

UCHWAŁA NR IX/108/2011
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 20 czerwca 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) 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. Upoważnia 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 VIII/82/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 maja 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

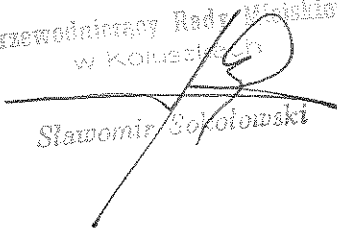

Sławomir Sokółowski

Tabela nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolutzki na lata 2011-2018

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza									Prognoza		
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018			
1.	Dochody ogółem, z tego: [1a+1b]	52 230 993	51 236 605	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	44 834 859	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	6 401 746	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 wymiarytowanych papierów wartościowych), w tym:	40 813 102	40 611 816	36 192 346	35 388 896	39 431 462	39 270 170	39 231 341	39 774 203	39 816 764			
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 576 970	19 773 000	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	4 146 870	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	50 200			
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	x	400 777	393 495	308 416	71 324	70 320	69 324	68 312	50 574			
3.	Różnica [1-2]	11 417 891	10 624 789	18 648 250	17 824 069	19 121 658	18 579 375	15 646 195	16 203 333	14 173 891			
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 zaciągnięciem długu (np. prywatyzacja)	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	12 539 017	11 861 546	18 648 250	17 824 069	19 121 658	18 579 375	15 646 195	16 203 333	14 173 891			
7.	Splata i obsługa długu, z tego:	1 360 360	2 082 017	3 268 788	2 991 799	2 733 124	2 690 841	2 649 139	2 606 276	2 592 248			
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 206 205	1 611 464	2 802 334	2 591 407	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013			
b	wydatki bieżące na obsługę długu	154 155	470 553	466 454	400 392	352 644	310 362	268 659	225 797	183 236			
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	9 779 529	15 379 462	14 832 270	16 388 534	15 888 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642			
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 722 602	24 913 196	16 195 006	15 632 270	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	x	18 422 946	15 195 006	14 632 270	5 650 000	5 650 000	0	0	0			
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	8 780 702	15 133 666	815 544	800 000	0	500 000	0	0	0			
12.	Rozliczenie budżetu [9-10+11]	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0	0			
13.	Kwota długu, w tym:	11 096 222	24 618 424	22 631 634	20 840 227	18 459 747	16 579 268	14 198 789	11 818 309	9 409 297			
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 kwota zobowiązań z tytułu utworzonego przez JST - przypisanych do sprawy w danym roku budżetowym, z wyjątkiem odliczenia, zgodnie z art. 244 ufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
14.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7 + 2c]/[1]	2,60%	4,80%	6,65%	6,19%	4,78%	4,77%	4,95%	4,78%	4,89%			
15.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat $[(11a)-(20)+(1c)]/[1]$)				16,42%	19,50%	19,62%	17,75%	18,44%	20,39%			
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 $[(7+2c-2d-13b)/1]$	2,60%	4,80%	6,65%	6,19%			4,95%	4,78%	4,89%			
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp $[(13-13a)/1]$	21,24%	48,05%	41,27%	39,16%	31,53%	28,66%	25,87%	21,11%	17,43%			
19.	Dochody bieżące [1a]	45 334 056	44 834 859	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	41 082 368	36 658 800	35 789 288	39 784 107	39 580 532	39 500 000	40 000 000	40 000 000			

21.	Dochoły bieżące - wydatki bieżące [1a-20]	4 366 800	3 752 491	9 181 465	8 710 712	5 015 893	12 269 013	10 377 536	8 977 536	9 990 655
21a.	w tym: finansowanie deficytu operacyjnego ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych lub z wolnych środków (wypełniać tylko wtedy gdy powstanie deficyt operacyjny (tj. [3] < 0))	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Dochoły majątkowe [1b]	6 896 937	6 401 746	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	24 913 196	16 195 006	15 632 270	16 388 534	16 388 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642
24.	Dochoły majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-11 825 666	-18 511 450	-7 194 675	-6 919 305	-2 635 414	-10 388 534	-7 997 057	-6 597 057	-7 581 642
25.	Dochoły ogółem [1]	52 230 993	51 236 605	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	65 995 564	52 853 806	51 421 558	56 172 641	55 969 066	52 497 057	53 597 057	51 581 642
27.	Wynik budżetu [1-26]	-7 458 866	-14 758 959	-1 986 790	-1 791 407	-2 380 479	-1 880 479	-2 380 479	-2 380 479	-2 409 013
28.	Przychody budżetu [4+5+11]	9 901 828	16 370 424	815 544	800 000	0	500 000	0	0	0
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 206 205	1 611 464	2 802 334	2 591 407	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013
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	13 522 202	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	1 986 790	1 791 407	2 380 479	1 880 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013
	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	0	1 986 790	1 791 407	2 380 479	1 880 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013

Kontrola poprawności zmiany kwoty długu

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

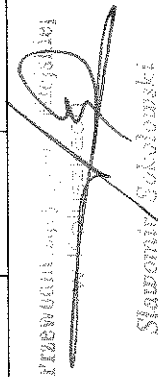
Przewodniczący (wiceprzewodniczący)
W KOLEGIUM

Stawomir Sokolowski

Uzupełnienie 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		81 568 860,01	18 823 723,36	15 588 501,47	14 940 685,82	5 721 324,15	5 720 320,19	69 323,66	68 312,10	50 574,46	60 982 765,21
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 poręczenia 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:	79 064 796,81	18 422 946,19	15 195 006	14 632 270	5 650 000	5 650 000	0	0	0	59 550 222,19
1	Programy, projekty, zadania:	79 064 796,81	18 422 946,19	15 195 006	14 632 270	5 650 000	5 650 000	0	0	0	59 550 222,19
a	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	16 731 183,17	5 501 963,19	1 286 798	798 193,00	0	0	0	0	0	7 586 954,19
b	Programy, projekty, zadania pozostałe	62 333 613,64	12 920 983	13 908 208	13 834 077	5 650 000	5 650 000	0	0	0	51 963 268,00
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 poręczenia udzielone przez JST	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Krzysztof Sokołowski



Sławomir Sokołowski

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 (Łączne ankiady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	RAZEM wydatki inwestycyjne						12 920 983,00	13 908 208,00	13 834 077,00	5 650 000,00	5 650 000,00	
	<i>Środki własne</i>						8 175 297,00	13 558 190,00	7 814 077,00	1 350 000,00	5 650 000,00	
X	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X	62 333 613,64	10 370 345,64	870 028,00	0,00	6 120 000,00	4 300 000,00	0	X
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>				11 732 429,64		3 861 727,00	350 018,00	600 000,00	0	0	
	<i>Fundusz sołecki</i>						13 931,00	0	0	0	0	
I	Dział 600 – Transport i łączność	X	X	X	28 461 992,64	3 308 756,64	3 993 091	5 360 145	7 200 000	4 300 000	4 300 000	X
	<i>Środki własne</i>						2 811 493	5 360 145	1 080 000	0	4 300 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>				3 371 952,64		631 598	0	6 120 000	4 300 000	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						550 000	0	0	0	0	
1	Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluski w osiedlu „Głowackiego”	60016	Gmina Koluski	2002 2012	1 723 085 1 273 085	1 273 085	0	450 000	0	0	0	Poprawa istniejącej ukladu drogowego
	<i>Środki własne</i>						0	450 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	
2	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach	60016	Gmina Koluski	2012 2015	12 500 000 0	0	0	0	6 000 000	3 250 000	3 250 000	Poprawa istniejącej ukladu drogowego
	<i>Środki własne</i>						0	0	900 000	0	3 250 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	5 100 000	3 250 000	0	
	<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	60016	Gmina Koluski	2010 2015	3 587 673 287 673	287 673	0	0	1 200 000	1 050 000	1 050 000	Poprawa istniejącej ukladu drogowego
	<i>Środki własne</i>						0	0	180 000	0	1 050 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	1 020 000	1 050 000	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</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	
4	Przebudowa dróg gminnych ulic w osiedlu „Warszawskie” w Koluśkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	60016	Gmina Koluśki	2007 2011	2 490 512,64 1 645 972,64	1 645 972,64	844 540	0	0	0	0	0	Poprawa istniejącej ukladu drogowego
5	Opracowanie projektu technicznego na przebudowę drogi powiatowej w ulicy 11 Listopada w Koluśkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	60014	Gmina Koluśki	2010 2011	63 196 63 196	0	63 196	0	0	0	0	0	Stworzenie warunk dla potrzeb poprawy istniejącego ukladu drogowego
6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918E -- ulicy 11 Listopada w Koluśkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	60014	Gmina Koluśki	2011 2011	200 000 0	0	200 000	0	0	0	0	0	Poprawa istniejącej ukladu drogowego
7	Przebudowa i rozbudowa ulicy Długiej w Słotwinach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>	60016	Gmina Koluśki	2009 2012	1 543 920 43 920	43 920	750 000	750 000	0	0	0	0	Poprawa istniejącej ukladu drogowego
8	Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Podstrefy Koluśki - Rozbudowa drogi -- ulicy Nastejnej w Koluśkach wraz z	60016	Gmina Koluśki	2008 2013	3 911 606 58 106	58 106	2 135 355	1 718 145	0	0	0	0	Stworzenie warunk dla rozwoju aktywności gospodarczej i stworzenie nowych

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	
												teren gminy Koluski	
4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Galków Mały, Galków Duży, Galkówek Parcela i Zielona Góra	90001	Gmina Koluski	2009-2015	3 800 090 90	90	300 000 000	100 000 000	700 000 000	1 350 000 000	1 350 000 000	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbudowanie terenów w zarządzania technicznymi zabezpieczającymi wodopodziemne przed zanieczyszczeniem, zapewnienie mieszkańcom dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie zaopatrzenia w wodę
							677 640	627 276	0	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem
							639 210	627 276	0	0	0	0	
							38 430	0	0	0	0	0	
							0	0	0	0	0	0	
5	Opracowanie dokumentacji projektowych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin	90001	Gmina Koluski	2010-2012	1 304 916 0	0	49 760	940 769	1 232 543	0	0	X	
							49 760	940 769	1 232 543	0	0	0	
							0	0	0	0	0	0	
							0	0	0	0	0	0	
							0	0	0	0	0	0	
V	Dział 921 – Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego	X	X	X	2 224 072 1 000	1 000	49 760	940 769	1 232 543	0	0	0	
	Środki własne						49 760	940 769	1 232 543	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	0	
	Środki w FOSiGW/NFOSiGW						0	0	0	0	0	0	
1	Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach	92195	Gmina Koluski	2011-2013	2 200 372 0	0	27 060	940 769	1 232 543	0	0	0	Rewitalizacja terenu parku w celu stworzenia miejsca dla wypoczynku i
	Środki własne						27 060	940 769	1 232 543	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						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	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	0	rozrywki oraz organizacji festynów służących zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy Koluski
2	Renowacja zabrytkowej kapliczki usytuowanej przy skrzyżowaniu ulicy 11 Listopada i Wiadukt w Koluszkach	92195	Gmina Koluski	2010 2011	23 700 1 000	1 000	22 700 22 700 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Zapewnienie własnościowego utrzymania i ochrony obiektów kultu religijnego	
VI	Dział 926 – Kultura fizyczna i sport				1 563 155	458 155	1 105 000 578 373 200 000 326 627	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	X	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji	X	X	X	466 321								
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW												
	Fundusz sołecki												
1	Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej	92695	Gmina Koluski	2008 2011	1 563 155 466 321	458 155	1 105 000 578 373 200 000 326 627	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Poprawa warunków dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i sportowej oraz ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji												
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW												

Uwagi:

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach
Sławomir ... oluski

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	Limit zobowiązań: łączne nakłady - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nieobjęte 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 UE		
						wydatki niewalutowane (§.0)	wydatki walutowane (§.9)		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
LAG/ZNIE (puz-ESIF)	16 731 183,17 9 144 228,98	x	2 659 193,94	14 071 989,23	4 300 553,85	1 389 832,63	2 910 721,22	x	x	x	9 771 435,38	x	9 771 435,38	
I. WYDATKI BIEŻĄCE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	16 731 183,17 9 144 228,98	x	2 659 193,94	14 071 989,23	4 300 553,85	1 389 832,63	2 910 721,22	x	x	x	9 771 435,38	x	9 771 435,38	
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: IV – Społeczństwo informacyjne Działanie: IV.1 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego Nazwa projektu: Metroplitarna 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 rozbudowie istniejącej 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	Limit zobowiązani (łącznie nakłady wartości pomieszczeniowych na kladow w latach ubiegłych)	Rok	Wydatki nie objęte projektem z zadaniem (§-0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	z tego:																
					Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE								
					Wydatki razem	wydatki niekwalifikowane (§-0)	wydatki kwalifikowane (§-2)	Wydatki razem (§-2)	z tego wg źródeł finansowania	pożyczki i kredyty obligacje (§-3)	pozostałe	Wydatki razem (§-2)	z tego wg źródeł finansowania	pożyczki i kredyty obligacje (§-3)	pozostałe						
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: oś. II Ochrona środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energia Działanie: II.6 Ochrona powietrza Nazwa projektu: Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszach klasyfikacja budżetowa: 80104 realizator: Gmina Koluszki cel: ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	<u>402 924,00</u> 18 623,00	2009	x	14 640,00	2 196,00	x	2 196,00	x	x	x	x	12 444,00	x	12 444,00							
					34 275,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x						
					385 720,65	696 879,35	104 531,91	x	104 531,91	x	x	x	592 347,44	x	592 347,44						
					1 057 007,44	229 790,56	34 468,58	x	34 468,58	x	x	x	195 321,98	x	195 321,98						
					798 193,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x						
					2010	6 423,00	12 200,00	6 206,40	4 708,00	1 498,40	x	x	x	x	x	x	5 993,60	x	5 993,60		
																				2011	158 646,16
										115 696,72 88 207,19 27 489,53				x x x				109 958,12 109 958,12			
										88 207,19 27 489,53				x x				109 958,12 109 958,12			

109 958,12
 Przewodniczący Rady Miejskiej
 w Koluszach

109 958,12
 Starosta

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

Lp	2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	41 555 880,68	43 096 765,44	45 334 056,20	44 834 858,99	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	6 401 745,71	9 000 330,78
2.1	ze sprzedaży majątku	702 192,88	950 358,00	841 828,66	2 200 000,00	6 000 000,00
1	Ogółem Dochody (1+2)	43 378 678,09	47 471 013,60	52 230 992,77	51 236 604,70	54 840 595,78
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	2 981 551,00	8 780 702,38	15 133 666,29	815 544,07
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	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
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	3 350 945,00	9 901 828,09	16 370 423,66	815 544,07
7	Wydatki bieżące w tym:	35 003 445,07	37 659 075,60	40 967 256,49	41 082 368,44	36 658 799,77
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	470 552,67	466 453,70
7.1.2	Wydatki z tytułu porożeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	22 188,67	15 001,47
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	0,00	11 734 837,87	18 722 602,38	24 913 195,50	16 195 006,00
111	Ogółem wydatki (7+8)	0,00	49 393 913,47	59 689 858,87	65 995 563,94	52 853 805,77
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 611 464,42	2 802 334,08
9.1	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 611 464,42	2 802 334,08
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania niewymagalne z tytułu porożeń i gwarancji (zgodnie z umową)	77 890,00	0,00	0,00	378 588,50	378 494,00
10	w tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Zobowiązania z tytułu pożyczek, wykup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	w tym przyp. do splaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Dług j.s.t na poczetek roku	0,00	1 014 306,17	3 521 723,94	11 096 221,70	22 631 633,56
12	w tym podl. refundacji z UE	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
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3-9+13)	1 014 306,17	3 636 144,85	11 096 221,70	24 618 423,57	22 631 633,56
14	w tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art.170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-	0	7,66%	21,24%	48,05%	41,27%
XI	Wskaźnik w % liczony wg art.170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-	0	7,66%	21,24%	48,05%	41,27%
XII	Wyłączenia z art.169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0	0	0	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art.169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-	1,25%	0,88%	2,60%	4,80%	6,65%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/1)	1,25%	0,88%	2,60%	4,80%	6,65%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art.243 u.f.p (2)* średnia artemetyczna z trzech lat - wzoru z art.243 u.f.p	0,00%	0,00%	0,00%	13,00%	17,00%
XVI	XIVXV	0	0	0	7%≤17%	6,19%≤16,42%

LP	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	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	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	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
7	Wydatki bieżące w tym:	39 784 106,68	39 580 531,52	39 500 000,00	40 000 000,00	38 000 000,00
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- i odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	352 644,22	310 361,73	268 659,27	225 796,85	183 235,96
7.1.2	Wydaty z tytułu poręczeń i gwarancji	4 390,15	3 386,10	2 389,66	1 378,10	374,09
7.1.3	w tym: z UE	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
III	Ogółem wydatki (7+8)	56 172 640,68	55 969 065,52	52 497 056,60	53 597 056,60	51 581 642,34
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 409 012,53
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 450 930,35
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	5 015 893,32	12 269 013,32	10 377 535,92	8 977 535,92	9 990 654,87
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
10	w tym na zadania finansowane ze środków z UE	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
11	w tym przyp. do spłaty w danym roku kredyt, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	20 840 226,72	18 459 747,40	16 579 268,08	14 198 788,76	11 818 309,44
12	w tym podl. refundacji z UE	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
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3- 9+13)	18 459 747,40	16 579 268,08	14 198 788,76	11 818 309,44	9 409 296,91
14	w tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art.170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-	31,53%	28,66%	25,87%	21,11%	17,43%
XII	Wyłączenia z art.169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art.169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-	4,78%	4,77%	4,95%	4,78%	4,89%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-9.1+10)/I	4,78%	4,77%	4,95%	4,78%	4,89%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art.243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art.243 u.f.p	19,49%	19,62%	17,75%	18,44%	20,39%
XVI		4,78%≤19,49%	4,77%≤19,62%	4,95%≤17,75%	4,78%≤18,44%	4,89%≤20,39%
XVII		4,78%≤19,49%	4,77%≤19,62%	4,95%≤17,75%	4,78%≤18,44%	4,89%≤20,39%

Stawom Sokolowski
Przewodniczący Zarządu

Lp	2020	2021	2022
1	51 556 823,81	49 931 933,36	49 437 402,13
2	3 000 000,00	3 000 000,00	4 138 396,91
2.1	900 000,00	900 000,00	100 000,00
1	54 556 823,81	52 931 933,36	53 575 799,04
1	54 556 823,81	52 931 933,36	53 575 799,04
3	500 000,00	0,00	0,00
3.1	500 000,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00
4	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00
5	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00
6	0,00	0,00	0,00
11	500 000,00	0,00	0,00
11	500 000,00	0,00	0,00
7	37 700 000,00	34 938 673,88	36 000 000,00
7	37 700 000,00	34 938 673,88	36 000 000,00
7.1	97 615,65	72 799,66	80 085,99
7.1	97 615,65	72 799,66	80 085,99
7.1.2	0,00	0,00	0,00
7.1.3	0,00	0,00	0,00
8	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00
8	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00
8	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00
8	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00
9	2 361 390,12	1 521 177,40	3 575 799,04
9	2 361 390,12	1 521 177,40	3 575 799,04
9.1	0,00	0,00	0,00
9.1	0,00	0,00	0,00
IV	2 361 390,12	1 521 177,40	3 575 799,04
IV	2 361 390,12	1 521 177,40	3 575 799,04
V	0,00	0,00	0,00
V	0,00	0,00	0,00
VI	13 856 823,81	14 993 259,48	13 437 402,13
VI	13 856 823,81	14 993 259,48	13 437 402,13
VIII	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00
VIII	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00
IX	6 958 366,56	5 096 976,44	3 575 799,04
IX	6 958 366,56	5 096 976,44	3 575 799,04
12	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00
13	0,00	0,00	0,00
X	5 096 976,44	3 575 799,04	0,00
X	5 096 976,44	3 575 799,04	0,00
14	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00
XI	9,34%	6,76%	0,00%
XI	9,34%	6,76%	0,00%
XII	0,00%	0,00%	0,00%
XII	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	4,51%	3,01%	6,82%
XIII	4,51%	3,01%	6,82%
XIV	4,51%	3,01%	6,82%
XIV	4,51%	3,01%	6,82%
XV	21,00%	24,00%	24,00%
XV	21,00%	24,00%	24,00%
XVI	4%≤21%	2%≤24%	6,82%≤24%
XVI	4%≤21%	2%≤24%	6,82%≤24%

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

Lp	Nazwa przedsięwzięcia/cel	Klasyfikacja budżetowa	Wartość, w tym: 1) Kapitał 2) %	Potencjalne spłaty gwarancji i poręczeń w poszczególnych latach:										
				Zakładana spłata na dzień 31.12.2010 przez poręczyciela	JST	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
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	50 200,37 374,09
X	Razem, w tym: 1) z tytułu rat kapitałowych, na które udzielono poręczenie zgodnie z poz. 2c tabel nr 1 do uchwały 2) z tytułu obsługi poręczonych rat kapitałowych zgodnie z poz. 7b tabel 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	

Województwo Łódzkie
Gmina Koluszki
Sławomir Sobolewski

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 części 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 Kuluszki 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	
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	

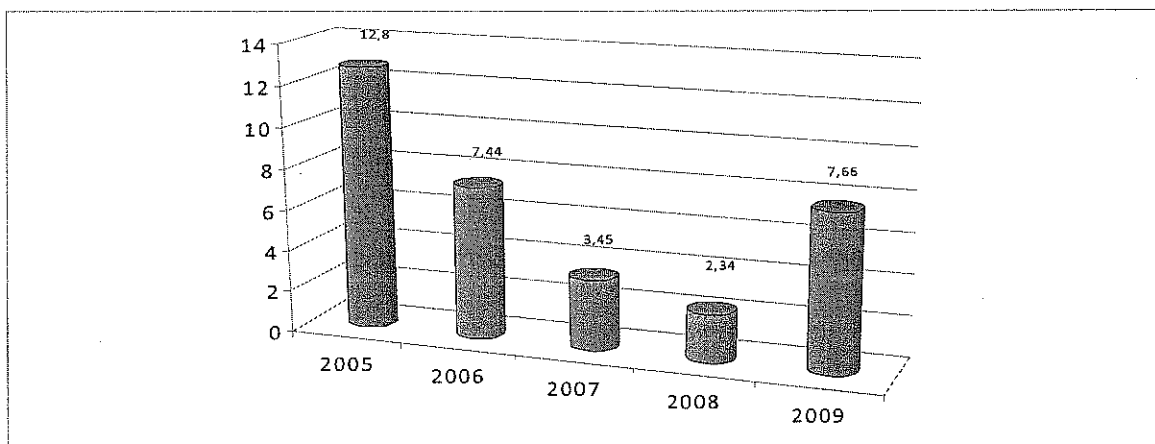
Stan na dzień....	Wydatki ogółem	w tym:			Wynagrodzenia i pochodne (elementy wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:		Obstuga zadłużenia: raty pożyczek/kredytów
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe	zobowiązania wymagalne			odsetki		
								31.12.2005	
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	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.

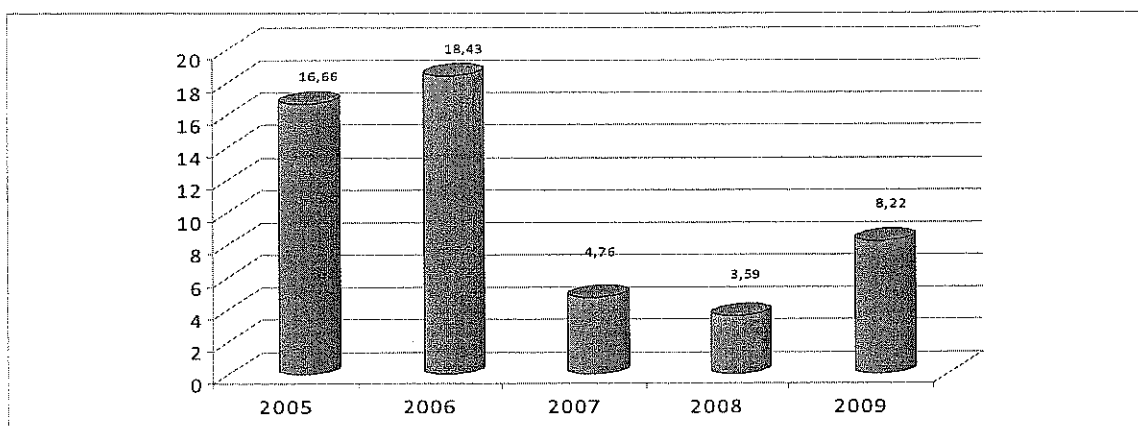
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

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



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

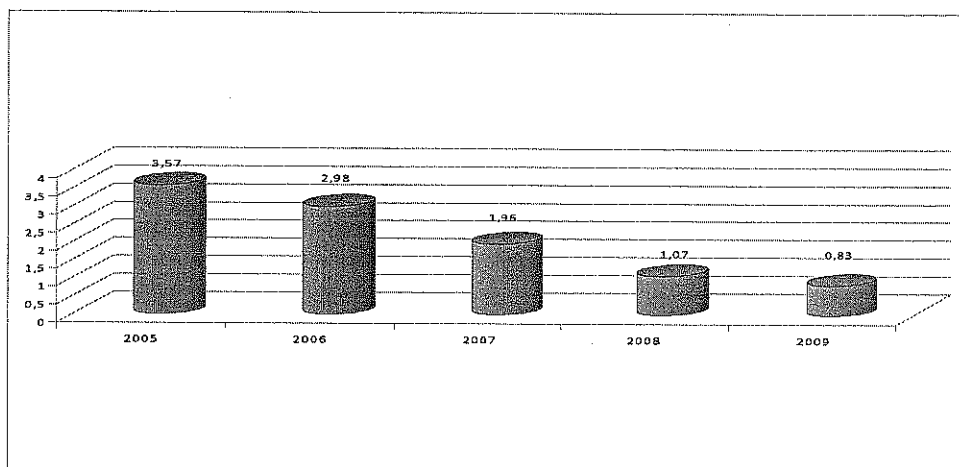
$$W_{UST} = Z_{OUE}/D_{PL} \leq 60\%$$



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.

$$W_{UST} = \frac{ODS_{UE} + SPL_{UE}}{D_o} \leq 15\%$$



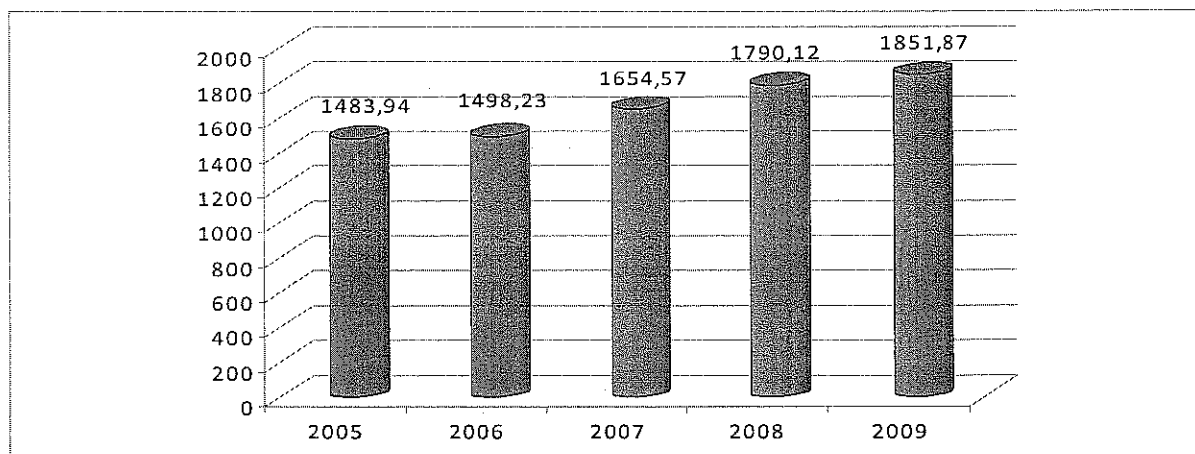
W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia br. wskaźnik powyższy już nie obowiązuje samorządy nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit, 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.

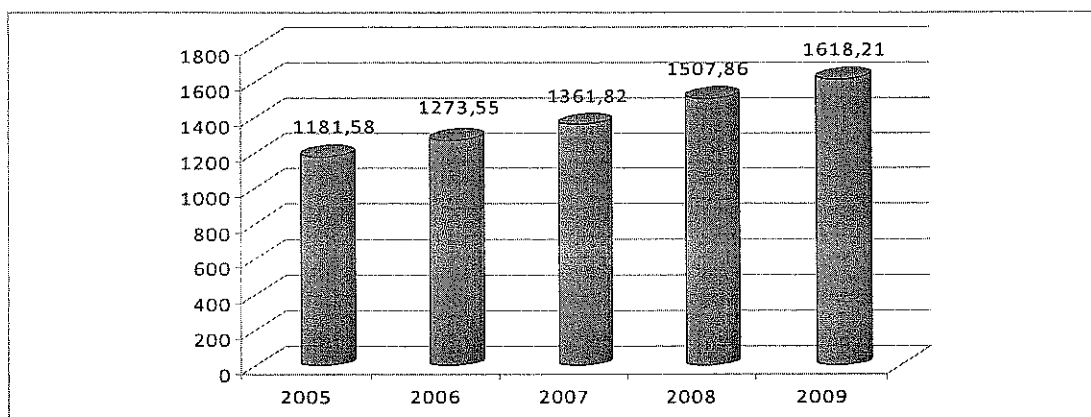
$$W_L = D_B / L$$



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.

$$W_L = W_B / L$$

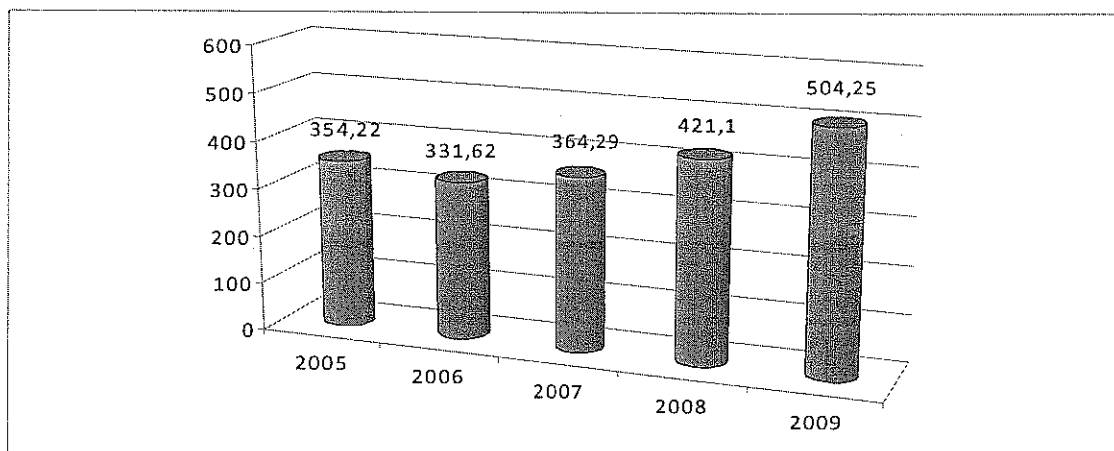


Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszki: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób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

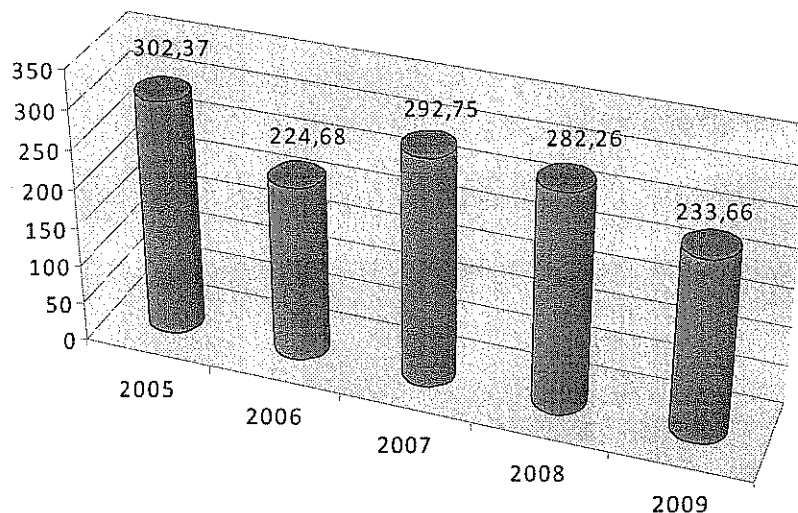
$$W_L = W_M / L$$



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.

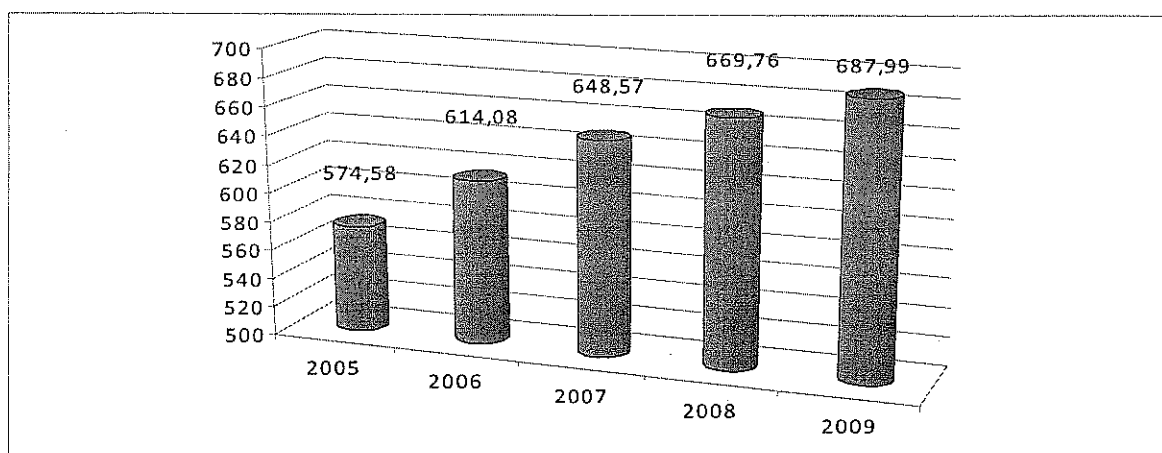
$$W_L = N_O / L$$



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.

$$W_L = T_B / L$$

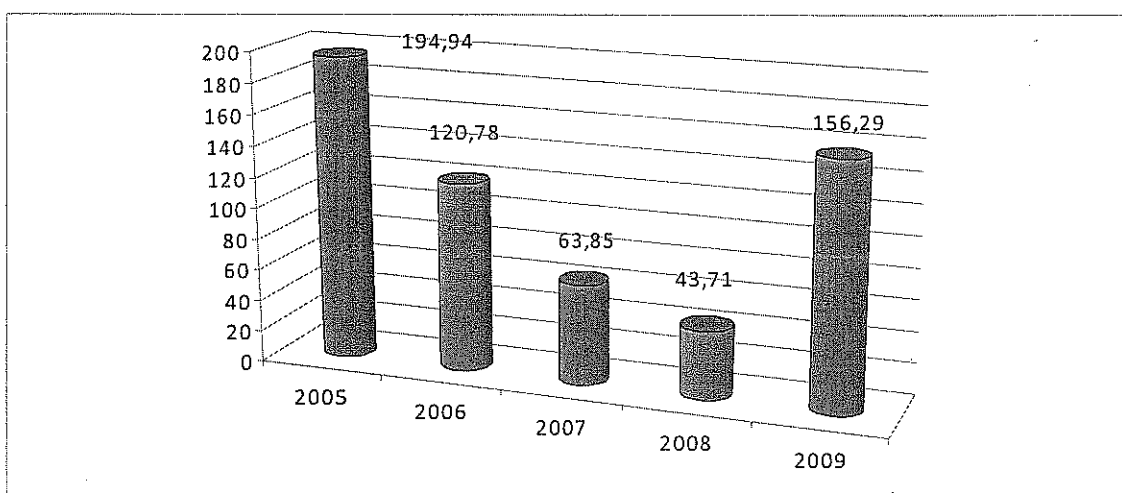


Przywołując definicję ze wstępu objaśnień przypominam, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie 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 – samorzady 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.

$$W_L = Z_O / L$$



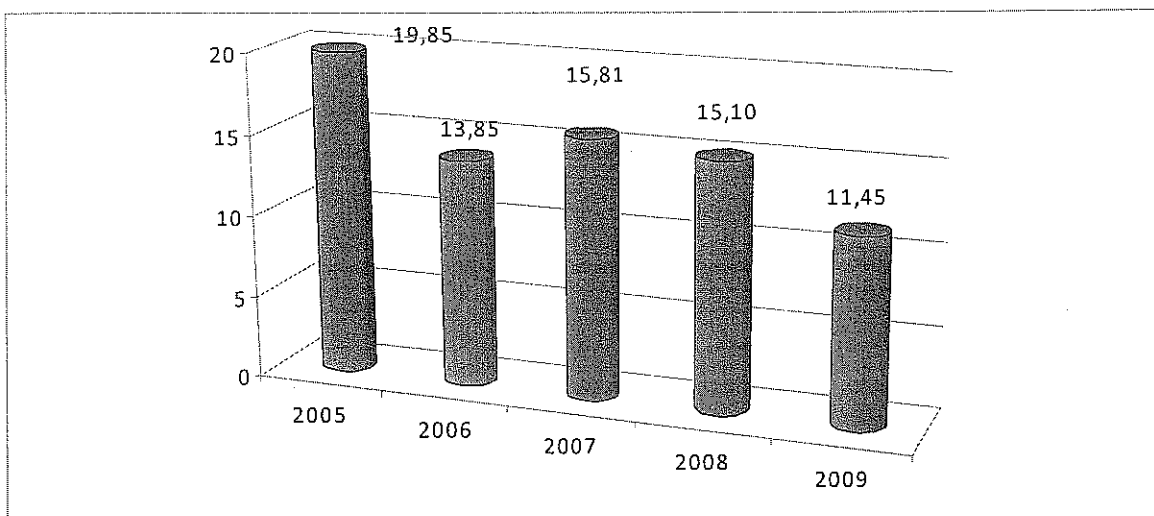
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast w 2009 roku wzrósł do kwoty 156,29 zł co związane jest z zaciągniętym kredytem długoterminowym. Według planowania na dzień 30.09.2010r. w/w struktura stanowić będzie 162,72 zł – należy jednak wspomnieć, że w/w kwoty ulegną 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.

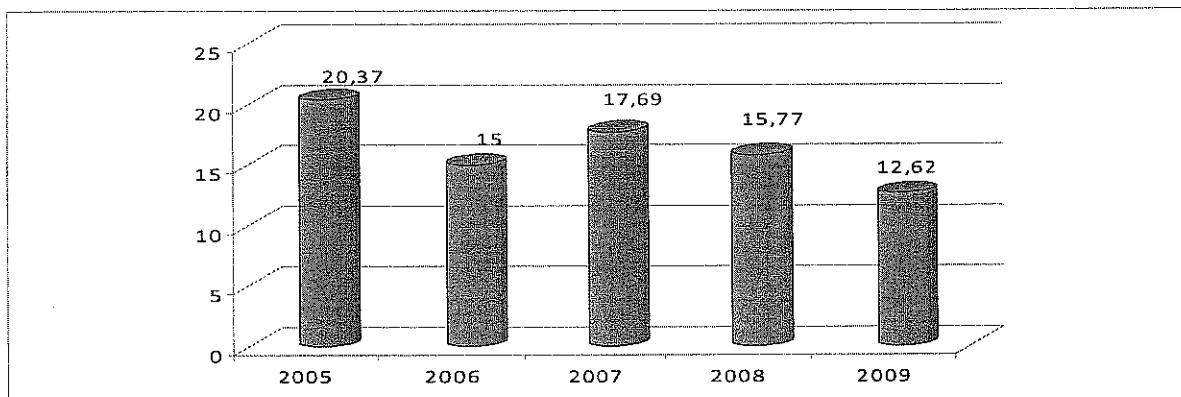
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$



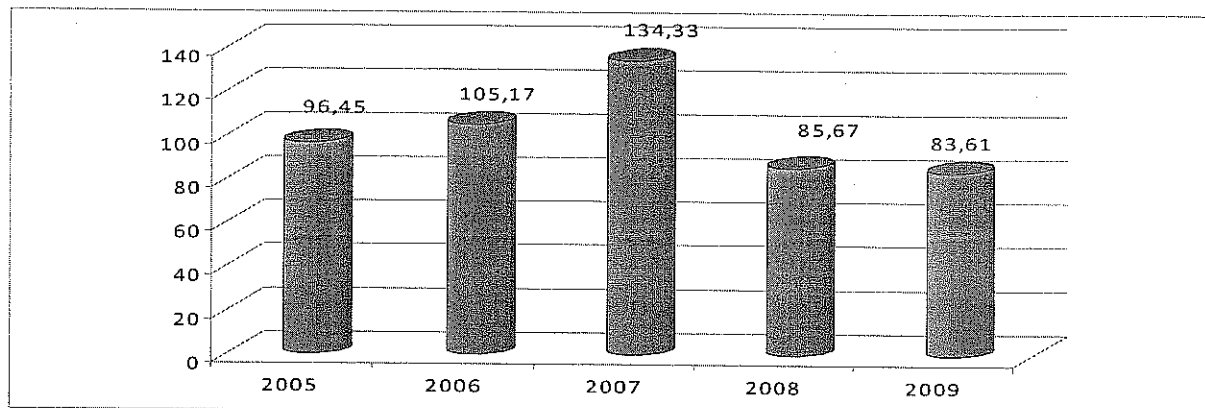
Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



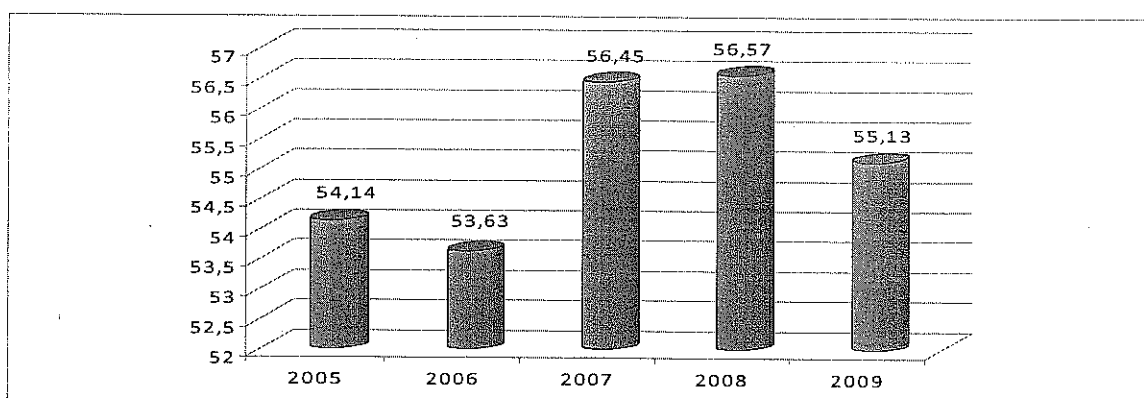
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka 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.

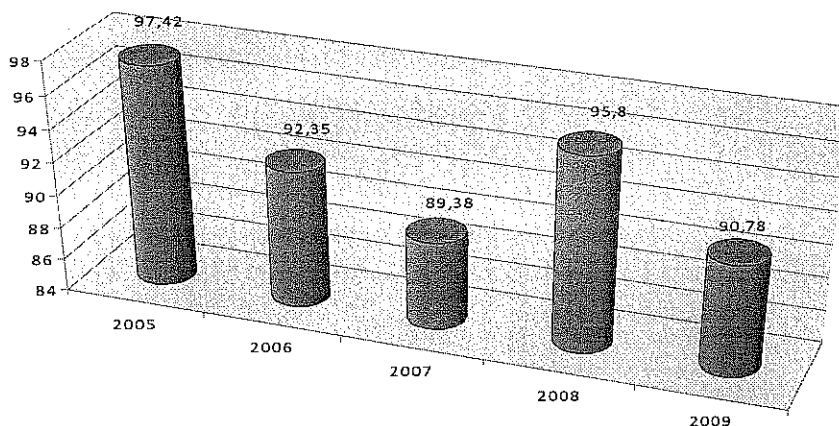
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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.

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



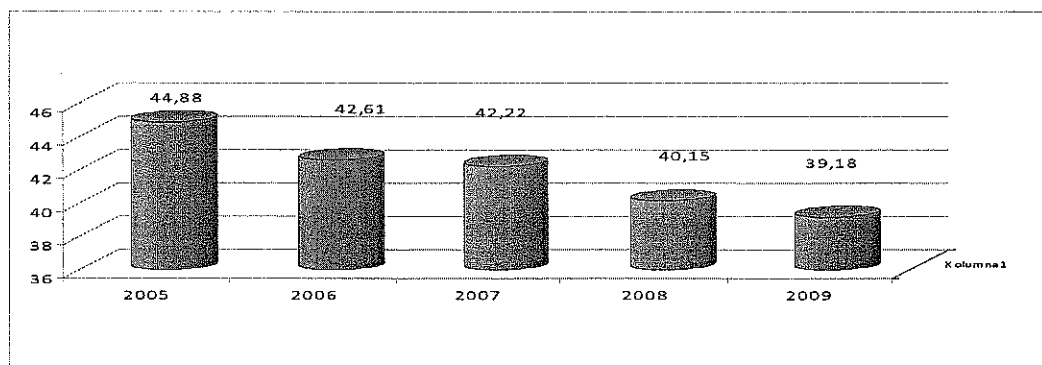
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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.

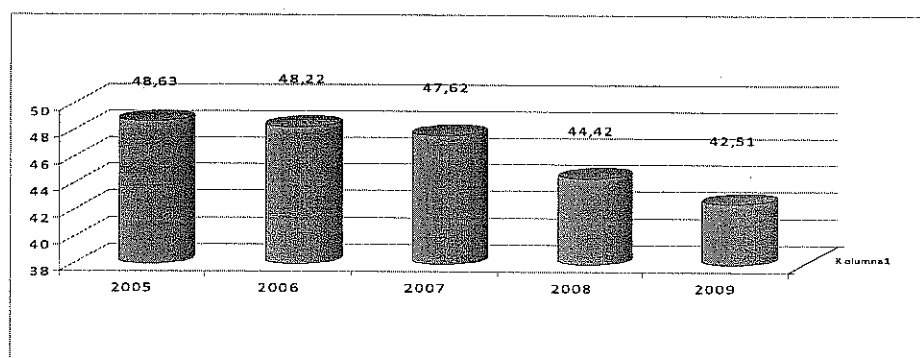
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



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.

$$Wwz = T_B / W_B$$

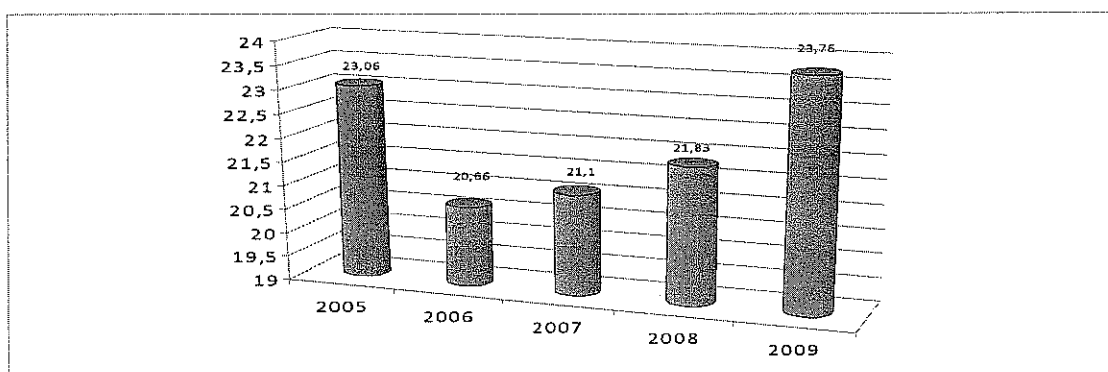


W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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.

$$W_W = W_M/W_O$$

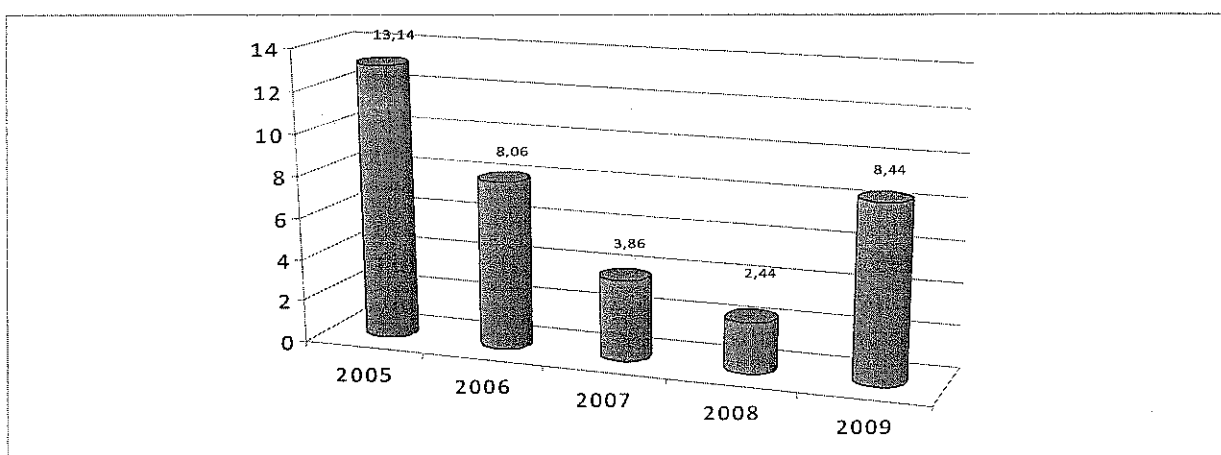


W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne 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.

$$W_Z = Z_O/D_B$$

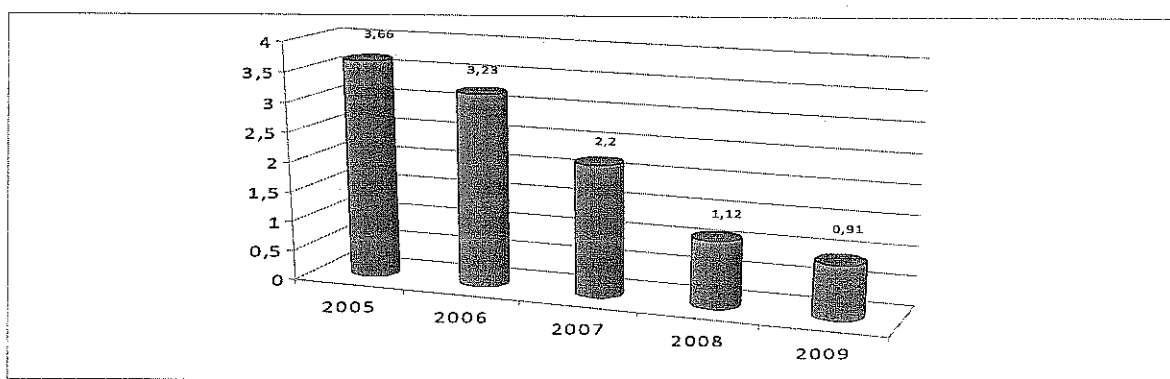


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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.

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

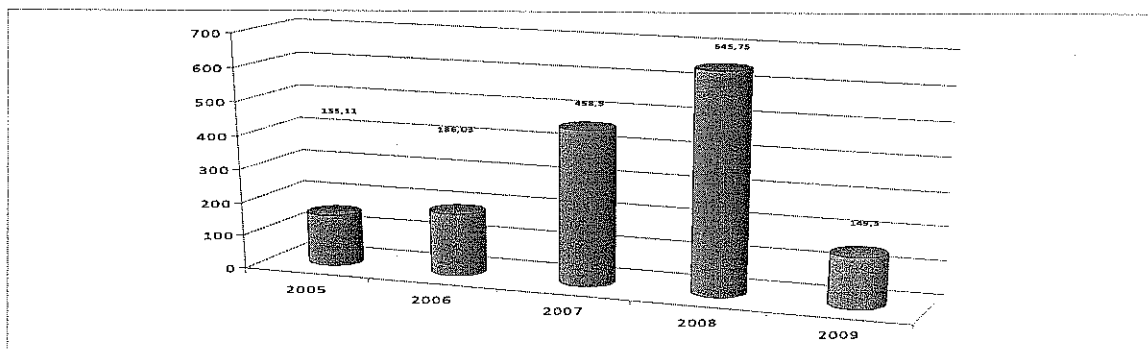


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

$$W_z = N_o / Z_o$$

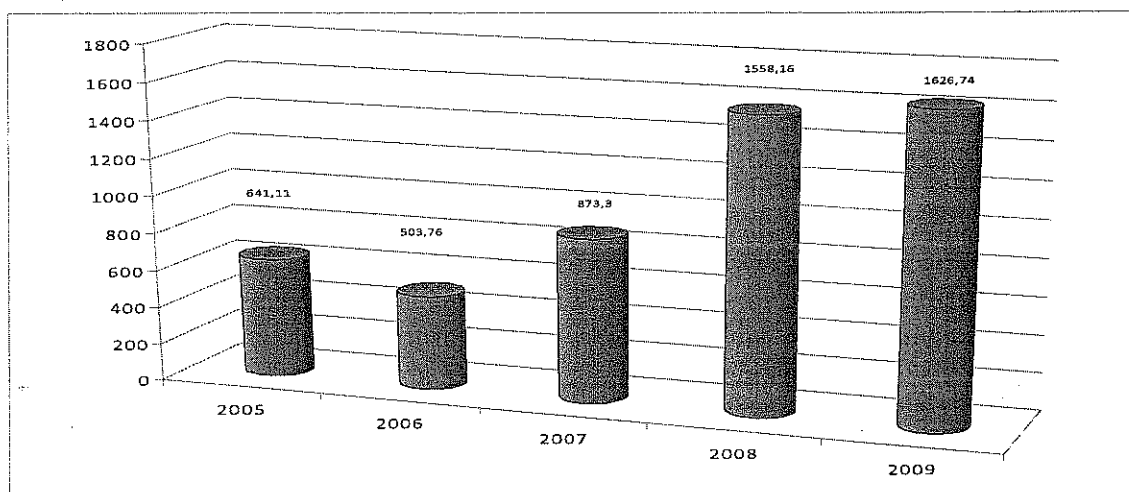


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku 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.

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

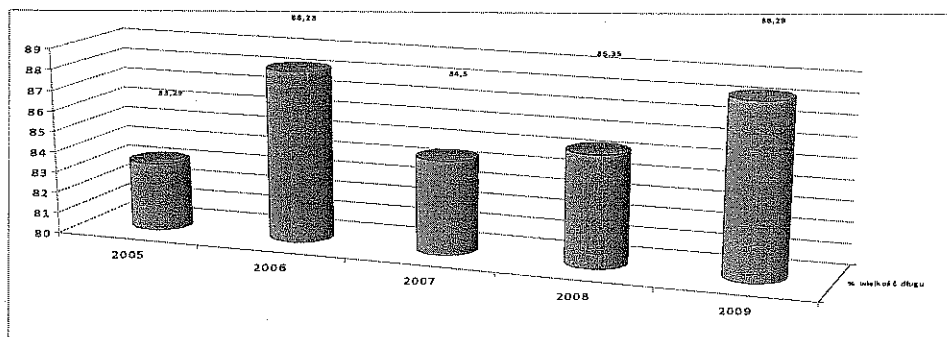


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczyłaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku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

W Gminie Koluszki wskaźniki przyjmują wielkości dalece zadowalające. Mimo, że kwota nadwyżki na 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.

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

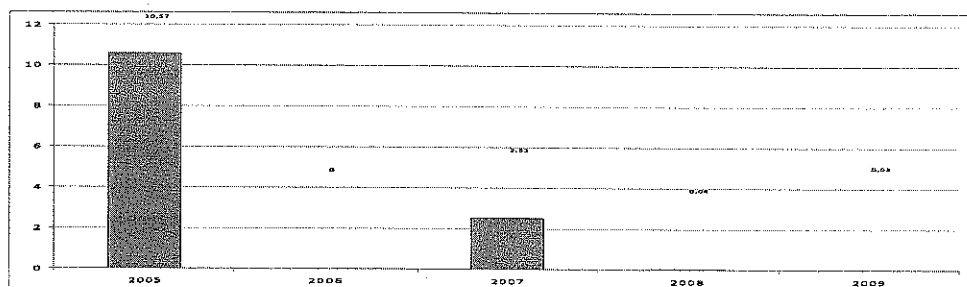


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

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 Koluszki – 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 Kołuszki	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 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
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 1 378,10	50 200,37 374,09
X	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	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	Odlawianie bezpańskich psów	300 000,00

4) *splata i obsluga dlugu oraz przychody:*

Przy analizie oglednie mowiac dlugu przyjeta wielkosc stanujace poziom zadluzenia jn.:	
stan zadluzenia 01.01.2010r.	3 521 723,94
- splaty rzeczywiste rat kapitalowych w trakcie 2010 roku	1 206 204,62
+ otrzymane pozyczki w 2010 roku	1 780 702,38
+ zaciagniety kredyt w 2010 roku	7 000 000,00
stan zadluzenia na dzien 31.12.2010r.	11 096 221,70
+ pozyczki z 2011 roku	326 626,32
+ kredyty dla sfinansowania deficytu projektu 2011 roku	14 807 039,97
- splaty planowanych rat kapitalowych w trakcie 2011 roku	1 611 464,42
stan zadluzenia na dzien 31.12.2011r.	24 618 423,57
- splaty do roku 2022 zaciagnietych kredytow i pozyczek wg WPF	
stan zadluzenia na dzien 31.12.2022	0,00

Przy ustaleniu prognozy dlugu ustalono:

- w 2010 roku zaciagniecie pozyczek na laczna kwote 1 780 702,38 zl,
- w 2010 roku zaciagniecie dlugoterminowego kredytu w wysokosci 7 mln zl,
- zaplanowano na 2011 rok splaty trzech pozyczek, mimo ze warunkowo otrzymala juz Gmina Koluski decyzje z WFOŚiGW o ich umorzeniu, w lacznej wielkosci 331 807,63 zl, w tym splata rat kapitalowych przypadajaca z 2010 roku w wysokosci 116 609,05 zl (faktyczne „zdjecie” w/w kwot ze strony rozchodowej budzetu 2011 roku nastapi po przyjeciu przez Fundusz rozliczenia wskazanej umowy umorzeniowej),
- w 2011 roku zaciagniecie pozyczek na laczna kwote 326 626,32 zl,
- w 2011 roku zaciagniecie dlugoterminowego kredytu w wysokosci 14,8 mln zl ze splata w latach 2012-2022 w transzach rocznych i oprocentowaniem 5% w skali roku.

Wydatki na obsluge dlugu wykazane w WPF obejmuja w kazdym roku wedlug prognozowanej splaty:

- odsetki od kredytow zaciagnietego w 2009 roku i planowanego na 2010,
- odsetki od splacanych pozyczek i planowanych do zaciagniecie z WFOŚiGW w 2010 roku,
- odsetki od planowanego na 2011 rok kredytu,
- odsetki od udzielonego przez gmine poroczenia w WFOŚiGW.

5) *wydatki majatkowe:*

W przedmiotowej grupie wydatkow budzetu Gminy Koluski zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF sa zestawieniem wielkosci wykazanych w takich tabelach jak:

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

W przedmiotowych zestawieniach wskazujacych na wydatki majatkowe szczegolowo odniesiono sie do celu, jakiemu ma sluzyc realizacja zadania, wskazano na naklady poniesione oraz planowane do wykonania w podziale na poszczegolne 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	12 920 983,00	13 908 208,00	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	5 501 963,19	1 286 798,00	798 193,00	x	x
Razem	18 422 946,19	15 195 006,00	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 maju 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 – 2013 czyli:

1) dla roku 2011 wprowadzono zmiany po stronie dochodów i wydatków zgodnie z budżetem rocznym co wpłynęło na zmniejszenie deficytu.

Szczegółowo po stronie dochodów plan zwiększono o kwotę 335 233,48 zł co po zmianach stanowi wielkość 51 175 604,70 zł, z uwagi m.in. na:

- Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 działanie 4.1. na zadanie pn. „Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne”. Całkowita wartość dofinansowania stanowi kwotę 115 951,72 zł co stanowi 80% kosztów kwalifikowanych liczonych od wartości netto inwestycji. Koszty kwalifikowane obejmują natomiast 74,92% powierzchni remontowanej tj. za wyjątkiem części budynku zajmowanych na potrzeby bojowe. Na chwilę obecną kończą się procedury przetargowe związane z wyłonieniem wykonawcy w/w inwestycji,
- Zgodnie z uchwałą Nr III/19/2010 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2010, wskazany rachunek funkcjonuje do 30 czerwca 2011 roku. W związku z czym niewydatkowane środki na zadania wskazane w w/w uchwale przekazuje się na dochody budżetu gminy a zadania, które nie zastały sfinansowane do końca czerwca br. wprowadza się po stronie wydatków budżetu. Realizując określone wyżej zasady wynikające z ustawy o finansach publicznych wprowadza się po stronie dochodów dział 758, rozdział 75814 §0970 kwotę 141 252,61 zł natomiast zadania inwestycyjne będą określone w dalszej części uzasadnienia,
- Decyzją 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 Koluszki dotację w wysokości 29 360,00 zł na zadanie pn. „Ogródek Edukacji Ekologicznej przy Szkole Podstawowej w Będzelinie”. Wprowadzamy w/w kwotę po stronie dochodów w dziale 801, rozdział 80195 §2440,
- Decyzją nr WF/5109/OW/440/0185/11-002/11 z dnia 31 maja 2011 roku WFOŚiGW w Łodzi, po rozpatrzeniu naszego wniosku z dziedziny edukacja ekologiczna, przyznał Gminie Koluszki dotację w wysokości 45 750,00 zł na zadanie pn. „Edukacja Ekologiczna mieszkańców Gminy Koluszki”. Wprowadzamy w/w kwotę po stronie dochodów w dziale 900, rozdział 90095 §2440.

Po stronie wydatków plan zwiększono o kwotę 227 763,76 zł do łącznego planu 65 934 563,94 zł, obejmującego w zakresie zmian m.in.:

- zgodnie z opisem po stronie dochodowej likwidujemy z dniem 30 czerwca 2011 roku rachunek wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2010. W związku z czym na kwotę zwiększonego planu dochodów 141 252,61 zł przenosimy do budżetu z rachunku wydatków niewygasających następujące zadania:

Klasyfikacja budżetowa			Nazwy wydatków	Kwoty
dział	Rozdział	§		
600	60013	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ulicy łączącej ulicę Sikorskiego z ulicą Partyzantów w Koluszkach wraz z projektem na budowę kanalizacji sanitarnej	85 400,00
600	60016	6050	Opracowanie dokumentacji na budowę chodnika dla pieszych w ulicy Polnej w Koluszkach na odcinku od ulicy 3 Maja do ulicy Zielonej	13 298,00
750	75075	4170/ 4210	Oszczędności powstałe na zleceniu usługi druku folderu promującego Gminę Koluszki	2 733,00
900	90001	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w os. Czarnckiego w Koluszkach	4 880,00
900	90001	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. 3 Maja w Koluszkach na odcinku od ul. Brzezińskiej do ul. Mickiewicza	27 938,00
900	90015	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego w ulicy Miłej w Koluszkach	200,00
900	90015	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Św. Anny w Gałkowie Małym	450,00
900	90015	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego we wsi Zielona Góra w ulicy Wiśniowej oraz na odcinku ulicy Okrężnej	300,00
900	90015	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego w ulicy Tomaszowskiej w Słotwinach na odcinku ok. 800mb od posesji nr 28 w kierunku wsi Nowy Redzeń	4 833,61
900	90095	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji deszczowej w ul. 3 Maja w Koluszkach na odcinku od ul. Brzezińskiej do ul. Czarnckiego	1 220,00

Brak wydatkowania środków z w/w rachunku wydatków niewygasających do końca czerwca związane jest z przedłużającymi się uzgodnieniami dokumentacji projektowych czego konsekwencją będzie naliczenie projektantom kar umownych, zabezpieczenie środków na nadzór inwestorski dla projektantów do czasu wykonania poszczególnych inwestycji oraz w przypadku projektów oświetleniowych zabezpieczenie środków na opłaty na rzecz zakładu energetycznego,

- Gmina Koluszki, na podstawie porozumienia Nr 94/03/08 z dnia 31 marca 2008 roku, przejęła zarząd nad drogami powiatowych Powiatu Łódzkiego Wschodniego. Na rok 2011 ze strony Powiatu otrzymaliśmy dotację na bieżące utrzymanie dróg powiatowych w wysokości 405 029,00 zł. Biorąc pod uwagę potrzeby remontowe oraz zabezpieczenie środków na zimowe odśnieżanie w/w dotacja jest niewystarczająca. W związku z czym w dziale 600, rozdział 60014 §4270 zwiększamy wydatki o środki własne gminy w wysokości 60 tys. zł,
- Z uwagi na wprowadzenie, ustawą z dnia 26 listopada 2010r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. Nr 238, poz. 1578) z dniem 01 stycznia 2011 roku, nowych stawek podatku od towarów i usług, zachodzi konieczność zmiany w umowie dotyczącej inwestycji pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę chodnika dla pieszych oraz przebudowę drogi powiatowej we wsi Katarzynów” wynagrodzenia brutto. Zgodnie z §10 pkt. 1 ppkt. e umowy wynagrodzenie netto pozostaje bez zmian a skutki zwiększonego podatku VAT z 22% na 23% wpisują się w zwiększoną wartość brutto. W związku z powyższym kwota brutto po zmianie stawki podatku VAT stanowi 46 002,00 zł czyli zwiększa się plan o kwotę 374,00 zł. Zmiany w planie wydatków wprowadzono w dziale 600, rozdział 60014 §6050 również z doprecyzowaniem treści zadania,

- W dziale 600 rozdział 60016 zwiększa się nakłady na remonty prowadzone na drogach gminnych o kwotę 60 tys. zł do łącznej wysokości 885 tys. zł. Zwiększenie wynika z analizy potrzeb remontowych dróg na terenie wiejskim m.in. we wsi Jeziorko,
- Przygotowując kolejne numery gazety „Tydzień w Koluszkach” nie przewiduje się zawierania żadnych umów zlecenie czy o dzieło z tego też tytułu wprowadzamy zmianę w ramach działu 750, rozdziału 75095 polegającą na przeniesieniu z wynagrodzeń kwoty 1,5 tys. zł na koszty druku pisma,
- W budżecie Gminy Koluszki zabezpieczono dla Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego kwotę 15 tys. zł z przeznaczeniem na remonty w budynku policji. Po analizie potrzeb remontowych oraz zasad klasyfikacji w rachunkowości inwestycji i remontów służby policji wnioskowały aby dokonać zmiany poprzez przeniesienie środków z inwestycji na wydatki bieżące - remonty. Zmiany wprowadzamy między paragrafami 6170 i 3000 w ramach działu 745, rozdziału 75405,
- Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 działanie 4.1. na zadanie pn. „Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne”. Całkowita wartość dofinansowania stanowi kwotę 115 951,72 zł co stanowi 80% kosztów kwalifikowanych liczonych od wartości netto inwestycji. Koszty kwalifikowane obejmują natomiast 74,92% powierzchni remontowanej tj. za wyjątkiem części budynku zajmowanych na potrzeby bojowe. Na chwilę obecną kończą się procedury przetargowe związane z wyłonieniem wykonawcy w/w inwestycji.

W związku z czym planowane w budżecie Gminy nakłady na rok 2011 w kwocie 384 301,00 zł rozpisuje się na źródła finansowania, tj.: wydatki niekwalifikowane – 246 853,35 zł, wydatki refundowane dotacją unijną – 109 958,12 zł oraz 20% udział gminy w wydatkach kwalifikowanych do refundacji – 27 489,53 zł,

- Po uzyskaniu dotacji z WFOŚiGW w Łodzi na zadanie pn. „Edukacja Ekologiczna mieszkańców Gminy Koluszki” zabezpieczamy środki na udział własny Gminy Koluszki i Zespołu Szkół w Gałkowie stąd zmniejszamy plan finansowy Zespołu o kwotę 3 150,00 zł (dział 801, rozdział 80101 §4210),
- w ramach pozostałej działalności w Oświacie i wychowaniu wprowadza się zmiany między paragrafami dla programu „Nowa wiedza – nowa szansa – poprawa zdolności zatrudnienia mieszkańców sołectwa Długie”. Zadanie to finansowane jest wyłącznie środkami zewnętrznymi czyli dotacją z budżetu państwa i dotacją unijną w ramach programu Kapitał Ludzki. Zmiany polegają na dostosowaniu planu finansowego do faktycznie zleczanych usług i wykonywanych zakupów,
- w dziale 801, rozdziale 80195 §4210, 4240 i 4300, po otrzymaniu dotacji z WFOŚiGW w Łodzi, wprowadzamy plan na łączną kwotę 32 360,00 zł na zadanie pn. „Ogródek Edukacji Ekologicznej przy Szkole Podstawowej w Będzelinie”. W ramach w/w kwoty dotacja to 29 360,00 zł a środki własne gminy – 3 000,00 zł. W ramach zadania zakłada się zakupić sadzonki i rośliny wieloletnie, oczko wodne, kosze na odpady, wykonanie alejek i krawężników według projektu, wykonanie tablic dydaktycznych, zakup pomocy dydaktycznych,
- w dziale 852 Pomoc społeczna wprowadza się zmiany polegające na zabezpieczeniu 20% udziału własnego gminy z przeznaczeniem na wypłaty zasiłków stałych i opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne. Powyższe działanie wynika z przekazanego nam stanowiska Wydziału Polityki Społecznej Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, które stanowi, że zgodnie z art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych „kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania, chyba, że odrębne ustawy stanowią inaczej”.

Biorąc pod uwagę potrzeby na rok 2011 na wypłatę zasiłków stałych niezbędna jest łącznie kwota 377 tys. zł, w tym gmina zobowiązana jest zabezpieczyć udział

w wysokości 75 578,00 zł. W przypadku natomiast składek na ubezpieczenie zdrowotne potrzeby w skali całego roku budżetowego obejmują ponad 31 tys. zł to udział gminy winien wynieść 6 341,00 zł. Zmiany wprowadzamy więc w dziale 852 rozdziały 85213 i 85216, a źródła finansowania w/w zwiększeń to „nadwyżki” środków finansowych w dodatkach mieszkaniowych,

- w dziale 900 rozdziale 90095 wprowadzamy zmiany w projekcie pn. „Edukacja ekologiczna mieszkańców Gminy Koluszki”. Całkowita wartość zadania to kwota 61 200,00 zł, w tym dotacja WFOŚiGW – 45 750,00 zł, wkład Zespołu Szkół w Gałkowie – 3 150,00 zł, wkład gminy – 12 300,00 zł.
W ramach projektu zakłada się zakup wyposażenia na potrzeby punktu edukacji tj. wizualizer, rzutnik multimedialny, zestawy książek i filmów o tematyce ekologiczno – przyrodniczej, organizacja wyjazdów edukacyjnych do istotnych przyrodniczo miejsc Województwa Łódzkiego oraz przeprowadzenie konkursu wiedzy ekologicznej,
- w związku z planowanymi remontami na budynkach instytucji kultury, na wniosek Miejskiego Ośrodka Kultury w Koluszkach, zwiększono dotację w dziale 921, rozdziale 92109 §2480 o kwotę 3,5 tys. zł z przeznaczeniem na przeprowadzenie naprawy dachu na starej części budynku MOK oraz zerwanie i położenie nowej warstwy tynku na ścianach garderoby ZPiT Koluszkowianie,
- Gmina Koluszki ogłosiła konkurs na realizację zadania publicznego w dziedzinie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego pn. „Operacja Łódzka 1914 roku – ocalić od zapomnienia” z kwotą zabezpieczoną 10 tys. zł (dział 921, rozdział 92195 §2820). Ofertę na realizację zadania złożyło Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej MROGA, które już we wskazanej sprawie nawiązało współpracę z Urzędem Marszałkowskim w Łodzi. Według założeń zadanie polegać będzie na realizacji filmu upamiętniającego i przybliżającego wydarzenia z 1914 roku, organizacji konferencji z udziałem władz wojewódzkich i samorządów lokalnych oraz realizacji widowiska artystycznego z udziałem Reprezentacyjnego Zespołu Artystycznego Wojska Polskiego,
- Zdejmuje się w budżecie Gminy Koluszki dotację dla OSiR w Koluszkach w wysokości 100 tys. zł (dział 926 rozdział 92601), której przeznaczenie polegało na przeprowadzeniu remontu instalacji centralnego ogrzewania ciepłej i zimnej wody w budynku hali sportowej. Według otrzymanego kosztorysu remont stanowić miałby kwotę ponad 200 tys. zł. Zakładając potrzeby inwestycyjne Gminy na chwilę obecną nie widzi się możliwości zwiększenia dotacji dla OSiR stąd odstąpienie od realizacji,
- W związku z uzyskanym dofinansowaniem unijnym przystawiono do realizacji inwestycji pn. „Wyposażenie placu zabaw na os. Staromiejskie w Koluszkach”. Wykonawcą zadania jest Firma BUDRA z/s Łowicz za wynagrodzeniem brutto 124 253,92 zł z terminem wykonania do dnia 30 czerwca 2011 roku. Inwestycja jest obecnie realizowana. Po przeanalizowaniu zakresu i sposobu wprowadzonych rozwiązań ustalono konieczność dodatkowego utwardzenia ścieżek i alejek stąd wprowadzającym zwiększenie na zadaniu o kwotę 10 tys. zł (dział 926 rozdział 92695 §6050).

Zmiany wprowadzone po stronie dochodów i wydatków dla 2011 roku powodują zmniejszenie deficytu budżetu Gminy Koluszki na rok 2011 o kwotę 107 469,72 zł.

- 2) dla lat 2012 - 2015 zmniejszono limit na przedsięwzięcia inwestycyjne do kwot odpowiednio 2012 - 15 195 006,00 zł, 2013 - 14 632 270,00 zł, 2014 - 5 650 000,00 zł i 2015 – 5 650 000,00 zł co podyktowane jest odstąpieniem od realizacji w latach 2012-2015 inwestycji pn. „Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zagospodarowaniem terenu OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej” z łączną kwotą nakładów ponad 23 mln zł,
- 3) 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.

W tabeli nr 2 – Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011-2015 wprowadzono zmiany obejmujące:
zmieniono całkowite limity wydatków na projekty inwestycyjne realizowane w latach 2011 – 2013 co wynikało z kosztorysów inwestorskich i złożonych wniosków o dofinansowanie zadań środkami unijnymi. Analizując szczegółowej zmiany:

- 1) w dziale 900 na inwestycji pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu Czarnckiego w Koluszkach” zwiększono nakłady o kwotę 4 880,00 zł pochodząca z rachunku wydatków niewygasających roku 2010 jako zabezpieczenie kosztów na nadzór dla projektanta,
- 2) w związku z podpisaną umową na dofinansowanie w ramach programów unijnych przeniesiono z wykazu inwestycji wieloletnich do załącznika nr 3 – inwestycje wieloletnie finansowane środkami unijnymi zadanie pn. „Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne”,
- 3) w dziale 926 wykreślono z planu nakładów inwestycyjnych zadanie inwestycyjne pn. „Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zagospodarowaniem terenu OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej”.

W tabeli nr 3 – Wykaz przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty (...) wprowadzono zmiany obejmujące:

- 1) przeniesiono z wykazu wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych zadanie związane z termomodernizacją budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy – konieczność ta wynikała z faktu uzyskania przez gminę dofinansowania unijnego w łącznej kwocie ponad 111 tys. zł.

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 wprowadzono żadnych zmian.

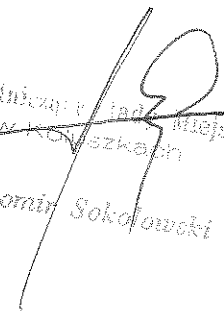
UZASADNIENIE

**do autopoprawki projektu uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 20.06.2011r.
w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2018**

Wprowadzone zmiany z budżecie „rocznym” Gminy Koluszki spowodowały konieczność dokonania zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2018.

Szczegółowo zmiany dotyczą:

- 1) tabela nr 1 dla roku 2011 zwiększenie o kwotę 61 tys. zł pozycji 1 i 1a – dotyczące dochodów oraz pozycji 2 i 10 – dotyczące wydatków,
- 2) tabela nr 4 analogicznie jak powyżej dla roku 2011 zwiększono o 61 tys. zł pozycje dotyczące dochodów bieżących i dochodów ogółem oraz wydatki bieżące, majątkowe i wydatki ogółem.


Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach
Sławomir Sokółowski

