

UCHWAŁA NR XXVII/18/2013
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 28 stycznia 2013 r.

zmieniająca Uchwałę Nr XXVI/128/2012 Rady Miejskiej w Koluszkach
z dnia 28 grudnia 2012 r.

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023

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 2004 r. 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 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113 i i Nr 217, poz. 1281 i Nr 149, poz. 887; z 2012 r. poz. 567) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. 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; z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 291, poz. 1707 i Nr 240, poz. 1429; z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530 i poz. 1548) Rada Miejska w Koluszkach u c h w a l a, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć dotyczących:

- 1) wieloletnich programów inwestycyjnych gminy na lata 2013 – 2019,
- 2) wieloletnich programów i projektów realizowanych 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,
- 3) gwarancji i poręczeń udzielonych przez Gminę Koluszki, zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

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

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

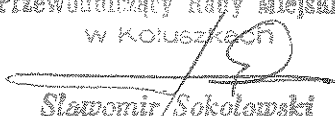
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokółowski

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kołomyjski na lata 2013-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochoły ogółem	59 679 871,22	59 963 438,08	59 259 862,92	56 287 854,00	57 387 854,00	55 400 972,95	56 947 209,63	55 968 745,33
	Dochoły bieżące	51 271 847,61	46 210 318,08	53 259 862,92	51 287 854,00	50 387 854,00	51 400 972,95	52 335 294,83	52 968 745,33
	środkii na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:								
	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
	dochoły majątkowe, w tym:	8 408 023,61	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80	3 000 000,00
	ze sprzedazy majątku	6 286 183,77	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00	900 000,00
	środkii na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	1 971 837,84							
	środkii określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
2.	Wydatki ogółem	57 308 864,60	57 323 145,08	57 119 569,92	53 647 561,00	54 747 561,00	52 732 310,34	54 236 667,88	53 809 192,03
	Wydatki bieżące	47 548 210,35	40 934 611,08	40 731 035,92	40 650 504,40	41 150 504,40	41 150 668,00	39 151 909,18	38 813 758,34
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wymienionych papierów wartościowych), w tym:	46 237 661,39	39 799 874,11	39 739 655,84	39 800 029,63	40 445 817,24	40 589 608,66	38 735 997,61	38 541 730,79
	z tytułu poręczeń i gwarancji	1 258 234,53	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46		
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp								
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej								
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	183 299,20							
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	1 315 548,96	1 134 736,97	991 380,08	850 474,77	704 687,16	561 059,34	415 911,57	272 027,55
	odsetki i dyskonto	1 315 548,96	1 134 736,97	991 380,08	850 474,77	704 687,16	561 059,34	415 911,57	272 027,55
	Wydatki majątkowe, w tym:	9 760 654,25	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,70	14 995 433,69
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:	957 824,20							
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
3.	Wynik budżetu	2 371 006,62	2 640 293,00	2 140 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75	2 159 553,30
4.	Dochoły bieżące - wydatki bieżące	3 723 637,26	5 275 707,00	12 528 827,00	10 637 349,60	9 237 349,60	10 250 304,95	13 183 385,65	14 154 986,99
	Dochoły majątkowe - wydatki majątkowe	-1 352 630,64	-2 635 414,00	-10 388 534,00	-7 997 056,60	-6 597 056,60	-7 581 642,34	-10 472 843,90	-11 995 433,69
5.	Przychody budżetu	222 203,28		500 000,00					500 000,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego								
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	62 879,11							
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	113 890,17		500 000,00					500 000,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu	45 434,00							
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
6.	Rozchody budżetu	2 593 209,90	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75	2 659 553,30
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 593 209,90	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75	2 659 553,30
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok								
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)								
7.	Kwota długu	21 891 929,09	19 251 636,09	17 111 343,09	14 471 050,09	11 830 757,09	9 162 094,48	6 451 552,73	4 291 999,43
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagające, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)								
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp								

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolutzki na lata 2013-2023

Lp.	Wyszególnienie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	36,68%	32,11%	28,88%	25,71%	20,62%	16,54%	11,33%	7,67%	
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	36,68%	32,11%	28,88%	25,71%	20,62%	16,54%	11,33%	7,67%	
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	8,66%	7,27%	7,09%	7,19%	6,78%	5,92%	5,49%	5,24%	
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	8,66%	7,27%	7,09%	7,19%	6,78%	5,92%	5,49%	5,24%	
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JSI)									
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	16,77%	12,13%	21,99%	21,21%	17,84%	19,40%	25,78%	26,90%	
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)	13,27%	15,54%	15,11%	16,96%	18,44%	20,35%	19,48%	21,01%	
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (bez wyłączeń)	13,39%	15,66%	15,23%	16,96%	18,44%	20,35%	19,48%	21,01%	
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	8,66%	7,27%	7,09%	7,19%	6,78%	5,92%	5,49%	5,24%	
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	8,66%	7,27%	7,09%	7,19%	6,78%	5,92%	5,49%	5,24%	
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JSI bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	x 22 541 479,32 4 870 768,00 5 314 956,70 8 718 540,68	x 18 767 600,00 4 370 500,00 1 749 254,66 7 916 014,55	x 20 012 499,11 4 486 300,00 571 586,88 10 400 000,00	x 19 500 000,00 4 500 000,00 558 840,58 2 200 000,00	x 19 500 000,00 4 500 000,00 545 965,90 2 000 000,00	x 19 500 000,00 4 500 000,00 50 574,46 2 000 000,00	x 19 500 000,00 4 500 000,00 3 500 000,00 2 668 662,61	x 19 500 000,00 4 500 000,00 3 500 000,00 2 710 541,75	x 19 500 000,00 4 500 000,00 3 500 000,00 2 159 553,30
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	2 371 006,62	2 640 293,00	2 140 293,00	2 640 293,00	2 640 293,00	2 668 662,61	2 710 541,75	2 159 553,30	
17.	Wartość przyjętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej									
18.	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spoz Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa									

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z 2009 r.

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w objaśnieniach.

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kc

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
1.	Dochoły ogółem	54 368 321,88	51 450 394,48	51 450 394,48					
	Dochoły bieżące	51 368 321,88	47 559 310,61	51 450 394,48					
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:								
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 000 000,00	3 891 083,87						
	ze sprzedaży majątku	900 000,00	100 000,00						
	środki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:								
	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy								
2.	Wydatki ogółem	52 504 771,99	50 203 540,75	50 268 798,67					
	Wydatki bieżące	36 032 689,91	36 203 540,75	36 268 798,67					
	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek oraz wymiarywanym papierów wartościowych), w tym:	35 890 386,27	36 156 239,83	36 268 636,83					
	z tytułu poręczeń i gwarancji								
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp								
	na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej								
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:								
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	142 303,64	47 300,92	161,84					
	wydatki bieżące na obsługę długu, w tym:	142 303,64	47 300,92	161,84					
	odsetki i dyskonto	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00					
	Wydatki majątkowe, w tym:								
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, w tym:								
	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	1 863 549,89	1 246 853,73	1 181 595,81					
3.	Wynik budżetu	15 335 631,97	11 355 769,86	15 181 595,81					
4.	Dochoły bieżące - wydatki bieżące	-13 472 082,08	-10 108 916,13	-14 000 000,00					
	Dochoły majątkowe - wydatki majątkowe								
5.	Przychody budżetu								
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych angażowana w budżecie roku bieżącego								
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego								
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych								
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu								
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu								
6.	Rozchody budżetu	1 863 549,89	1 246 853,73	1 181 595,81					
	Splaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 863 549,89	1 246 853,73	1 181 595,81					
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok								
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)								
7.	Kwota długu	2 428 449,54	1 181 595,81						
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)								
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp								

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kc

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (bez wyłączeń)	4,47%	2,30%						
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,47%	2,30%						
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (bez wyłączeń)	3,69%	2,52%	2,30%					
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,69%	2,52%	2,30%					
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)								
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	29,86%	22,27%	29,51%					
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (planistyczny)	24,03%	27,51%	26,34%					
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	24,03%	27,51%	26,34%					
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	3,69%	2,52%	2,30%					
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	3,69%	2,52%	2,30%					
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wymagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	x	x	x	x	x	x	x	x
		19 500 000,00	19 500 000,00						
		4 500 000,00	4 500 000,00						
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	1 863 549,89	1 246 853,73	1 181 595,81					
17.	Wartość przyjętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej								
18.	Kwoty ujęte w prognozie dochodów, wydatków i długu związane ze spłatą zobowiązań przyjętych od spoz								
	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa o której mowa w art. 196 ustawy o działalności leczniczej								
	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o którym mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej								
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej								
	Wydatki na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w tym: na spłatę przyjętych zobowiązań spoz przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa								

* środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych z

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane w

Przewodniczący Rady Miejskiej

w Kolumnach

Stawomir / Wykonawca

Strona 4 z 8

Tabela Nr 2: Zbiorny wykaz przedsięwzięć Wieleoletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012-2022:

Nazwa i treść	Lata realizacji		Okres realizacji				Klasyfikacja budżetowa				Wydatki poniesione w latach poprzednich		Limity wydatków w poszczególnych latach						Limit zobowiązań
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
																		101	
PRZEDSIĘWZIĘCIA OGÓLNE:																			
a) programy, projekty lub zadania (a + b + c razem)																			
b) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, których celem jest...																			
Uczenie się przez całe życie	Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach	2012	2013	801	80110	"7"	64 672,00	2 846,07	61 825,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61 825,93	
Comenius	Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach	2012	2013	801	80110	"7"	63 187,20	4 593,04	58 594,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 594,16	
Stworzenie dla ucznia cel-wspieranie indywidualnego rozwoju uczniów klas 1-3 z 6 szkol podstawowych funkcjonalnych w gminie Koluszki, dostosowanego do zróżnicowanych potrzeb edukacyjnych tych uczniów oraz ich możliwości psychofizycznych	Gmina Koluszki Sl. d.b.	2012	2013	801	80195	7	323 412,12	260 553,01	62 879,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62 879,11	
						9	274 900,30	221 453,06	53 447,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 447,24	
						9	46 511,82	39 079,95	9 431,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 431,87	
b) programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)																			
c) programy, projekty lub zadania porostate (inne niż wymienione w pkt a i b)																			
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok (razem)																			
Swobodzenie usług pocztowych w zakresie przesyłek listowych	Gmina Koluszki Referat Organizacji Przerwy	2009	2013	750	75023	4300	564 845,10	413 279,65	151 565,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 565,45	
Wykonywanie na terenie Gminy Koluszki usług transportowo - porządkowych polegających na ustawianiu i systematycznym opróżnianiu pojemników selektywnej zbiórki odpadów	Gmina Koluszki Referat Rolnictwa i Ochrony Środowiska	2011	2013	900	90002	4300	75 195,54	35 525,40	39 670,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 670,14	
cele: utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy Koluszki, a także przygotowanie poprzez selektywną zbiórkę do ponownego użycia frakcji odpadów: szkła i tworzyw sztucznych																			
Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Koluszki	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2011	2013	900	90015	4300	356 700,00	224 104,20	132 595,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132 595,80	
cele: utrzymanie sprawności urządzeń oświetlenia ulicznego wpływającego na zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców																			
Dotowanie uczniów do szkół od strony: Region, Redania, Słobin, Zakowie, Kalesnika, Różyca, Przenowice i Długiego	Gmina Koluszki Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	272 976,23	92 928,39	180 047,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180 047,84	
cele: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrót kosztów przelazów środkami komunikacji publicznej																			
Dotowanie uczniów do szkół od strony: Lisowia, Erasmowa, Felicjanowa i Jeżorka	Gmina Koluszki Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	50 760,00	17 010,00	33 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 750,00	
cele: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrót kosztów przelazów środkami komunikacji publicznej																			
Dotowanie uczniów do szkół od strony: Chruszy, Bedebin, Kalesnik, Borowa, Gądków Parcecia, dowóz uczniów do SOSiF w Koluszkach	Gmina Koluszki Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	210 552,48	70 557,48	139 995,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139 995,00	
cele: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrót kosztów przelazów środkami komunikacji publicznej																			
Dowóz uczniów niepełnosprawnych ruchowo do SOSiF w Koluszkach - umowa zawarta ze Specjalnym Ośrodkiem Szkolno - Wychowawczym w Koluszkach	Gmina Koluszki Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	38 397,16	4 944,80	33 452,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 452,36	
cele: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrót kosztów przelazów i trojczkami komunikacji publicznej																			

Nazwa i cel	Jednostka odpisy i dotacje	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa			Liczne nakłady finansowe, w tym środki finansowania	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach										Limity robocizny								
			Dział	Rozdział	Źródło			2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021										
								9	10	11	12	13	14	15	16	17	18									
Dowozenie dzieci do niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem cel: zapewnienie bezpiecznego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przjazdów środkami komunikacji publicznej	Gmina Kolbuszki Referat Edukacji i Informacji	2012-2013	801	80113	4300	11 504,00	2 908,28	8 505,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 505,72							
								8 309,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 309,59			
								4 689,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 689,35		
								4 798,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 798,70	
								2 004,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 004,52	
								2 328,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328,80
								3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00
								2 792,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 792,00
								9 724,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 724,42
								417 935,00	68 087,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486 022,86
Remonty i utrzymanie dróg powiatowych	Gmina Kolbuszki Biuro Gospodarki Komunalnej	2012-2014	600	60014	4300	814 383,00	328 360,14	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 569,36							
								1 093 569,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 293 569,36			
Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych	Gmina Kolbuszki Biuro Gospodarki Komunalnej	2012-2013	600	60016	4300	1 497 312,00	15 095,16	1 482 216,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 482 216,84							
								3 075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00			
Zimowe utrzymanie dróg powiatowych, gminnych i wewnętrznych	Gmina Kolbuszki Referat Organizacji Pno - Prawy	2012-2013	750	75023		36 900,00	33 825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00							
								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 075,00		

Table with columns for year (2012-2021) and rows for various projects including 'Łącze internetowe do sieci MŚSDI', 'Usługi zdrowotne', '3) gwarancje i porzeczanie...', '1) programy, projekty...', and 'b) programy, projekty...'. Each row contains financial data across the years and project details.

Nazwa i cel	Zobowiązanie budżetowa dla dania	Okres realizacji				Klasyfikacja budżetowa			Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w przyszłych latach							Limit zobowiązań		
		3	4	5	6	7	8	9		10	11	12	13	14	15	16		17	18
3) programy projektów lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. 1B)																			
Przebudowa dróg w osiedlu „Łączka I” w Koluszach	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2013	2019	600	60016	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	46 293 360,20	6 920 845,05	7 916 014,55	10 480 000,00	2 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	3 500 000,00	0,00	34 926 860,20	
Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta II w ulicach: Brataniów Chłopskich, Włosa i Racuga	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2010	2014	600	60016	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	1 728 792,00	500 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700 000,00	
Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918E - ulicy 11 Listopada w Koluszach	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2010	2015	600	60014	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	3 041 710,55	0,00	466 014,53	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 466 014,53	
Przebudowa ciągu komunikacyjnego dróg powiatowych Nr 2917E, Nr 2918E na odcinku Siemków - Kolusze	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2010	2013	600	60014	6300	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	3 238 702,00	3 168 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 490,00	
Budowa chodnika dla pieszych wraz z budową kamienicy decyzyjnej, odwróceniem numeracji w ulicy Słowackiego w Koluszach wraz z przebudową skrzyżowania ulicy Słowackiego z ulicą Armii Krajowej w Koluszach	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2010	2013	600	60016	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	482 269,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	
Remont drogi powiatowej 2015 E wraz z budową chodnika dla pieszych w wsi Borowa	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2010	2014	600	60014	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	1 038 066,00	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00	
Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę ulicy Sławczak 13 Mgia w Koluszach wraz z realizacją	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2013	2014	600	60016	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	1 030 000,00	50 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 050 000,00	
Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi gminnej wraz z budową chodnika dla pieszych w ulicy Zęgorzykowej w Łódcy wraz z realizacją	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2012	2015	600	60016	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	1 140 000,00	40 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	
Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 715 wraz z budową rowa w km 9+458 w Koluszach na odcinku ulic: Paruzanów, Włosa Polskiego i Sł. Słowackiego z budową kamienicy decyzyjnej, oswietlenia i przebudową stela bulwarowy z inwestycją	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2011	2015	600	60013	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	3 060 000,00	0,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000 000,00	
Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2918E ulicy 11 Listopada w Koluszach poprzez budowę mijanek parkingowych	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2013	2013	600	60014	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	
Budowa kamienicy decyzyjnej w ulicy Słowackiego w Koluszach na odcinku od ulicy Korczaka do ulicy Andersa oraz w projektowanej drodze łączącej ulicę Sikorskiego z ulicą Paruzanów wraz z ulicą Koluszańską w Koluszach	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2009	2013	600	60016	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	453 248,00	880 547,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	880 547,04	
Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Felcjanów w gminie Kolusze na długości ok. 0,7 km - etap II	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2011	2014	600	60014	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	194 039,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00	
Realizacja zaprawy energii poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych Gminy Kolusze	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2012	2016	700	70001	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	450 000,00	50 000,00	1 000 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 000,00	
Budowa miejsc parkingowych w osiedlu "Głowackiego" w Koluszach	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2011	2013	700	70005	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00		
Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kamienicy sanitarny i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Grabów Mały, Grabów Duży, Gąlników Parcele i Zielona Góra	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2009	2013	900	90001	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	1 665 534,00	183 085,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 85,60	
Opracowanie dokumentacji projektowych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin	Gmina Kolusze Referat Inwestycji	2010	2015	900	90001	6050	RAZEM: środki własne Środki z dotacji Inwestycje	47 803,00	50 000,00	200 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00	

Nazwa i cel	Kategoria odparcia budżetu	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa			Wydatki poniesione w ramach poprzednich lat	Wydatki poniesione w latach 2013-2020										Limit zaliczenia						
			Ok.	Th.	Dział		Muz.	7	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		2021					
Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy II Litopoda w Koluszkach	Gmina Koluski Referat Inwestycji	2012	2014	900	90001	6050	7	środki własne	500 000,00										18				
									0,00														
									0,00														
Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w ulicy Słowackiego w Koluszkach	Gmina Koluski Referat Inwestycji	2011	2013	900	90095	6050	7	środki własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00				
									0,00														
									0,00														
Budowa oświetlenia ulicznego szeregowej w osiedlu „Czarnieckiego” w Koluszkach oraz opracowanie dokumentacji projektowej i realizacja oświetlenia ulicy Krzywej w Koluszkach	Gmina Koluski Referat Inwestycji	2009	2013	900	90015	6050	7	środki własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00				
									0,00														
									0,00														
Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Łobzkie II w Koluszkach	Gmina Koluski Referat Inwestycji	2013	2015	900	90001	6050	7	środki własne	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 200 000,00				
									0,00														
									0,00														
Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łobzkie I” w Koluszkach	Gmina Koluski Referat Inwestycji	2008	2014	900	90095	6050	7	środki własne	1 500 000,00	1 500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 500 000,00				
									0,00														
									0,00														
Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach	Gmina Koluski Referat Inwestycji	2011	2013	921	92195	6050	7	środki własne	863 723,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 723,01				
									0,00														
									0,00														
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym I w latach następujących jest niezbyt									0,00														
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)									0,00														
									0,00														
									0,00														

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach
Sławomir Sokółowski

O B J A Ś N I E N I A

**DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOLUSZKI
NA LATA 2013 - 2023**

SPIS TREŚCI:

1. Wstęp
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2011.
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023.

1. WSTĘP.

W myśl przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych samorządy zobowiązane są do opracowania dokumentu określającego ramy prowadzonej polityki finansowej w perspektywie dłuższej niż rok. Dokumentem tym, przybierającym postać uchwały, jest wieloletnia prognoza finansowa.

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.

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

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

Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013-2023 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 2005-2011, a dalej odniesienie do proponowanych założeń na rok 2013 i prognoz do 2023 roku.

2. DANE HISTORYCZNE DOTYCZĄCE WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA LATA 2005-2011.

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012-2022 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 2005-2011:

Stan na dzień.....	Dochody ogółem	w tym:			Wpływy składające się na dochody bieżące			Liczba mieszkańców
		dochody bieżące	dochody majątkowe	subwencja ogólna	dotacje na cele bieżące	dochody podatkowe		
31.12.2005	35 000 928,00	34 098 097,00	902 831,00	8 487 742,00	4 715 060,00	18 461 996,00	22 978	
31.12.2006	37 344 326,72	34 487 705,05	2 856 621,67	8 081 082,00	6 054 373,89	18 497 214,00	23 019	
31.12.2007	42 669 521,11	38 137 808,25	4 531 712,86	8 448 312,00	6 501 180,13	21 528 644,96	23 050	
31.12.2008	43 378 678,09	41 555 880,68	1 822 797,41	9 079 313,00	6 468 434,75	23 510 218,77	23 214	
31.12.2009	47 471 013,60	43 096 765,44	4 374 248,16	9 505 825,00	6 505 059,48	23 759 050,43	23 272	
31.12.2010	52 230 992,77	45 334 056,20	6 896 936,57	10 049 236,00	8 012 710,97	24 380 352,20	23 245	
31.12.2011	51 829 424,77	47 253 284,18	4 576 140,59	10 512 942,00	6 743 073,98	26 820 505,03	23 281	

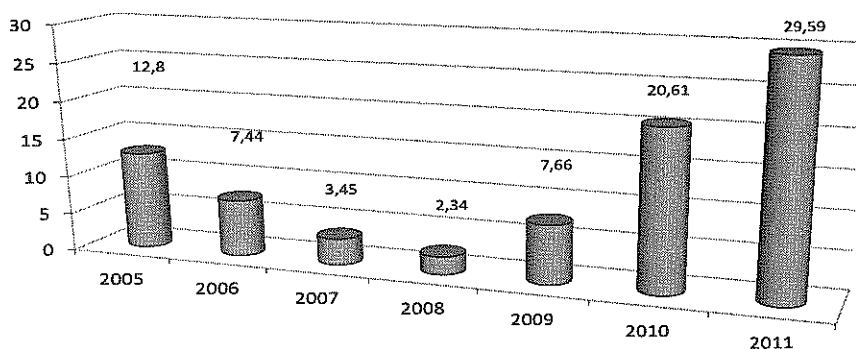
Stan na dzień.....	Wydatki ogółem	w tym:		Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:		raty pożyczek/kredytów
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe			zobowiązania wymagalne	odsetki	
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00	4 479 353,00	473 509,00	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
31.12.2011	56 936 092,85	41 286 552,81	15 649 540,04	20 678 559,54	15 336 053,76	0,00	446 425,84	1 865 700,93

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

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

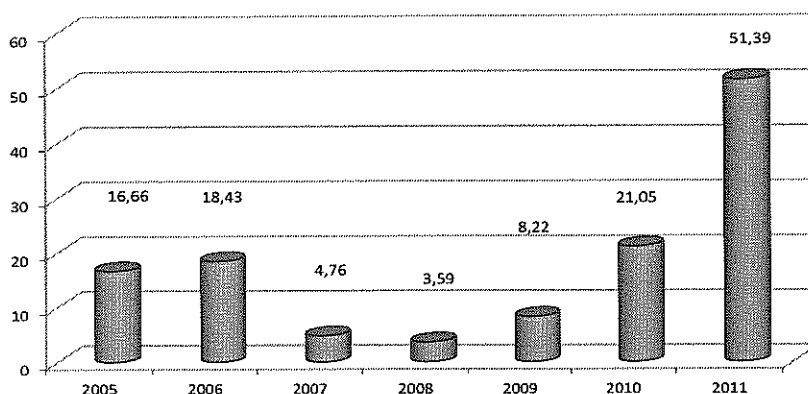
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

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



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

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

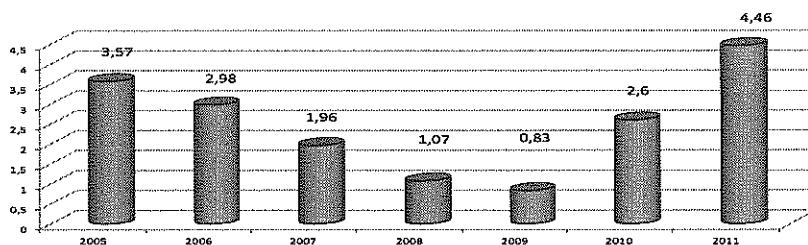


Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%, w roku 2009 limit ten wyniósł 7,66% a analizując 2010 roku stanowi on 21,24% z uwagi na planowane do zaciągnięcia kredyt długoterminowy oraz pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi.

W roku 2011 planowano 51% natomiast ostatecznie wyniósł 29%. 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. Porównując plan a faktyczne wykonanie na w/w wykresach widać, jak różny może być poziom zadłużenia bo jeżeli w przypadku zamiaru zaciągania kredytów i pożyczek jesteśmy w stanie jasno określić kwoty i to już z początkiem roku tak przy planowaniu strony dochodowej trudno jest rzetelnie określić poziom wpływów.

Wskaźnik zadłużenia.

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



W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia 2011 roku 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.

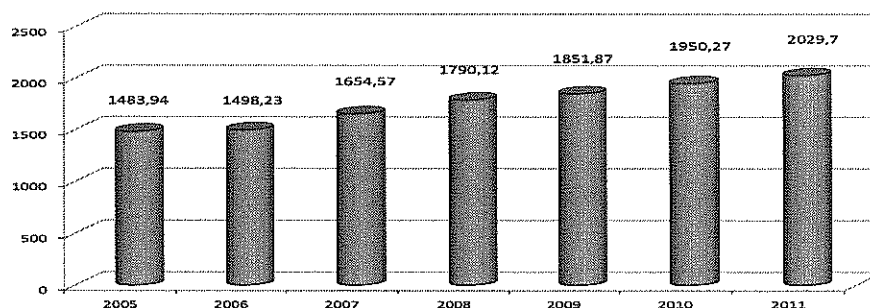
W przypadku Gminy Koluszki poziom ten jest cały czas obserwowany: 2005 r. – 3,57% a już 2009- 0,83% ale lata 2010-2011 poziom wzrastający.

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.

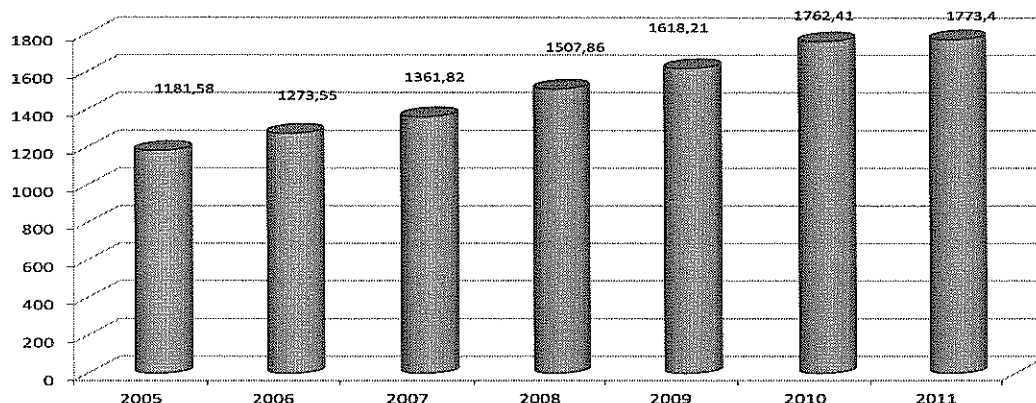
$$W_L = D_B / L$$



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 mieszkańcy w gminie przybywa zaledwie w skali 0,2% do 0,7% podczas gdy dochody rosną o około 5%.

Wydatki bieżące na mieszkańca.

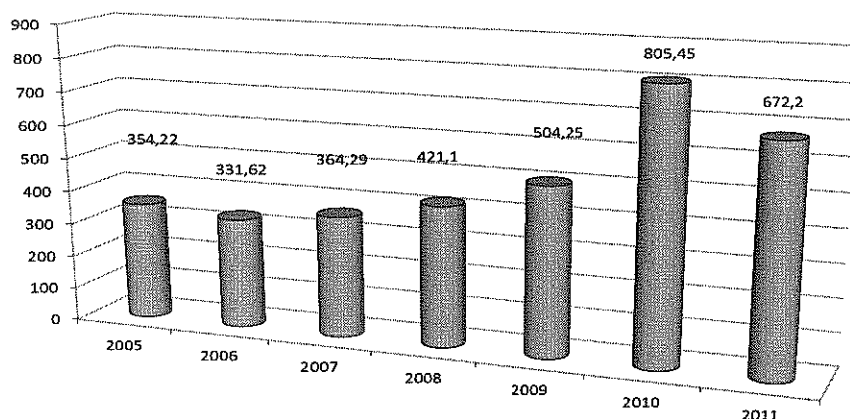
$$W_L = W_B / L$$



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 31 grudnia 2010 roku ubyło 27 osób w stosunku do 2009 roku, natomiast rok 2011 to wzrost o 36 mieszkańców.

Wydatki majątkowe na mieszkańca.

$$W_L = W_M / L$$

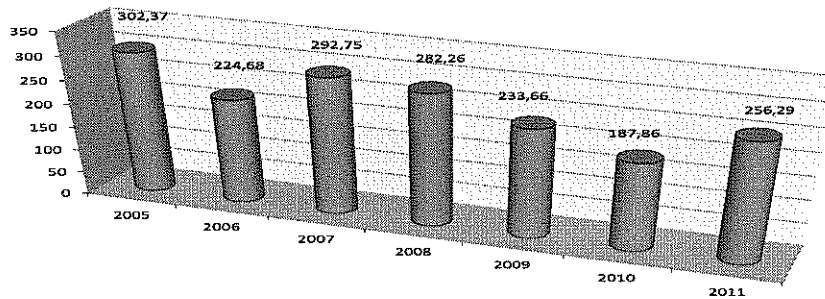


Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005r. – 8 mln zł, 2006r. – 7,6 mln zł, 2007r. – 8,4 mln zł, 2008r. – 9,7 mln zł, 2009r. – 11,7 mln zł, 2010r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca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

rosną w granicach 10% - 19% w skali w/w kilku lat z jednoczesną realizacją i zapłatą wszystkich wydatków bieżących. Wskazuje to na fakt, że w gminie z roku na rok coraz większe środki przekazywane są na poprawę infrastruktury. Biorąc również pod uwagę niski poziom zadłużenia Gminy Koluszkki to należy stwierdzić, że inwestycje w dużej mierze finansowane są środkami własnymi gminy. Niewielki spadek zanotowano w 2011 roku ale jest to i tak poziom dużo wyższy niż w latach 2009 i wcześniejszych.

Nadwyżka operacyjna na mieszkańca.

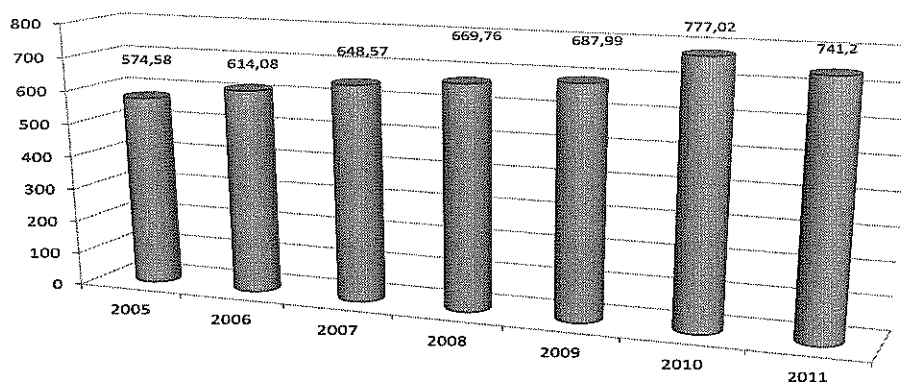
$$W_L = N_o / L$$



Nadwyżka operacyjna stanowi dodatni wynik różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. 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.

$$W_L = T_B / L$$

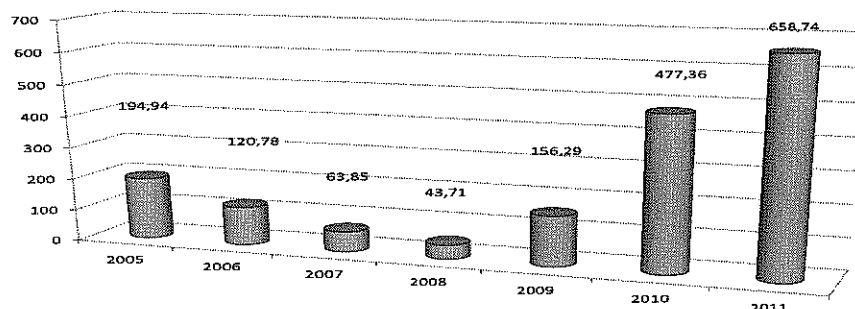


Przywołując definicję należy pamiętać, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie a związane jest to w głównej mierze ze zwiększaniem zadań dla gminy, które w pierwszej fazie mają charakter zleconych czyli finansowanych wyłącznie środkami budżetu państwa, ale już po kilku latach stają się własnymi gminy – samorządy zobowiązane są wówczas do wygospodarowania środków z własnego budżetu na sfinansowanie wskazanych zamierzeń. Obok dotacji, druga grupa transferów to subwencja.

Wysokość środków gwarantowanych przez państwo powinna pozwolić na utrzymanie szkół i gimnazjów oraz realizację kilku jeszcze innych zadań z zakresu oświaty. I faktycznie wysokość subwencji rośnie jednak nie w takim tempie jak wydatki na oświatę.

Zobowiązania ogółem na mieszkańca.

$$W_L = Z_o / L$$



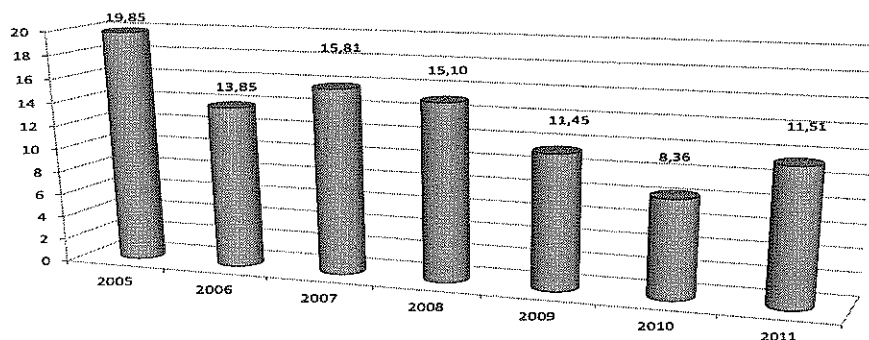
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast od 2009 roku rośnie co związane jest z zaciąganymi kredytami długoterminowymi.

3. Wskaźniki budżetowe:

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

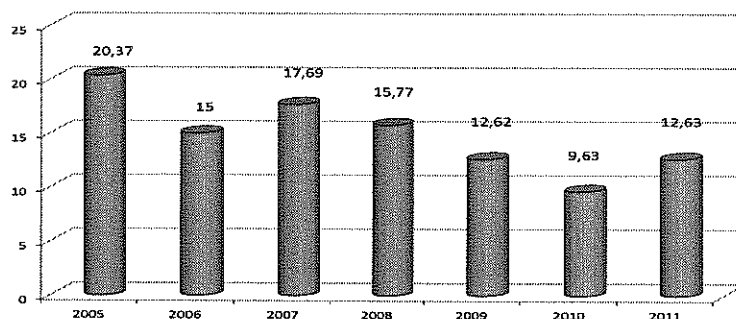
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$

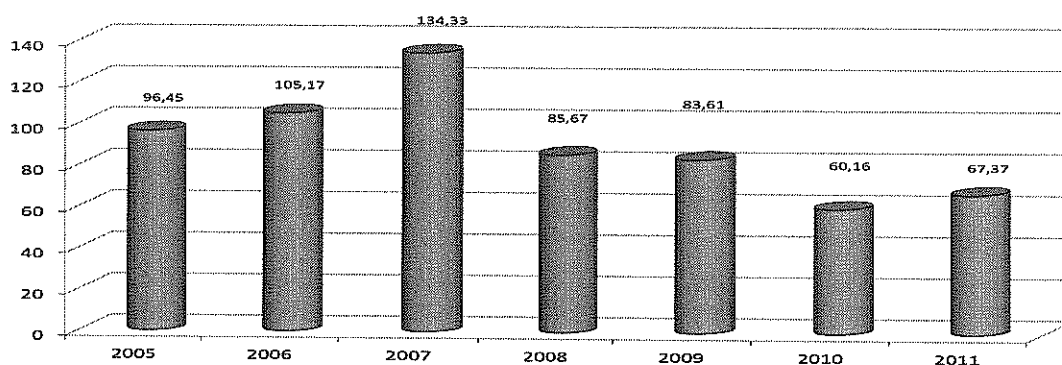


Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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 rosą szybciej niż wpływy z dochodów bieżących. Powyższe związane jest z sytuacjami kiedy wpływy zależą od wysokości stawek podatkowych, niedawny kryzys w gospodarce znacząco wpłynął na budżet chociażby w kwestii udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych. Po stronie wydatków natomiast tempo wzrostu wydatków na utrzymanie placówek oświatowych np. w postaci gwarantowanego wzrostu wynagrodzeń dla pracowników pedagogicznych, nie znajduje odzworowania w zmianie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



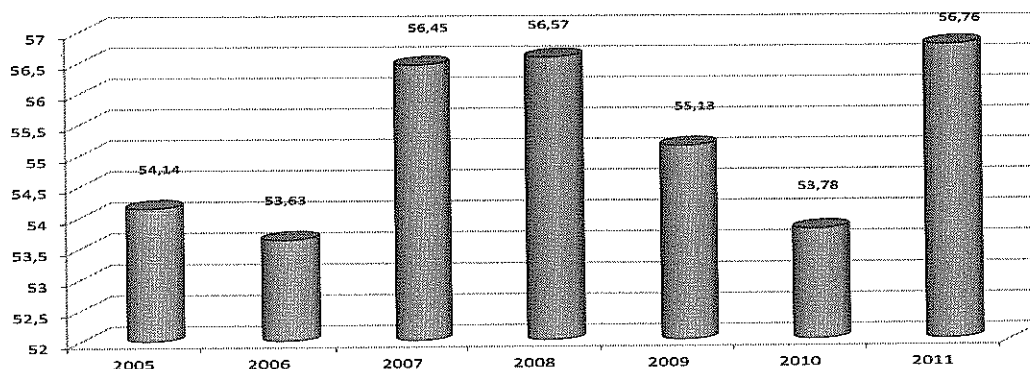
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

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

4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

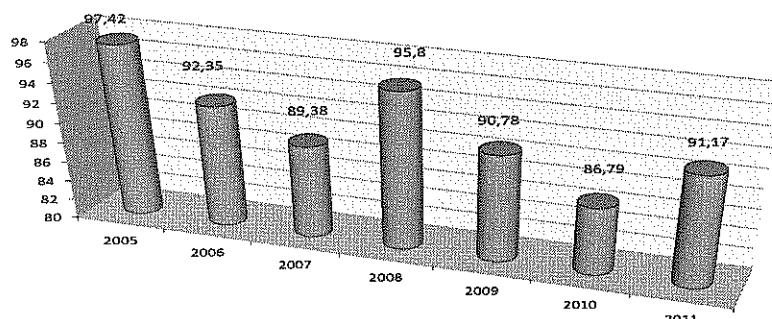
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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

Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem.

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



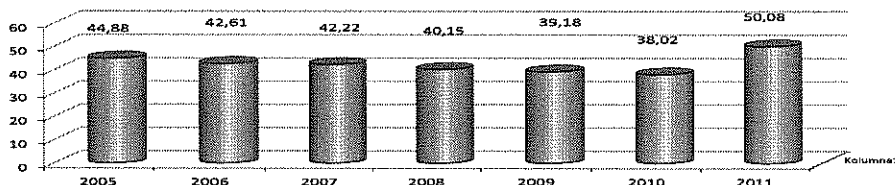
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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

5. Wskaźniki wydatków:

Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne.

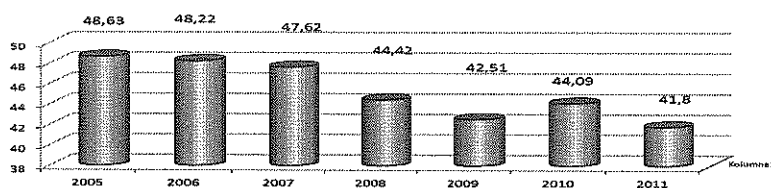
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



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. Wyraźny wzrost wydatków na wynagrodzenia widać w roku 2011 ale związane jest to z przekształceniem przedszkoli z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe przez co nie otrzymują już dotacji ale plan jest rozpisany z uwzględnieniem m.in. wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących.

$$Wwz = T_B / W_B$$



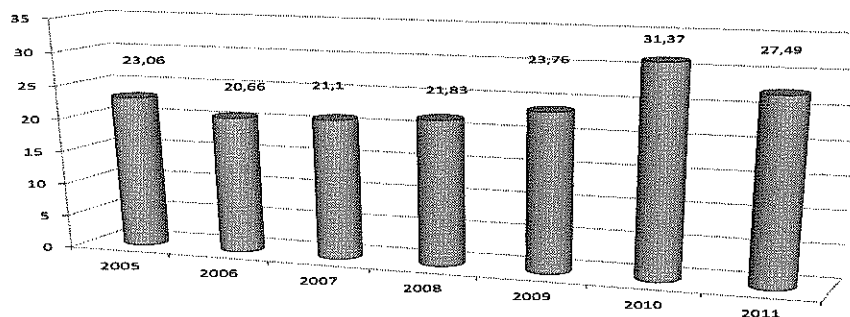
W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

Z analizy łatwo można wysnuć wniosek, że z roku na rok gmina Koluszki otrzymuje coraz niższe wielkości z budżetu państwa w stosunku do faktycznych potrzeb przez co zobowiązana jest uzupełnić niedobór środkami własnymi, a co z kolei w dalszej perspektywie wpłynie na możliwości realizacji inwestycji i ich finansowanie własnymi dochodami. Należy bowiem pamiętać o zasadzie, że jeżeli kadra pedagogiczna otrzymuje w roku bieżącym regulacji 7% to środki te muszą pojawić się również w budżecie roku przyszłorocznego wraz z zabezpieczeniem nakładów na kolejne regulacji,

jakie zgodnie z informacjami z Ministerstwa Finansów mają stanowić kolejne 7% od 01 września 2011 roku. Podobna sytuacja ma się do wzrostu opłat za media itp.

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

$$W_W = W_M/W_O$$



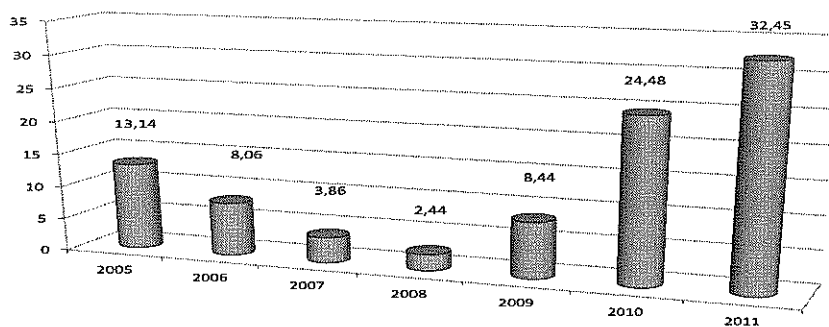
W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne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

Przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki na dzień 31.12.2010r. stanowi 31,37% a w 2011 roku osiągnął poziom 27,49%. W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej zadowolająca ponieważ poziom systematycznie z roku na rok ma tendencję wzrostową o czym świadczą dane np. 2006r. – 20,66%, 2007r. – 21,10%, 2008r. – 21,83%, 2009 – 23,76%.

6. Wskaźniki zadłużenia:

Obciążenie dochodów bieżących długiem.

$$W_Z = Z_O/D_B$$

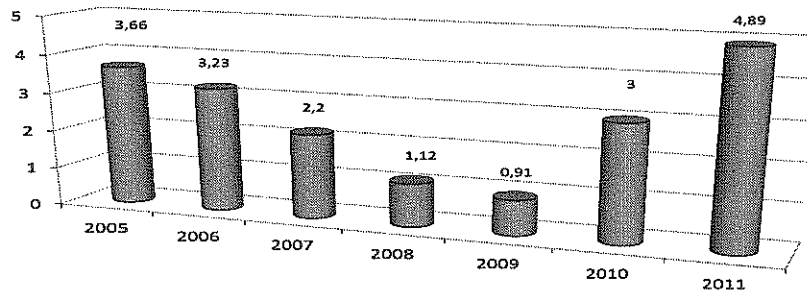


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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

Obciążenie dochodów bieżących obsługą zadłużenia.

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

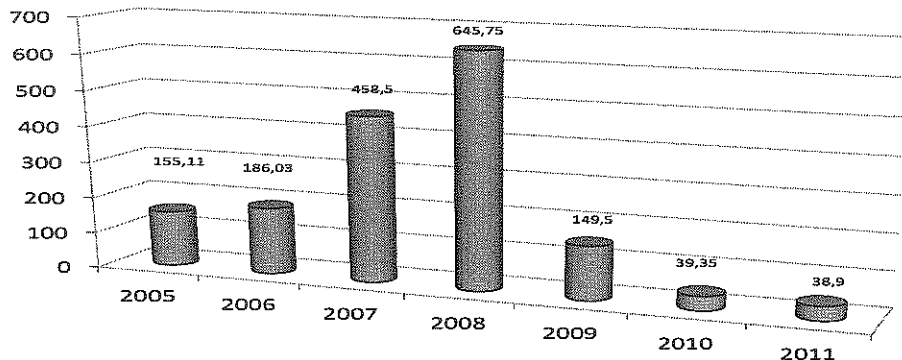


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

W przypadku Gminy Koluszki wskaźnik ma wartości w granicach do 4% 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.

Relacja nadwyżki operacyjnej do zobowiązań ogółem.

$$W_z = N_o / Z_o$$

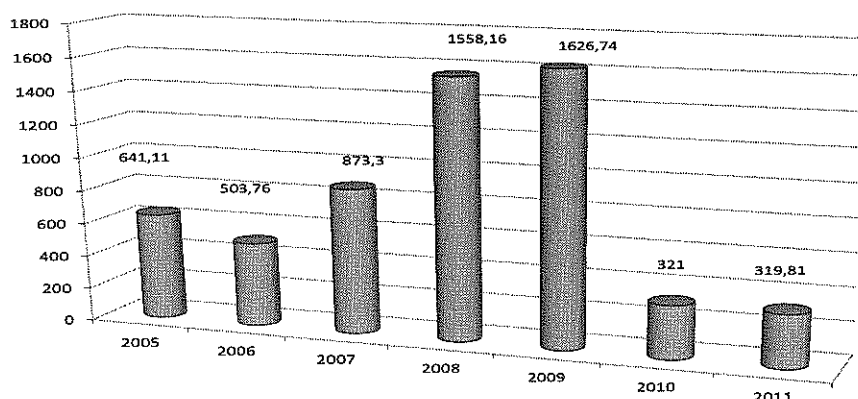


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku 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 od 2009 roku niewątpliwie wpłyną szybszy wzrost wydatków bieżących aniżeli dochodów bieżących z jednoczesnym podniesieniem poziomu zadłużenia.

Relacja nadwyżki operacyjnej do obsługi zadłużenia.

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

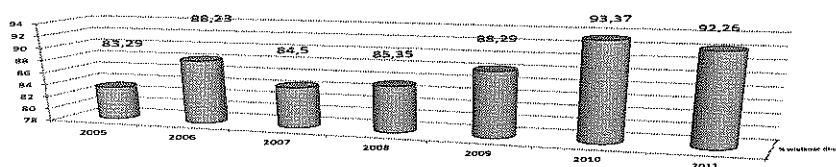


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczylaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku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

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

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

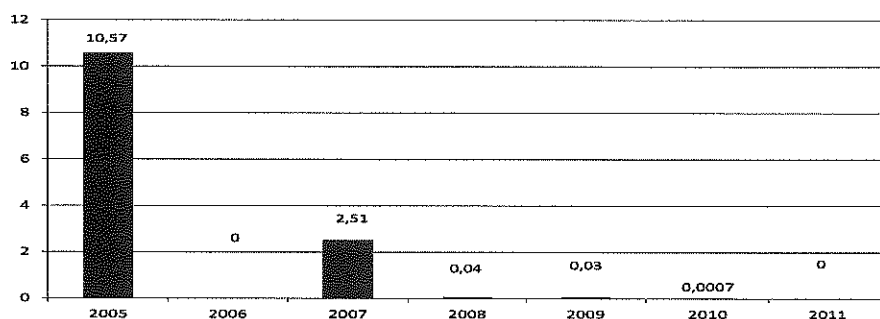


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

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. Wskaźnik wskazuje bowiem na poziom w granicach do 90%.

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.

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

3. ANALIZA WIELKOŚCI WYKAZANYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2013-2023.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

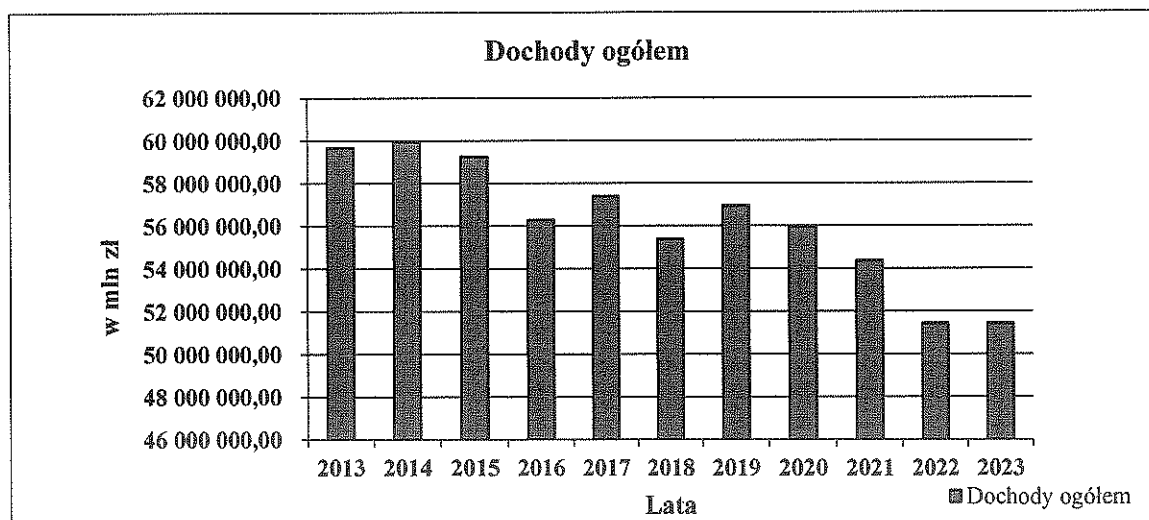
- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2011,
- 2) wykonaniu budżetu w 2012 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2013,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2014-2023 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środków z budżetów UE czy WFOŚiGW, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy.

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, rząd przygotowując ustawę budżetową na 2013 rok zobowiązany był przyjąć założenia makroekonomiczne. 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%.

Odnosząc się do poszczególnych pozycji WPF Gminy Koluszki na lata 2013-2023 mamy:

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wzrost/ spadek dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2013	59 679 871,22	51 271 847,61	x
2014	59 963 438,08	46 210 318,08	+ 2,54 %
2015	59 259 862,92	53 259 862,92	- 1,17 %
2016	56 287 854,00	51 287 854,00	- 5,02 %
2017	57 387 854,00	50 387 854,00	+ 1,95 %
2018	55 400 972,95	51 400 972,95	- 3,46 %
2019	56 947 209,63	52 335 294,83	+ 2,79%
2020	55 968 745,33	52 968 745,33	- 1,72 %
2021	54 368 321,88	51 368 321,88	- 2,86 %
2022	51 450 394,48	47 559 310,61	- 5,37 %
2023	51 450 394,48	51 450 394,48	x



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

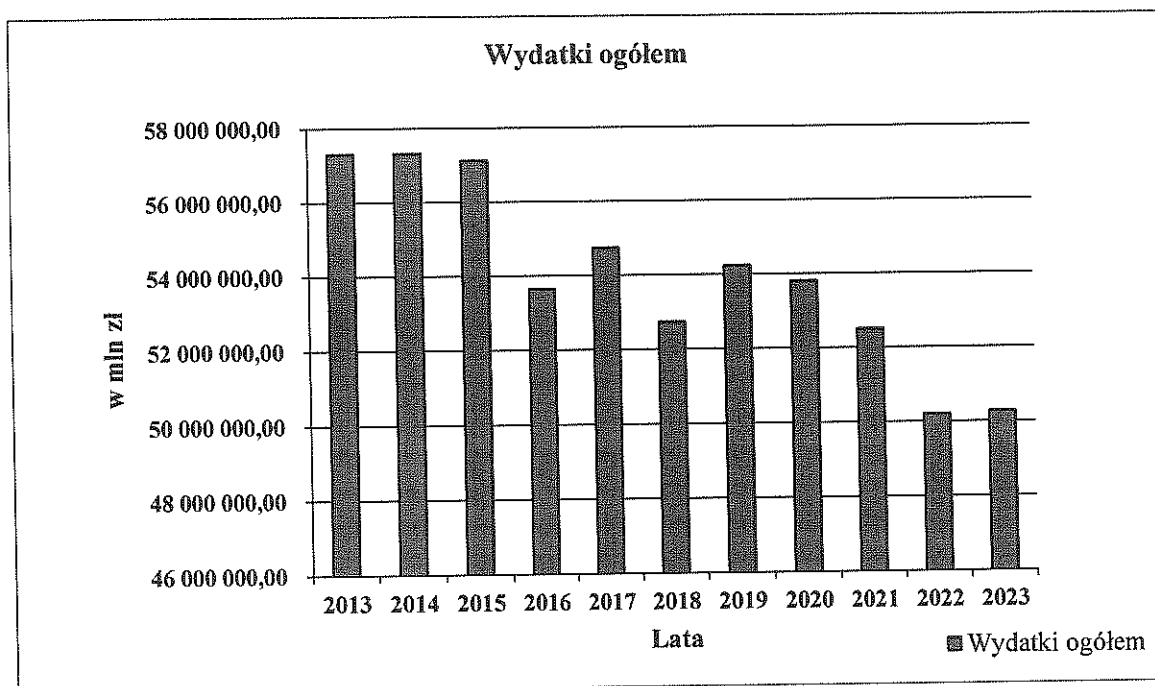
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,
- wpływy z opłat: skarbowej, targowej, eksploatacyjnej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

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

Jak wynika z w/w założeń struktura wpływów jest zmienna, a to podyktowane jest faktem, że trudno jest w okresie obecnym szacować wpływy z wyprzedzeniem dziesięcioletnim. Zmiany, bazując na okresach minionych, roku 2012 i założeniach na 2013 rok, korygowane są w perspektywie od – 5% do + 2% czyli ostrożnie i oscylując wokół kwoty 58 mln zł do roku 2017, natomiast lata pozostałe to już zdecydowane perspektywy malejące z uwagi na brak odniesienia co do sugerowanych dochodów. Struktura dochodów majątkowych stanowi rokrocznie wpływy w granicach 6 mln zł – 7 mln zł, co związane jest z mieniem, jakim dysponuje Gmina Koluszki – na dzień dzisiejszy posiadamy zgodę Rady Miejskiej w Koluszkach na sprzedaż nieruchomości zabudowanych i z przeznaczeniem pod zabudowę na kwotę ponad 40 mln zł. Oczywiście kwestia realności otrzymanych dochodów z tytułu sprzedaży mienia jest przez nas monitorowana i podlega szczególnej analizie.

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Wzrost/ spadek wydatków ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2013	57 308 864,60	47 568 210,35	1 315 548,96	9 740 654,25	x
2014	57 323 145,08	40 934 611,08	1 134 736,97	16 388 534,00	+ 0,02 %
2015	57 119 569,92	40 731 035,92	991 380,08	16 388 534,00	- 0,36 %
2016	53 647 561,00	40 650 504,40	850 474,77	12 997 056,60	- 6,08 %
2017	54 747 561,00	41 150 504,40	704 687,16	13 597 056,60	+ 2,05 %
2018	52 732 310,34	41 150 668,00	561 059,34	11 581 642,34	- 3,68 %
2019	54 236 667,88	39 151 909,18	415 911,57	15 084 758,70	+ 2,85 %
2020	53 809 192,03	38 813 758,34	272 027,55	14 995 433,69	- 0,79 %
2021	52 504 771,99	36 032 689,91	142 303,64	16 472 082,08	- 2,42 %
2022	50 203 540,75	36 203 540,75	47 300,92	14 000 000,00	- 4,38 %
2023	50 268 798,67	36 268 798,67	161,84	14 000 000,00	+ 0,13 %



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

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

Przyjmując w/w perspektywy w ramach wydatków bieżących przyjęto wielkości w granicach 40 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.
 - 2) wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji – w zestawieniu tabelarycznym WPF wskazane są wyłącznie wielkości dotyczące poręczonego do spłaty kapitału natomiast w części mówiącej o wydatkach bieżących na obsługę długu, obok odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych przez gminę wykazane są również odsetki od poręczonych pożyczek. Wskazane poręczenia dotyczą wyłącznie pożyczek zaciągniętych przez KPGK Sp. z o.o. w WFOŚiGW w Łodzi. W roku 2013 kwota poręczenia obejmuje wielkość 1,2 mln zł, w której to kwocie wielkość 666 tys. zł posiada charakter warunkowego umorzenia.
 - 3) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ufp – ustawa o finansach publicznych nie wprowadziła jasnej i klarownej definicji przedsięwzięć, stąd też istnieje możliwość mylnego potraktowania przedsięwzięcia, a rzeczywistego wydatku, który winien być zaplanowany w każdorocznym budżecie. Z uwagi na powyższe wątpliwości przyjęto na potrzeby przedmiotowej WPF definicję o treści:

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

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

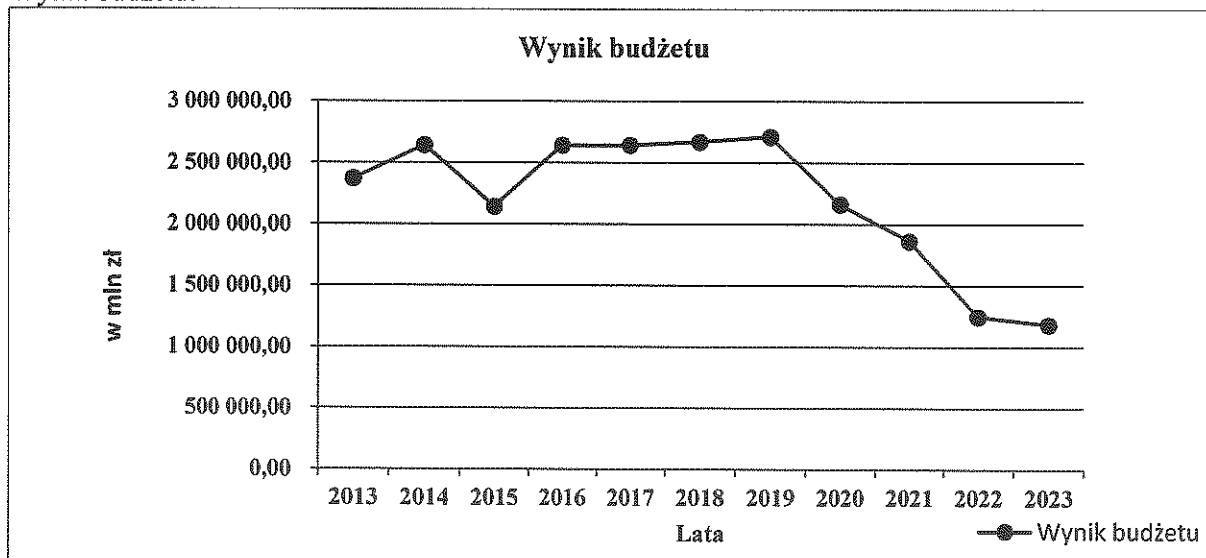
W strukturze wydatków budżetu Gminy Koluszki zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF są zestawieniem wielkości wykazanych w takich tabelach jak:

- 1) dla roku 2013 – wykaz inwestycji rocznych,
- 2) dla lat 2013-2023 – wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi.

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

Rok 2013 to planowane jest ponad 9,7 mln zł z przeznaczeniem na inwestycje.

Wynik budżetu:



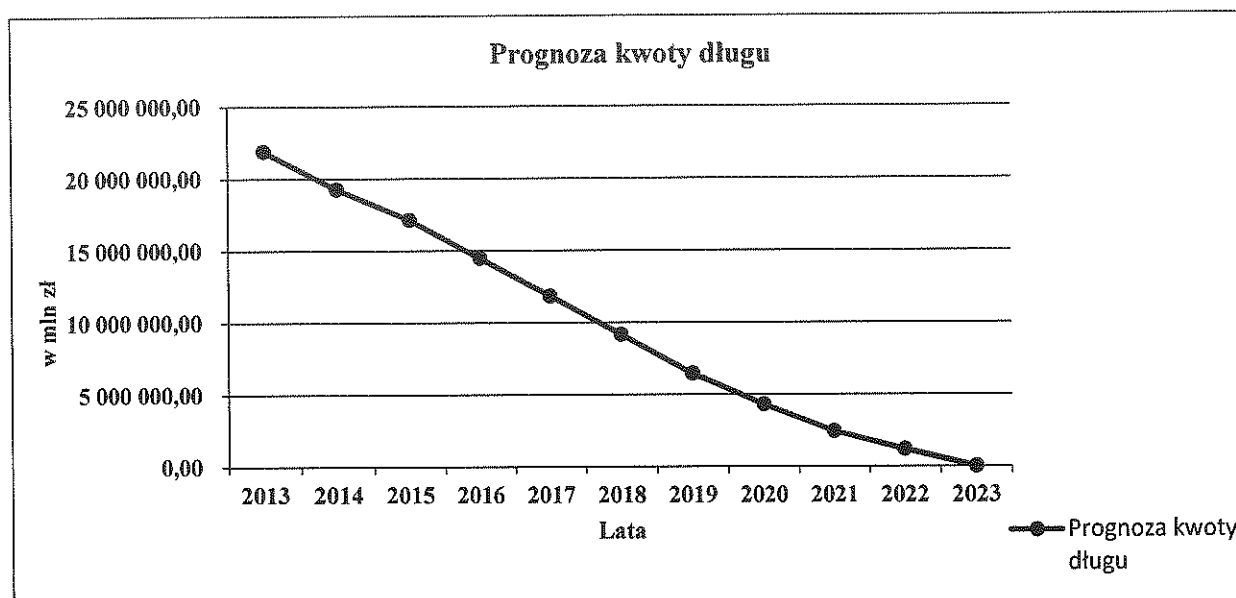
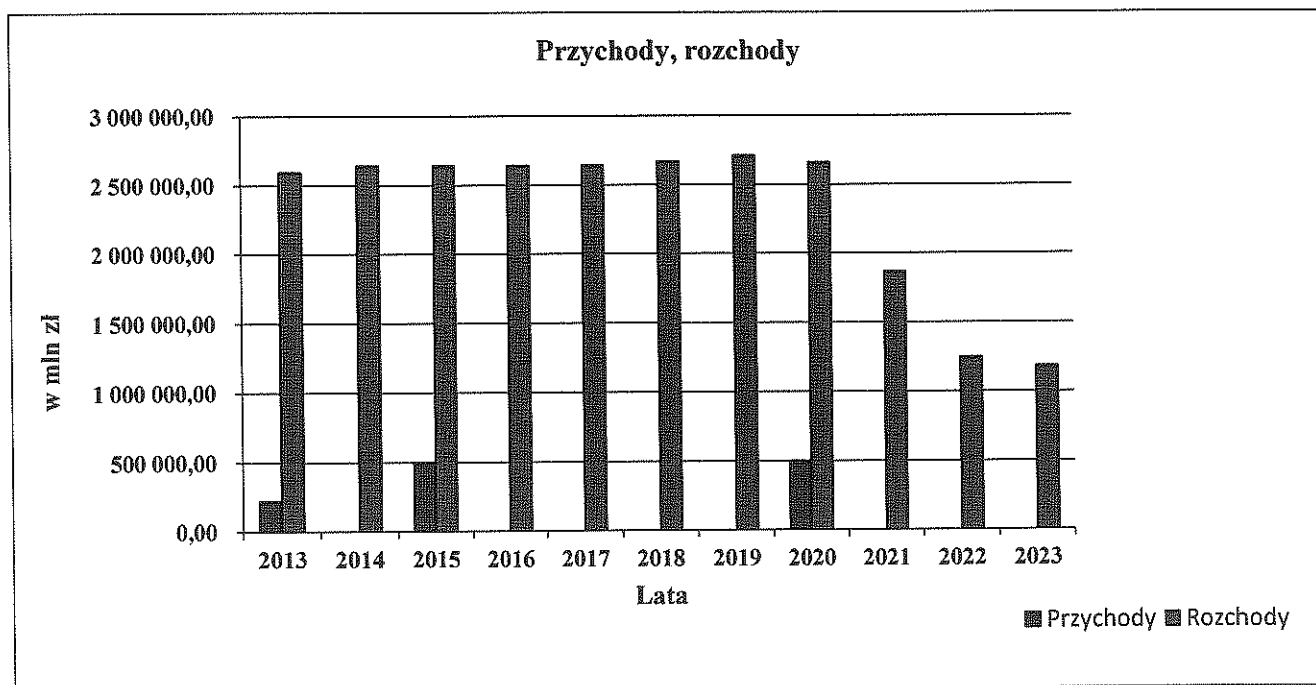
Przedstawiając w/w założenia widać, że w 2013 i latach następnych zaplanowana została nadwyżka dochodów nad wydatkami. Założono, że ma być to rok sukcesywnie i konsekwentnie zmierzający do zmniejszenia poziomu zadłużenia. Taki stan pozwoli na właściwe przygotowanie budżetu Gminy Koluszki do nowego okresu finansowania unijnego. Wykres co prawda przedstawia tendencję spadkową, ale związane jest to z realnością budżetu w latach 2020 i następnych.

Struktura przychodów, rozchodów oraz prognozy kwoty długu:

Rok	Przychody	Rozchody	Prognoza kwoty długu
2013	222 203,28	2 593 209,90	21 891 929,09
2014	0,00	2 640 293,00	19 251 636,09
2015	500 000,00	2 640 293,00	17 111 343,09
2016	0,00	2 640 293,00	14 471 050,09
2017	0,00	2 640 293,00	11 830 757,09
2018	0,00	2 668 662,61	9 162 094,48
2019	0,00	2 710 541,75	6 451 552,73
2020	500 000,00	2 659 553,30	4 291 999,43
2021	0,00	1 863 549,89	2 428 449,54
2022	0,00	1 246 853,73	1 181 595,81
2023	0,00	1 181 595,81	0,00

Zaprezentowane powyżej informacje są potwierdzeniem już wcześniej wskazanych faktów, że gmina odstępuje od radykalnego zadłużania, wyjątkiem są wprowadzone przychody w kwocie łącznej 1mln zł, które w przyszłości mogą mieć charakter częściowo umarzalnych pożyczek z funduszy ochrony środowiska. Kwestia rozchodów to zaprezentowany poziom spłat kat kapitałowych od pożyczek i kredytów według zawartych umów, z założeniem, że kwoty z przedmiotowych umów otrzyma budżet w wielkościach określonych w tychże umowach.

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



Powyższy wykres obejmuje dane kwotowe w relacji do kwoty długu, natomiast struktura wskaźnikowa obejmuje: zakładając ustawowy próg zadłużenia w wysokości do 60% planowanych dochodów w Gminie Koluszki relacja ta obejmuje – skonstruowany budżet na rok 2013 stanowił o poziomie planowanego na koniec 2013 roku zadłużenia w wysokości 40,88% planowanych dochodów, 2014 – 35,07%, 2015 – 31,47%, 2016 – 28,02%, 2017 – 22,46%, 2018 – 18,01%, 2019 – 12,34%, 2020 – 8,27%, 2021 – 4,64% i 2022 – 2,07%.

Wg zmian styczniowych: 2013 r. – 36,68%, 2014 – 32,11%, 2015 – 28,88%, 2016 – 25,71%, 2017 – 20,62%, 2018 – 16,54%, 2019 – 11,33%, 2020 – 7,67%, 2021 – 4,47% i 2022 – 2,30%.

Przyczyny zmian na posiedzenie Rady Miejskiej w Koluszkach na miesiąc styczeń 2013 r.:

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2013 w kwocie 58 497 011,74 zł zwiększa się o kwotę 1 182 859,48 zł, co po zmianach stanowi plan 59 679 871,22 zł.

Zaproponowane poniżej zmiany w planie dochodów podyktowane są:

- 1) dział 600, rozdział 60016 § 6207: + 846 179,35 zł – wprowadzono dotację, jaką pozyskała Gmina na zadanie pn. „Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Podstrefy Koluszkowej – Rozbudowa drogi – ul. Nasiennej w Koluszkach wraz z budową chodnika dla pieszych, kanalizacji deszczowej i odwodnienia oraz przebudowa linii elektroenergetycznej 110 i 15 kV” - dofinansowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 (Oś priorytetowa III Gospodarka, innowacyjność, przedsiębiorczość, Działanie III.4 Rozwój otoczenia biznesu)
- 2) dział 700, rozdział 70005 § 0770: – 197 905,97 zł – dla zbilansowania budżetu zmniejsza się wpływy ze sprzedaży nieruchomości,
- 3) dział 758, rozdział 75814 §0970: + 90 305,00 zł – są to otrzymane wpływy w styczniu 2013 r. dotyczące rozliczeń z roku 2012, czyli zwrot podatku VAT z tytułu rozliczenia deklaracji za listopad 2012 r., zwrot z PUP kosztów zatrudnienia osób w ramach prac społecznie użytecznych i funduszu robót interwencyjnych za miesiąc grudzień 2012 r.,
- 4) dział 801, rozdział 80101 § 2400: + 2 893,17 zł, rozdział 80104 § 2400: + 58 830,71 zł – środki finansowe roku 2012 zwrócone przez placówki oświatowe w styczniu 2013 r. w ramach planu dochodów rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi sfinansowanych,
- 5) dział 854, rozdział 85401 § 2400: + 144 443,73 – środki finansowe roku 2012 zwrócone przez placówki oświatowe w styczniu 2013 r. w ramach planu dochodów rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi sfinansowanych,
- 6) dział 921, rozdział 92195 §6207: + 106 728,49 zł – wprowadzone dochody dotyczą nieotrzymanych w 2012 r. dotacji dotyczących projektu dofinansowanego w ramach RPO WŁ na lata 2010-2013 pn. „Muzeum w przestrzeni – wielokulturowe korzenie regionu łódzkiego – etap I – opracowanie koncepcji i wytyczenie szlaków turystycznych” oraz przyznanej pomocy w ramach PROW na inwestycję pn. "Zachowanie dziedzictwa kulturowego Gminy Koluszki poprzez adaptację pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny, w tym: Przebudowa pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny”,
- 7) dział 926, rozdział 92695 § 6207: + 131 385,00 zł – wprowadzone dochody dotyczą nieotrzymanych w 2012 r. dotacji dotyczących projektów dofinansowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (Priorytet: oś 4 – „Leader”, Działanie: 413, „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” z zakresu małych projektów), w tym:
+ 59 841,00 zł na projekt pn. „Rozwój bazy rekreacyjno - sportowej we wsi Katarzynów, gm. Koluszki poprzez urządzenie placu zabaw i boiska sportowego, w tym: Budowa i wyposażenie placu zabaw we wsi Katarzynów” oraz + 71 544,00 zł na projekt pn. „Zagospodarowanie miejsca rekreacji i wypoczynku we wsi Słotwiny gm. Koluszki,, w tym: Budowa i wyposażenie placu zabaw we wsi Słotwiny”.

Plan wydatków w kwocie 55 685 278,31 zł zwiększa się o kwotę 1 623 586,29 zł, co stanowi po zmianach wielkość 57 308 864,60 zł:

- 1) dział 600, rozdział 60016 § 4300 : + 5 700,00 zł – zwiększa się plan wydatków dotyczący Funduszu Sołeckiego Sołectwa Borowa II z uwagi na zmianę przeznaczenia środków z zadania pn. „Integracja wsi” oraz „Dożynki – wieniec” na zadanie pn. „Zakup tłuczni – dokończenie i utwardzenie ul. Leśnej”,
- 2) dział 600, rozdział 60016 § 6050 – zwiększa się plan wydatków inwestycyjnych: + 942 782,16 zł z uwagi na wprowadzenie do budżetu 2013 r. zadań dotyczących budowy chodnika dla pieszych w ul. Próchnika i Kochanowskiego w Koluszkach wraz z wykonaniem nakładki bitumicznej w ul. Próchnika, ul. Kochanowskiego i odcinku ul. Polnej (+ 62 235,12 zł) – zatrzymanie 10% wynagrodzenia do czasu ostatecznego odbioru robót oraz przeniesienie części robót związanych z budową kanalizacji deszczowej w ulicy Sikorskiego w Koluszkach na odcinku od ulicy Korczaka do ulicy Andersa oraz w projektowanej drodze łączącej ulicę Sikorskiego z ulicą Partyzantów wraz z ulicą Kościuszki w Koluszkach na kwotę + 880 547,04 zł na I półrocze 2013 r. (branża drogowa oraz 10 % wynagrodzenia, w związku z budową kanalizacji deszczowej).

- 3) dział 750, rozdział 75020 § 2710: - 12 000,00 zł, rozdział 75020 § 6300: + 12 000,00 zł, w związku z otrzymaną prośbą z Powiatu Łódzkiego Wschodniego zmienia się przeznaczenie dotacji związanej z programem POJAZD tj. 28 000,00 zł pozostawia się na utrzymanie łączy internetowych, a 12 000,00 zł przeznaczają się na wykonanie i montaż regałów na potrzeby stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich w Koluszkach,
- 4) dział 750, rozdział 75095 § 2900: - 54,00 zł – urealniana się plan wydatków dotyczący składki członkowskiej dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej Mroga,
- 5) dział 750, rozdział 75095 § 4170: + 18 750,00 zł – zabezpieczają się środki finansowe z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników i sołtysów z tytułu podjęcia się doręczenia decyzji podatkowych w 2013 roku,
- 6) dział 758, rozdział 75818 § 4810: - 315 500,00 zł – zwiększenie planów z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowych z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom finansuje się środkami rezerw zaplanowanych w budżecie Gminy Koluszki na pokrycie w/w wydatków (sport – 235 000,00 zł, przeciwdziałanie alkoholizmowi – 55 500,00 zł, kultura – 25 000,00 zł),
- 7) dział 801, rozdział 80101: + 110 805,06 zł – zwiększają się plany finansowe placówek oświatowych o niewydatkowane środki finansowe roku 2012 przez w/w placówki w ramach planu dochodów rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi sfinansowanych. W ramach wypracowanych dochodów własnych Zespół Szkół Nr 1 w Koluszkach wystąpił o wprowadzenie zadania inwestycyjnego pn. „Wyposażenie placu zabaw przy Zespole Szkół Nr 1 w Koluszkach”,
- 8) dział 801, rozdział 80104: + 78 830,71 zł – zwiększają się plany finansowe placówek przedszkolnych o zwrócone środki finansowe roku 2012 przez w/w placówki w ramach planu dochodów rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz wydatków nimi sfinansowanych. Nadto zwiększają się nakłady finansowe na zadanie inwestycyjne pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach” o kwotę 20 000,00 zł z przeznaczeniem na roboty dodatkowe.
- 9) dział 801, rozdział 80110: + 120 420,09 zł – zwiększają się plany finansowe Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach (+ 61 825,93 zł) oraz Gimnazjum nr 2 w Koluszkach (+ 58 594,16 zł) z uwagi na kontynuację w roku 2013 zadań dofinansowanych z budżetu Unii Europejskiej w ramach programu Comenius,
- 10) dział 851, rozdział 85154: + 55 500,00 zł – wprowadzają się dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- 11) dział 854, rozdział 85401: + 36 531,84 zł – zwiększają się plany placówek oświatowych o środki finansowe z roku 2012 zwrócone w 2013 r. przez w/w placówki w ramach planu dochodów rachunków dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty,
- 12) dział 900, rozdział 90001 § 6050: + 10 000,00 zł – zwiększają się plan wydatków inwestycyjnych na zadanie pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków, kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Gałków Mały, Gałków Duży, Gałkówek Parcela i Zielona Góra” z przeznaczeniem na badania archeologiczne,
- 13) dział 921, rozdział 92108 § 2820: + 15 000,00 zł – wprowadzają się dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na realizację całorocznych zadań publicznych z zakresu kultury przez organizacje pozarządowe – prowadzenie orkiestry dętej,
- 14) dział 921, rozdział 92195 § 2820: + 19 000,00 zł – wprowadzają się dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na realizację całorocznych zadań publicznych z zakresu kultury przez organizacje pozarządowe, w tym tzw. „małe granty” – prowadzenie muzeum, organizacja spotkań, zjazdów, imprez kulturalnych,
- 15) dział 921, rozdział 92195 § 4170: - 700,00 zł, § 4210: - 5 000,00 zł – z uwagi na zmianę przeznaczenia zadania zmniejszają się plan Funduszu Sołeckiego Sołectwa Borowa II i przeznaczają się do działu 600, rozdziału 60016 § 4300 : + 5 700,00 zł – na zadanie pn. „Zakup tłuczniwa – dokończenie i utwardzenie ul. Leśnej”,

- 16) dział 921, rozdział 92195 § 4260: + 6 000,00 zł – wprowadza się plan z przeznaczeniem na pokrycie wydatków dotyczących opłat za energię elektryczną zużytą przy wykonywaniu robót budowlanych związanych z budową świetlic wiejskich we wsiach Felicjanów i Redzeń Stary,
- 17) dział 921, rozdział 92195 § 4300:- 9 000,00 zł – przeznaczają się w/w środki na wprowadzenie dotacji celowej celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom,
- 18) dział 921, rozdział 92195 § 6050: + 81 823,03 zł, § 6057: + 174 157,92 zł, § 6090: + 43 539,48 zł – zwiększa się wydatki inwestycyjne na zadania j.n.:
 - a) Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń, w tym: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary – z uwagi na niewykonane roboty budowlane w 2012 r. przenosi się środki w kwocie 234 244,47 zł oraz niezafakturowane roboty rozbiórkowe 3 376,89 zł (zgodnie z umową z Wykonawcą),
 - b) Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodzeniem oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Felicjanów, w tym: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Felicjanów – z uwagi na niezafakturowane roboty w 2012 r. na kwotę 3 812,81 zł zwiększa się plan roku 2013 (zgodnie z zawartą umową z Wykonawcą),
 - c) Rewitalizacja parki miejskiego w Koluszkach – zabezpiecza się kwotę 3 178,01 zł na opłaty przyłączeniowe na rzecz PGE,
 - d) Zachowanie dziedzictwa kulturowego Gminy Koluszki poprzez adaptację pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny, w tym Przebudowa pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny – z uwagi na niewykonane i niezafakturowane roboty z planu 2012 r. przenosi się nakłady na 2013 r. w kwocie 29 710,51zł oraz na zgłoszone przez Wykonawcę roboty dodatkowe – 25 197,74 zł (roboty dodatkowe są obecnie weryfikowane),
- 19) dział 926, rozdział 92695 § 2820: + 203 800,00 zł – wprowadza się dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na realizację całorocznych zadań publicznych z zakresu kultury fizycznej w ramach dotacji dla organizacji pozarządowych oraz organizacja imprez sportowych,
- 20) dział 926, rozdział 92695 § 4300: + 31 200,00 zł – zwiększa się plan wydatków realizowany przez stanowisko ds. zdrowia, kultury i sportu z przeznaczeniem na utrzymanie sekcji sportowych i organizację zawodów,
- 21) dział 750, rozdział 75095 § 2910: + 1 722,00 zł – w związku z dokonaną weryfikacją rozliczenia robót publicznych za m-c grudzień 2012 r. oraz otrzymaną na w/w cel zaliczką refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź Wschód stwierdzono konieczność zwrotu nadmiernie pobranej kwoty oraz wprowadzono na w/w cel stosowny plan finansowy. Źródło finansowania: 75095 § 4300: - 1 722,00 zł,
- 22) dział 754, rozdział 75412 § 4260: - 20 000,00 zł, 75412 § 6230: + 20 000,00 zł – z uwagi na konieczność modernizacji / remontu instalacji centralnego ogrzewania w strażnicach Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Koluszki celem utrzymania gotowości ratowniczo – bojowej w/w jednostek wprowadzono dotację celową z przeznaczeniem na pokrycie w/w wydatku,
- 23) dział 801, rozdział 80101 § 4040: - 2 500,00 zł, 80110 § 4040: + 2 500,00 zł – zmiany dokonane zgodnie ze złożonym wnioskiem w planie finansowym Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym w związku z błędnym naliczeniem dodatkowego wynagrodzenia rocznego w poszczególnych rozdziałach budżetowych,

Dokonano stosownych urealnienie pozostałych planów finansowych, na które wpływ miały wprowadzone zmiany w planie wydatków.

W wykazie przedsięwzięć dotyczących wieloletnich programów i projektów realizowanych 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 – z uwagi na przesunięcia w planie finansowym dokonane na podstawie Zarządzeń Burmistrza z dnia 07 stycznia 2013 r. (nr 5/2012 w sprawie zmian w budżecie Gminy Koluszki na rok 2013 oraz nr 6/2013 w sprawie zmian w zestawieniu planu finansowego Urzędu Miejskiego w Koluszkach oraz planów finansowych jednostek budżetowych Gminy Koluszki na rok 2013) wprowadzono kontynuację zadania z roku 2012 pn. „Szansa dla ucznia” (łącznie: + 62 879,11 zł, w tym środki unijne : + 53 447,24 zł, środki budżetu państwa: + 9 431,87 zł).

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023 dokonano stosownych urealnień wynikających z wprowadzonych zmian.

Po wprowadzeniu w/w zmian poziom planowanej nadwyżki ulega zmniejszeniu o kwotę 440 726,81 zł, która ostatecznie stanowi 2 371 006,62 zł.

Poziom przychodów po zmianach obejmuje kwotę 222 203,28 zł, na którą składają się:

- 1) pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na budowę sieci wodociągowych, kanalizacji sanitarnych i deszczowych w oś. Czarneckiego, ulicy Próchnika, w ul. Sikorskiego na łączną kwotę 113 890,17 zł (zasadnicza część pożyczek wpłynęła do budżetu 2012 r., w/w kwoty otrzymamy po ostatecznym odbiorze robót częściowo finansowanych z wydatków niewygasających roku 2012 i częściowo z budżetu 2013 r.),
- 2) wolne środki 62 879,11 zł,
- 3) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 45 434,00 zł (W 2012 r. Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach uzyskał dofinansowanie z PROW na imprezy: Dni Koluszek i Dożynki. Z uwagi na przedłużające się czynności kontrolne dotacja zostanie zwrócona w 2013 r., co automatycznie wpłynęło na spłatę pożyczek już w 2013 r.).

Planowane rozchody to łącznie 2 593 209,90 zł, w tym na kwotę ponad 46 tys. zł oczekujemy na decyzję o umorzeniu z WFOŚiGW w Łodzi. Zmiany dotyczą wprowadzenia spłaty dwóch pożyczek na kwotę 18 597,36 zł w 2013 r. (na dzień 15.11.2012 r. gmina nie miała podpisanych umów z WFOŚiGW, stąd nie zaplanowano spłaty) oraz zmniejszenia spłaty kredytu z 2012 r. – planowaliśmy zaciągnąć 10 mln, ostatecznie pozyskano 7 mln.

Doprecyzowano i uaktualniono załączniki nr 1 i nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023 poprzez urealnienie planu dochodów i wydatków oraz urealnienie wieloletnich przedsięwzięć.