 27),									
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	wolne środki	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	6 337 740	12 293 708	0	0	0	0	0	0	0
d	przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f	nadwyżka bieżąca	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:	0	0	1 883 560	1 718 527	2 307 599	1 807 599	2 307 599	2 307 599	2 335 969
	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	0	1 883 560	1 718 527	2 307 599	1 807 599	2 307 599	2 307 599	2 335 969

Kontrola poprawności zmiany kwoty długu

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

Przewodniczący Rady Miejskiej
Wyciszczyk
Sławomir Sokółowski

Uzupelnienie do Tabeli nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolutzki na lata 2011 – 2018 w zakresie wydatków objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp:

Lp.	Nazwa	Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
Przedsięwzięcia ogółem		84 874 584,89	18 340 324,24	18 595 356,47	15 690 685,82	5 721 324,15	5 720 320,19	69 323,66	68 312,10	50 574,46	64 256 221,09
2e	Wydatki bieżące:	2 504 063,20	400 777,17	393 495,47	308 415,82	71 324,15	70 320,19	69 323,66	68 312,10	50 574,46	1 432 543,02
1	Programy, projekty, zadania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Gwarancje i poroczenia udzielone przez Jst	2 504 063,20	400 777,17	393 495,47	308 415,82	71 324,15	70 320,19	69 323,66	68 312,10	50 574,46	1 432 543,02
10a	Wydatki majątkowe:	82 370 521,69	17 939 547,07	18 201 861,00	15 382 270	5 650 000	5 650 000	0	0	0	62 823 678,07
1	Programy, projekty, zadania:	82 370 521,69	17 939 547,07	18 201 861,00	15 382 270	5 650 000	5 650 000	0	0	0	62 823 678,07
a	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2,3	16 939 888,05	5 710 668,07	1 286 798,00	798 193,00	0	0	0	0	0	7 795 659,07
b	Programy, projekty, zadania pozostałe	65 430 633,64	12 228 879,00	16 915 063,00	14 584 077	5 650 000	5 650 000	0	0	0	55 028 019,00
2	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Gwarancje i poroczenia udzielone przez Jst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kolutzkach

[Podpis]

Stanisław Sokolowski

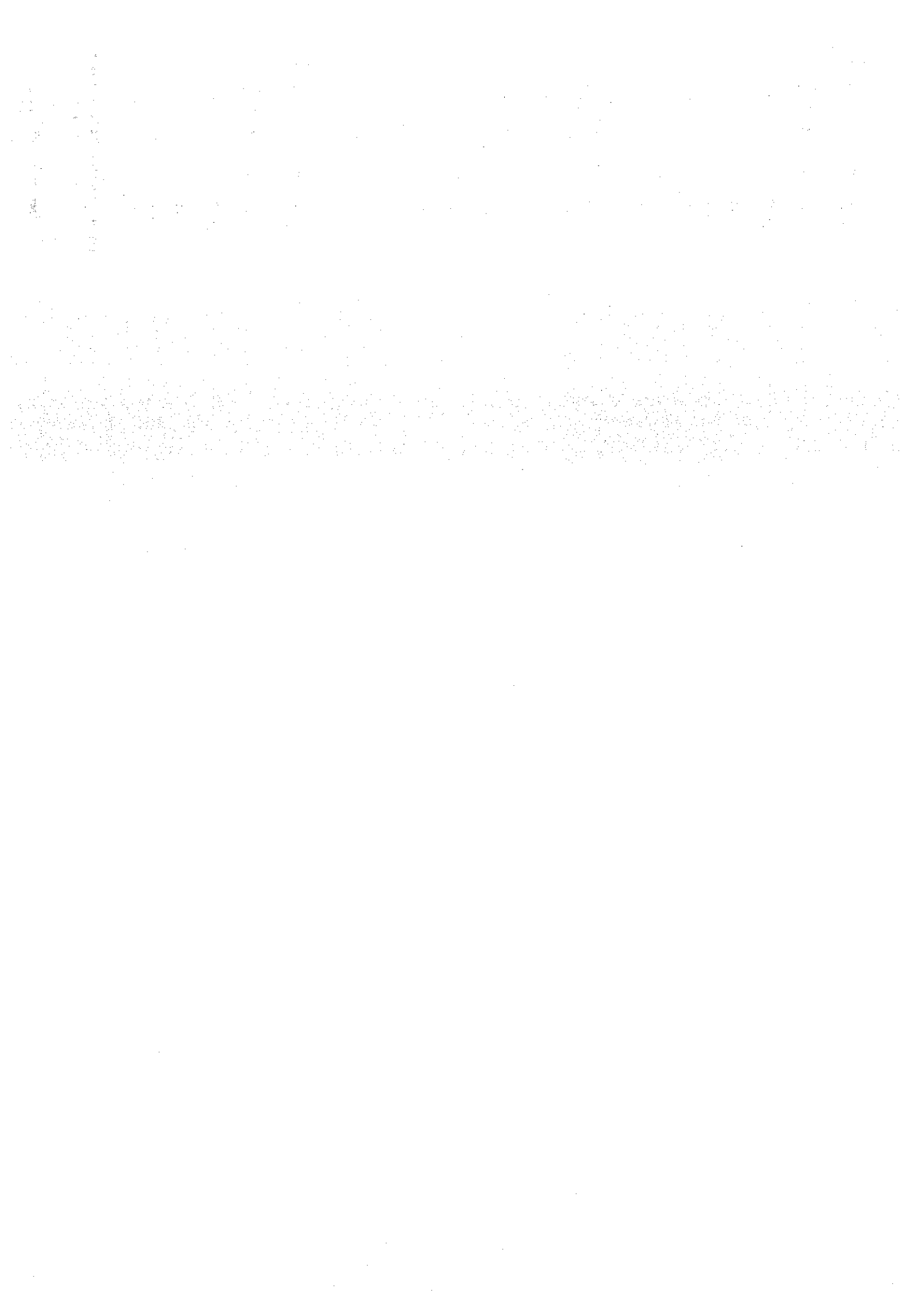


Tabela 2: Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011-2015

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (łącznie nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
X	RAZEM wydatki inwestycyjne						12 228 879,00	16 915 063,00	14 584 077,00	5 650 000,00	5 650 000,00	
	<i>Środki własne</i>						9 196 953,00	16 046 845,00	8 564 077,00	1 350 000,00	3 650 000,00	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X		10 402 614,64	870 028,00	275 000,00	6 120 000,00	4 300 000,00		X
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						2 147 967,00	593 218,00	600 000,00			
	<i>Fundusz sołecki</i>						13 931,00					
I	Dział 600 – Transport i łączność						3 660 701	6 807 000	7 200 000	4 300 000	4 300 000	
	<i>Środki własne</i>						2 549 103	6 288 800	1 080 000		4 300 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X		3 341 025,64	631 598	275 000	6 120 000	4 300 000		X
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						480 000	243 200				
1	Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluźki w osiedlu „Głowackiego”							450 000	0	0	0	
	<i>Środki własne</i>							450 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	60016	Gmina Koluźki	2002 2012		1 273 085	0	0	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	
2	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluźkach							0	6 000 000	3 250 000	3 250 000	
	<i>Środki własne</i>							0	900 000	0	3 250 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	60016	Gmina Koluźki	2012 2015		0	0	0	5 100 000	3 250 000	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	
3	Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Reymonta, Partyzantów, Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja							0	1 200 000	1 050 000	1 050 000	
	<i>Środki własne</i>							0	180 000	0	1 050 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	60016	Gmina Koluźki	2010 2015		287 673	0	0	1 020 000	1 050 000	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (łącznie nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania	
							2011	2012	2013	2014	2015		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Stowackiego z ulicą Armii Krajowej w Kolużkach Środki własne Środki pochodzące z dotacji Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW		Kolużki	2012			0	50 000	0	0	0	0	bezpieczeństwa pieszego poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
III	Dział 720 - Informatyka Środki własne Środki pochodzące z dotacji Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW Fundusze sołecki	x	x	x	800 000	0	50 000	750 000	0	0	0	0	x
1	Przeźwiadanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Kolużki Środki własne Środki pochodzące z dotacji Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW	72095	Gmina Kolużki	2012 2013	800 000	0	50 000	750 000	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
III	Dział 801 - Oświata i wychowanie Środki własne Środki pochodzące z dotacji Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW Fundusze sołecki	x	x	x	4 013 856 2 554 578	1 263 856	2 210 000	540 000	0	0	0	0	x
1	Remont i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różyca Środki własne Środki pochodzące z dotacji Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW	80101	Gmina Kolużki	2003 2012	3 803 856 2 554 578	1 263 856	2 000 000	540 000	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
2	Przebudowa pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Galkowie Dużym z przeznaczeniem na potrzeby stołówki oraz świetlicy szkolnej Środki własne Środki pochodzące z dotacji Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW	80195	Gmina Kolużki	2010 2011	210 000 0	0	210 000	0	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (łącznie nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Fundusz sołecki</i>						13 931	0	0	0	0	
IV	Dział 900 – Gospodarka komunalna						5 163 418	7 377 294	5 401 534	1 350 000	1 350 000	
	<i>Środki własne</i>						3 783 648	6 927 276	4 801 534	1 350 000	1 350 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X		5 338 578	38 430	0	0	0	0	X
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						1 341 340	350 018	600 000	0	0	
1	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu „Czarneckiego” w Kolużkach	90001	Gmina Kolużka	2009 2013	4 258 110 103 212	103 212	804 880	1 350 018	2 000 000	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem
	<i>Środki własne</i>						394 328	1 000 000	1 400 000	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						410 552	350 018	600 000	0	0	
2	Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Kolużkach	90095	Gmina Kolużki	2008 2013	14 290 819 3 456 385	3 456 385	2 932 900	5 200 000	2 701 534	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem oraz poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej i połączenie sieci w układ pierścieniowy
	<i>Środki własne</i>						2 002 112	5 200 000	2 701 534	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						930 788	0	0	0	0	
3	Budowa składowiska odpadów komunalnych	90002	Gmina Kolużki	2005 2011	2 249 603 1 778 891	1 778 891	470 712	0	0	0	0	Wybudowanie niezbędnej instalacji dla potrzeb unieszkodliwiania odpadów komunalnych powstających na terenie gminy
	<i>Środki własne</i>						470 712*	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Koluszki												
4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Gałków Mały, Gałków Duży, Gałkówek Parcela i Zielona Góra <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	90001	Gmina Koluszki	2009 2015	3 773 686 90	90	273 596	100 000	700 000	1 350 000	1 350 000	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem, zapewnienie mieszkańcom dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie zaopatrzenia w wodę
5	Opracowanie dokumentacji projektowych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	90001	Gmina Koluszki	2010 2012	1 304 916 0	0	677 640	627 276	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem
6	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy Reja w Koluszkach wraz z budową <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	90001	Gmina Koluszki	2011 2012	103 690	0	3 690	100 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem
V	Dział 921 – Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X	3 464 072 1 000	1 000	89 760	2 140 769	1 232 543	0	0	X
							89 760	2 140 769	1 232 543	0	0	
							0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Środki własne</i>				466 321		578 373	0	0	0	0	0
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						200 000	0	0	0	0	0
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						326 627	0	0	0	0	0
	<i>Fundusz sołectki</i>						0	0	0	0	0	0
1	Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Koluśkach przy ulicy Zagajnikowej	92695	Gmina Koluśki	2008 2011	1 563 155 466 321	458 155	1 105 000	0	0	0	0	0
	<i>Środki własne</i>						578 373	0	0	0	0	0
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						200 000	0	0	0	0	0
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						326 627	0	0	0	0	0

Uwagi:

* w kwocie ujęte zostały środki pochodzące z opłat za gospodarstwo korzystanie ze środowiska w kwocie 169 000,00zł.

Tabela nr 3: Wykaz przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limit zobowiązań: (łącznie nakłady - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§..0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE		
					Wydatki razem	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§..9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§..8) (§..7)	z tego wg źródeł finansowania		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe
						wydatki niekwalifikowane (§..0)	wydatki kwalifikowane (§..9)		wydatki niekwalifikowane (§..0)	wydatki kwalifikowane (§..9)		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
ŁĄCZNIENIE (poz. I-II)	16 939 888,05 9 144 228,98	x	2 959 193,94	13 980 694,11	4 225 324,59	1 319 538,69	2 905 785,90	x	x	x	9 755 369,52	x	9 755 369,52		
I. WYDATKI BIEŻĄCE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	16 939 888,05 9 144 228,98	x	2 959 193,94	13 980 694,11	4 225 324,59	1 319 538,69	2 905 785,90	x	x	x	9 755 369,52	x	9 755 369,52		
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: IV - Społeczeństwo informacyjne Działanie: IV.1 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego Nazwa projektu: Metropolitalna Sieć Szerokopasmowego Dostępu do Internetu klasyfikacja budżetowa: 72095 realizator: Gmina Koluszki cel: poprawa konkurencyjności regionu łódzkiego oraz wsparcie jego rozwoju społeczno-gospodarczego poprzez zastosowanie nowoczesnych technologii w tworzeniu nowej i infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	655 066 220 733,80	2007	53 070,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
		2009	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
		2010	2 000	165 663,80	41 415,95	x	41 415,95	x	x	x	124 247,85	x	124 247,85		
		2011	x	434 332,20	108 583,05	x	108 583,05	x	x	x	325 749,15	x	325 749,15		

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limity zobowiązań: - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§.0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy			Środki z budżetu krajowego (państwo)			Środki z budżetu UE		
					Wydatki razem (§.0)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.8) (§.7)	z tego wg źródeł finansowania	
						wydatki niekwalifi- kowane (§.0)	wydatki kwalifi- kowane (§.9)		Wydatki razem (§.9)	pożyczki i kredyty, obligacje		pozostałe	pożyczki i kredyty, obligacje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: II - Ochrona Środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energetyka Działanie: II.1 Gospodarka wodno - ściekowa Nazwa projektu: Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszy klasyfikacja budżetowa: 90001 realizator: Gmina Koluszy cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszy.	12 056 807,47 8 549 842,49	2007	270,40	94 976,99	35 421,75	17 127,00	18 294,75	x	x	x	59 555,24	x	59 555,24
		2008	x	39 345,01	14 673,75	7 095,00	7 578,75	x	x	x	24 671,26	x	24 671,26
		2009	9 055,18	1 585 254,34	534 607,48	211 860	322 747,48	x	x	x	1 050 646,86	x	1 050 646,86
		2010	45 891,49	6 775 049,08	1 879 799,43	376 029,73	1 503 769,70	x	x	x	4 895 249,65	x	4 895 249,65
		2011	330 000,00	3 176 964,98	1 142 716,06	517 816,07	624 899,99	x	x	x	2 034 248,92	x	2 034 248,92
Program: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 Priorytet: os 3 - Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej Działanie: 313, 322, 323 Odnowa i rozwój wsi Nazwa projektu: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice Klasyfikacja budżetowa: 92195 realizator: Gmina Koluszy cel: zachowanie i rozwój wartości kulturowych i dziedzictwa kulturowego we wsi Przanowice poprzez budowę świetlicy wiejskiej	608 584,58 306 114,69	2009	x	19 141,00	7 095,25	3 080,00	4 015,25	x	x	x	12 045,75	x	12 045,75
		2010	1 841,62	285 132,07	109 845,96	51 417,26	58 428,70	x	x	x	175 286,11	x	175 286,11
		2011	76 800,00	225 669,89	88 066,30	42 198,44	45 867,86	x	x	x	137 603,59	x	137 603,59

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limity zobowiązań: (łącznie nakłady - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§.0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy			Środki z budżetu krajowego (państwo)			Środki z budżetu UE		
					Wydatki razem (§.6)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.8) (§.7)	z tego wg źródeł finansowania	
						wydatki niekwalifi- kowane (§.0)	wydatki kwalifi- kowane (§.9)		Wydatki razem (§.9)	pożyczki i kredyty, obligacje		pozostałe	pożyczki i kredyty, obligacje
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: os. II Ochrona środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energetyka Działanie: II.6 Ochrona powietrza Nazwa projektu: Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach klasyfikacja budżetowa: 80104 realizator: Gmina Koluszki cel: ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	3 216 506,00 48 915,00	2009	x	14 640,00	2 196,00	x	2 196,00	x	x	x	12 444,00	x	12 444,00
		2010	34 275,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
		2011	385 720,65	696 879,35	104 531,91	x	104 531,91	x	x	x	592 347,44	x	592 347,44
		2012	1 057 007,44	229 790,56	34 468,58	x	34 468,58	x	x	x	195 321,98	x	195 321,98
		2013	798 193,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x
Program: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 Priorytet: os 4 – „Leader” Działanie: Odnowa i rozwój wsi 4.1. Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju Nazwa projektu: Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne klasyfikacja budżetowa: 75495 realizator: Gmina Koluszki cel: poprawa jakości życia mieszkańców wsi Wierzchy poprzez przebudowę dachu strażnicy OSP w Wierzchach przeznaczonych na cele społeczne i kulturalne	402 924,00 18 623,00	2010	6 423,00	12 200,00	6 206,40	4 708,00	1 498,40	x	x	x	5 993,60	x	5 993,60
		2011	158 646,16	225 654,84	115 696,72	88 207,19	27 489,53	x	x	x	109 958,12	x	109 958,12

Przewodniczący i czł. Zarządu
w Koluszkach

Sławomir Sokolowski

Tabela nr 4 - Prognoza kwoty długu Gminy Koluszki na lata 2011-2022 w złotych

Lp		2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	Dochody bieżące	41 555 880,68	43 096 765,44	45 334 056,20	45 455 804,51	45 840 265,00	44 500 000,00
2	Dochody majątkowe, w tym	1 822 797,41	4 374 248,16	6 896 936,57	6 400 977,85	9 000 330,78	8 712 965,32
2.1	ze sprzedaży majątku	702 192,88	950 358,00	841 828,66	2 200 000,00	6 000 000,00	1 500 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	43 378 678,09	47 471 013,60	52 230 992,77	51 856 782,36	54 840 595,78	53 212 965,32
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	2 981 551,00	8 780 702,38	13 905 172,43	815 544,07	800 000,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	369 394,00	1 121 125,71	1 236 757,37	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	3 350 945,00	9 901 828,09	15 141 929,80	815 544,07	800 000,00
7	Wydatki bieżące w tym:	35 003 445,07	37 659 075,60	40 967 256,49	41 736 815,36	34 755 174,77	36 112 168,48
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	45 495,17	58 196,41	154 154,97	457 778,67	481 286,49	427 613,96
7.1.2	Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	22 188,67	15 001,47	7 717,32
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	0,00	11 734 837,87	18 722 602,38	23 650 432,38	18 201 861,00	15 382 270,00
III	Ogółem wydatki (7+8)	0,00	49 393 913,47	59 689 858,87	65 387 247,74	52 957 035,77	51 494 438,48
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 611 464,42	2 699 104,08	2 518 526,84
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 611 464,42	2 699 104,08	2 518 526,84
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	1 236 757,37	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące (1-7)	0,00	0,00	4 366 799,71	3 718 989,15	11 085 090,23	8 387 831,52
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	77 890,00	0,00	0,00	378 588,50	378 494,00	300 698,50
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dług j.s.t na początek roku	0,00	1 014 306,17	3 521 723,94	11 096 221,70	23 389 929,71	21 506 369,70
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3- 9+13)	1 014 306,17	3 636 144,85	11 096 221,70	23 389 929,71	21 506 369,70	19 787 842,86
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.60 IX+3-9+13-14/I	0	7,66%	21,24%	45,10%	39,22%	37,19%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	1,25%	0,88%	2,60%	4,72%	6,49%	6,10%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	1,25%	0,88%	2,60%	4,72%	6,49%	6,10%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	0,00%	0,00%	0,00%	13,00%	17,00%	16,36%
XVI	XIV≤XV	0	0	0	4,72%≤13%	6,49%≤17%	6,10%≤16,36%

Stawomir Sokolowski

Lp		2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Dochody bieżące	44 800 000,00	51 849 544,84	49 877 535,92	48 977 535,92	49 990 654,87	50 923 774,23
2	Dochody majątkowe, w tym	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80
2.1	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	58 553 120,00	57 849 544,84	54 877 535,92	55 977 535,92	53 990 654,87	55 535 689,03
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wydatki bieżące w tym:	39 856 986,68	39 653 411,52	39 572 880,00	40 072 880,00	40 073 043,60	38 074 424,80
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	376 240,16	330 331,67	285 076,22	238 514,79	192 328,57	145 252,20
7.1.2	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	4 390,15	3 386,10	2 389,66	1 378,10	374,09	0,00
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,68
III	Ogółem wydatki (7+8)	56 245 520,68	56 041 945,52	52 569 936,60	53 669 936,60	51 654 685,94	53 159 183,48
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 335 968,93	2 376 505,55
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 335 968,93	2 376 505,55
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	4 943 013,32	12 196 133,32	10 304 655,92	8 904 655,92	9 917 611,27	12 849 349,43
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	66 934,00	66 934,00	66 934,00	66 934,00	50 200,37	0,00
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na początek roku	19 787 842,86	17 480 243,54	15 672 644,22	13 365 044,90	11 057 445,58	8 721 476,65
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3- 9+13)	17 480 243,54	15 672 644,22	13 365 044,90	11 057 445,58	8 721 476,65	6 344 971,10
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.60 IX+3-9+13-14/I	29,85%	27,09%	24,35%	19,75%	16,15%	11,43%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%	4,54%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%	4,54%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia aritmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	19,43%	19,62%	17,75%	18,44%	19,00%	19,00%
XVI	XIV≤XV	4,70%≤19,43%	4,68%≤19,62%	4,85%≤17,75%	4,67%≤18,44%	4,78%≤19,00%	4,54%≤19,00%

Przewodniczący Rady Miejskiej
2019-03-09
Oluszkach

Lp		2020	2021	2022
1	Dochody bieżące	51 556 823,81	49 931 933,36	48 337 600,41
2	Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 000 000,00	4 138 396,91
2.1	ze sprzedaży majątku	900 000,00	900 000,00	100 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	54 556 823,81	52 931 933,36	52 475 997,32
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	500 000,00	0,00	0,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (3+4+5+6)	500 000,00	0,00	0,00
7	Wydatki bieżące w tym:	37 756 525,92	34 980 198,01	35 415 543,69
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:-odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	99 413,01	70 041,38	2 042,74
7.1.2	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00
III	Ogółem wydatki (7+8)	52 751 959,61	51 452 280,09	49 415 543,69
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 304 864,20	1 479 653,27	3 060 453,63
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 304 864,20	1 479 653,27	3 060 453,63
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	13 800 297,89	14 951 735,35	12 922 056,72
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	0,00	0,00	0,00
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	6 344 971,10	4 540 106,90	3 060 453,63
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3-9+13)	4 540 106,90	3 060 453,63	0,00
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.60 IX+3-9+13-14/I	8,32%	5,78%	0,00%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	4,41%	2,93%	5,84%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	4,41%	2,93%	5,84%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	21,00%	24,00%	24,00%
XVI	XIV≤XV	4,41%≤21%	2,93%≤24%	5,84%≤24%

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Stanisław Sokolowski

Tabela nr 5: Wykaz przedsięwzięć dotyczących poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Koluszki:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia/cel	Klasyfikacja budżetowa	Wartość, w tym: 1) kapitał 2) %	Zakładana spłata na dzień 31.12.2010 poręczonego przez:	JST	Potencjalne spłaty gwarancji i poręczeń w poszczególnych latach:										
						2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
1	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego na os. Natolin w Koluszkach – etap II - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi umowa Nr 215/OW/P/2006 z dnia 22.12.2006r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	90095 §8020	1) 1 557 989,00 2) 84 887,99 = 1 642 876,99	701 010,00 59 193,56	x	311 654,50 14 786,52	311 560,00 8 584,74	233 764,50 2 323,17	x	x	x	x	x	x	x	
2	Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi umowa Nr 56/OZ/P/2008 z dnia 20.08.2008r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	90095 §8020	1) 790 890,00 2) 70 296,21 = 861 186,21	272 151,63 39 165,08	x	66 934,00 7 402,15	66 934,00 6 416,73	66 934,00 5 394,15	66 934,00 4 390,15	66 934,00 3 386,19	66 934,00 2 389,66	66 934,00 1 378,10	66 934,00 50 200,37 374,09			
X	Razem, w tym: 1) z tytułu rat kapitałowych, na które udzielono poręczenie zgodnie z poz. 2c tabeli nr 1 do uchwały 2) z tytułu obsługi poręczonych rat kapitałowych zgodnie z poz. 7b tabeli nr 1 do uchwały	X	2 504 063,20 2 348 879,00 155 184,20	1 071 520,27 973 161,63 98 358,64	X	400 777,17 378 588,50 22 188,67	393 495,47 378 494,00 15 001,47	308 415,82 300 698,50 7 717,32	71 324,15 66 934,00 4 390,15	70 320,10 66 934,00 3 386,10	69 323,66 66 934,00 2 389,66	68 312,10 66 934,00 1 378,10	50 574,46 50 200,37 374,09			

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Katarzyna

O B J A Ś N I E N I A

**DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOLUSZKI
NA LATA 2011-2018**

SPIS TREŚCI:

1. Wstęp
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2009 oraz budżetu 2010 roku
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018
4. Uzasadnienie zmian do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2018.

1. WSTĘP.

Rok 2011 jest dla jednostek samorządu terytorialnego rokiem wielu zmian. Po pierwsze w dniu 21 listopada 2010 roku odbyły się wybory samorządowe. Oprócz tego, kolejna zmian w myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych – zobowiązała samorządy do opracowania nowego dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa.

Bliżej charakteryzując rozwiązania prawne związane właśnie z w/w prognozą odniesiemy się do projektowania, wykonania oraz część sprawozdawczej.

Do 2011 roku w odniesieniu do gospodarki finansowej gminy Burmistrz i Rada Miejska ustawowo zobowiązane były odpowiednio do przygotowania i uchwalenia jedynie jednoroczny plan finansowy oraz dodatkowo uchwały podatkowe, mogące obowiązywać w dłuższym okresie. Stan ten zmieniono przepisami już przywołanej wyżej ustawy o finansach publicznych, na podstawie której wprowadzono do systemu finansów publicznych właśnie w/w dokument o nazwie wieloletnia prognoza finansowa zw. WPF.

Przepisy o WPF jednostek samorządu terytorialnego są konsekwencją obowiązku tworzenia od 2011 roku wieloletniego programu finansowego państwa, a także rozwinięciem regulacji dotyczących sporządzanych do tej pory w samorządach wieloletnich planów inwestycyjnych.

Projekt uchwały w sprawie WPF Burmistrz przedstawia organowi stanowiącemu oraz regionalnej izbie obrachunkowej wraz z projektem uchwały budżetowej, a więc do 15 listopada roku poprzedzającego pierwszy rok objęty prognozą. W latach 2011-2013 do przedmiotowego projektu Burmistrz załącza informację o relacji wynikającej z art. 243 ufp – ogólnie mówiąc dane dotyczące zadłużenia samorządu czyli prognozę długu. Regionalna izba obrachunkowa zobligowana jest wydać opinię o pierwotnym projekcie uchwały w sprawie WPF czyli złożonym do 15 listopada w terminie umożliwiającym odpowiednie nad nią procedowanie. Opinia taka, począwszy od 2010 roku, wydawana jest ze szczególnym uwzględnieniem przestrzegania przepisów ustawy o finansach publicznych, dotyczących uchwalania i wykonywania budżetów w następnych latach, na które zaciągnięto i planuje się zaciągnąć zobowiązania.

WPF zawiera stosunkowo szczegółowy zakres danych finansowych, które w związku z taką, a nie inną, realizacją budżetu konkretnego roku będą wymagały korekty prognozowanych wielkości na kolejne lata. Korekty te są możliwe, albowiem ustawodawca zakładał elastyczność WPF i konieczność jej urealniania w stosunku do zmieniających się warunków.

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.

Rada Miejska w Koluszkach podejmując w dniu 24 stycznia 2011 roku uchwałę Nr IV/20/2011 przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2011-2015.

Od tego czasu uchwała ta była już zmieniana na posiedzeniach Rady Miejskiej. Podobnie jak poprzednio tak i w przypadku przedmiotowej inicjatywy uchwałodawczej zmiany wywołane są korektami wprowadzanymi do uchwały budżetowej na rok 2011.

Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych do projektu przedmiotowej uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018 muszą być załączone objaśnienia. Posiłkując się danymi przygotowanymi do tekstu pierwotnego WPF, przedmiotowe objaśnienia zawierają genezę tzn. dane historyczne dotyczące budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2009, wprowadzono informacje dotyczące faktycznego wykonania budżetu za rok 2010 ponieważ sporządzono już sprawozdania z jego realizacji np. Rb-27S, Rb-28s czy Rb-NDS a obecnie przygotowane są dalsze typu bilanse, rachunki zysków i strat oraz zmiany w funduszu jednostki, w dalszej kolejności znajduje się omówienie WPF oraz zasad jakimi się kierowano przy planowaniu poszczególnych pozycji Prognozy.

2. DANE HISTORYCZNE DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA LATA 2005-2009 ORAZ BUDŻETU 2010 ROKU.

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2015 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.

Zanim przedstawimy charakterystykę w/w wskaźników nawiążemy do wykorzystanego przy analizie nazewnictwa oraz zaprezentujemy zestawienia danych finansowych w poszczególnych latach i grupach dochodów czy wydatków co znacznie przybliży wielkości procentowe zaprezentowane w dalszej części objaśnień. I tak:

- a) dochody bieżące – są to podatki, opłaty lokalne, subwencje, dotacje oraz inne wpływy niebędące majątkowymi (w tym dochody podatkowe to wyłącznie szeroko rozumiane podatki),
- b) dochody majątkowe – dotacje i środki otrzymane na inwestycje, dochody ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- c) wydatki bieżące – są to wydatki niebędące majątkowymi,
- d) wydatki majątkowe – inwestycje, zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego,
- e) nadwyżka operacyjna – to dodatnia wartość w odejmowaniu dochodów bieżących od wydatków bieżących,
- f) deficyt operacyjny - to ujemna wartość w odejmowaniu dochodów bieżących od wydatków bieżących,
- g) transfery bieżące – to subwencja ogólna i dotacje na cele bieżące,
- h) wynagrodzenia i pochodne – wynagrodzenia osobowe, „13” wynagrodzenia, wynagrodzenia bezosobowe oraz składki ZUS i FP,
- i) obsługa zadłużenia – są to odsetki i raty kapitałowe od spłaty kredytów i pożyczek.

Teraz zaprezentujemy Państwu zestawienie tabelaryczne wszystkich zebranych danych finansowych w rozbiciu na lata budżetowe w okresie od 2005-2009 roku jednocześnie dodając wykonanie budżetu za 2010r.:

Zestawienia danych, na podstawie których, opracowano analizę wskaźnikową oraz przyjęto założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kolszki na lata 2011-2014:

Stan na dzień....	Dochody ogółem	w tym:			Wpływy składające się na dochody bieżące			Liczba mieszkańców
		dochody bieżące	dochody majątkowe	subwencja ogólna	dotacje na cele bieżące	dochody podatkowe		
31.12.2005	35 000 928,00	34 098 097,00	902 831,00	8 487 742,00	4 715 060,00	18 461 996,00	22 978	
31.12.2006	37 344 326,72	34 487 705,05	2 856 621,67	8 081 082,00	6 054 373,89	18 497 214,00	23 019	
31.12.2007	42 669 521,11	38 137 808,25	4 531 712,86	8 448 312,00	6 501 180,13	21 528 644,96	23 050	
31.12.2008	43 378 678,09	41 555 880,68	1 822 797,41	9 079 313,00	6 468 434,75	23 510 218,77	23 214	
31.12.2009	47 471 013,60	43 096 765,44	4 374 248,16	9 505 825,00	6 505 059,48	23 759 050,43	23 272	
31.12.2010	52 230 992,77	45 334 056,20	6 896 936,57	10 049 236,00	8 012 710,97	24 380 352,20	23 245	

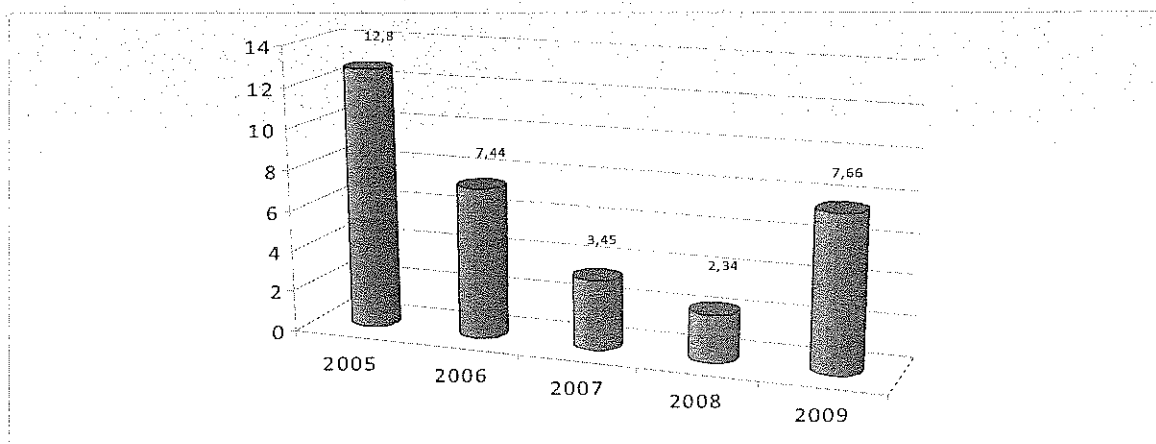
Stan na dzień....	Wydatki ogółem	wydatki bieżące	w tym:		Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:		Liczba pożyczek/kredytów
			wydatki majątkowe	odsetki			zobowiązania wymagalne	raty	
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00	4 479 353,00	473 509,00	165 316,42	1 083 720,00	
31.12.2006	36 949 445,20	29 315 823,45	7 633 621,75	12 492 546,34	2 780 152,52	0,00	87 448,58	1 026 656,25	
31.12.2007	39 786 844,57	31 389 889,56	8 396 955,01	13 253 247,77	1 471 741,22	36 910,20	65 914,76	772 690,53	
31.12.2008	44 778 953,28	35 003 445,07	9 775 508,21	14 055 242,50	1 014 696,44	390,27	45 495,17	420 524,85	
31.12.2009	49 393 913,47	37 659 075,60	11 734 837,87	14 756 321,51	3 637 222,18	1 077,33	58 196,41	334 268,36	
31.12.2010	59 689 858,87	40 967 256,49	18 722 602,38	15 576 970,33	11 096 299,41	77,71	154 154,97	1 206 204,62	

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.

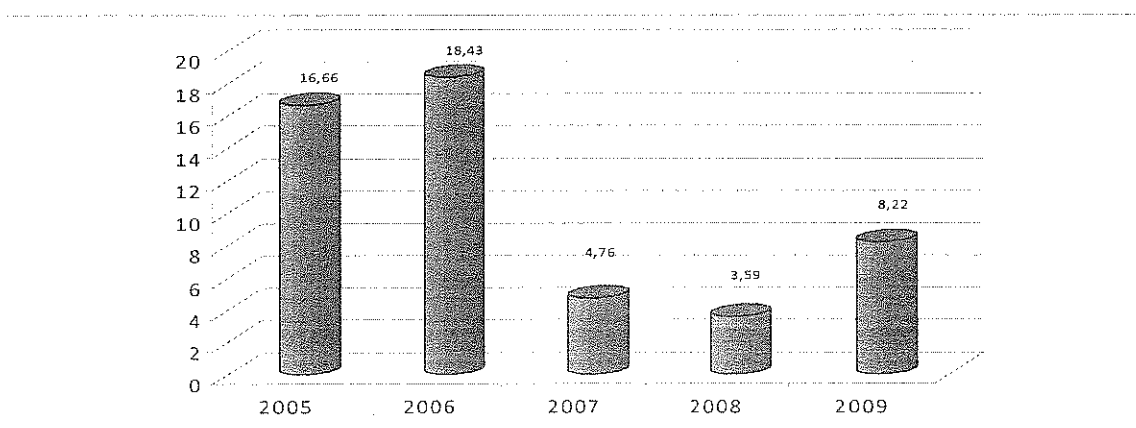
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

$$W_{UST} = Z_{OUE}/D_O \leq 60\%$$



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

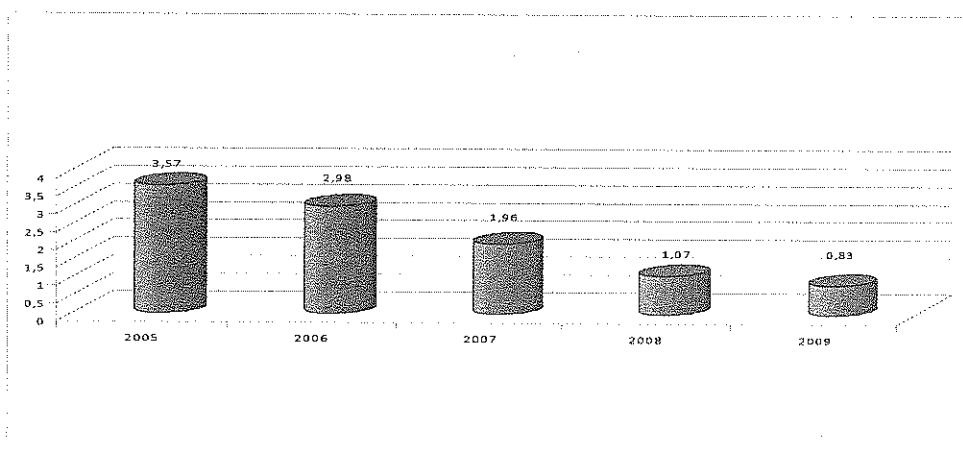
$$W_{UST} = Z_{OUE}/D_{PL} \leq 60\%$$



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%, w roku 2009 limit ten wyniósł 7,66% a analizując 2010 roku stanowi on 21,24% z uwagi na planowane do zaciągnięcia kredyt długoterminowy oraz pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi. Nie mniej jest to wskaźnik, który w przypadku Gminy Koluszki jest na dobrym poziomie i zapewne w perspektywie kilku najbliższych lat będą podjęte kroki aby go zmniejszyć poprzez przyspieszenie spłaty zadłużenia. Nawiązaliśmy już wyżej do planu na rok 2010 i tak też sporządzony został drugi wykres, który odnosi się właśnie do poziom zadłużenia ale według założeń budżetu na 01 stycznia każdego roku. Z porównania widać, jak różny może być poziom zadłużenia bo jeżeli w przypadku zamiaru zaciągania kredytów i pożyczek jesteśmy w stanie jasno określić kwoty i to już z początkiem roku tak przy planowaniu strony dochodowej trudno jest rzetelnie określić poziom wpływów. Za przykład mogą służyć np. udziały w podatkach dochodowych – przekonaliśmy się już że szacunki Ministerstwa Finansów nie są w pełni realne i często faktyczne wpływy mogą być niższe nawet o 500 tys. zł w skali jednego roku budżetowego.

Wskaźnik zadłużenia.

$$W_{UST} = ODS_{UE} + SPL_{UE} / D_0 \leq 15\%$$



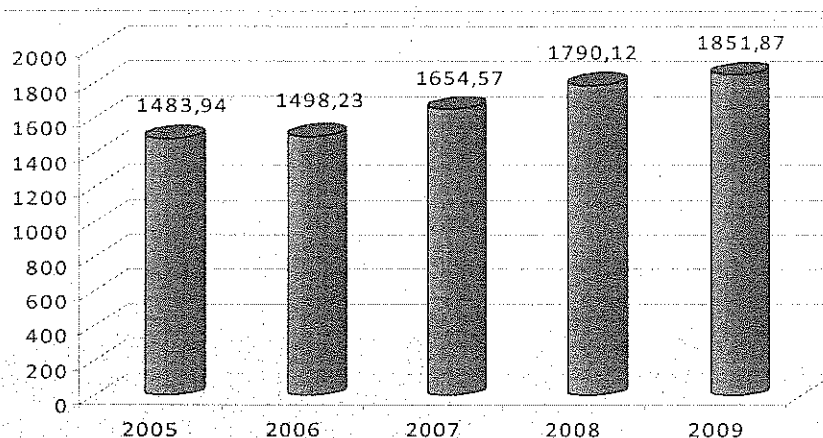
W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia br. wskaźnik powyższy już nie obowiązuje samorządy nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit, 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 sukcesywnie maleje tzn. 2005 r. – 3,57% a już 2009-0,83%. W związku z czym nie ma zagrożenia dla gospodarki finansowej Koluszek. Mimo, że przedmiotowa relacja już nie obowiązuje samorządów to jednak jako ciekawostkę wskażę, że w przypadku 2010r. wskaźnik ten stanowił 2,60%.

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.

Dochody bieżące na mieszkańca.

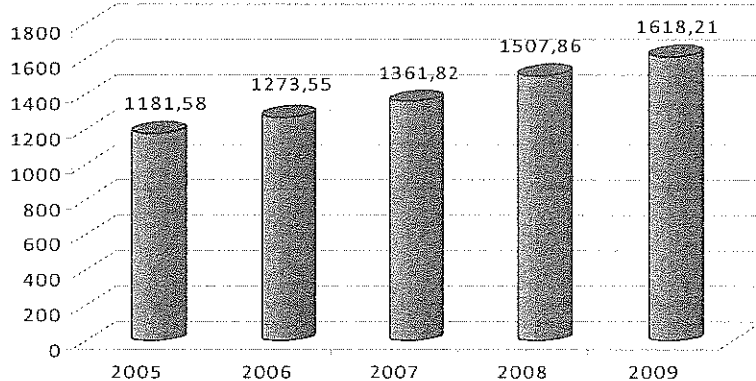
$$W_L = D_B / L$$



Powyższe dane odnoszą się do udziału dochodów bieżących na liczbę mieszkańców gminy. W przypadku Gminy Koluszki udział dochodów bieżących na 1 mieszkańca 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%.

Wydatki bieżące na mieszkańca.

$$W_L = W_B / L$$

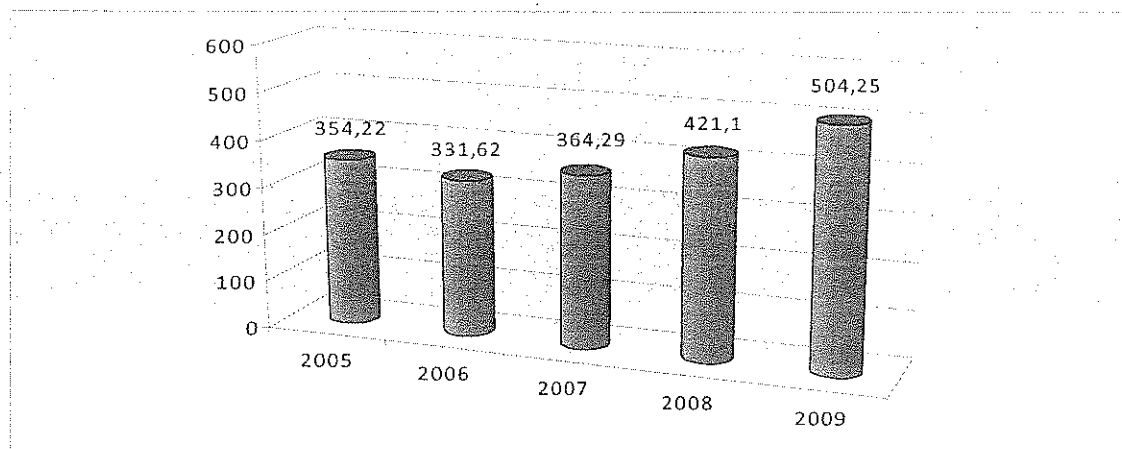


Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszki: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób w stosunku do 2005 roku, w 2007 roku tylko

31 osób, w 2008 już 164 osób, w 2009 tylko 58 osób i na dzień 30.09.2010 roku ubyło 21 osób w stosunku do 2009 roku.

Wydatki majątkowe na mieszkańca.

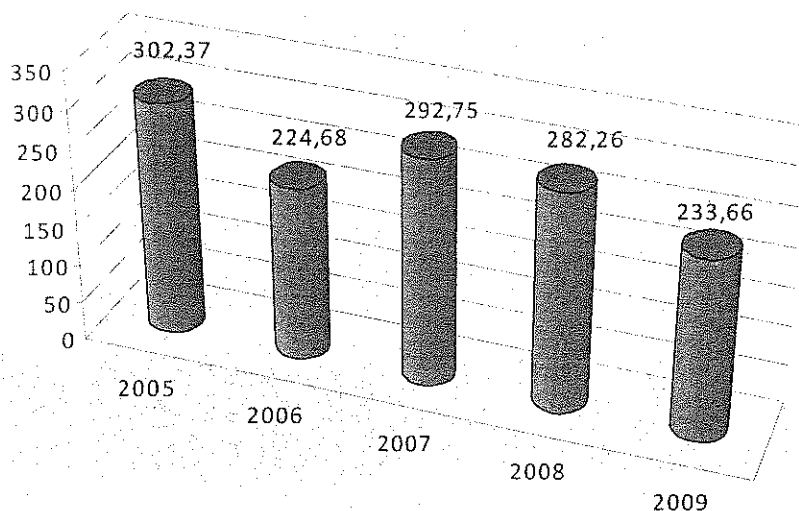
$$W_L = W_M / L$$



Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005r. – 8 mln zł, 2006r. – 7,6 mln zł, 2007r. – 8,4 mln zł, 2008r. – 9,7 mln zł, 2009r. – 11,7 mln zł, 2010r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca to 1 231,11 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 to należy stwierdzić, że inwestycje w dużej mierze finansowane są środkami własnymi gminy.

Nadwyżka operacyjna na mieszkańca.

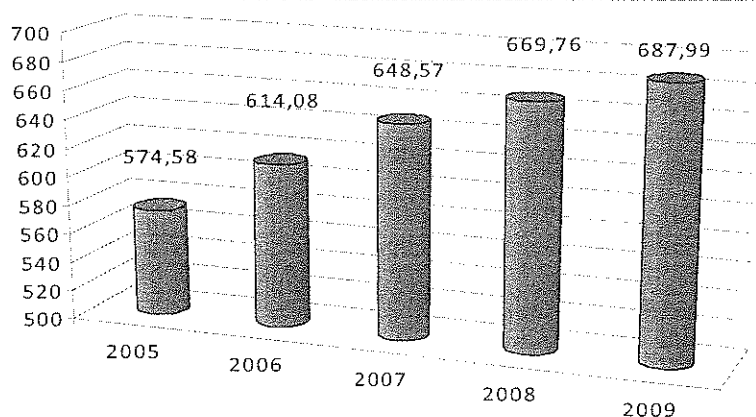
$$W_L = N_o / L$$



Nadwyżka operacyjna stanowi dodatni wynik różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. W/w wykres uzupełnię o kwotę nadwyżki dla budżetu Gminy Koluszki na rok 2010 – 4 mln zł. Sytuacja jest również korzystna dla budżetu samorządu koluszkowskiego ponieważ występuje nadwyżka operacyjna, którą samorząd może przekazać na współfinansowanie inwestycji jednocześnie regulując wszelkie zobowiązania związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych gminy i wykonaniem zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym.

Transfery bieżące na mieszkańca.

$$W_L = T_B / L$$

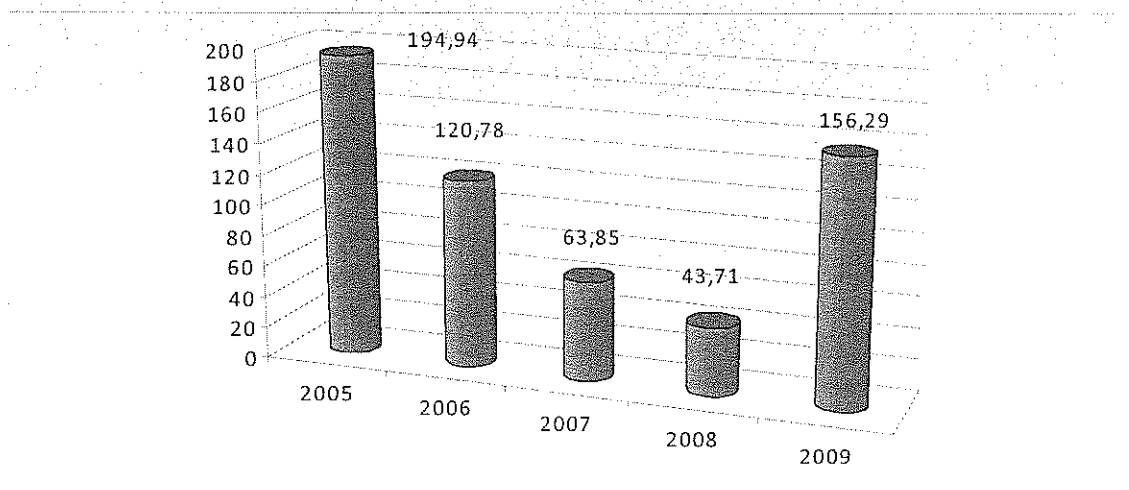


Przywołując definicję ze wstępu objaśnień przypominam, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie a związane jest to w głównej mierze ze zwiększaniem zadań dla gminy, które w pierwszej fazie mają charakter zleconych

czyli finansowanych wyłącznie środkami budżetu państwa, ale już po kilku latach stają się własnymi gminy – samorządy zobowiązane są wówczas do wygospodarowania środków z własnego budżetu na sfinansowanie wskazanych zamierzeń. Obok dotacji, druga grupa transferów to subwencja. Wysokość środków gwarantowanych przez państwo powinna pozwolić na utrzymanie szkół i gimnazjów oraz realizację kilku jeszcze innych zadań z zakresu oświaty. I faktycznie wysokość subwencji rośnie jednak nie w takim tempie jak wydatki na oświatę. Dla przykładu podam rok 2009: część oświatowa subwencji ogólnej wyniosła - 9 469 015,00 zł a wydatki i to wyłącznie na wynagrodzenia i pochodne w oświacie (bez przedszkoli) – 10,5 mln zł.

Zobowiązania ogółem na mieszkańca.

$$W_L = Z_O / L$$



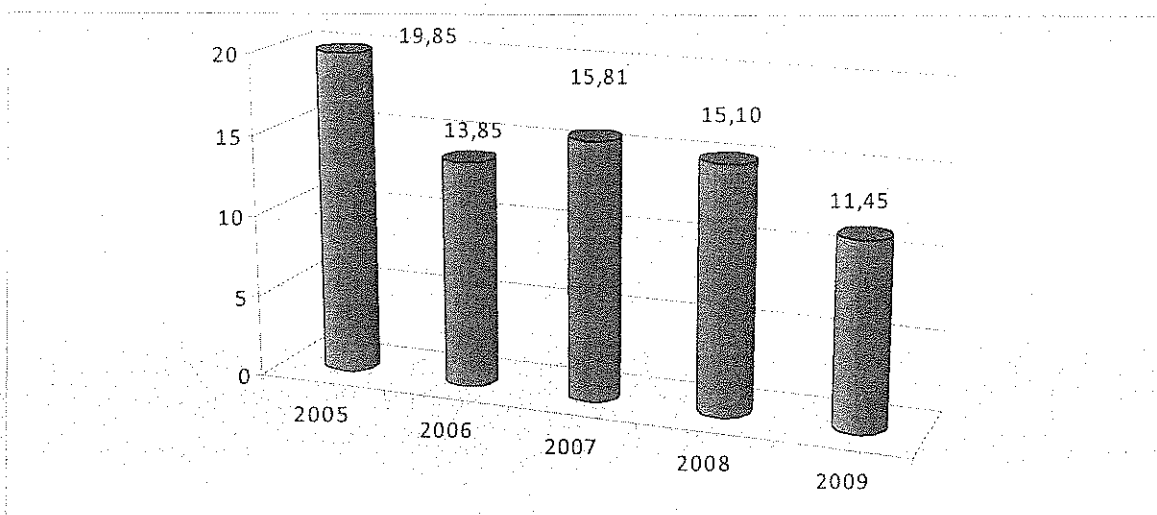
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast w 2009 roku wzrósł do kwoty 156,29 zł co związane jest z zaciągniętym kredytem długoterminowym. Według planowania na dzień 30.09.2010r. w/w struktura stanowić będzie 162,72 zł – należy jednak wspomnieć, że w/w kwoty ulegną zmniejszeniu po wprowadzeniu umorzeń pożyczek. Czynności te będą możliwe dopiero po uzyskaniu pozytywnych decyzji z WFOŚiGW w Łodzi.

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.

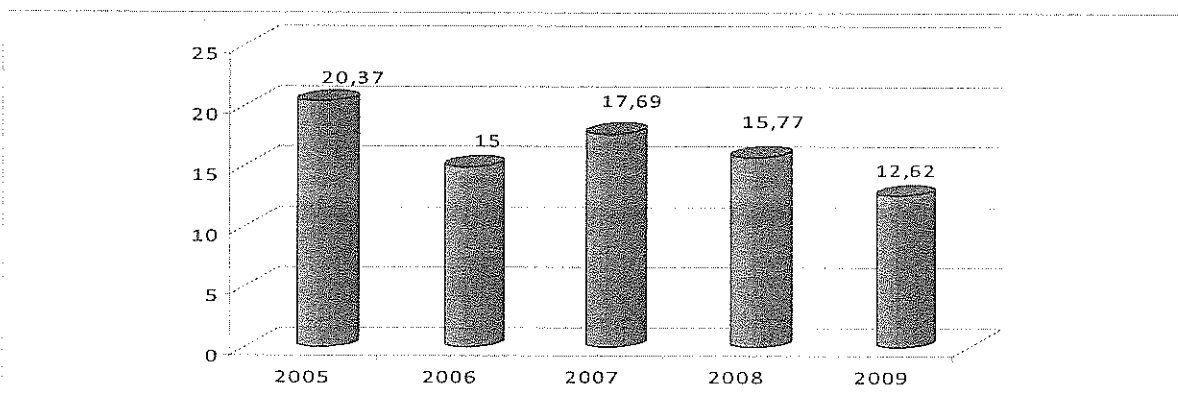
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$



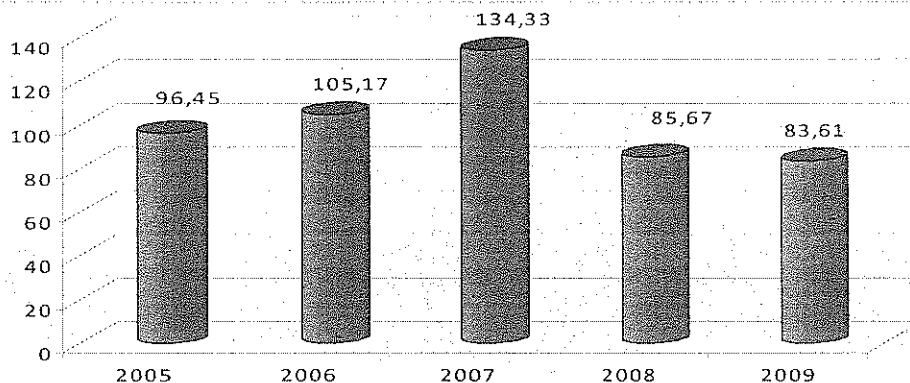
Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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

dla pracowników pedagogicznych, nie znajduje odzworowania w zmianie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



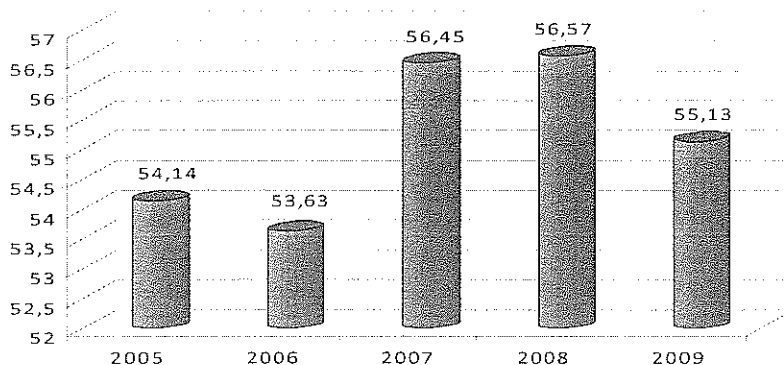
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka wartość może również świadczyć o niskim poziomie realizowanych inwestycji w stosunku do własnych możliwości.

W sytuacji Gminy Koluszki wysokość poziomu samofinansowania inwestycji środkami własnymi jest bardzo znacząca.

4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

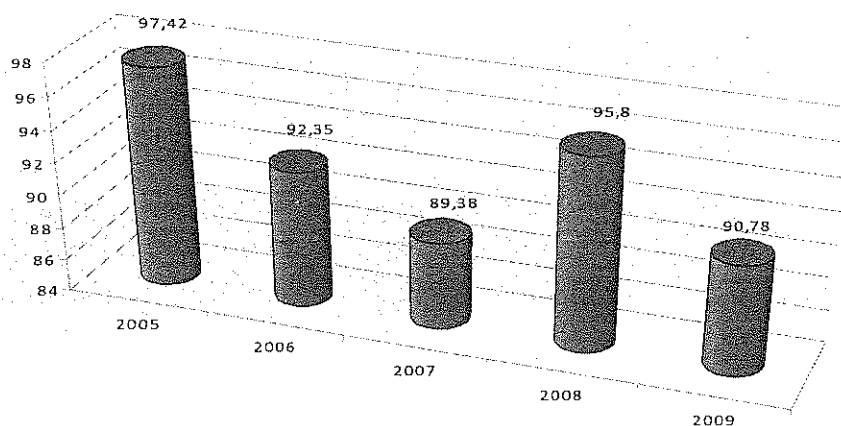
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



Wskaźnik ten 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%.

Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem.

$$W_{DZ} = D_B / D_O$$



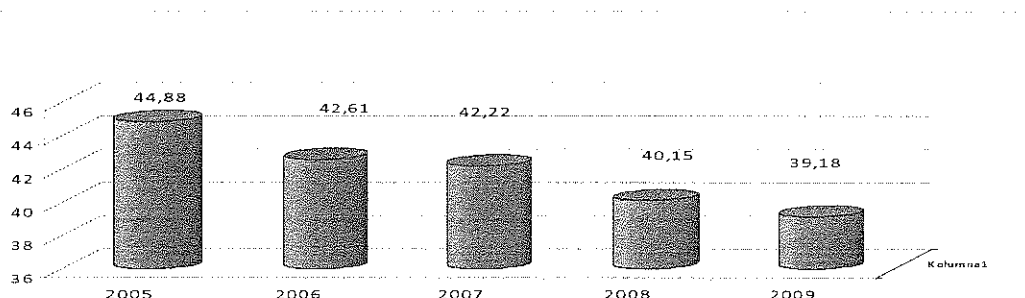
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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 lata poprzednie 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:

Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne.

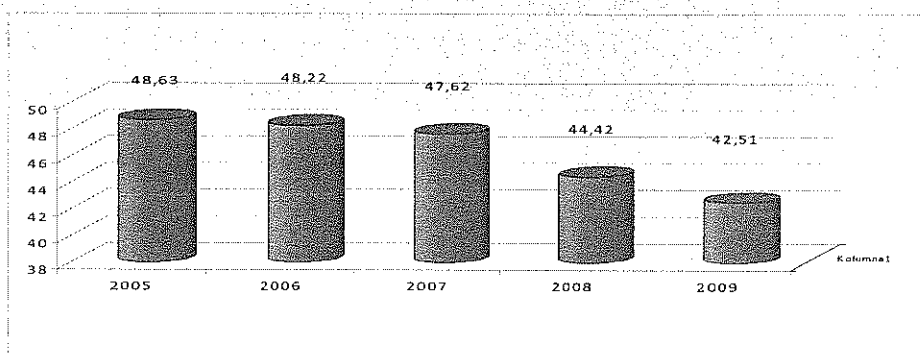
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



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. Obecnie, tj. od 2006 roku mimo, że wydatki bieżące rosną średnio o 7%-9% z roku na rok – z pewnością ma to związek ze wzrostem m.in. stawek za media w postaci energii elektrycznej, energii cieplnej, wody, to udział wynagrodzeń ma charakter malejący. Taki stan rzeczy wynika z tego, że w ostatnich latach za wyjątkiem kadry pedagogicznej wzrost wynagrodzeń w Gminie Koluszki stanowił w zależności od roku wskaźnik od 3%-5%. W wyniku powyższego wynagrodzenia nie rosną proporcjonalnie do wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących.

$$Wwz = T_B / W_B$$

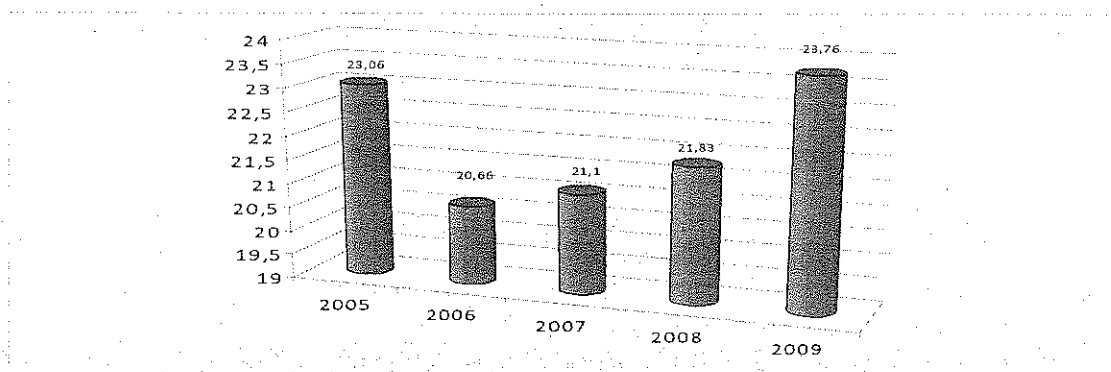


W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

Z analizy łatwo można wysnuć wniosek, że z roku na rok gmina Koluszki otrzymuje coraz niższe wielkości z budżetu państwa w stosunku do faktycznych potrzeb przez co zobowiązana jest uzupełnić niedobór środkami własnymi, a co z kolei w dalszej perspektywie wpłynie na możliwości realizacji inwestycji i ich finansowanie własnymi dochodami. Należy bowiem pamiętać o zasadzie, że jeżeli kadra pedagogiczna otrzymuje w roku bieżącym regulacji 7% to środki te muszą pojawić się również w budżecie roku przyszłorocznego wraz z zabezpieczeniem nakładów na kolejne regulacji, jakie zgodnie z informacjami z Ministerstwa Finansów mają stanowić kolejne 7% od 01 września 2011 roku. Podobna sytuacja ma się do wzrostu opłat za media itp.

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

$$W_W = W_M/W_O$$

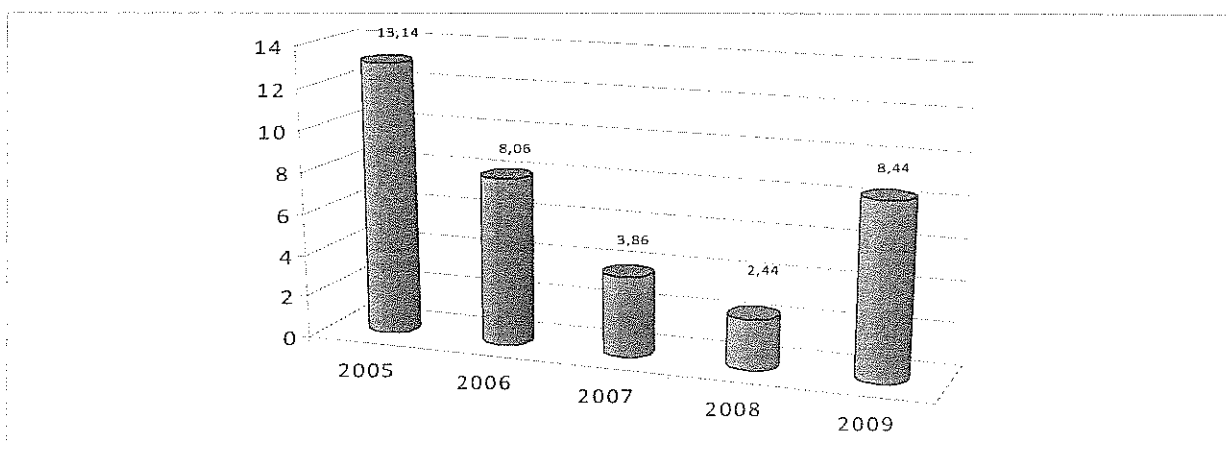


W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne dla zakładów budżetowych, stowarzyszeń, innych samorządów, dokapitalizowanie dla spółki) i inwestycje realizowane przez gminy. Przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki na dzień 31.12.2010r. stanowi 31,37%. W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej zadowolająca ponieważ poziom systematycznie z roku na rok ma tendencję wzrostową o czym świadczą dane np. 2006r. – 20,66%, 2007r. – 21,10%, 2008r. – 21,83%, 2009 – 23,76%.

6. Wskaźniki zadłużenia:

Obciążenie dochodów bieżących długiem.

$$W_Z = Z_O/D_B$$

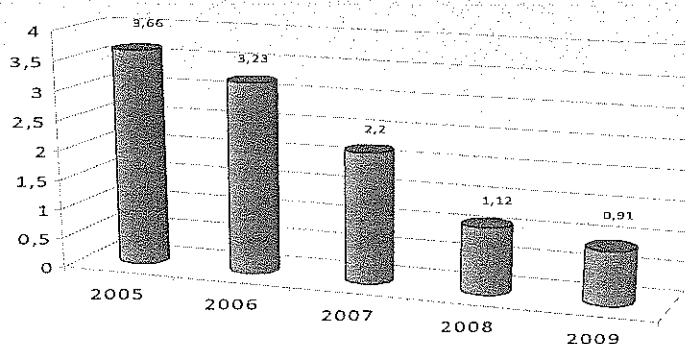


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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% a dla 2010 roku – 24%. Na wzrost wpłynął zaciągnięty w ubiegłym roku kredyt długoterminowy. Ale należy podkreślić, że poziom zadłużenia w gminach stanowi 60% wykonanych dochodów ogółem w związku z czym w Gminie Koluszki sytuacja jest stabilna, a powyższy wykres nie obejmuje wszystkich dochodów a jedynie te z podatków i opłat lokalnych, oraz subwencji i dotacji bieżących.

Obciążenie dochodów bieżących obsługą zadłużenia.

$$W_z = O_{DS} + S_{PL} / D_B$$

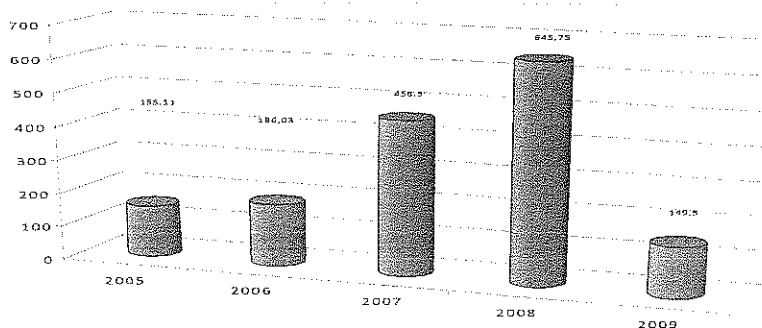


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu terytorialnego.

W przypadku Gminy Koluszki wskaźnik ma tendencję spadkową czyli bardzo zadowalająca pod kątem gospodarki finansowej Koluszek. Spowodowane jest to terminowością w spłacie odsetek i rat kapitałowych, sukcesywnym umarzaniem pożyczek oraz jednoczesnym wzrostem wielkości dochodów bieżących. Dla uzupełnienia wskaźnik na dzień 31.12.2010r. stanowi 3,00%.

Relacja nadwyżki operacyjnej do zobowiązań ogółem.

$$W_z = N_o / Z_o$$

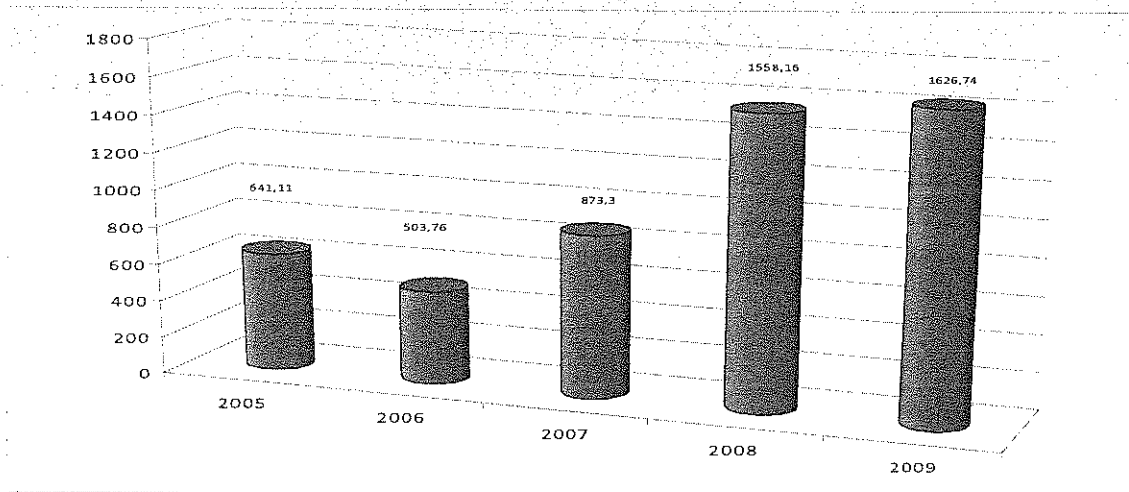


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku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

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

Relacja nadwyżki operacyjnej do obsługi zadłużenia.

$$W_z = N_o/S_{PL}$$

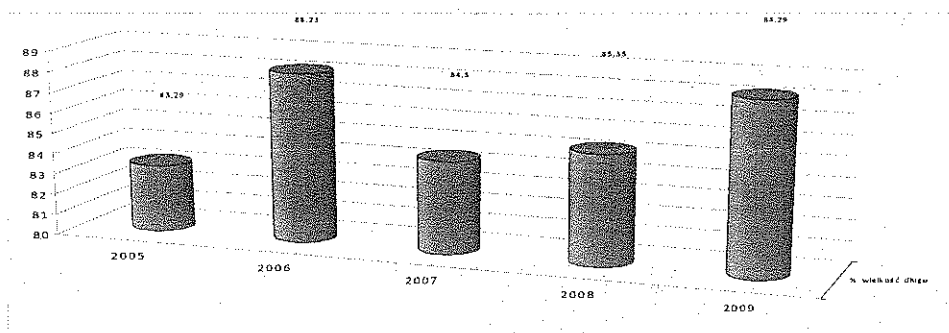


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczylaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku z realizowaną nową inwestycją.

W Gminie Koluszki wskaźniki przyjmują wielkości dalece zadowalające. Mimo, że kwota nadwyżki ma tendencję malejącą, na co wpływa już wspomniany nierównomierny przyrost dochodów bieżących w stosunku do szybkości wzrostu wydatków bieżących, to spłata rat kapitałowych ma stan spadkowy. Taki stan rzeczy świadczy o tym, że możliwości realizacji inwestycji w Koluszkach są duże i mogą być finansowane środkami własnymi gminy. Ewentualnie istnieje taka możliwość poparta danymi z wskaźników, że na realizację nowych inwestycji można zaciągać nowe pożyczki czy kredyty ponieważ ich obsługa będzie miała zabezpieczenie w dochodach gminy.

Obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia.

$$W_z = W_B + S_{PL} + O_{DS} / D_B$$

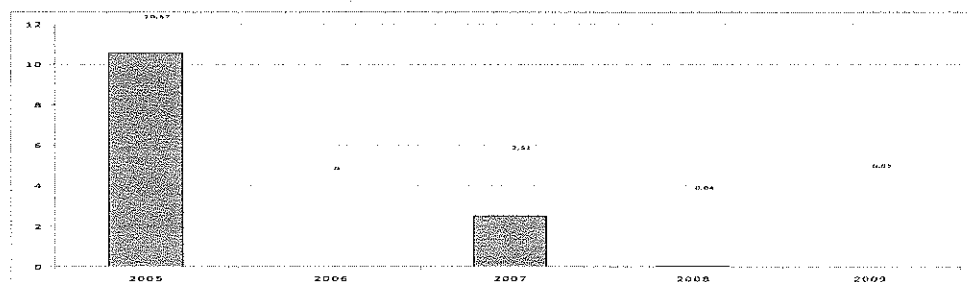


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

Sytuacja Gminy Koluszki, według powyższego wykresu, jest dowodem na to, że nie ma obaw aby dochody bieżące nie wystarczyły na sfinansowanie bieżącego funkcjonowanie gminy wraz ze spłatą już zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wskaźniki wskazuje bowiem na poziom w granicach do 88%.

Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem.

$$W_z = Z_w / Z_o$$



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.

Na dzień 30.09.2010r. przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki stanowi 0,10%. 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: 2005r. – 473 509,00 zł, 2007r. – 36 910,20 zł, 2008r. – 390,27 zł, 2009r. – 1 077,33 zł, 2010r. – 3 741,61 zł.

3. ANALIZA WIELKOŚCI WYKAZANYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2011-2018.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2009,
- 2) wykonaniu budżetu w 2010 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2011,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2012-2018 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.

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, rząd przygotowując ustawę budżetową na 2011 rok zobowiązany był przyjąć założenia makroekonomiczne w horyzoncie do 2018 roku. W związku z tym, zgodnie z zaleceniami, Gmina Koluszki posługuje się w/w prognozą przy planowaniu do 2018 roku założeń budżetowych. Dla potrzeb opisywanej tu WPF przyjęto jeden z podstawowych wskaźników, tj. tempo wzrostu PKB na przestrzeni lat 2012 – 2018 w skali 3%-4%, ponieważ projektowany rok 2011 stanowi tylko odwzorowanie danych z uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koluszki na rok 2011.

Odnosząc się do poszczególnych pozycji WPF Gminy Koluszki na lata 2011-2018 mamy:

1) dochody ogółem z podziałem na bieżące i majątkowe, z wyodrębnieniem tych ze sprzedaży majątku:

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 2005-2009 oraz sytuację w zakresie sprzedaży mienia z uwzględnieniem wykazu działek, na których sprzedaż Rada wyraziła zgodę.

Przy założeniu w/w elementów przewidywane wykonanie dochodów w 2010 roku winno osiągnąć kwotę ponad 51 mln zł na co niewątpliwie zasadniczy wpływ ma dotacja rozwojowa na dofinansowanie inwestycji – ponad 6,5 mln zł. Kolejna wielkość pochodzi z projektu budżetu na 2011 roku gdzie wpływy mają osiągnąć kwotę rzędu 48,3 mln zł. Wysokość ta związana jest z faktem, że Rada Miejska nie podnosiła stawek w podatkach od nieruchomości i od środków transportowych w 2011 roku jak również zakończona zostanie realizacja kilku zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami unijnymi, których ostateczne rozliczenie winno wnieść do budżetu wpływy rzędu 2,8 mln zł. Reasumując poziom dochodów na rok 2011 przyjęto według wielkości 48,3 mln zł co odpowiada realnemu poziomowi opartemu na informacjach z Ministerstwa Finansów i decyzjach od wojewody jak również przewidywanemu wykonaniu budżetu tegorocznego w kwestii podatków i opłat lokalnych.

Lata 2012-2018 stanowią jednak już o wzroście dochodów, na który wpłyną:

- 1) dochody bieżące - założony został wzrost do 44,8 mln zł w roku 2012 w stosunku do 2011 natomiast kolejne dwa to już wpływy na jednakowym poziomie czyli około 44,5 mln zł. Planowanie takie związane jest przede wszystkim ze wzrostem stawek w podatkach lokalnych średnio od 2-3% z uwzględnieniem górnych granic określonych ustawą.
- 2) dochody majątkowe w latach 2012-2018 to zdecydowany wzrost, który związany jest z:
 - sprzedażą gruntów w Łódzkiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Podstrefa Koluszek – zakładamy w 2012 roku dochody rzędu 6 mln zł według wycen tegorocznych – w chwili obecnej zawarta została już pierwsza warunkowa umowa sprzedaży terenu o wielkości w granicach 1 ha za kwotę ponad 300 tys. zł,
 - sprzedaż nieruchomości w latach 2013-2018 stanowi średnią wielkość dochodów ze sprzedaży w wysokości 1,5-2 mln zł. Takie rozwiązanie wynika z faktu, że Rada Miejska wyraziła zgodę na przeprowadzenie kolejnych sprzedaży terenów pod budownictwo mieszkaniowe i letniskowe w okolicach miejscowości Borowa,
 - planowanym w wieloletnich programach inwestycyjnych współfinansowaniem ze środków pochodzących z dotacji czy środków WFOŚiGW w kwotach od 2 mln zł do 13,7 mln zł w latach 2012-2014.

2) wydatki bieżące (bez odsetek od kredytów i pożyczek oraz poręczenia):

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%.

Przyjmując w/w perspektywy w ramach wydatków bieżących przyjęto wielkości w granicach 35 mln zł - 39 mln zł.

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

- 1) wynagrodzenia i pochodne – w tabeli WPF Gminy Koluszki wskazano wyłącznie wielkości wynagrodzeń odnoszących się do funkcjonowania administracji publicznej czyli urzędu. 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. W związku z czym ich wielkość stanowi kwoty

odpowiednio od 2,9 mln zł do 3,2 mln zł. Natomiast gdyby pozycja wynagrodzeń wraz z pochodnymi miała obejmować cały budżet, czyli płace nie tylko w sferze administracji ale również oświaty, pomocy społecznej itp. zestawienie wyglądałoby następująco:

Stan na dzień....	Wynagrodzenia i pochodne dla całego budżetu Gminy Koluszki	Wynagrodzenia i pochodne w sferze administracji publicznej
31.12.2005	12 184 893,00	2 083 931,00
31.12.2006	12 492 546,34	2 195 617,96
31.12.2007	13 253 247,77	2 252 155,02
31.12.2008	14 055 242,50	2 330 074,23
31.12. 2009	14 756 321,51	2 522 897,06
31.12.2010	15 576 970,33	2 810 897,44
projekt 2011	19 347 818,00	2 991 407,00
2012	17 942 300,00	3 050 200,00
2013	18 362 900,00	3 121 700,00
2014	18 767 600,00	3 190 500,00
2015	19 330 600,00	3 250 000,00
2016	19 500 000,00	3 500 000,00
2017	19 500 000,00	3 500 000,00
2018	19 500 000,00	3 500 000,00

Z powyższego zestawienia kreuje się obraz, że średnio corocznie poziom wydatków bieżących przekazywanych z budżetu na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla administracji publicznej stanowi około 17% wszystkich nakładów na wynagrodzenia. Lata 2016 – 2018 to już prognoza przyjęta na podobnym poziomie.

- 2) wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst – w przedmiotowej grupie wydatków bieżących koszty funkcjonowania organów gminy obejmują utrzymanie Rady Miejskiej oraz Burmistrza = urzędu. Wielkości prognozowane na lata 2011 wynikają z projektu budżetu natomiast lata 2012 – 2015 to już wielkości oparte na wykonaniu budżetu w latach ubiegłych z uwzględnieniem wskaźnika inflacji w granicach 3%. Porównując wielkości zakładane w WPF do wykonania w latach 2005-2009 mamy:

Stan na dzień....	Wydatki bieżące na utrzymanie rady i urzędu
31.12.2005	927 700,00
31.12.2006	840 700,00
31.12.2007	zmiana siedziby 1 270 000,00
31.12.2008	1 149 000,00
31.12. 2009	1 054 500,00
31.12.2010	841 365,65
projekt 2011	1 162 500,00
2012	1 167 400,00
2013	1 177 500,00
2014	1 180 000,00
2015	1 236 300,00
2016	1 000 000,00
2017	1 000 000,00
2018	1 000 000,00

Trudno jest planować wydatki w przedmiotowych sferach budżetu ponieważ w trakcie w/w lat, po zabezpieczeniu środków na wydatki stałe typu energia elektryczna, ciepła, woda itp. oraz uwzględniając zmianę siedziby Urzędu, w trakcie każdego roku wprowadzane były i planowane są również oszczędności.

- 3) 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. Według zestawienia poręczenia wyglądają następująco:

Wykaz poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Koluszki:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia/cel	Klasyfikacja budżetowa	Wartość, w tym: 1) kapitał 2) %	Zakładana spłata na dzień 31.12.2010 poręczonego JST	Potencjalne spłaty gwarancji i poręczeń w poszczególnych latach:										
					2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
1	Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego na os. Natolin w Koluszkach – etap II - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi umowa Nr 215/OW/P/2006 z dnia 22.12.2006r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	90095 §8020	1) 1 557 989,00 2) 84 887,99 = 1 642 876,99	x 701 010,00 59 193,56	311 654,50 14 786,52	311 560,00 8 584,74	233 764,50 2 323,17	x	x	x	x	x	x	x	x
2	Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi umowa Nr 56/OZ/P/2008 z dnia 20.08.2008r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	90095 §8020	1) 790 890,00 2) 70 296,21 = 861 186,21	x 272 151,63 39 165,08	66 934,00 7 402,15	66 934,00 6 416,73	66 934,00 5 394,15	66 934,00 4 390,15	66 934,00 3 386,19	66 934,00 2 389,66	66 934,00 1 378,10	66 934,00 50 200,37 374,09			
X		X	2 504 063,20	1 071 520,27	X	400 777,17	393 495,47	308 415,82	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46		

- 4) wydatki bieżące objęte limitem art. 224 ust. 4 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”.

Przywołując w/w określenie uznano, że w Gminie Koluszki, w zakresie wydatków bieżących nie można wyodrębnić przedsięwzięć ponieważ takowych nie ma. Wszelkie zawarte umowy o charakterze długoterminowym są zazwyczaj zawarte na czas nieokreślony i dotyczą m.in. oświetlenie ulicznego, wynagrodzeń osobowych pracowników. Taki stan rzeczy jest dowodem na to, że są to wydatki, które bez względu na zmiany w sferze samorządowej, muszą być corocznie planowane aby zapewnić ciągłość działania jednostki samorządu terytorialnego.

W wyniku powyższych rozważań, zadania, które realizowane są w corocznie przyjmowanym przez Radę Miejską budżecie obejmują m.in. niżej wskazane pozycje:

Rozdział klasyfikacji budżetowej	Nazwa	Szacunkowe koszty
01030	odpis na rzecz izb rolniczych z tytułu podatku rolnego	6 000,00
70005	Przeprowadzanie przetargów na wyłonienie nabywców nieruchomości objętych Łódzką Specjalną Strefą Ekonomiczną	7% ceny netto sprzedaży
60014	bieżące utrzymanie dróg powiatowych	405 000,00
60016	bieżące utrzymanie dróg gminnych	1 400 000,00
60016	obsługa przez brokera ubezpieczeń na rzecz Gminy i występowanie w jej imieniu na rynku ubezpieczeń	wynagrodzenie w postaci prowizji
75022	diety dla radnych Rady Miejskiej	200 000,00
75023	wynagrodzenia z pochodnymi dla pracowników	2 300 000,00
75023	stałe wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu mediami typu: energia elektryczna, ciepła, wody, ścieki, rozmowy telefoniczne, obsługa informatyczna, obsługa bankowa, konwój	550 000,00
75023	utrzymanie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej	19 000,00
75023	wynajem ARiMR pomieszczeń na cele archiwum	20 000,00
75023	przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie oraz jednostkach podległych samorządowi gminnemu	14 640,00
75095	obsługa druku tygodnika samorządowego „Tydzień w Koluszkach”	130 000,00
75495	utrzymanie miejskiego monitoringu	16 000,00
75647	prowinizje dla inkasentów poboru podatków i opłat lokalnych	65 000,00
75702	obsługa długu	300 000,00
80101	utrzymanie szkół podstawowych	7 500 000,00
80103	utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach	90 000,00
80104	utrzymanie placówek przedszkolnych	5 000 000,00
80110	utrzymanie gimnazjów	4 500 000,00
80113	dowożenie	450 000,00
85202	sfinansowanie pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej	550 000,00
85219	utrzymanie placówki ośrodka pomocy społecznej	600 000,00
85228	świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych ośrodka pomocy	90 000,00
85401	utrzymanie świetlic szkolnych	800 000,00
90001	wody opadowe i roztopowe	200 000,00
90003	oczyszczanie miasta i terenów wiejskich	80 000,00
90015	oświetlenie dróg na terenie miasta i wsi	1 000 000,00
90095	Odławianie bezpańskich psów	300 000,00

4) *splata i obsługa długu oraz przychody:*

Przy analizie ogólnie mówiąc długu przyjęto wielkości stanowiące poziom zadłużenia jn.:	
stan zadłużenia 01.01.2010r.	3 521 723,94
- spłaty rzeczywiste rat kapitałowych w trakcie 2010 roku	1 206 204,62
+ otrzymane pożyczki w 2010 roku	1 780 702,38
+ zaciągnięty kredyt w 2010 roku	7 000 000,00
stan zadłużenia na dzień 31.12.2010r.	11 096 221,70
+ pożyczki z 2011 roku	326 626,32
+ kredyty dla sfinansowania deficytu projektu 2011 roku	14 807 039,97
- spłaty planowanych rat kapitałowych w trakcie 2011 roku	1 611 464,42
stan zadłużenia na dzień 31.12.2011r.	24 618 423,57
- spłaty do roku 2022 zaciągniętych kredytów i pożyczek wg WPF	
stan zadłużenia na dzień 31.12.2022	0,00

Przy ustaleniu prognozy długu ustalono:

- w 2010 roku zaciągnięcie pożyczek na łączną kwotę 1 780 702,38 zł,
- w 2010 roku zaciągnięcie długoterminowego kredytu w wysokości 7 mln zł,
- zaplanowano na 2011 rok spłaty trzech pożyczek, mimo że warunkowo otrzymała już Gmina Koluszki decyzje z WFOŚiGW o ich umorzeniu, w łącznej wielkości 331 807,63 zł, w tym spłata rat kapitałowych przypadająca z 2010 roku w wysokości 116 609,05 zł (faktyczne „zdjęcie” w/w kwot ze strony rozchodowej budżetu 2011 roku nastąpi po przyjęciu przez Fundusz rozliczenia wskazanej umowy umorzeniowej),
- w 2011 roku zaciągnięcie pożyczek na łączną kwotę 326 626,32 zł,
- w 2011 roku zaciągnięcie długoterminowego kredytu w wysokości 14,8 mln zł ze spłatą w latach 2012-2022 w transzach rocznych i oprocentowaniem 5% w skali roku.

Wydatki na obsługę długu wykazane w WPF obejmują w każdym roku według prognozowanej spłaty:

- odsetki od kredytów zaciągniętego w 2009 roku i planowanego na 2010,
- odsetki od spłacanych pożyczek i planowanych do zaciągnięcia z WFOŚiGW w 2010 roku,
- odsetki od planowanego na 2011 rok kredytu,
- odsetki od udzielonego przez gminę poręczenia w WFOŚiGW.

5) *wydatki majątkowe:*

W przedmiotowej grupie 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:

- dla roku 2011 – wykaz inwestycji rocznych, wykaz inwestycji rocznych finansowanych środkami unijnymi, wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi,
- dla lat 2012-2015 - wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi.

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

W wydatkach majątkowych Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2015 wykazano wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp, czyli:

Nazwa	2011	2012	2013	2014	2015
Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011 – 2014	11 956 443,00	16 128 208,00	13 834 077,00	5 650 000,00	5 650 000,00
Wykaz przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	5 801 963,19	1 286 798,00	798 193,00	x	x
Razem	17 758 389,61	17 415 006,00	14 632 270,00	5 650 000,00	5 650 000,00

IV. UZASADNIENIE ZMIAN DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2011 – 2018.

W zależności od procesów jakie zachodzą w gospodarce finansowej Gminy Koluszki należy dokonywać zmian w uchwale w sprawie WPF pozwalających na ujawnienie ich w prognozowaniu wieloletnim.

Wprowadzona inicjatywa uchwałodawcza w sprawie zmian w budżecie Gminy Koluszki na rok 2011 na posiedzenie Rady Miejskiej w sierpniu br. ewidentnie wpływa na zapisy w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2018, i tak:

W tabeli nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki na lata 2011-2018 wprowadzono zmiany w kolumnach dotyczących lat 2011 – 2018 poprzez aktualizacje strony dochodowej i wydatkowej dla roku 2011 z uwagi na wprowadzone zmiany do budżetu rocznego Gminy Koluszki. I tak:

plan dochodów na rok 2011 w wysokości 51 519 636,44 zł ulega zwiększeniu o kwotę 337 145,92 zł do kwoty 51 856 782,36 zł, co obejmuje:

- 1) w dziale 700, rozdz. 70005 §0760 zwiększenie o kwotę 5 298,00 zł – kolejni użytkownicy wieczystości nieruchomości wystąpili do Burmistrza z wnioskiem o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. W w/w postępowaniu istnieje konieczność określenia wartości nieruchomości jako przedmiotu prawa własności i jako przedmiotu prawa użytkowania wieczystego dla ustalenia opłaty za przekształcenie. W związku z czym Burmistrz zobowiązał użytkowników do wpłacenia zaliczki na poczet wyceny. W ramach w/w kwoty opłaty wniosło 18 osób, które dotyczyły przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności działek w mieście Koluszki przy ul. Kraszewskiego, ul. Wojska Polskiego, ul. Kościuszki, ul. Srebrnej, ul. Gwardii Ludowej, ul. Jagiellońskiej, ul. Partyzantów, ul. Powstańców Wielkopolskich, ul. Witosa, ul. Żeliwnej, ul. Batalionów Chłopskich, ul. Wyzwolenia;
- 2) w dziale 750, rozdz. 75023 §0580 wprowadzono środki w wysokości 93,00 zł jako kara umowna z tytułu nieterminowego wykonania pierwszego zadania audytowego;
- 3) w dziale 750, rozdz. 75095 §0970 – zwiększono plan o kwotę 49 600,00 zł z tytułu wyższych wpływów pochodzących z refundacji za media typu woda, ścieki, energia elektryczna od podmiotów wynajmujących pomieszczenia w budynkach przy ul. Brzezińskiej (garaże) i ul. 11 Listopada w Koluszkach (biurowiec). Za pierwsze półrocze br. wykonanie obejmuje już kwotę ponad 40 tys. zł czyli większe aniżeli założenia z początku roku w związku z czym zasadne jest urealnienie przedmiotowej pozycji wpływów;
- 4) w dziale 750, rozdz. 75095 §0970 zwiększono plan o kwotę 49 723,20 zł w związku z zawarciem w lipcu br. z Powiatowym Urzędem Pracy Łódź Wschód dwóch umów na zatrudnienie osób w ramach robót publicznych. W ramach w/w umów refundacji podlegają wynagrodzenia brutto dla 12 osób do kwoty 900,00 zł/ 1 os. wraz z przypadającymi od nich składkami ZUS przez okres trwania zatrudnienia czyli czterech miesięcy;
- 5) w dziale 756, rozdz. 75618 §0490 zwiększenie dotyczy dwóch źródeł dochodów, tj. o kwotę 52 400,00 zł zwiększa się wpływy pochodzące z opłaty adiacenckiej do kwoty 82,4 tys. zł uwzględniając tym samym wszystkie wydane na chwilę obecną decyzje naliczające w/w opłatę oraz o kwotę 45 tys. zł opłaty z tytułu zajęcia pasa drogowego co po zmianach stanowi 125 tys. zł – w wykonaniu za sześć miesięcy br. wpływy te stanowiły już ponad 100 tys. zł w związku z czym zasadnym jest urealnienie tej pozycji z uwagi na napływające do Urzędu wnioski o zajęcie pasa drogowego, co będzie zapewne miało jeszcze miejsce co najmniej do października br., w związku z prowadzonymi inwestycjami;
- 6) w dziale 756, rozdz. 75619 §0460 zwiększa się dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej odprowadzanej przez przedsiębiorców w związku z wydobywaniem żwiru w lokalnych

zwirowniach – w miesiącu sierpniu br. dochody stanowiły już wielkość w okolicy 120 tys. zł w związku z czym i w tej pozycji należy urealnić plan dochodów;

- 7) w dziale 801, rozdz. 80195 §2440 zmniejszyliśmy plan o kwotę 3 368,28 zł. W decyzji nr WF/4233/OW/442/0160/11-002/11 z dnia 05 maja 2011 roku WFOŚiGW w Łodzi, po rozpatrzeniu naszego wniosku z dziedziny edukacja ekologiczna w ramach konkursu o dotacje pn. „Przyszkolne ogródki dydaktyczne”, przyznał Gminie Koluszkki dotację w wysokości 29 360,00 zł na zadanie pn. „Ogródek Edukacji Ekologicznej przy Szkole Podstawowej w Będzelinie”. Nie mniej otrzymaliśmy z Funduszu informacje, że decyzja zawiera błąd w postaci zawyżenia wysokości dotacji, która winna wynosić 25 991,72 zł stąd też dokonujemy stosownej korekty;
- 8) w dziale 852 rozdz. 85212 urealniamy dochody poprzez zwiększenie planu o kwotę 11 400,00 zł z uwagi na analizę wpływów za pierwsze sześć miesięcy 2011 roku na co składają się: wpływy związane z działaniami egzekucyjnymi prowadzonymi przez pracowników MG OPS w Koluszkach w związku z nienależnie pobranymi świadczeniami rodzinnymi z pomocy społecznej + 2 tys. zł, udziały dla gminy z tytułu prowadzenia czynności związanych z egzekucją świadczeń z funduszu alimentacyjnego + 4,4 tys. zł i zaliczki alimentacyjnej (skuteczna egzekucja komornicza) + 5,0 tys. zł oraz zwiększamy dochody pochodzące z wpływów z odsetek bankowych od środków ulokowanych na rachunkach bankowych przypisanych ośrodkowi pomocy + 2 tys. zł;
- 9) w dziale 900, rozdz. 90020, §0400 wprowadzamy do budżetu gminy nowe źródło dochodów jakim jest opłata produktowa z planem 5 tys. zł. Szczegółowe zasady funkcjonowania w/w opłaty uregulowane są w ustawie z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej (Dz. U. z 2001, poz. 63, Nr 639 ze zm.). Bardzo upraszczając można wskazać, że opłatę tę zobowiązani są wnieść przedsiębiorcy wprowadzający na rynek produkty w opakowaniach, którzy nie wykonują obowiązku zapewnienia odzysku i recyklingu odpadów opakowaniowych i poużytkowych.

Plan wydatków w kwocie 65 178 793,96 zł zwiększamy o kwotę 208 453,78 zł do łącznych nakładów 65 387 247,74 zł, na co składają się następujące zmiany:

- 1) w dziale 600, rozdz. 60014 §4270 zwiększamy udział środków własnych w wydatkach na drogach powiatowych o kwotę 50 tys. zł. Po zmianach z budżetu Gminy Koluszkki w 2011 roku tylko do bieżącego utrzymania dróg powiatowych dołożymy kwotę 110 tys. zł. Wskazane zwiększenie przeznaczone zostanie na wykonanie remontu drogi powiatowej Nr 2920E Węgrzynowice – Modrzewie;
- 2) w dziale 600, rozdz. 60016 §4210 wnioskujemy o zwiększenie środków na bieżące utrzymanie dróg gminnych o kwotę 20 tys. zł w związku z przygotowaniem się Gminy Koluszkki do akcji zima. Wyjaśniając dodamy, że w ramach w/w kwoty planowany jest zakup siatek i ustawienie ich wzdłuż dróg gdzie występuje zjawisko intensywnego zwiewania śniegu z pól na drogi;
- 3) w dziale 600, rozdz. 60016 §6050 zmniejszamy nakłady na inwestycjach na drogach gminnych o kwotę łącznie 707 610,00 zł. W przypadku inwestycji związanych z przebudową dróg w osiedlu Warszawskim w Koluszkach roboty zostały już zakończone w związku z czym do wykonania urealniamy plan co pozwala na zmniejszenie nakładów o 18 850,00 zł oraz wyłoniono wykonawcę na wykonanie przebudowy ulicy Długiej we wsi Słotwiny, który wykonana przebudowę za kwotę 989 795,66 zł brutto – inwestycja realizowana w cyklu dwuletnim z fakturowaniem dla roku 2011 do kwoty 500 tys. zł i w 2012 roku do kwoty 489 795,66 zł - pozwala to na zmniejszenie planu bieżącego roku o kwotę 90 tys. zł. W budżecie tego roku planowane było wykonanie przebudowy ulicy Reja w Koluszkach gdzie dokumentację na przebudowę zlecono do opracowania Firmie FORMA z terminem do dnia 10 maja br. Okazało się jednak, po weryfikacji infrastruktury w drodze, że brak jest tam kanalizacji sanitarnej. W związku z czym zlecono w/w Firmie również opracowanie dokumentacji na kanalizację sanitarną przedłużając jednocześnie termin na opracowanie dokumentacji drogowej do 10 sierpnia br. Po analizie procesu inwestycyjnego czyli od otrzymania dokumentacji, rozpisanie procedury przetargowe

aż do wyłonienia wykonawcy na roboty budowlane, jak również doświadczenia z tego roku kiedy to przetargi ogłaszane z początkiem roku wskazują na dużo niższe ceny niż przewidują to kosztorysy inwestorskie, postanowiono o przeniesieniu inwestycji na rok 2012. Dodamy może, że realizacja w/w inwestycji mogłaby się rozpocząć w końcu miesiąca października a tu istnieje już duże niebezpieczeństwo wystąpienia niesprzyjających warunków atmosferycznych dla tego rodzaju robót;

- 4) w dziale 700, rozdz. 70001 §2650 zwiększamy o kwotę 67 tys. zł dotację dla ZUK w Koluszkach jako dopłata do czynszu najmu lokali socjalnych, co po zmianach stanowi 110 650,00 zł. Taki krok wynika z przeprowadzonej analizy terminowości w opłacaniu czynszów przez najemców w budynkach socjalnych, wysokości zaległości w opłacaniu czynszu oraz kosztami utrzymania przez Zakład lokali socjalnych;
- 5) w dziale 700, rozdz. 70005 urealniamy plan budżetu z tytułu realizacji zadań związanych z gospodarką gruntami i komunalizacją mienia. W wyniku zmian wprowadzonych na poszczególnych rodzajach usług zwiększamy nakłady bieżące w łącznej kwocie o 6 098,00 zł taki stan pozwala zabezpieczyć środki finansowe na wyceny nieruchomości planowanych do sprzedaży czy przejmowanych w procesie komunalizacji jak również na koszty prowadzonych postępowań przed Sądem z tytułu zasiedzenia;
- 6) w dziale 710, rozdz. 71035 §4300 zwiększamy plan 3 tys. zł (pochodzący z dotacji z budżetu państwa) o kwotę 650,00 zł do łącznych nakładów 3 650,00 zł. W postępowaniu ofertowym oraz po negocjacji cenowej zakresu robót uporządkowaniem trzech mogił zbiorowych żołnierzy poległych podczas I wojny światowej na terenie cmentarza ewangelicko – augsburskiego w Zielonej Górze zajmie się ZUK w Koluszkach za wynagrodzeniem 3 650,00 zł brutto;
- 7) w dziale 750, rozdz. 75020 §2710 zwiększa się o kwotę 6 tys. zł jako pomoc dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wynajmu i utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez służby Powiatowego Urzędu Pracy w budynku przy ul. Brzezińskiej 32 w Koluszkach. Po zmianach w/w pomoc na rok 2011 stanowi łącznie 12 tys. zł;
- 8) w dziale 750, rozdz. 75023 §4300 przesuwamy środki finansowe w kwocie 6 270,00 zł w ramach bieżącego funkcjonowania urzędu i pod kątem prowadzonego audytu wewnętrznego. Zmiana ta wynika z faktu opóźnienia w opracowaniu sprawozdania z przeprowadzeniu audytu pierwszego zadania przez co płatność nie mogła nastąpić jeszcze w 2010 roku (po stronie dochodów naliczono karę za nieterminowość wykonania zadania) i została przeniesiona na rok 2011. Natomiast już zgodnie z umową w roku 2011 przeprowadzono kolejne badanie audytorskie ale już w ramach zabezpieczonych środków w budżecie tego roku;
- 9) w dziale 750, rozdz. 75095 §4010, 4110 i 4120 wprowadzono zwieszenie na łączną kwotę 84 531,00 zł w związku z zawartymi umowami o pracę z osobami kwalifikującymi się do pracy w ramach funduszu robót publicznych. Uszczegóławiając zawarto umowy o pracę z 12 osobami na okres 4 miesięcy (od lipca do października br.) ze średnim wynagrodzeniem brutto 1 400,00 zł – 1 490,00 zł. Osoby te obsługują miejski monitoring, wykonują prace administracyjne w Urzędzie bądź oddelegowane są do pracy w jednostkach organizacyjnych Gminy Koluszki. Powyższa kwota refundowana jest przez PUP w wysokości 49 723,00 zł;
- 10) w dziale 754, rozdz. 75412 urealniono po wykonaniu półrocznym budżetu plany przypisane do działalności poszczególnych jednostek ochotniczych straży pożarnych czego konsekwencją jest zwiększenie środków finansowych o kwotę 16 984,00 zł. Wskazane nakłady przeznaczono na organizację jubileuszy istnienia OSP Koluszki i OSP Gałków oraz zabezpieczono środki na opłacenie kosztów energii, wody w drugim półroczu br.;
- 11) w dziale 745, rozdz. 75495 zwiększono plan o kwotę 56 tys. zł co obejmuje: zakup urządzeń typu GPS-y pod kątem przygotowywania Gminy do akcji zima oraz wprowadzono zadanie związane z modernizacją systemu monitoringu w mieście Koluszki – przeniesienie monitoringu do Urzędu, modernizacja istniejących urządzeń i uzupełnienie wyposażenia;

- 12) w dziale 757, rozdz. 75702 §8110 zmniejszono plan o kwotę 12 774,00 zł na spłacie odsetek w związku z decyzją WFOŚiGW w Łodzi o umorzeniu pożyczki;
- 13) w dziale 758, rozdz. 75818 §4810 rozwiązano rezerwy celowe w kwocie 39 tys. zł i przeznaczono w/w środki na wydatki bieżące w dziedzinach sportu i przeciwdziałania alkoholizmowi o czym mowa w dalszej części uzasadnienia;
- 14) w dziale 801, rozdz. 80101 §6050 zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 383 000,00 zł na inwestycji związanej z modernizacją budynku Szkoły Podstawowej w Różyca. Podjęta została decyzję o zmianie harmonogramu robót na budynku SP w Różyca celem szybszego przekazania do użytku szkoły z dniem 01 września br. co wpłynęło na przyspieszenie robót a tym samym przeniesienie nakładów finansowych z 2012 roku na 2011. Nadto zaistniała konieczność wykonania robót dodatkowych na co przeprowadzono odrębne postępowanie przetargowe w wyniku którego wykonawcą została Firma MILBUD za wynagrodzeniem brutto 265 857,06 zł;
- 15) w dziale 801, rozdz. 80104 wprowadzono zmiany z uwagi na złożone wnioski przez Przedszkole Nr 1 w Koluszkach o przesunięciu w ramach bieżącego planu placówki kwoty 200,00 zł celem zabezpieczenia środków na umowę o dzieło za przeprowadzenie badań logopedycznych oraz zabezpieczono kwotę 2 500,00 zł dla Przedszkola w Gałkowie Dużym w związku z remontem pomieszczenia, które użyczono jest Kołu Gospodyń Wiejskich w Gałkowie – przedszkole sfinansowało wydatki związane z remontem z własnych środków a bieżącymi zmianami gmina je refunduje;
- 16) w dziale 801, rozdz. 80195 zmiany obejmują:
 - a) wprowadza się zmiany między paragrafami dla programu „Nowa wiedza – (...)” . Zadanie to finansowane jest środkami zewnętrznymi czyli dotacją z budżetu państwa i dotacją unijną w ramach programu Kapitał Ludzki. Zmiany polegają na dostosowaniu planu finansowego do faktycznie zawartych umów i wysokości odprowadzonych składek na ZUS,
 - b) zmniejsza się o kwotę 3 368,28 zł wydatki na zadaniu pn. „Ogródek Edukacji Ekologicznej przy SP w Będzelinie”, co jest konsekwencją zmiany wysokości dotacji z WFOŚiGW w Łodzi, oraz wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami planu finansowego na zadaniu biorąc pod uwagę faktyczne potrzeby i wartość zakupów odnoszących się do roślin i innych nasadzeń, pomocy dydaktycznych, wyposażenia w postaci ławeczek i koszy na śmieci oraz wykonania mapy Polski na szkolnej działce tuż przy budynku szkoły,
 - c) zwiększa się o kwotę 10 tys. zł nakłady na inwestycji związanej z przebudową pomieszczeń w Zespole Szkół w Gałkowie Dużym z przeznaczeniem na potrzeby stołówki oraz świetlicy szkolnej – zmiana wynika z uwag jakie przedłożył przedstawiciel Państwowej Straży Pożarnej podczas prac odbiorowych – chodzi o konieczność zamurowania okna oraz zabezpieczenia wyjścia ewakuacyjnego;
- 17) w dziale 851, rozdz. 85154 §4300 zwiększa się nakłady finansowe na działania przeciwdziałania alkoholizmowi o kwotę 28 350,00 zł z uwagi na rozwiązanie rezerwy celowej w wysokości 8 tys. zł, wyższe dochody z koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych niż dokonane wydatki w roku 2010 w kwocie 16,6 tys. zł oraz niewydatkowanie wszystkich środków zabezpieczonych na rachunku wydatków niewygasających roku 2010 na program pn. „Postaw na rodzinę” w kwocie 3 750,00 zł. Nakłady te przeznacza się na realizację zadań określonych w projekcie uchwały w sprawie zmiany w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Gminie Koluszki na rok 2011;
- 18) w dziale 852, rozdz. 85212 wprowadza się zmiany wywołane wyższymi dochodami, co omówiliśmy powyżej, czyli zwiększa się plan o 2 tys. zł jako zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń alimentacyjnych oraz zabezpiecza się 4,4 tys. zł dla MG OPS w Koluszkach jako pokrycie kosztów prowadzonych działań egzekucyjnych związanych z funduszem alimentacyjnych – koszty papieru, tonera, opłat pocztowych itp.;
- 19) w dziale 854, rozdz. 85415 §3260 zwiększa się plan o kwotę 6 463,00 zł o charakterze udziału własnego gminy. Takie działania związane jest z otrzymaną w lipcu br. decyzją

Wojewody Łódzkiego o przyznaniu Gminie dotacji celowej w wysokości 25 852,00 zł na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach rządowego programu pomocy uczniom w 2011 roku – „wyprawka szkolna”. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych w sytuacji kiedy jst otrzymuje z budżetu państwa dotację na realizację zadań własnych zobowiązana jest gmina do zabezpieczenia i uzupełnienia wkładu własnego w wysokości 20% planu;

20) w dziale 900, rozdziale 90001 zmiany stanowią:

a) zwiększenie o kwotę 600,00 zł planu na finansowanie energii w związku z wybudowaną przepompownią ścieków w ul. Nasiennej w Koluszkach – inwestycja jest na naszym stanie więc zobowiązani jesteśmy finansować opłatę stałą na rzecz zakładu energetycznego,

b) w przypadku dwóch zadań inwestycyjnych, tj. przebudowa sieci kanalizacyjnej(...) po wschodniej stronie miasta Koluszki zmniejszamy plan o kwotę 91 278,54 zł oraz opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków (...) Gałkówek Parcela i Zielona Góra zmniejszamy plan o kwotę 26 404,00 zł – realizując te zadania Gmina ma możliwość odliczenia podatku VAT z uwagi na to, że wybudowany majątek na bazie tych zadań przekazany zostanie w formie dzierżawy na rzecz KPGK Sp. z o.o. Zwrot podatku VAT urząd skarbowy już przekazał na nasze konto bankowe w związku z czym możemy zmniejszyć plan wydatków na inwestycjach,

c) w przypadku inwestycji związanej z opracowaniem dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Reja w Koluszkach zmniejszamy plan o kwotę 96 310,00 zł z uwagi na przesunięcie realizacji na rok 2012 z przyczyn opisanych już przy okazji omawiania zadania dotyczącego przebudowy drogi;

21) w dziale 900, rozdz. 90002 §4210 zmniejszono plan o 255,00 zł (przesunięto do rozdziału 90095) celem zabezpieczenia środków finansowych na opłacenie składek ZUS i FP z tytułu zawartej umowy z Panem Ryszardem Wójciakiem – osobą wykonywującą prace porządkowe na terenie miasta typu malowanie barierek ochronnych na wiadukcie, porządkowanie terenu przy skrzyżowaniu ul. Brzezińskiej i Wigury;

22) w dziale 900, rozdz. 90015 §6050 zwiększono plan o kwotę 400 tys. zł do wartości 600 tys. zł, tj. wynikającej z kosztorysu, na budowę oświetlenia ulic w os. Łódzkim II w Koluszkach. Powyższa kwota pozwoliłaby na dokończenie w/w inwestycji już na całym terenie. W chwili obecnej przygotowywane jest specyfikacja istotnych warunków zamówienia na w/w zadanie, w której jako przedmiot zamówienia będzie zapis o wykonaniu całej inwestycji z warunkiem, że w zależności o zaoferowanej cenie dopuszcza się możliwość etapowania;

23) w dziale 900, rozdz. 90095 na łączną kwotę zwiększenia planu o 9 877,60 zł składają się następujące pozycje:

a) w §4170, 4110, 4120 dla stanowiska ds. ładu i porządku publicznego zwiększenie o kwotę 8 484,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie środków na zawarcie umów zlecenie z osobami, które wykonywać będą na zlecenie Urzędu prace porządkowe na terenie gminy wykraczające poza zakres działalności ZUK w Koluszkach,

b) pozostałe paragrafy bieżące dotyczą dostosowania zapisów w budżecie do harmonogramu wydatków związanego z realizacją w Gminie Koluszki zadania pn. „Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Koluszki”, które uzyskało dofinansowanie ze środków WFOŚiGW w Łodzi. Zadanie to realizowane jest w Zespole Szkół w Gałkowie gdzie trwa remont sali lekcyjnej na potrzeby programu (tzw. punkt edukacji ekologicznej wyposażony w wizualizer, rzutnik multimedialny, ekran do rzutnika, pomoce dydaktyczne, książki, filmy, multimedialne programy edukacyjne, witryny ekspozycyjne), przygotowane zostaną programy w postaci konspektów zajęć o tematyce edukacji ekologicznej, organizowane były i będą jeszcze wycieczki edukacyjne do istotnych przyrodniczo miejsc Województwa Łódzkiego, zorganizowany będzie konkurs wiedzy ekologicznej itp. Na chwilę obecną do Gminy Koluszki wpłynęły już wszystkie oferty na wykonywanie zadań w ramach w/w

programu w związku z czym urealnia się pozycje plan wydatków poprzez przesunięcia pomiędzy paragrafami;

24) w dziale 926, rozdz. 92604 §2820 zwiększa się nakłady o kwotę 3,5 tys. zł (pochodząca z rezerwy zapisanej w sporcie) z przeznaczeniem na zawarcie umowy o udzielenie dotacji dla Koluszkowskiego Klubu Karate na organizację obozu szkoleniowego;

25) w dziale 926, rozdz. 92695 §4300 zwiększa się nakłady o kwotę 27,5 tys. zł (pochodząca z rezerwy zapisanej w sporcie) z przeznaczeniem dla OSiR w Koluszkach na kontynuację w drugim półroczu br. prowadzenia zajęć z dziećmi w ramach sekcji sportowych: dwie sekcje piłki siatkowej – 20 tys. zł oraz sekcje strzelectwa i piłki nożnej – 7,5 tys. zł.

Wyżej wprowadzone zmiany pozwoliły na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu o kwotę 128 692,14 zł a tym samym spadł poziom zadłużenia i z tego tytułu przeliczono poziom zadłużenia Gminy dla kolejnych lat czyli od 2012 do 2018. Z uwagi na te wyliczenia zmianie uległy pozycje dotyczące wydatków bieżących i kwoty spłaty rat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach.

Załączono do tabeli nr 1 uzupełnienie do pozycji 2e i 10a odnoszące się do wskazania wydatków czy to bieżących czy też majątkowych objętych limitem art. 226 ust. 4 ufp, który z uwagi na zmiany wprowadzone do wydatków inwestycyjnych wieloletnich również uległ zmianie.

W tabeli nr 2 – Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011-2015 wprowadzono zmiany opisane już powyżej ale jeszcze raz na nie wskażemy:

- 1) urealniono nakłady do faktycznego wykonania czyli kwoty 741 150,00 zł na inwestycji dotyczącej przebudowy ulic w osiedlu Warszawskim w Koluszkach,
- 2) po wyłonieniu wykonawcy na przebudowę ulicy Długiej w Słotwinach urealniono plan finansowy do zapisów w umowie czyli z nakładami w 2011 roku – 510 tys. zł i w 2012 roku – 550 tys. zł,
- 3) po wyłonieniu wykonawcy na budowę ulicy Nasiennej i kanalizacji deszczowej w tejże ulicy nakłady na rok 2011 pozostawiono bez zmian (z uwagi na konieczność pozostawienia środków finansowych na przebudowę sieci elektroenergetycznej) ale uaktualniono plan dla roku 2012 – 1 905 000,00 zł,
- 4) wprowadzono do planu wieloletnich nakładów inwestycyjnych zadanie związane z przebudową ulicy Reja w Koluszkach z planem na rok 2011 – 11 tys. zł i przygotowując się do realizacji w 2012 z kwotą 600 tys. zł,
- 5) wprowadzono do WPI na rok 2012 nową inwestycję związaną z przebudową skrzyżowania ulic Słowackiego z Armii Krajowej w Koluszkach z kwotą planu 50 tys. zł,
- 6) z uwagi na rozpisanie konkursu w ramach RPO na zakup m.in. sprzętu informatycznego wprowadzono do WPI na lata 2012 – 2013 inwestycję pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki” z łączną kwotą planu 800 tys. zł,
- 7) zwiększono nakłady na rok 2011 do kwoty 2 mln zł na inwestycji pn. „Remont i modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Różycy”, w roku 2012 pozostawiono kwotę 540 tys. zł,
- 8) zwiększono nakłady na rok 2011 do kwoty 210 tys. zł na inwestycji związanej z adaptacją pomieszczeń w Zespole Szkół w Gałkowie Dużym na potrzeby świetlicy i stołówki,
- 9) zmniejszono o odzyskany podatek VAT nakłady na zadaniu pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Gałków Mały, Gałków Duży, Gałkówek Parcela i Zielona Góra”,
- 10) wprowadzono do WPI na lata 2011 – 2012 inwestycję z planu inwestycji rocznych pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Reja w Koluszkach wraz z budową” z nakładami 2011 roku – 3 650,00 zł i 2012 rok – 100 tys. zł,

W tabeli nr 3 – Wykaz przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty (...) wprowadzono zmiany związane ze zmniejszeniem planu o odzyskany podatek VAT czyli o 91 278,54 zł nakłady na zadaniu pn. „Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodnie stronie miasta Koluszki”,

W tabeli nr 4 – Prognoza kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne dostosowano zapisy do wielkości wykazanych w tabeli nr 1.

W tabeli nr 5 dotyczącej gwarancji i poręczeń nie wprowadzano żadnych zmian.

**Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach**

Sławomir Sokółowski

