

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1475; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777 i Nr 21, poz. 113) 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 Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2011-2018 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§2.1. Ustala się wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011 – 2015 zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

2. Ustala się 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 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. Ustala się wykaz 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 XIII/158/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 października 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 Sokolowski

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

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Lp. nakłady inwestycyjne - wartość podjętych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
X	RAZEM wydatki inwestycyjne						11 201 816,39	17 558 974,00	14 584 077,00	5 650 000,00	5 650 000,00	
	Srodki własne						7 658 379,00	16 500 756,00	8 564 077,00	1 350 000,00	3 650 000,00	
	Srodki pochodzące z dotacji	X	X	X	65 080 715,03	10 435 847,64	1 470 028,00	275 000,00	6 120 000,00	4 300 000,00		X
	Srodki WFOSiGW/NFOSiGW				10 435 847,64		2 047 967,00	693 218,00	600 000,00			
	Fundusz sołectki						25 542,39					
I	Dział 600 – Transport i łączność						3 363 178	6 907 000	7 200 000	4 300 000	4 300 000	
	Srodki własne						2 057 580	6 268 800	7 080 000		4 300 000	
	Srodki pochodzące z dotacji	X	X	X	29 411 203,64	3 341 025,64	931 598	275 000	6 120 000	4 300 000		X
	Srodki WFOSiGW/NFOSiGW				3 341 025,64		380 000	343 200				
1	Budowa i modernizacja dróg w mieście Kolujski w osiedlu „Głowackiego”							0	450 000	0	0	0
	Srodki własne							0	450 000	0	0	0
	Srodki pochodzące z dotacji			2002	1 723 085	1 273 085		0	0	0	0	
	Srodki WFOSiGW/NFOSiGW			2012	1 273 085			0	0	0	0	
2	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Kolujskach							0	0	6 000 000	3 250 000	3 250 000
	Srodki własne							0	0	900 000	0	3 250 000
	Srodki pochodzące z dotacji			2012	12 500 000	0		0	0	5 100 000	3 250 000	0
	Srodki WFOSiGW/NFOSiGW			2015	0			0	0	0	0	0
3	Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Reymonta, Partyzantów, Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja							0	0	1 200 000	1 050 000	1 050 000
	Srodki własne							0	0	180 000	0	1 050 000
	Srodki pochodzące z dotacji			2010	3 587 673	287 673		0	0	1 050 000	1 050 000	0
	Srodki WFOSiGW/NFOSiGW			2015	287 673			0	0	0	0	0
4	Przebudowa dróg gminnych ulic w osiedlu „Warszawskie” w Kolujskach							741 127	0	0	0	0
	Srodki własne							741 127	0	0	0	0
	Srodki pochodzące z dotacji			2007	2 387 099,64	1 645 972,64		0	0	0	0	0
	Srodki WFOSiGW/NFOSiGW			2011	1 645 972,64			0	0	0	0	0

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	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		
5	Opracowanie projektu technicznego na przebudowę drogi powiatowej w ulicy 11 Listopada w Koluszkach	60014	Gmina Koluszki	2010 2011	63 196 0	0	63 196	0	0	0	0	0	Stworzenie warunków dla potrzeb poprawy istniejącego układu drogowego	
							31 598	0	0	0	0	0		
							31 598	0	0	0	0	0		0
							0	0	0	0	0	0		0
6	Przebudowa i rozbudowa ulicy Długiej w Słotwinach	60016	Gmina Koluszki	2009 2012	1 103 920 43 920	43 920	510 000	550 000	0	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego	
							510 000	550 000	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0		0
							0	0	0	0	0	0		0
7	Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Podstrefy Koluszki - Rozbudowa drogi - ulicy Nasiennej w Koluszkach wraz z budową chodnika dla pieszych, kanalizacji deszczowej i odwodnienia oraz przebudowa linii elektroenergetycznej 110 i 15 kV	60016	Gmina Koluszki	2008 2013	4 098 461 58 106	58 106	2 035 355	2 005 000	0	0	0	0	Stworzenie warunków dla rozwoju aktywności gospodarczej i stworzenie nowych miejsc pracy	
							755 355	1 661 800	0	0	0	0		
							900 000	0	0	0	0	0		0
							380 000	343 200	0	0	0	0		0
8	Przebudowa dróg gminnych tj. ulicy Wojska Polskiego, Westerplatte i Wyzwolenia w Koluszkach wraz z budową kanalizacji deszczowej	60016	Gmina Koluszki	2012 2012	2 442 000 0	0	0	2 442 000	0	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego	
							0	2 442 000	0	0	0	0		
							0	0	0	0	0	0		0
							0	0	0	0	0	0		0
9	Budowa chodnika dla pieszych w ulicy Słowackiego w Koluszkach	60016	Gmina Koluszki	2010	292 269	32 269	0	260 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa		
				2012	32 269									

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podjętych 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 własne							260 000	0	0	0	pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	Środki pochodzące z dotacji							0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW							0	0	0	0	
10	Budowa chodnika dla pieszych we wsi Borowa - etap II	60014	Gmina Koluski	2010 2012	550 000 0	0	0	550 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	Środki własne							275 000	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji							275 000	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW							0	0	0	0	
11	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa ulicy Reja w Koluszkach	60016	Gmina Koluski	2011 2012	613 500 0	0	13 500	600 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	Środki własne							600 000	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji							0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW							0	0	0	0	
12	Przebudowa skrzyżowania ulicy Słowackiego z ulicą Armii Krajowej w Koluszkach	60016	Gmina Koluski	2012 2012	50 000 0	0	0	50 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	Środki własne							50 000	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji							0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW							0	0	0	0	
III	Dział 720 - Informatyka	x	x	x	800 000 0	0	0	50 000	750 000	0	0	x
	Środki własne							50 000	750 000	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji							0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW							0	0	0	0	
	Fundusz sołecki							0	0	0	0	
I	Przezwidzanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluski	72095	Gmina Koluski	2012 2013	800 000 0	0	0	50 000	750 000	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
	Środki własne							50 000	750 000	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji							0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW							0	0	0	0	
III	Dział 801 - Oświata i wychowanie	x	x	x	4 028 856 1 263 856	1 263 856	2 225 000	540 000	0	0	0	x
	Środki własne							540 000	0	0	0	
								0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Lp. nakłady inwestycyjne - wartość podplanowych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
							8	9	10	11	12	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusze sołeckie</i>						13 931	0	0	0	0	
1	Remont i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różyca	80101	Gmina Koluński	2003 2012	3 813 856 1 263 856	1 263 856	2 010 000	540 000	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
	<i>Środki własne</i>						2 010 000	540 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusze sołeckie</i>						0	0	0	0	0	
2	Przebudowa pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym z przeznaczeniem na potrzeby stołówki oraz świetlicy szkolnej	80195	Gmina Koluński	2010 2011	215 000 0	0	215 000	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
	<i>Środki własne</i>						215 000	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						201 069	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusze sołeckie</i>						13 931	0	0	0	0	
IV	Dział 900 – Gospodarka komunalna	x	x	x	25 201 527 5 371 811	5 371 811	3 879 677	7 848 505	5 401 534	1 350 000	1 350 000	x
	<i>Środki własne</i>						2 499 907	7 498 487	4 801 534	1 350 000	1 350 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						38 430	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						1 341 340	350 018	600 000	0	0	
1	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu „Czarnieckiego” w Koluńskach	90001	Gmina Koluński	2009 2013	4 258 110 103 212	103 212	804 880	1350 018	2 000 000	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem
	<i>Środki własne</i>						394 328	1 000 000	1 400 000	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						410 552	350 018	600 000	0	0	
2	Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluńskach	90095	Gmina Koluński	2008 2013	13 090 819 3 456 385	3 456 385	1 732 900	5200 000	2 701 534	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne
	<i>Środki własne</i>						802 113	5 200 000	2 701 534	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
							8	9	10	11	12	
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem oraz poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej i połączenie sieci w układ pierścieniowy
	<i>Środki własne</i>						930 788	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>											
	<i>Środki własne</i>											
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>											
	<i>Środki własne</i>											
3	Budowa składowiska odpadów komunalnych	90002	Gmina Koluszki	2005 2011	2 249 603 1 778 891	1 778 891	470 712	0	0	0	0	Wybudowanie niezbędnej instalacji dla potrzeb unieszkodliwiania odpadów komunalnych powstających na terenie gminy Koluszki
	<i>Środki własne</i>						470 712*	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki własne</i>						0	0	0	0	0	
4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Gałków Mały, Gałków Duży, Gałkówek Parcela i Zielona Góra	90001	Gmina Koluszki	2009 2015	3 773 686 90	90	149 855	223 741	700 000	1 350 000	1 350 000	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem, zapewnienie mieszkańcom dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie zaopatrzenia w wodę
	<i>Środki własne</i>						149 855	223 741	700 000	1 350 000	1 350 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki własne</i>						0	0	0	0	0	
5	Opracowanie dokumentacji projektowych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin	90001	Gmina Koluszki	2010 2012	1 304 916 0	0	677 640	627 276	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem
	<i>Środki własne</i>						677 640	627 276	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						639 210	627 276	0	0	0	
	<i>Środki własne</i>						38 430	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Lp. zadania 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	
6	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy Reja w Koluźkach wraz z budową	90001	Gmina Koluźki	2011 2012	103 690 0	0	3 690	100 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji												
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W												
7	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę odwodnienia ulicy Głównej i Okrężnej we wsi Zielona Góra	90001	Gmina Koluźki	2012 2012	25 000 0	0	0	25 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji												
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W												
8	Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie odwodnienia ulicy Łódzkiej i Kopernika w Gałkowie Małym	90001	Gmina Koluźki	2012 2012	25 000 0	0	0	25 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji												
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W												
9	Budowa wodociągu w ulicy Słowackiego w Koluźkach	90095	Gmina Koluźki	2011 2012	130 000 0	0	40 000	90 000	0	0	0	Poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej poprzez połączenie sieci w układ pierścieniowy	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji												
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W												
10	Budowa oświetlenia parkingu przed Urzędem Miejskim przy ulicy 11 Listopada w Koluźkach	90015	Gmina Koluźki	2011 2012	107 930 7 930	7 930	0	100 000	0	0	0	Właściwe zagospodarowanie przestrzeni publicznej oraz poprawa bezpieczeństwa użytkowników	
	Środki własne												
	Środki pochodzące z dotacji												
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W												

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania	
							2011	2012	2013	2014	2015		
							8	9	10	11	12		
1		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
11	Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu "Czarneckiego" w Koluszkach	90015	Gmina Koluszki	2011 2012	132 773 25 303	25 303	0	107 470	0	0	0	0	Pojazda bezpieczeństwa oraz warunków życia dla mieszkańców
	<i>Srodki własne</i>						0	107 470	0	0	0	0	
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	0	
	<i>Srodki WFOŚiGW/WFOŚiGIV</i>						0	0	0	0	0	0	
V	Dział 921 - Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego	x	x	x	3 479 373,39 1 000	1 000	82 361,39	2 163 469	1 232 543	0	0	0	x
	<i>Srodki własne</i>						70 750	2 163 469	1 232 543	0	0	0	
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	0	
	<i>Srodki WFOŚiGW/WFOŚiGIV</i>						11 611,39	0	0	0	0	0	
1	Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach						30 750	940 769	1 232 543	0	0	0	Rewitalizacja terenu parku w celu stworzenia miejsca dla wypoczynku i rozrywki oraz organizacji festynów służących zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy Koluszki
	<i>Srodki własne</i>						30 750	940 769	1 232 543	0	0	0	
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	0	
	<i>Srodki WFOŚiGW/WFOŚiGIV</i>						0	0	0	0	0	0	
2	Renowacja zabytkowej kapliczki usytuowanej przy skrzyżowaniu ulicy 11 Listopada i Wiadukt w Koluszkach	92195	Gmina Koluszki	2010 2011	23 700 1 000	1 000	0	22 700	0	0	0	0	Zapewnienie właściwego utrzymania i ochrony obiektów kultury religijnej
	<i>Srodki własne</i>						0	22 700	0	0	0	0	
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	0	
	<i>Srodki WFOŚiGW/WFOŚiGIV</i>						0	0	0	0	0	0	
3	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budowa placu zabaw dla dzieci we	92195	Gmina Koluszki	2011 2012	622 460 0	0	22 460	600 000	0	0	0	0	Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podjętych 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
	wsi Stary Redzeń											
	Środki własne						20 000	600 000	0	0	0	Koluszki
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W Fundusz Sołecki						0	0	0	0	0	
							2 460					
4	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodzeniem oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Felicjanów	92195	Gmina Koluszki	2011 2012	629 151,39 0	0	29 151,39	600 000	0	0	0	Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy Koluszki
	Środki własne						20 000	600 000	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W Fundusz sołecki						0	0	0	0	0	
							9 151,39	0	0	0	0	
VI	Dział 926 – Kultura fizyczna i sport											
	Środki własne						1 651 600	50 000	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						824 973	50 000	0	0	0	
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W Fundusz sołecki						500 000	0	0	0	0	
							326 627	0	0	0	0	
							0	0	0	0	0	X
1	Remont i termomodernizacja budynku OsIR w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej	92695	Gmina Koluszki	2008 2011	1 559 755 458 155	458 155	1 101 600	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i sportowej oraz ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery
	Środki własne						574 975	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						200 000	0	0	0	0	
	Środki WFOSiG/WNFOSiG/W Fundusz sołecki						326 627	0	0	0	0	
2	Budowa składanego sezonowego lodowiska w ramach programu „Białe Orlik” w Koluszkach przy ul. Żwirki wraz z budową zadaszanej wiaty do	92601	Gmina Koluszki	2011 2012	600 000	0	550 000	50 000	0	0	0	Stworzenie warunków dla rozwoju sportu i rekreacji wśród dzieci i młodzieży

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podjętych 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
	przechowywania przenośnych elementów lodowiska poza sezonem						250 000	50 000	0	0	0	0
	Środki własne						300 000	0	0	0	0	0
	Środki pochodzące z dotacji							0	0	0	0	0
	Środki WFOŚG/W/FOŚG/W											

Uwagi: * w kwocie ujęte zostały środki pochodzące z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w kwocie 140 000,00zł

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kuliszku
Sławomir Sokółowski

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

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limity zabawizacji: (łącznie nakłady - wartość pomieszczeń nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zrealizowaniem (\$..10)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy			Środki z budżetu krajowego (państwo)			Środki z budżetu UE		
					Wydatki razem (\$..6)	wydatki niekwalif- ikowane (\$..10)	wydatki kwalif- ikowane (\$..9)	Wydatki razem (\$..9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (\$..8) (\$..7)	z tego wg źródeł finansowania	
									7	8		9	10
1		3			6	7	8	9	10	11	12	13	14
LĄCZNIK (poz. 1+1)	15 208 687,36 9 144 228,98	X	1 923 398,45	13 285 288,91	3 962 831,18	1 156 660,87	2 806 170,31	X	X	X	9 322 457,73		9 322 457,73
I. WYDATKI BIEŻĄCE	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	13 208 687,36 9 144 228,98	X	1 923 398,45	13 285 288,91	3 962 831,18	1 156 660,87	2 806 170,31	X	X	X	9 322 457,73		9 322 457,73
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: IV - Społeczeństwo informacyjne Działanie: IV.1 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego Nazwa projektu: Miejska Sieć Metropolitanna 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	579 421,71 220 733,80	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	26 151,76	332 536,15	83 134,04	X	83 134,04	X	X	X	249 402,11	X	249 402,11

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limity zobowiązania (łącznie nakłady - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (\$..0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwa)				Środki z budżetu UE		
					z tego wg źródeł finansowania		z tego wg źródeł finansowania		z tego wg źródeł finansowania		z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (\$..8) (\$..7)	pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe
					Wydatki razem (\$..0)	wydatki niekwalif- kowane (\$..0)	Wydatki razem (\$..2)	wydatki kwalif- kowane (\$..2)	Wydatki razem (\$..9)	pożyczki i kredyty, obligacje	pozo- stałe				
					6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet II - Ochrona Środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energia Działanie: II.1 Gospodarka wodno - ściekowa Nazwa projektu: Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki klasyfikacja budżetowa: 90001 realizator: Gmina Koluszki cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszki.	11 634 495,90	2007	270,40	94 976,99	35 421,75	17 127,00	18 294,75	X	X	X	X	59 555,24	X	59 555,24	
	8 549 842,49	2008	X	39 345,01	14 673,75	7 095,00	7 578,75	X	X	X	X	24 671,26	X	24 671,26	
		2009	9 055,18	1 585 254,34	534 607,48	211 860	322 747,48	X	X	X	X	1 050 646,86	X	1 050 646,86	
		2010	45 891,49	6 775 049,08	1 879 799,43	376 029,73	1 503 769,70	X	X	X	X	4 895 249,65	X	4 895 249,65	
		2011	183 000,00	1 608 101,45	424 164,26	60 471,14	363 693,12	X	X	X	X	1 183 937,19	X	1 183 937,19	
		2012	X	1 293 551,96	529 252,05	294 467,11	234 784,94	X	X	X	X	764 299,91	X	764 299,91	
		2009	X	19 141,00	7 095,25	3 080,00	4 015,25	X	X	X	X	12 045,75	X	12 045,75	
Program: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 Priorytet: oś 3 – Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej Działanie: 313, 322, 323 Odnowa i rozwój wsi Nazwa projektu: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice klasyfikacja budżetowa: 92195 realizator: Gmina Koluszki cel: zachowanie i rozwój wartości kulturowych i dziedzictwa kulturowego we wsi Przanowice poprzez budowę świetlicy wiejskie	585 944,58	2010	1 841,62	285 132,07	109 845,96	51 417,26	58 428,70	X	X	X	X	175 286,11	X	175 286,11	
	306 114,69	2011	54 160,00	225 669,89	88 066,30	42 198,44	45 867,86	X	X	X	X	137 603,59	X	137 603,5	

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limity zobowiązania: - wartość pomniejszych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (\$..0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy			z tego:			Środki z budżetu krajowego (państwo)			Środki z budżetu UE	
					Wydatki razem (\$..0)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (\$..9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (\$..8) (\$..7)	z tego wg źródeł finansowania		pozostałe	
						wydatki niekwalif- kowane (\$..0)	wydatki kwalif- kowane (\$..9)		Wydatki razem (\$..9)	pożyczki i kredyty, obligacje		pozo- stałe	pożyczki i kredyty, obligacje		13
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: os. II Ochrona środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energetyka Działanie: II.6 Ochrona powietrza Nazwa projektu: Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach klasyfikacja budżetowa: 80104 realizator: Gmina Koluszki cel: ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	2 144 547,33 48 915,00	2009	X	14 640,00	2 196,00	X	2 196,00	X	X	X	12 444,00	X	12 444,00		
		2010	34 275,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
		2011	213 570,00	144 871,05	21 730,65	X	21 730,65	X	X	X	123 140,40	X	123 140,40		
		2012	835 020,00	463 501,28	69 525,19	X	69 525,19	X	X	X	393 976,09	X	393 976,09		
		2013	438 670,00	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		
Program: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 Priorytet: os 4 – „Leader” Działanie: Odnowa i rozwój wsi 4.1. Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju Nazwa projektu: Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne klasyfikacja budżetowa: 75495 realizator: Gmina Koluszki cel: poprawa jakości życia mieszkańców wsi Wierzchy poprzez przebudowę dachu strażnicy OSP w Wierzynchach przeznaczonej na cele społeczne i kulturalne	264 277,84 18 623,00	2010	6 423,00	12 200,00	6 206,40	4 708,00	1 498,40	X	X	X	5 993,60	X	5 993,60		
		2011	20 000,00	225 654,84	115 696,72	88 207,19	27 489,53	X	X	X	109 958,12	X	109 958,12		

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

Lp.		2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	Dochody bieżące	41 555 880,68	43 096 765,44	45 334 056,20	47 126 930,25	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	5 877 714,20	9 000 330,78	8 712 965,32
2.1	ze sprzedaży majątku	702 192,88	950 358,00	841 828,66	2 181 000,00	6 000 000,00	1 500 000,00
3	Ogółem Dochody (1+2)	43 378 678,09	47 471 013,60	52 230 992,77	53 004 644,45	54 840 595,78	53 212 965,32
3.1	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	2 981 551,00	8 780 702,38	8 709 031,32	1 213 014,07	800 000,00
3.1.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	369 394,00	1 121 125,71	1 236 757,37	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	3 350 945,00	9 901 828,09	9 945 788,69	1 213 014,07	800 000,00
7	Wydatki bieżące w tym:	35 003 445,07	37 659 075,60	40 967 256,49	42 599 762,09	33 203 458,53	36 112 168,48
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	45 495,17	58 196,41	154 154,97	472 811,87	481 286,49	427 613,96
7.1.2	Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	22 188,67	15 001,47	7 717,32
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	0,00	11 734 837,87	18 722 602,38	19 056 114,26	20 151 047,24	15 382 270,00
III	Ogółem wydatki (7+8)	0,00	49 393 913,47	59 689 858,87	61 655 876,35	53 354 505,77	51 494 438,48
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 294 556,79	2 699 104,08	2 518 526,84
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 294 556,79	2 699 104,08	2 518 526,84
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	1 236 757,37	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące (1-7)	0,00	0,00	4 366 799,71	4 527 168,16	12 636 806,47	8 387 831,52
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	77 890,00	0,00	0,00	378 588,50	378 494,00	300 698,50
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	0,00	1 014 306,17	3 521 723,94	10 764 414,07	18 178 888,60	16 692 798,59
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3- 9+13)	1 014 306,17	3 636 144,85	11 096 221,70	18 178 888,60	16 692 798,59	14 974 271,75
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.60 IX+3-9+13-14/I	0	7,66%	21,24%	34,30%	30,44%	28,14%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	1,25%	0,88%	2,60%	4,05%	6,49%	6,10%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	1,25%	0,88%	2,60%	4,05%	6,49%	6,10%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	0,00%	0,00%	0,00%	13,00%	17,00%	18,87%
XVI	XIV≤XV	0	0	0	4,05%≤13%	6,49%≤17%	6,10%≤18,87%

lp		2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Dochody bieżące	44 800 000,00	51 849 544,84	49 877 535,92	48 977 535,92	49 990 654,87	50 923 774,23
2	Dochody majątkowe, w tym	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 111 914,80
2.1	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
1	Ogółem Dochody (1+2)	58 553 120,00	57 849 544,84	54 877 535,92	55 977 535,92	53 990 654,87	55 035 689,03
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
7	Wydatki bieżące w tym:	39 856 986,68	39 653 411,52	39 572 880,00	40 072 880,00	40 073 043,60	38 074 424,80
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	376 240,16	330 331,67	285 076,22	238 514,79	192 328,57	145 252,20
7.1.2	Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	4 390,15	3 386,10	2 389,66	1 378,10	374,09	0,00
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,68
III	Ogółem wydatki (7+8)	56 245 520,68	56 041 945,52	52 569 936,60	53 669 936,60	51 654 685,94	53 159 183,48
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 335 968,93	2 376 505,55
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 335 968,93	2 376 505,55
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	4 943 013,32	12 196 133,32	10 304 655,92	8 904 655,92	9 917 611,27	12 849 349,43
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	66 934,00	66 934,00	66 934,00	66 934,00	50 200,37	0,00
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	14 974 271,75	12 666 672,43	10 859 073,11	8 551 473,79	6 243 874,47	3 907 905,54
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3- 9+13)	12 666 672,43	10 859 073,11	8 551 473,79	6 243 874,47	3 907 905,54	2 031 399,99
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.60 IX+3-9+13-14//	21,63%	18,77%	15,58%	11,15%	7,24%	3,69%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.15 (9+VII+7.1-XIII//)	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%	4,58%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)//	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%	4,58%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	21,74%	21,47%	17,46%	18,32%	20,26%	19,00%
XVI	XIV≤XV	4,70%≤21,74%	4,68%≤21,47%	4,85%≤17,46%	4,67%≤18,32%	4,78%≤20,26%	4,54%≤19%

Sławomir Sokółowski

Lp		2020	2021
1	Dochody bieżące	51 556 823,81	49 931 933,36
2	Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 000 000,00
2.1	ze sprzedaży majątku	900 000,00	900 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	54 556 823,81	52 931 933,36
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	500 000,00	0,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (3+4+5+6)	500 000,00	0,00
7	Wydatki bieżące w tym:	38 756 525,92	35 233 315,49
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:-odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	99 413,01	70 041,38
7.1-2	Wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00
7.1-3	w tym: z UE	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	14 995 433,69	16 472 082,08
III	Ogółem wydatki (7+8)	53 751 959,61	51 705 397,57
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	1 304 864,20	1 226 535,79
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	1 304 864,20	1 226 535,79
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	12 800 297,89	14 698 617,87
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	0,00	0,00
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	2 031 399,99	1 226 535,79
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3-9+13)	1 226 535,79	0,00
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.60 IX+3-9+13-14/I	2,25%	0,00%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.15 (9+VII+7.1-XIII/I)	2,57%	2,45%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	2,57%	2,45%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art.243 u.f.p	21,00%	24,00%
XVI	XIV≤XV	2,57%≤21%	2,45%≤24%

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokółowski

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

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kozłuskach
Stawonit Sokolowski

OBJAŚNIENIA

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

SPIS TREŚCI:

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

1. WSTĘP.

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z zapisami art. 226 ustawy o finansach publicznych WFP określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

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

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

Od tego czasu uchwała ta była już zmieniana na posiedzeniach Rady Miejskiej. Podobnie jak poprzednio tak i w przypadku przedmiotowej inicjatywy uchwalodawczej 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 2005-2010:

Zestawienia danych, na podstawie których, opracowano analizę wskaźnikową oraz przyjęto założenia do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluński 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	mieszkańców	
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	

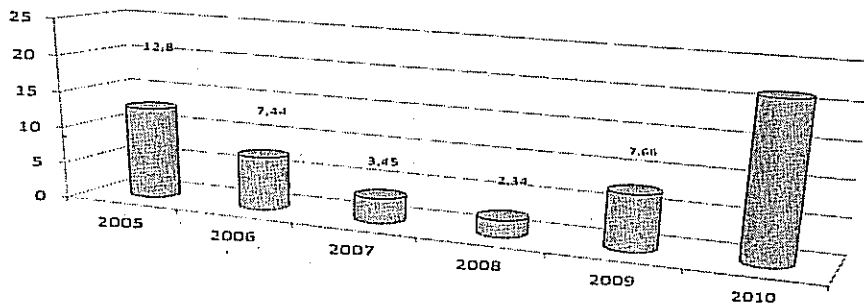
Stan na dzień....	Wydatki ogółem	w tym:		Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:		Obsługa zadłużenia:
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe			zobowiązania wymagalne	odsetki	
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00	4 479 353,00	473 509,00	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.

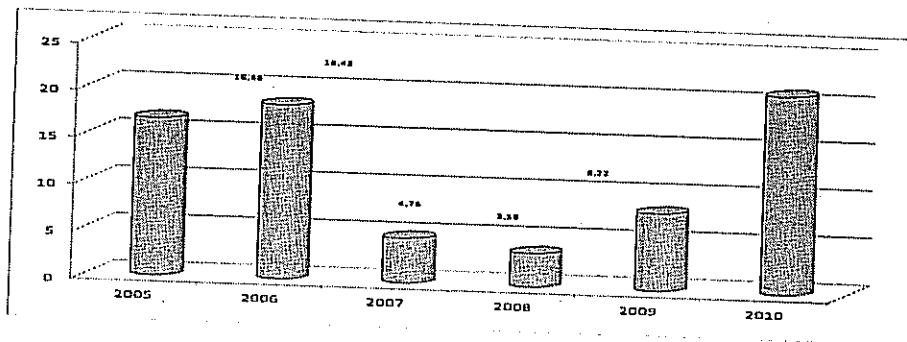
Wskaźnik ustawy wyliczony po zakończeniu roku budżetowego.

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



Wskaźnik ustawy liczony według projektu budżetu.

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

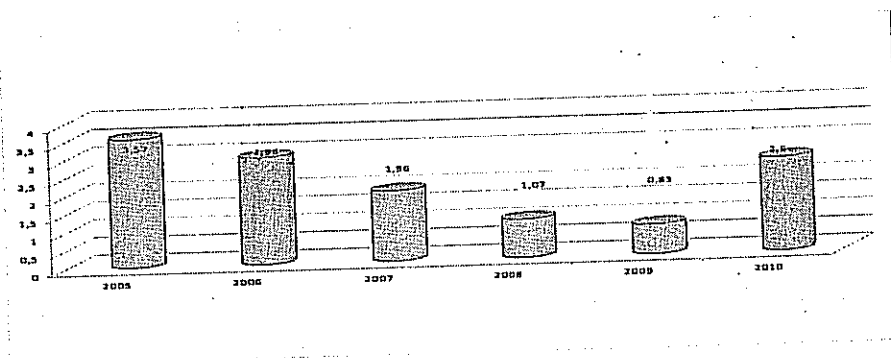


Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%, w roku 2009 limit ten wyniósł 7,66% a analizując 2010 roku stanowi on 21,24% z uwagi na planowane do zaciągnięcia 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 poziomu zadłużenia ale według założeń budżetu na 01 stycznia każdego roku. Z porównania widać, jak różny może być poziom zadłużenia bo jeżeli w przypadku zamiaru zaciągnięcia 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 – przekonaaliśmy 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.

$$W_{UST} = \text{ODS}_{UE} + \text{SPL}_{UE} / D_0 \leq 15\%$$



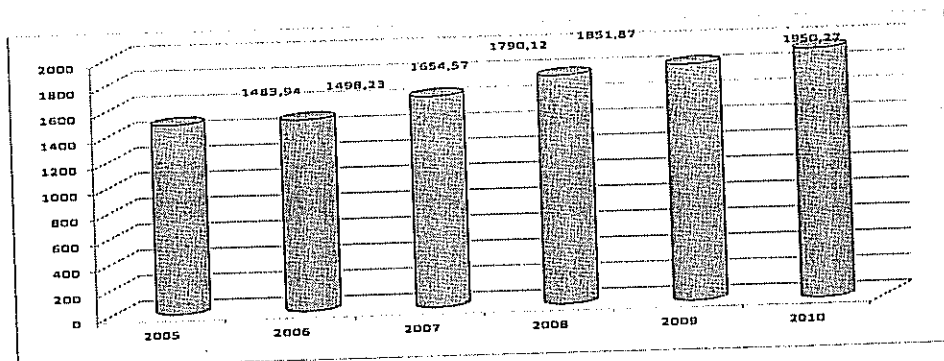
W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia br. wskaźnik powyższy już nie obowiązuje samorządy nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit, według zapisów obowiązującej do 31 grudnia 2009 roku ustawy o finansach publicznych, to 15% dochodów. Zasada przy analizie tego wskaźnika była taka, że im większa jest jego wartość tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jst. W przypadku Gminy Koluszki poziom ten sukcesywnie maleje tzn. 2005 r. – 3,57% a już 2009- 0,83%. W związku z czym nie ma zagrożenia dla gospodarki finansowej Koluszek. Mimo, że przedmiotowa relacja już nie obowiązuje samorządów to jednak jako ciekawostkę wskażę, że w przypadku 2010r. wskaźnik ten stanowił 2,60%.

2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

Dochody bieżące na mieszkańca.

$$W_L = D_B / L$$

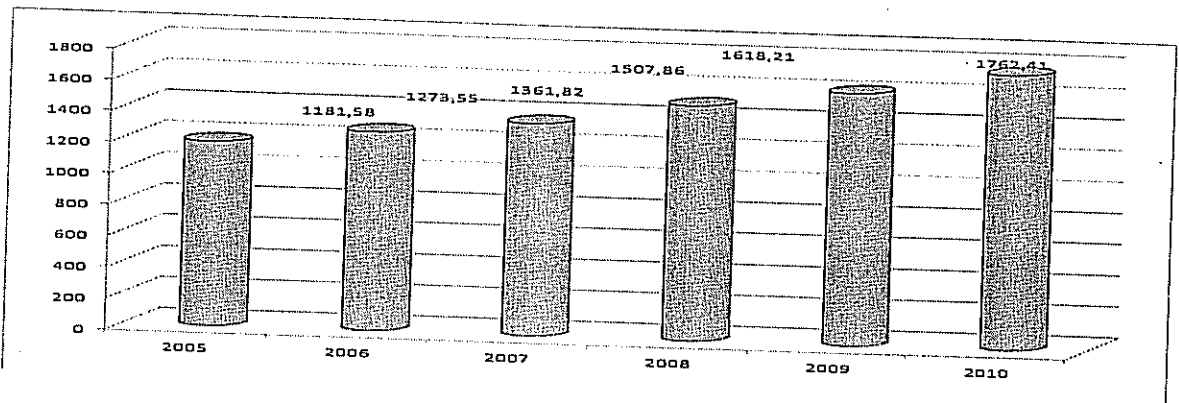


Powyższe dane odnoszą się do udziału dochodów bieżących na liczbę mieszkańców gminy. W przypadku Gminy Koluszki udział dochodów bieżących na 1 mieszkańca rośnie co oznacza, że szybkość wzrostu strony dochodowej nie odpowiada wzrostowi liczby mieszkańców gminy.

Można bowiem wskazać, że z roku na rok mieszkańców w gminie przybywa zaledwie w skali 0,2% do 0,7% podczas gdy dochody rosną o około 5%.

Wydatki bieżące na mieszkańca.

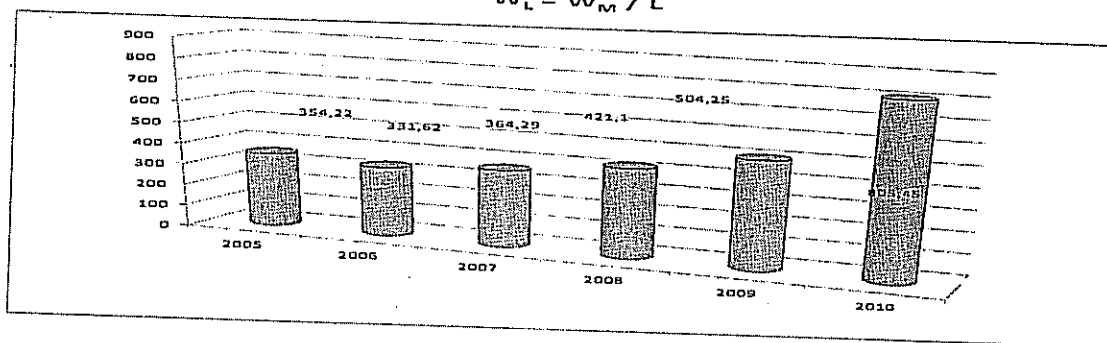
$$W_L = W_B / L$$



Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszki: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób w stosunku do 2005 roku, w 2007 roku tylko 31 osób, w 2008 już 164 osób, w 2009 tylko 58 osób i na dzień 30.09.2010 roku ubyło 21 osób w stosunku do 2009 roku.

Wydatki majątkowe na mieszkańca.

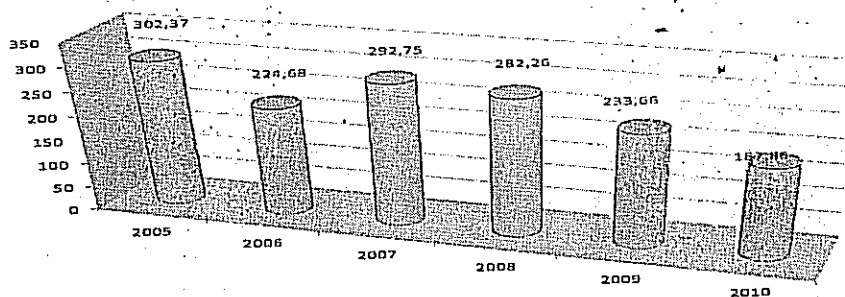
$$W_L = W_M / L$$



Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005r. – 8 mln zł, 2006r. – 7,6 mln zł, 2007r. – 8,4 mln zł, 2008r. – 9,7 mln zł, 2009r. – 11,7 mln zł, 2010r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca to 1 231,11 zł). Z powyższej relacji wynika, że dochody majątkowe rosną w granicach 10%-19% w skali w/w kilku lat z jednoczesną realizacją i zapłatą wszystkich wydatków bieżących. Wskazuje to na fakt, że w gminie z roku na rok coraz większe środki przekazywane są na poprawę infrastruktury. Biorąc również pod uwagę niski poziom zadłużenia Gminy Koluszki to należy stwierdzić, że inwestycje w dużej mierze finansowane są środkami własnymi gminy.

Nadwyżka operacyjna na mieszkańca.

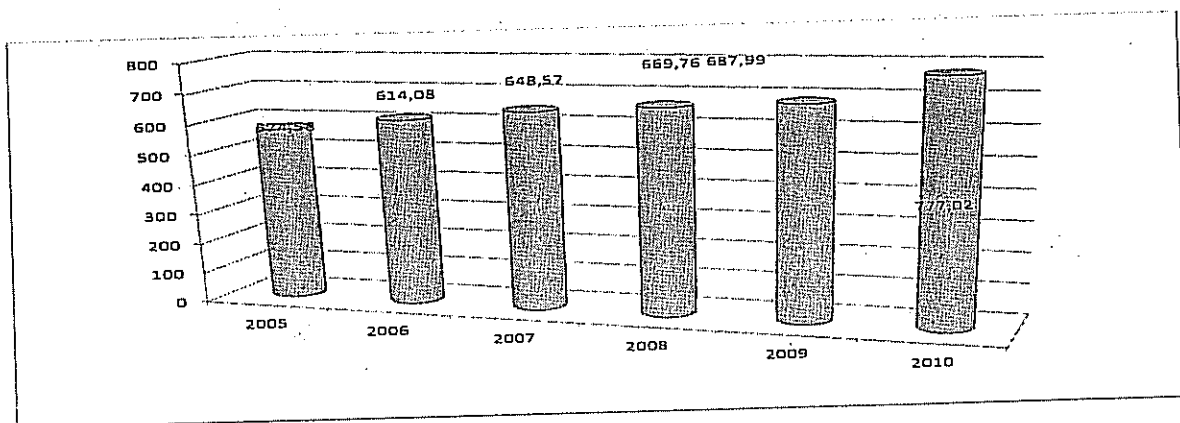
$$W_L = N_O / L$$



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

Transfery bieżące na mieszkańca.

$$W_L = T_B / L$$

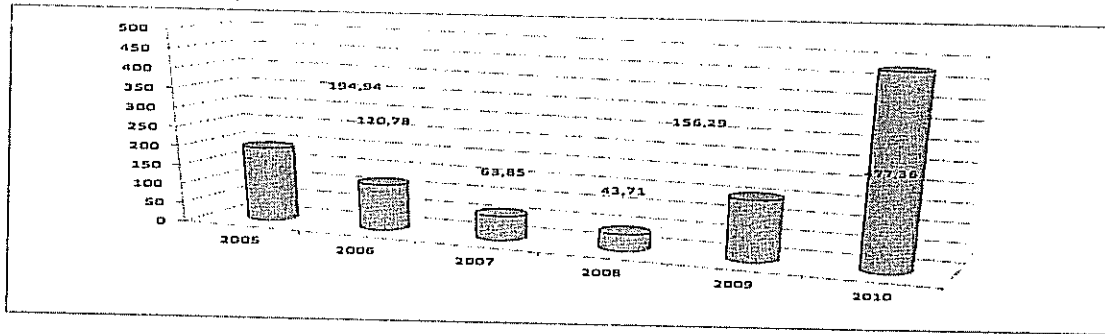


Przywołując definicję ze wstępu objaśnień przypominam, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie a związane jest to w głównej mierze ze zwiększaniem zadań dla gminy, które w pierwszej fazie mają charakter zleconych czyli finansowanych wyłącznie środkami budżetu państwa, ale już po kilku latach stają się własnymi gminy – samorządy zobowiązane są wówczas do wygosparowania 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.

$$W_L = Z_o / L$$



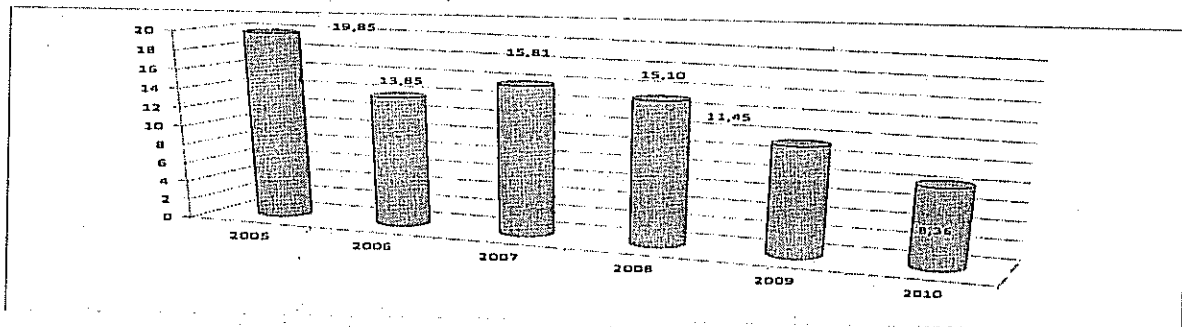
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast w 2009 roku wzrósł do kwoty 156,29 zł co związane jest z zaciągniętym kredytem długoterminowym. Według planowania na dzień 30.09.2010r. w/w struktura stanowiąc będzie 162,72 zł – należy jednak wspomnieć, że w/w kwoty ulegną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

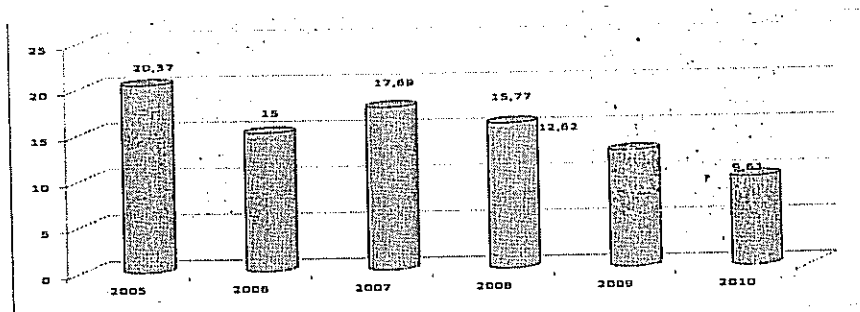
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$

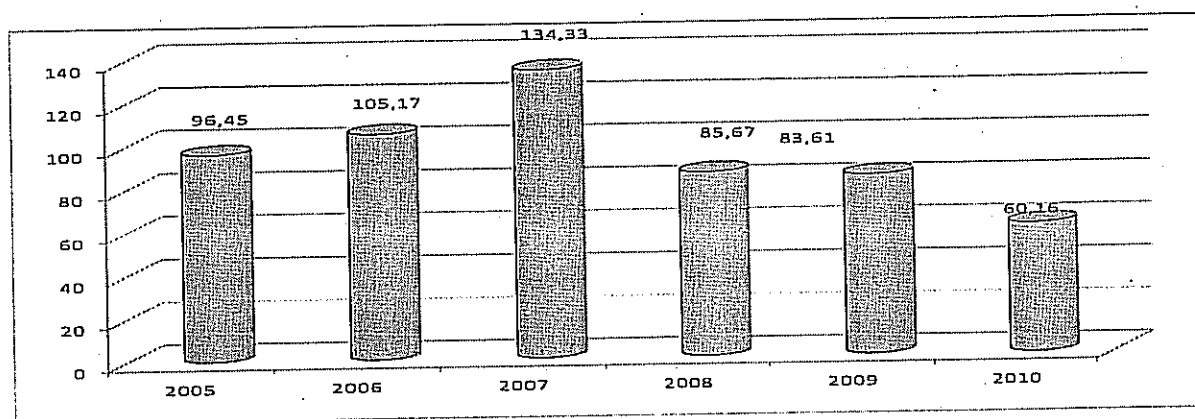


Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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 odwzorowania w zmianie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



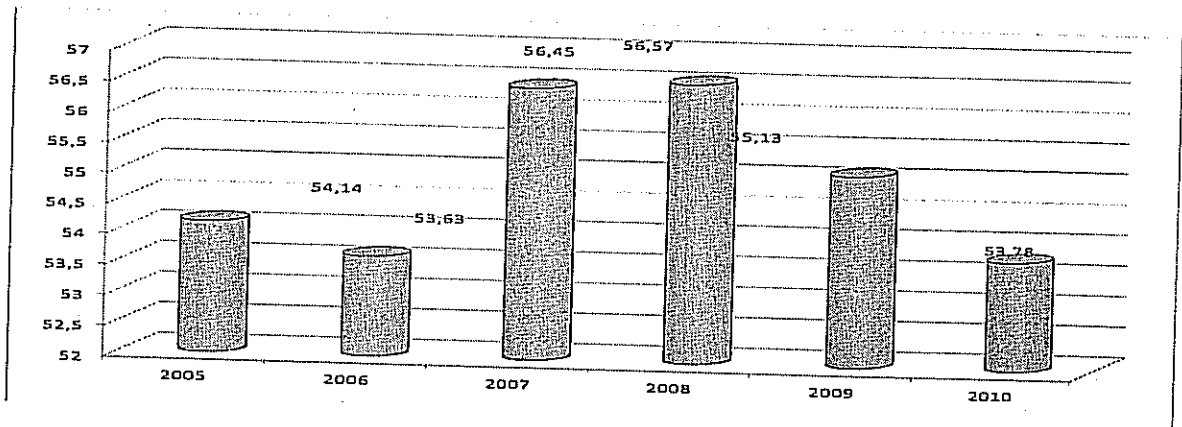
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

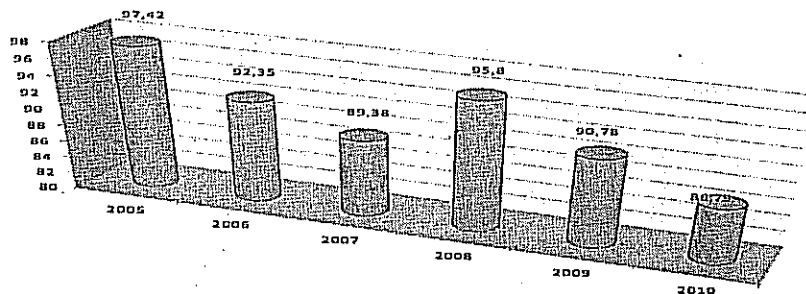
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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.

$$W_{D2} = D_B / D_O$$



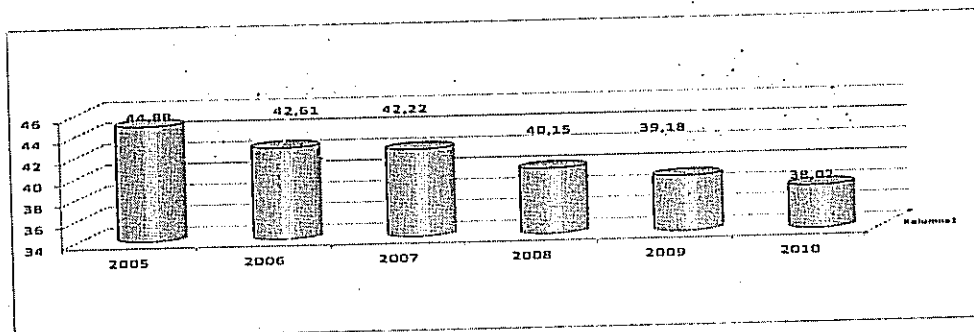
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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.

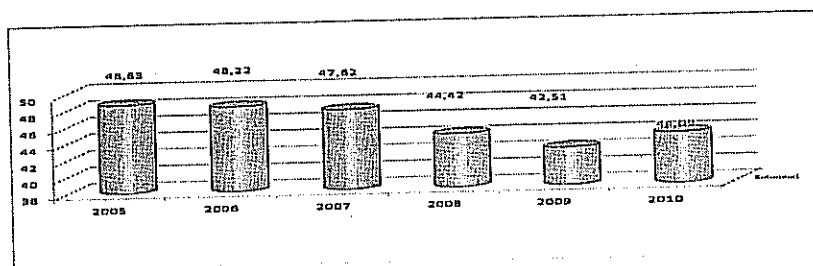
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



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.

$$w_{wz} = T_B / W_B$$



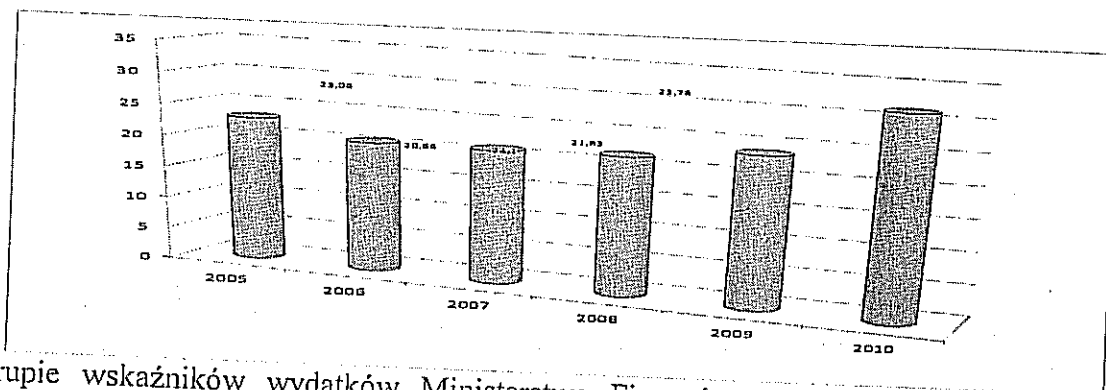
W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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.

$$W_w = W_M / W_o$$

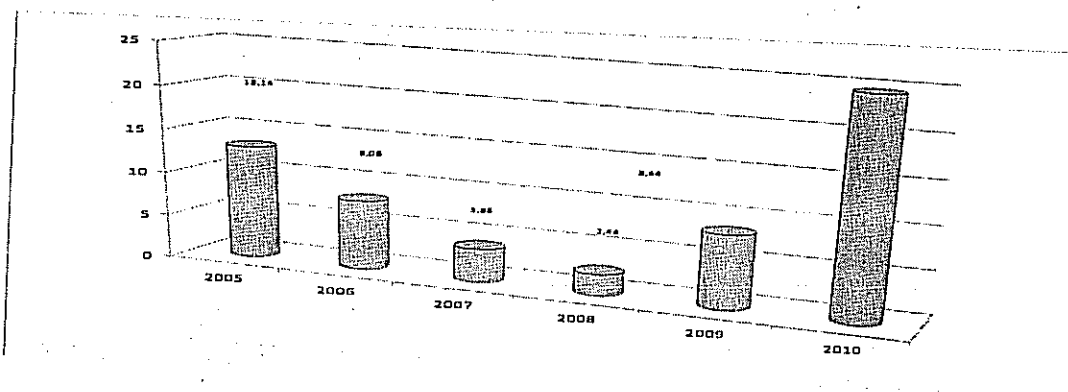


W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne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

$$W_z = Z_o / D_b$$

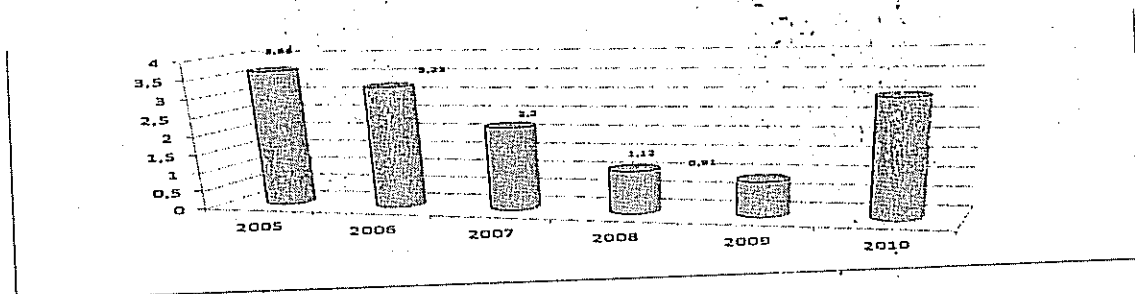


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy. Z analizy widać, że w przypadku Gminy Koluszki, sukcesywnie po spłacie rat kapitałowych i wprowadzanych umorzeniach, w tym przy wzrastających dochodach, poziom do 2008 roku miał charakter 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.

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

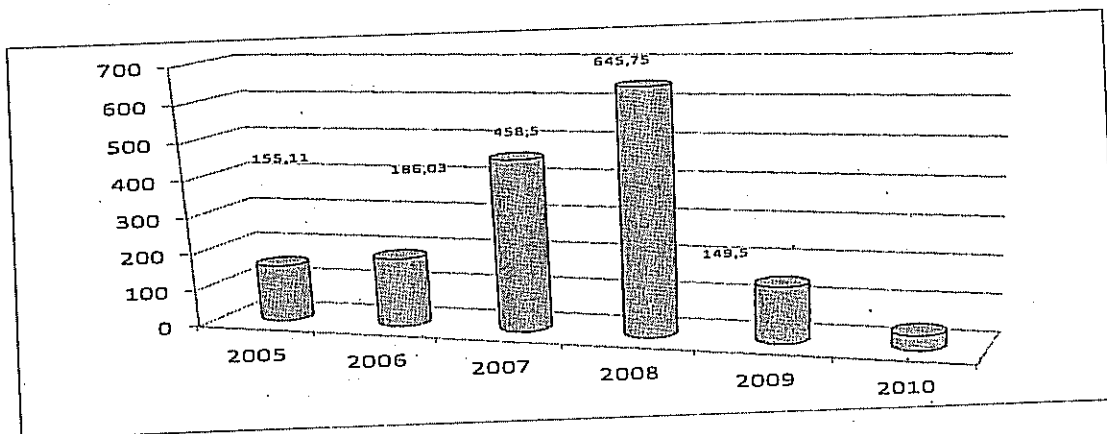


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

$$W_z = N_o / Z_o$$

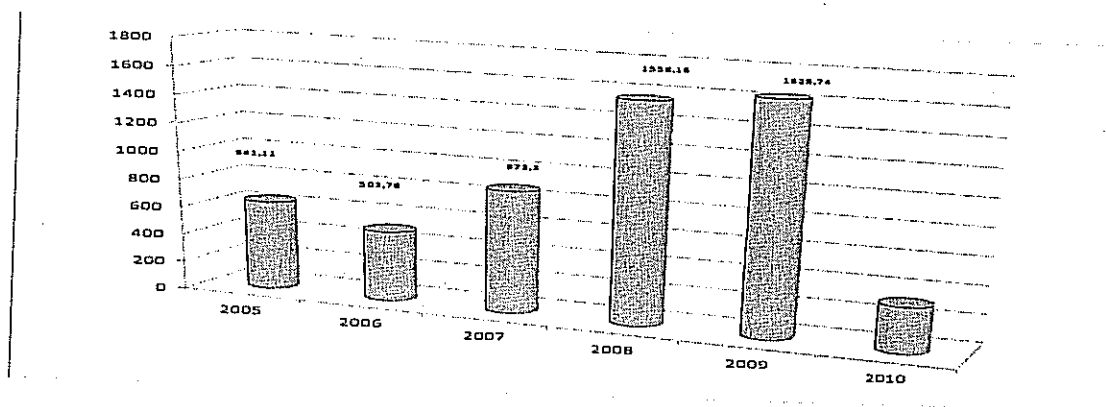


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku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

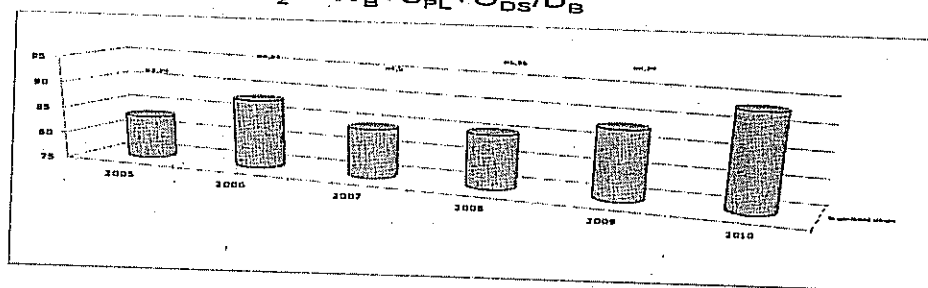
$$W_z = N_o / S_{PL}$$



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.

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

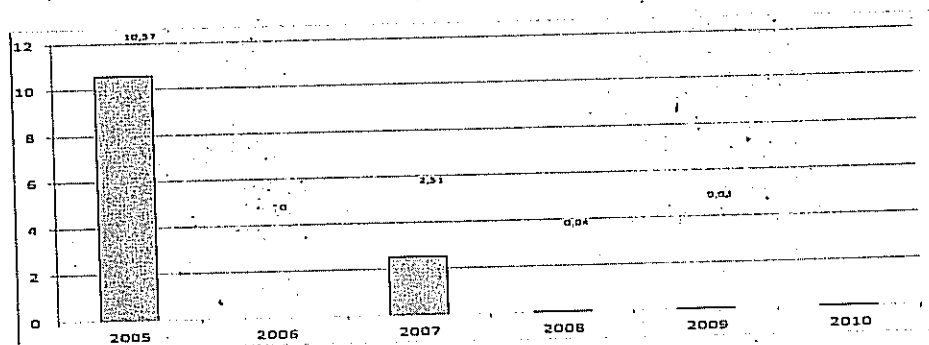


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

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

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

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

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2009,
- 2) wykonaniu budżetu w 2010 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2011,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2012-2018 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środkach z budżetów UE czy WFOŚiGW, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy.

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

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

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

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

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

Prognozując udziały w podatkach dochodowych opierano się na danych makroekonomicznych dotyczących m.in. inflacji, tempa wzrostu zatrudnienia, tempa wzrostu wynagrodzeń czy np. planowanych zmian systemowych typu ulgi, stopy podatkowe. Natomiast prognoza podatków i opłat lokalnych wyznaczona została w oparciu o trendy dotyczące kształtowanie się w/w wpływów w ujęciu realnym w latach minionych korygując o przewidywane zmiany stawek podatkowych. W przypadku zaś dochodów z majątku i pozostałych dochodów oraz dotacji celowych przyjęto założenia realne tzn. zasadę zmiany transferów bieżących w okresie objętym analizą czyli 2005-2009 oraz sytuację w zakresie sprzedaży mienia z uwzględnieniem wykazu działek, na których sprzedaż Rada wyraziła zgodę.

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

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

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

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

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

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

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

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

- 1) wynagrodzenia i pochodne – w tabeli WPF Gminy Koluszki wskazano wyłącznie wielkości wynagrodzeń odnoszących się do funkcjonowania administracji publicznej czyli urzędu. Średnioroczna zmiana wynagrodzeń polegałaby na zastosowaniu wskaźnika wzrostu w skali 3% w danym roku budżetowym przy uwzględnieniu wypłat nagród jubileuszowych oraz wskaźnika wzrostu dodatku stażowego. W związku z czym ich wielkość stanowi kwoty

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

Stan na dzień....	Wynagrodzenia i pochodne dla całego budżetu Gminy Koluszki	Wynagrodzenia i pochodne w sferze administracji publicznej
31.12.2005	12 184 893,00	2 083 931,00
31.12.2006	12 492 546,34	2 195 617,96
31.12.2007	13 253 247,77	2 252 155,02
31.12.2008	14 055 242,50	2 330 074,23
31.12.2009	14 756 321,51	2 522 897,06
31.12.2010	15 576 970,33	2 810 897,44
projekt 2011	19 347 818,00	2 991 407,00
2012	17 942 300,00	3 050 200,00
2013	18 362 900,00	3 121 700,00
2014	18 767 600,00	3 190 500,00
2015	19 330 600,00	3 250 000,00
2016	19 500 000,00	3 500 000,00
2017	19 500 000,00	3 500 000,00
2018	19 500 000,00	3 500 000,00

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

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

Stan na dzień....	Wydatki bieżące na utrzymanie rady i urzędu
31.12.2005	927 700,00
31.12.2006	840 700,00
31.12.2007	zmiana siedziby 1 270 000,00
31.12.2008	1 149 000,00
31.12.2009	1 054 500,00
31.12.2010	841 365,65
projekt 2011	1 162 500,00
2012	1 167 400,00
2013	1 177 500,00
2014	1 180 000,00
2015	1 236 300,00
2016	1 000 000,00
2017	1 000 000,00
2018	1 000 000,00

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

3) wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji – w zestawieniu tabelarycznym WPF wskazane są wyłącznie wielkości dotyczące poręczonego do spłaty kapitału natomiast w części mówiącej o wydatkach bieżących na obsługę długu, obok odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych przez gminę wykazane są również odsetki od poręczonych pożyczek. Według zestawienia poręczenia wyglądają następująco:

Wykaz poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Koluszki:

Lp	Nazwa przedsięwzięcia/cel	Klasyfikacja budżetowa	Wartość, w tym: 1) kapitał 2) %	Zakładana splata na dzień 31.12.2010 przez:	Potencjalne splaty gwarancji i poręczeń w poszczególnych latach:										
					poręczonego	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/OZ/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	3 11 654,50 14 786,52	3 11 560,00 8 584,74	233 764,50 2 323,17	X	X	X	X	X	X	X
2	Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi umowa Nr 56/OZ/P/2008 z dnia 20.08.2008r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	90095 §8020	1) 790 890,00 2) 70 296,21 = 861 186,21	272 151,63 39 165,08	X	66 934,00 7 402,15	66 934,00 6 416,73	66 934,00 5 394,15	66 934,00 4 390,15	66 934,00 3 386,19	66 934,00 2 389,66	66 934,00 1 378,10	66 934,00 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, woda, 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	prowinzje 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) spłata i obsługa długu oraz przychody:

Przy analizie ogólnie mówiąc długu przyjęto wielkości stanowiące poziom zadłużenia jn.:	
stan zadłużenia 01.01.2010r.	3 521 723,94
- spłaty rzeczywiste rat kapitałowych w trakcie 2010 roku	1 206 204,62
+ otrzymane pożyczki w 2010 roku	1 780 702,38
+ zaciągnięty kredyt w 2010 roku	7 000 000,00
stan zadłużenia na dzień 31.12.2010r.	11 096 221,70
+ pożyczki z 2011 roku	1 667 966,32
+ kredyty dla sfinansowania deficytu projektu 2011 roku	9 725 104,93
- spłaty planowanych rat kapitałowych w trakcie 2011 roku	1 611 464,42
stan zadłużenia na dzień 31.12.2011r.	22 489 292,95
- spłaty do roku 2022 zaciągniętych kredytów i pożyczek wg WPF	
stan zadłużenia na dzień 31.12.2022	0,00

Przy ustaleniu prognozy długu ustalono:

- w 2010 roku zaciągnięcie pożyczek na łączną kwotę 1 780 702,38 zł,
- w 2010 roku zaciągnięcie długoterminowego kredytu w wysokości 7 mln zł,
- zaplanowano na 2011 rok spłaty trzech pożyczek, mimo że warunkowo otrzymała już Gmina Koluszki decyzje z WFOŚiGW o ich umorzeniu, w łącznej wielkości 331 807,63 zł, w tym spłata rat kapitałowych przypadająca z 2010 roku w wysokości 116 609,05 zł (faktyczne „zdjęcie” w/w kwot ze strony rozchodowej budżetu 2011 roku nastąpi po przyjęciu przez Fundusz rozliczenia wskazanej umowy umorzeniowej),
- w 2011 roku zaciągnięcie pożyczek na łączną kwotę 1,6 mln zł,
- w 2011 roku zaciągnięcie długoterminowego kredytu w wysokości 9,7 mln zł ze spłatą w latach 2012-2022 w transzach rocznych i oprocentowaniem 5% w skali roku.

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

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

5) wydatki majątkowe:

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

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

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

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 we wrześniu br. ewidentnie wpływa na zapisy w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2018, i tak:

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

plan dochodów budżetu gminy zwiększono o kwotę 295 488,64 zł, co po zmianach stanowi 53 004 644,45 zł, tj.:

- 1) dział 020, rozdział 02001 – urealniamy wpływy pochodzące z dzierżaw za tereny łowieckie do zakładanego wykonania na bazie ubiegłych lat do wielkości 2 tys. zł czyli zmniejszamy plan o 2 tys. zł,
- 2) dział 700, rozdział 70005 – zwiększamy o kwotę 11 tys. zł plan dochodów pochodzących z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Należy bowiem wskazać, że na koniec października br. na rachunek gminy wpłynęły dochody z powyższego tytułu w łącznej wielkości ponad 66 tys. zł. Z uwagi na fakt, że zbliżamy się już ku końcowi roku budżetowego urealniamy wpływy pochodzące ze sprzedaży nieruchomości – zakładamy wykonanie ostatecznego planu w wysokości około 1,1 mln zł nie mniej bieżącymi zmianami zmniejszamy plan o 100 tys. zł, kolejne i to już ostateczne zmiany wprowadzone będą w miesiącu grudniu br.,
- 3) dział 750 – zmiany wprowadzane w dziale Administracji publicznej to urealnienie wpływów do faktycznie otrzymanych dochodów z tytułu udostępniania danych osobowych (po zmianie plan stanowi 43,00 zł), zmniejszamy plan dochodów związanych ze sprzedażą dokumentu jakim jest SIWZ o 200,00 zł – firmy korzystają z wersji elektronicznych SIWZ umieszczanych na stronie internetowej gminy, wprowadza się kwotę 45 733,00 zł stanowiącą refundację z PUP wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla 15 osób zatrudnionych na funduszu robót publicznych jeszcze w miesiącach listopad i grudzień br.
- 4) dział 756, rozdział 75615 to urealnienie do końca roku 2011 wpływów pochodzących z podatków pobieranych od osób prawnych czyli zwiększa się o 700 tys. zł wpływy z podatku od nieruchomości co po zmianach stanowi 8 711 000,00 zł, zmniejsza się dochody z podatku rolnego o 2 tys. zł oraz zwiększa o kwotę 5 tys. zł wpływy z podatku leśnego – powyższe zmiany wynikają z analizy dochodów za dziesięć miesięcy br.,
- 5) dział 756, rozdział 75616 – w przedmiotowej grupie dochodów przeanalizowano te pozyskiwane od osób fizycznych przez co po weryfikacji dochodów za dziesięć miesięcy należy zwiększyć dochody z podatku od nieruchomości o 50 tys. zł, zmniejszyć wpływy z podatku rolnego o 50 tys. zł oraz zwiększyć dochody pochodzące z opłaty targowej o 5 tys. zł (po zmianie 125 tys. zł),
- 6) dział 756, rozdział 75618 – w tej części strony dochodowej ewidencjonowane są wpływy pochodzące z lokalnych opłat. I tu przeanalizowano otrzymane dochody według stanu na koniec października br. przez co zmniejsza się wpływy z opłaty skarbowej o 5 tys. zł, zwiększa się dochody z opłaty adiacenckiej o 5 tys. zł do faktycznie otrzymanych czyli do kwoty 87 400,00 zł, zwiększa się wpływy z opłaty za zajęcie pasa drogowego o 10 tys. zł co po zmianach stanowi 170 tys. zł oraz wprowadzono „drobne” dochody

pochodzące z opłaty za udostępnienie informacji publicznej – 15,00 zł, opłatę za zmianę wpisu w licencji na przewóz osób – 20,00 zł, odsetki związane z egzekucją opłaty adiacenckiej – 600,00 zł oraz pozostałe odsetki związane z nieterminową zapłatą opłat lokalnych – 310,00 zł,

- 7) dział 756, rozdział 75619 – zwiększa się plan dochodów pochodzących z odsetek za nieterminowo zapłaconą opłatę eksploatacyjną o 1 960,00 zł, wprowadza się wpływy związane ze sprzedażą książki „Dzieje Koluszek” – 390,00 zł,
- 8) dział 756, rozdział 75647 – w tej klasyfikacji ewidencjonowane są odsetki związane z nieterminowo zapłaconymi podatkami i opłatami z tytułu gospodarki nieruchomościami. Po analizie przeprowadzonej przez służby Urzędu egzekucji za III kw. br. zwiększa się dochody pochodzące z odsetek naliczonych osobom fizycznym o 3 tys. zł (plan po zmianie 38 tys. zł) oraz osobom prawnym o 2 tys. zł (plan po zmianie 18 tys. zł),
- 9) dział 801, rozdział 80104 – zwiększa się o 1 038,00 zł wpływy pochodzące od gmin Brzeziny czy Rokiciny w związku z obciążeniem za pobyt dzieci z ich terenu w niepublicznym przedszkolu zlokalizowanym w Gminie Koluszkach. Urealnia się również plan dochodów unijnych, jakie winny wpłynąć do budżetu Gminy Koluszkach z Urzędu Marszałkowskiego w ramach programu RPO z tytułu realizacji inwestycji pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola nr 2 w Koluszkach”. Zgodnie z harmonogramem robót i podpisaną umową o dofinansowanie unijne w bieżącym roku Gmina otrzyma dotacje w wysokości 172 529,23 zł pozostałe środki przechodzą na rok 2012 co zgodne jest z zapisami w projekcie budżetu na rok 2012,
- 10) dział 851, rozdział 85154 – do końca września br. przedsiębiorcy posiadający zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych zobowiązani byli do wniesienia kolejnej i to już ostatniej raty za uzyskaną koncesję. W związku z powyższym otrzymane wpływy stanowią kwotę 314 tys. zł stąd też wprowadza się zwiększenie planu o kwotę 24 tys. zł,
- 11) dział 851, rozdział 85195 – zgodnie z decyzją Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi znak FN-I.3111.2.303.2011 z dnia 9 listopada 2011r. zwiększono dla Gminy Koluszkach dotację celową o kwotę 400,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów wydawania przez gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców,
- 12) dział 852, rozdział 85202 – zwiększono o kwotę 3 tys. zł (po zmianie 13 tys. zł) dochody pochodzące z opłat wnoszonych przez podopiecznych MG OPS umieszczonych w DPS –ach,
- 13) dział 852, rozdział 85212 - Gmina prowadząc w imieniu państwa egzekucje komornicze z tytułu funduszu alimentacyjnego otrzymuje dochody w wysokości 20% lub 40% wyegzekwowanych środków (w zależności od tego czy gmina jest właściwa terytorialnie z uwagi na miejsce zamieszkania wierzyciela bądź dłużnika). Z uwagi na powyższe oraz analizując otrzymane dochody na koniec października br. zasadnym jest zwiększyć plan o kwotę 5 tys. zł. Podobnie należy zwiększyć dochody pochodzące z egzekucji zaliczki alimentacyjnej o kwotę 3 tys. zł,
- 14) dział 852, rozdział 85219 – po analizie wpływów za dziesięć miesięcy br. zwiększa się plan dochodów z tytułu odsetek od środków jakie znajdują się na rachunku bankowym M-G OPS w Koluszkach o kwotę 1 tys. zł do wielkości 11 tys. zł,
- 15) dział 852, rozdział 85228 – zwiększa się o 5 tys. zł dochody pochodzące z odpłatności wnoszonych przez mieszkańców Gminy Koluszkach, którzy są pod opieką specjalistyczną pracowników M-G OPS w Koluszkach,
- 16) dział 900, rozdział 90001 – zmniejsza się plan dochodów pochodzących ze środków unijnych w kwocie 183 617,05 zł pozyskanych na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszkach”. Dochody te wprowadzono do projektu budżetu na rok 2012. Takie działanie jest konsekwencją „zatrzymania” 10% wynagrodzenia wykonawcy, zgodnie z postanowieniami umowy, do czasu spisania ostatecznego protokołu odbioru inwestycji co nastąpi już w roku 2012.

Urealniono do ostatecznie otrzymanej od mieszkańców wsi Będzelin kwoty dochodów czyli 36 722,00 zł z przeznaczeniem na inwestycję związaną z budową przydomowych oczyszczalni ścieków,

- 17) dział 900, rozdział 90002 – zgodnie z decyzją WFOŚiGW, z dnia 17.10.2011 roku wprowadza się dotację w wysokości 150 tys. zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest w Gminie Koluszkach w 2011r.” Jest to maksymalna kwota jaką gmina może wydatkować w br. W chwili obecnej trwają procedury przetargowe na wybór wykonawcy usługi,
- 18) dział 900, rozdział 90004 – zgodnie z decyzją WFOŚiGW z dnia 17.10.2011 roku wprowadza się dotację w wysokości 87 488,00 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach. Gospodarka szatą roślinną.” Jest to maksymalna kwota jaką gmina może wydatkować w br. W chwili obecnej trwają procedury przetargowe na wybór wykonawcy usługi,
- 19) dział 900, rozdział 90019 – urealnia się wpływy z tytułu gospodarczego korzystania ze środowiska – zakładając przewidywane wykonanie w/w dochodów zmniejsza się plan o kwotę 50 tys. zł,
- 20) dział 926, rozdział 92695 – wprowadza się darowiznę w wysokości 2 306,90 zł mieszkańców sołectwa Borowa I z przeznaczeniem na zakup kosiarko – odśnieżarki.

Wprowadzając na listopadowym posiedzeniu Rady Miejskiej w Koluszkach zmiany po stronie wydatkowej budżetu Gminy Koluszkach zmniejszono plan o kwotę 3 085 795,04 zł co po zmianach ostatecznie stanowi plan wydatków w wysokości 61 655 876,35 zł, a obejmuje następujące pozycje:

- 1) dział 010, rozdział 01010 – urealnia się do faktycznie poniesionych nakładów inwestycję związaną z budową sieci wodociągowej we wsi Leosin – po odliczeniu podatku VAT ostateczne koszty realizacji zadania to 61 080,00 zł,
- 2) dział 010, rozdział 01095 – zakończono inwestycję związaną z przebudową drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Wierzchy, której łączny koszt stanowi 101 930,00 zł. Obecnie oczekujemy na refundację części wydatków z budżetu państwa z funduszu dopłat do gruntów rolnych w wysokości 33 tys. zł,
- 3) dział 600, rozdział 60014 – z uwagi na brak dokumentacji projektowych na wykonanie robót związanych z przebudową dróg we wsi Katarzynów i ulicy 11 Listopada w Koluszkach odstępuje się od udzielenia w 2011 roku pomocy Powiatowi w łącznej kwocie 200 tys. zł,
- 4) dział 600, rozdział 60016 proponowane zmiany obejmują:
 - a) zwiększa się dotację celową na bieżące roboty na drogach gminnych prowadzone przez ZUK o kwotę 60 tys. zł,
 - b) zwiększa się środki na bieżące utrzymanie dróg gminnych o kwotę 40 tys. zł z uwagi na planowane roboty na ulicy Naftowej w Koluszkach, zdejmuje się wydatki związane z zawieraniem umów cywilnoprawnych ponieważ nie zakłada się takowych działań już do końca roku budżetowego,
 - c) zgodnie z wnioskami sołectw w ramach funduszu sołeckiego na 2011 roku przesuwa się środki z usług na zakup tłucznia,
 - d) zmniejsza się plan na dotacjach celowych dla ZUK w Koluszkach o kwotę 64 217,00 zł do faktycznego wykonania 61 401,00 zł,
 - e) nadto w budżecie Gminy Koluszkach urealnia się zapisy w sferze inwestycji drogowych:
 - zdejmuje się zadania związane z opracowaniem dp i budową chodnika w ul. Zagajnikowej w Różycy, opracowaniem dp na budowę kanalizacji deszczowej oraz przebudową ulic Harcerskiej i Staszica w Koluszkach – zadania przeniesiono do projektu budżetu na rok 2012,
 - zakończono i rozliczono już inwestycje związane z przebudową dróg w osiedlu Warszawskim w Koluszkach (ostateczny koszt to 741 127,00 zł), przebudową ulicy Armii Krajowej w Koluszkach (ostatecznie to 741 200,00 zł), wykonaniem nawierzchni bitumicznej w ul. Partyzantów (ostateczny koszt 213 750,00 zł), urealniono do faktycznych potrzeb nakłady związane z uzbrojeniem Podstrefy Koluszkowskiej ŁSSE,

- zabezpiecza się jeszcze 2,5 tys. zł z przeznaczeniem na wykonanie dwóch odwiertów geologicznych w celu rozpoznania i udokumentowania warunków gruntowo - wodnych dla potrzeb opracowania operatu wodno - prawnego odwodnienia projektowanej przebudowy ulicy Reja w Koluszkach,

- 5) dział 700, rozdział 70001 – zmniejsza się o kwotę 1 546,00 zł plan dotacji celowej dla ZUK do faktycznych potrzeb czyli do kwoty 13 454,00 zł,
- 6) dział 700, rozdział 70005 – zabezpiecza się 1 tys. zł na sfinansowanie stałych opłat energetycznych przejętych bądź nowo wybudowanych przez Gminę budynków w Żakowicach, w Starym Redzeniu i Przanowicach. Zmienia się na łączną kwotę 18 835,23 zł przeznaczenie środków z funduszu sołectkiego, zgodnie z wnioskami, tj. Borowa I – z ogrodzenia działki na zakup kosiarko – odśnieżarki, Borowo II – z ogrodzenia działki na zakup tłucznia, część środków z funduszu sołectwa Żakowice – Różyca z ogrodzenia na zakup map do celów projektowych wskazanego ogrodzenia (zwiększenie w dziale 710, rozdział 71014),
- 7) dział 750, rozdział 75022 – zabezpiecza się kwotę 4 tys. zł na bieżące funkcjonowanie Rady Miejskiej tj. papier, toner itp.,
- 8) dział 750, rozdział 75095 – opisując zmiany po stronie dochodowej wskazano na zawarcie kolejnej umowy z PUP na dofinansowanie zatrudnienia osób zatrudnionych w ramach funduszu robót publicznych – z uwagi na powyższe po stronie wydatkowej budżetu zabezpiecza się środki na wypłatę wynagrodzeń dla wskazanych osób wraz z pochodnymi zakładu pracy co łącznie stanowi kwotę 48 028,00 zł,
- 9) dział 754, rozdział 75412 urealnia się plan wydatków ochotniczych straży pożarnych już do końca roku budżetowego poprzez zabezpieczenie środków finansowych w łącznej kwocie 5 500,00 zł na paliwo, energię elektryczną i badania okresowe,
- 10) dział 754, rozdział 75495 – na jednym z ostatnich posiedzeń Rady Miejskiej zabezpieczono kwotę 20 tys. zł na usługi remontowe dla OSP Borowa. Straż na dofinansowanie wskazanego remontu wystąpiła również o dofinansowanie środkami unijnymi w ramach PROW. Z tego też względu, po analizie stanu prawnego i aby zapobiec tzw. podwójnemu finansowaniu wydatków, podjęto decyzję aby na wkład własny OSP zabezpieczyć kwotę 5 100,00 zł w formie dotacji natomiast na wydatki, które miałyby być finansowane środkami unijnymi udzielić z budżetu gminy pożyczkę w wysokości 14,9 tys. zł (kwota wykazana w pozycji finansowania deficytu w tzw. rozchodach budżetu).
Nadto zakończono już inwestycję współfinansowaną środkami unijnymi pn. „Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne” stąd zasadnym jest urealnienie wkładu gminy poprzez zmniejszenie nakładów o kwotę 138 646,16 zł do faktycznego wykonania,
- 11) dział 757 – w związku ze zmianą stawki WIBOR oraz umorzeniami pożyczek urealnia się plan spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek poprzez zwiększenie o kwotę 15 tys. zł,
- 12) dział 758 – różne rozliczenia obejmuje plany rezerw jakie utworzono w budżecie Gminy Koluszki na rok 2011. Przedmiotowymi zmianami wprowadzamy ich rozdysponowanie poprzez finansowanie wydatków w dziale Pomocy społecznej w wysokości 31 723,00 zł,
- 13) zmiany w planie wydatków w dziale 801 stanowią urealnienia planów finansowych jednostek budżetowych do końca 2011 roku dla Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach, Przedszkoli nr 2, w Galkowie i Różyca.
Do faktycznych potrzeb urealnia się wydatki na dowożeniu dzieci do szkół – zmniejszamy wynagrodzenia o kwotę 3 200,00 zł, w zakresie komisji egzaminacyjnych zmniejszamy plan o kwotę 1 368,00 zł na wynagrodzeniach dla ekspertów z uwagi na fakt, że na wynagrodzenia te w bieżącym roku gmina uzyskała dofinansowanie w formie dotacji z budżetu państwa.

W zakresie inwestycji pn. „Remont i rozbudowa budynku SP w Różyca” zwiększa się plan o kwotę 10 tys. zł do łącznych nakładów 2 010 000,00 zł – przedmiotowe zmiany wpływają na zabezpieczenie środków finansowych na konieczne do wykonania w pomieszczeniach szkoły roboty polegające na zamurowaniu otworu okiennego w kotłowni, wykonaniu

czerpni powietrza w kotłowni, wykonaniu w pomieszczeniu „okna-wrzutni” wraz z wykonaniem zsypu oraz ułożenie wykładziny syntetycznej w jednym z pomieszczeń szkoły.

W przypadku inwestycji związanej z „Termomodernizacją budynku Przedszkola nr 2 w Koluszkach” urealnia się plan do faktycznego harmonogramu robót w powiązaniu z dofinansowaniem unijnym (o czym wskazano przy analizie dochodów) oraz w nawiązaniu do zapisów w projekcie budżetu na rok 2012 – na rok 2011 zakładany przerób robót to wydatki w wysokości 358 441,05 zł.

W bieżącym roku urządzono plac zabaw przy SP w Rózycy, którego całkowity koszt wyniósł 49 303,00 zł w związku z czym zmniejszamy plan o kwotę 697,00 zł,

- 14) dział 851, rozdział 85154 – z uwagi na wyższe wpływy z koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych zwiększamy plan na realizację zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholizmu na rok 2011 o kwotę 24 tys. zł oraz zabezpiecza się kwotę 9,6 tys. zł na wynagrodzenia bezosobowe, których zawarcie wynika z zadań określonych w przywołanym Programie,
- 15) dział 852 to wprowadzenie urealnień planów finansowych M-G OPS w Koluszkach, a ściślej zwiększa się wydatki na finansowanie pobytu podopiecznych Ośrodka w DPS –ach o kwotę 98,5 tys. zł (po zmianie plan stanowi 728,5 tys. zł a mamy już informacje, że do końca roku potrzeby jeszcze będą większe o czym poinformujemy w grudniu br.), zwiększa się wydatki na utrzymaniu Ośrodka o kwotę 30 497,00 zł, urealnia się plan na wydatkach z tytułu świadczonych usług opiekuńczych i specjalistycznych o kwotę 1 480,00 zł (po zmianach jest to 91 648,00 zł). Po analizie potrzeb z tytułu wypłaty dodatków mieszkaniowych do końca roku budżetowego zmniejszamy plan o kwotę 21 tys. zł co po zmianie stanowi wydatki w granicach 219 tys. zł,
- 16) zmiany w planie wydatków w dziale 854 stanowią urealnienia potrzeb z tytułu zorganizowanego w mijającym już roku wypoczynku podczas ferii i wakacji – zmniejszamy plan o kwotę 678,00 zł do faktycznego wykonania,
- 17) dział 900, rozdział 90001 zmiany obejmują:
 - a) urealnia się nakłady na inwestycji pn. „Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki” poprzez odliczenie na łączną kwotę 275 tys. zł podatku VAT, zabezpieczenia środków finansowych w wysokości około 183 tys. zł na roboty dodatkowe typu dodatkowe przyłącza wodociągowe w ul. Partyzantów, prace dodatkowe na przykanalnikach kanalizacji sanitarnej w ul. Partyzantów, wykonanie przełączenia ścieków z bloków kolejowych do nowo wybudowanej sieci, wykonanie 4 sztuk wpustów ulicznych w ulicy Ludowej czy wykonanie 4 sztuk wpustów deszczowych w ulicy Partyzantów oraz przeniesienia części finansowania, a ściślej 10% wartości umowy na rok 2012 z uwagi na zapisy umowy i możliwość zafakturowania dopiero po odbiorze końcowym robót – w/w informacje skutkują zmniejszeniem nakładów w roku 2011 na łączną kwotę 1 465 863,53 zł,
 - b) zakończono inwestycje, odliczono należny podatek VAT a za tym urealniono nakłady dla zadań „Budowa odcinka kanalizacji w ul. Witosa (...)”, której ostateczny koszt realizacji stanowi 85 936,00 zł, w przypadku zadania pn. „Budowa wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej w granicach pasa drogowego w ulicy Wojska Polskiego (...)” – 28 404,00 zł, „Opracowanie dp na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy 11 Listopada w Koluszkach” – 24 326,00 zł,
 - c) dla zadania pn. „Opracowanie dp na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy Brzezińskiej w Koluszkach (...)” zabezpiecza się kwotę 12 054,00 zł z przeznaczeniem na projekt odtworzenia nawierzchni drogi wojewódzkiej,
 - d) urealnia się nakłady do faktycznie poniesionych wydatków czyli 149 855,00 zł w związku z „Opracowaniem dp na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Galków Mały (...)”. Wykonawca, zgodnie z umową część robót projektowych zafakturował, które również zostały już opłacone

- a podatek VAT odliczony. Wykonawca dokumentacji obecnie pracuje nad projektem na budowę przykanalików, na co zabezpieczono środki w w/w kwocie,
- e) obecnie prowadzone są roboty związane z budową kanalizacji sanitarnej w osiedlu Czarneckiego w Koluszkach z uwagi jednak na sukcesywnie odliczany podatek VAT możemy urealnić plan o kwotę 92 tys. zł,
- 18) dział 900, rozdział 90004 – zabezpieczono dodatkowo kwotę 40 tys. zł dla ZUK w Koluszkach poprzez zwiększenie dotacji na utrzymanie terenów zielonych w mieście Koluszki, urealniono do faktycznych potrzeb pozostałe wydatki związane z utrzymaniem zieleni czyli zdjęto kwotę 8 471,00 zł,
- 19) dział 900, rozdział 90015 – wprowadzone zmiany stanowią:
- a) zmniejszenie o kwotę 13 200,00 zł wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem oświetlenia ulicznego z tytułu oszczędności związanych z zakupem opraw oświetleniowych oraz konserwacją oświetlenia,
- b) zmniejsza się plan na inwestycji pn. „Budowa oświetlenia ulic w osiedlu Łódzkie II – etap III” o kwotę 20 tys. zł – po otwarciu ofert na wykonanie inwestycji najtańsza opiewa na kwotę około 332 tys. zł w związku z czym zasadnym jest wprowadzenie w/w zmiany oraz urealnia się do faktycznie poniesionych wydatków czyli 12 362,00 zł nakłady na inwestycji pn. „Budowa oświetlenia ulicznego we wsi Zielona Góra (...)”,
- 20) dział 900, rozdział 90095 – osoba, która była zatrudniona na umowę zlecenie do prac porządkowych obecnie pracuje w ramach funduszu robót publicznych w związku z czym zaoszczędzone środki w wysokości 2 468,00 zł zdejmuje się plan. Po rozstrzygniętym postępowaniu przetargowym oraz w związku ze stopniowym odliczaniem podatku VAT zdejmuje się plan 200 tys. zł przypisany inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu Łódzkie I w Koluszkach”,
- 21) dział 921, rozdział 92195 – urealnia się wydatki związane z bieżącą działalnością kulturalną Gminy Koluszki poprzez m.in. zmniejszenie o kwotę 450,00 zł planu dotacji dla Stowarzyszenia MROGA do faktycznej kwoty wynikającej z wniosku i umowy, zdejmuje się plan 2 tys. zł przeznaczony na wypłatę w ramach umów zlecenie czy o dzieło z uwagi na fakt, że takowych nie zawierano, zwiększono o kwotę ponad 3 tys. zł plan na dofinansowanie imprez kulturalnych organizowanych jeszcze do końca roku przez organizacje działające na terenie Koluszek.
- W zakresie inwestycji urealniono do faktycznych wydatków czyli kwoty 96 358,44 zł udział gminy w inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice” oraz przeniesiono do projektu budżetu Gminy Koluszki na rok 2012 z kwotą 22 700,00 zł zadanie związane z renowacją zabytkowej kapliczki,
- 22) dział 926, rozdział 92695:
- a) zakończono i już rozliczono trzy zadania inwestycyjne w związku z czym zasadnym jest również zmniejszenie planu wydatków stanowiących udział gminy na tych inwestycjach do faktycznych potrzeb czyli:
- „Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Koluszkach” zdejmuje się kwotę 3 400,00 zł a całkowity koszt roku 2011 to 1 101 600,00 zł,
 - „Wyposażenie placu zabaw na osiedlu Staromiejskie w Koluszkach” zdejmuje się kwotę 6 785,00 zł a całkowity koszt to 36 449,47 zł,
 - „Wyposażenie placu zabaw we wsi Nowy Redzeń” zdejmuje się kwotę 21 605,00 zł a całkowity koszt to 16 096,21 zł,
 - na wniosek sołectwa Borowo I w ramach funduszu sołectkiego wprowadza się zadanie inwestycyjne związane z zakupem kosiarki – odśnieżarki dla sołectwa na łączną kwotę 11 654,12 zł, której źródłami finansowanie są darowizna 2 306,90 zł oraz fundusz sołecki 9 347,22 zł

Wyżej wprowadzone zmiany pozwoliły na zmniejszenie planowanego deficytu o kwotę 3 381 283,68 zł a tym samym spadł poziom zadłużenia i z tego tytułu przeliczono poziom zadłużenia Gminy dla kolejnych lat czyli od 2012 do 2018. Z uwagi na te wyliczenia zmianie

uległy pozycje dotyczące wydatków bieżących i kwoty spłaty rat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach.

Warto zaznaczyć, że zmniejszenie w/w deficytu wpłynęło na zmniejszenie wysokości planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów o kwotę 3 698 191,31 zł, co wynikało również z wprowadzonych umorzeń pożyczek na kwotę 331 807,63 zł.

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

W tabeli nr 2 – Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011-2015 :

urealniono nakłady na inwestycjach, o których wspomniano powyżej do ich faktycznego wykonania na koniec 2011 roku.

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

urealniono nakłady na inwestycjach, o których wspomniano powyżej do ich faktycznego wykonania na koniec 2011 roku jednocześnie przenosząc nakłady na rok 2012.

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.