

UCHWAŁA NR VIII/82/2011
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH
z dnia 30 maja 2011 r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity 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, Nr 116, poz. 1203 i Nr 167, poz. 1759; 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 106, poz. 675 i Nr 40, poz. 230) 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 i Nr 152, poz. 1020) w związku z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1706; z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020 i Nr 161, poz. 1078) oraz uchwały Nr IV/20/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2015 **Rada Miejska w Koluszkach u c h w a ł a**, co następuje:

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

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

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

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

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

§3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

- 1) na finansowanie wydatków ujętych w wieloletnich przedsięwzięciach, o których mowa w §2 ust. 1, 2 i 4 do wysokości 77 749 941,93 zł,
- 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 VI/62/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 marca 2011r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018 oraz w uchwale Nr V/47/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 lutego 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018 uchyla się tabele nr 3 i 5.

§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 Sokołowski

Tabela nr 1 - Wieleletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki na l. 2011-2018

Lp.	Przewidywane wykonanie	Prognoza							Prognoza	
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Dochody ogółem, z tego: [1a+1b]	52 230 993	50 722 571	54 840 596	53 212 965	58 553 120	57 849 545	54 877 536	55 977 536	53 990 655
a	dochody bieżące	45 334 056	44 436 777	45 840 265	44 500 000	44 800 000	51 849 545	49 877 536	48 977 536	49 990 655
b	dochody majątkowe, w tym:	6 896 937	6 285 794	9 000 331	8 712 965	13 753 120	6 000 000	5 000 000	7 000 000	4 000 000
c	- ze sprzedaży majątku	841 829	2 200 000	6 000 000	1 500 000	2 000 000	500 000	1 300 000	1 000 000	500 000
2.	Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:	40 813 102	40 266 792	36 192 346	35 388 896	39 431 462	39 270 170	39 231 341	39 774 203	39 816 764
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 576 970	19 514 148	17 942 300	18 362 900	18 767 600	19 330 600	19 500 000	19 500 000	19 500 000
b	związane z funkcjonowaniem organów JST	3 652 263	4 146 470	4 217 672	4 299 200	4 370 500	4 486 300	4 500 000	4 500 000	4 500 000
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	378 589	378 494	300 699	66 934	66 934	66 934	66 934	50 200
d	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	11 417 891	10 455 779	18 648 250	17 824 069	19 121 658	18 579 375	15 646 195	16 203 333	14 173 891
3.	Różnica [1-2]	11 417 891	10 455 779	18 648 250	17 824 069	19 121 658	18 579 375	15 646 195	16 203 333	14 173 891
4.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0
a	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0
5.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu (np. prywatyzacja)	12 539 017	11 692 536	18 648 250	17 824 069	19 121 658	18 579 375	15 646 195	16 203 333	14 173 891
6.	Środki do dyspozycji [3+4+5]	1 360 360	2 069 243	3 268 788	2 991 799	2 733 124	2 690 841	2 649 139	2 606 276	2 592 248
7.	Spłata i obsługa długu, z tego:	1 206 205	1 611 464	2 802 334	2 591 407	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	154 155	457 779	466 454	400 392	352 644	310 362	268 659	225 797	183 236
b	wydatki bieżące na obsługę długu	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8.	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	11 178 657	9 623 293	15 379 462	14 832 270	16 388 534	15 888 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642
9.	Środki do dyspozycji [6-7-8]	18 722 602	24 864 429	16 195 006	15 632 270	16 388 534	16 388 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642
10.	Wydatki majątkowe, w tym:	8 780 702	15 241 136	815 544	800 000	0	500 000	0	0	0
a	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0	0
11.	Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)	11 096 222	24 725 893	22 739 103	20 947 696	18 567 217	16 686 738	14 306 258	11 925 779	9 516 767
12.	Rozliczenie budżetu [9-10+11]	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13.	Kwota długu, w tym:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.	Kwota zobowiązań z tytułu sfinansowania przedsięwzięcia - przychody z tytułu odpisów na dany rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7+2c]/[1]	2,60%	4,83%	6,65%	6,19%	4,78%	4,77%	4,95%	4,78%	4,89%
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat [(11a)-[20]]+[1c]/[1]))				16,44%	19,51%	19,62%	17,75%	18,44%	20,39%
16.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
17.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp	2,60%	4,83%	6,65%	6,19%			4,95%	4,78%	4,89%
18.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp	21,24%	48,75%	41,46%	39,37%	31,71%	28,85%	26,07%	21,30%	17,63%
19.	Dochody bieżące [1a]	45 334 056	44 436 777	45 840 265	44 500 000	44 800 000	51 849 545	49 877 536	48 977 536	49 990 655
20.	Wydatki bieżące razem [2+7b]	40 967 256	40 724 571	36 658 800	35 789 288	39 784 107	39 580 532	39 500 000	40 000 000	40 000 000

21.	Dochody bieżące - wydatki bieżące [1a-20]	4 366 800	3 712 206	9 181 46	8 710 712	5 015 893	12 269 013	10 377 536	8 977 536	9 990 655
21a.	w tym: finansowanie deficytu operacyjnego ze środków pochodzących z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych lub z wolnych środków (wypełniać tylko wtedy gdy powstał deficyt operacyjny (tj. [3] < 0))	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22.	Dochody majątkowe [1b]	6 896 937	6 285 794	9 000 331	8 712 965	13 753 120	6 000 000	5 000 000	7 000 000	4 000 000
23.	Wydatki majątkowe [10]	18 722 602	24 864 429	16 195 006	15 632 270	16 388 534	16 388 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642
24.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe [1b-10]	-11 825 666	-18 578 635	-7 194 675	-6 919 305	-2 635 414	-10 388 534	-7 997 057	-6 597 057	-7 581 642
25.	Dochody ogółem [1]	52 230 993	50 722 571	54 840 596	53 212 965	58 553 120	57 849 545	54 877 536	55 977 536	53 990 655
26.	Wydatki ogółem [10+20]	59 689 859	65 589 000	52 853 806	51 421 558	56 172 641	55 969 066	52 497 057	53 597 057	51 581 642
27.	Wynik budżetu [1-26]	-7 458 866	-14 866 429	1 986 790	1 791 407	2 380 479	1 880 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013
28.	Przychody budżetu [4+5+11]	9 901 828	16 477 893	815 544	800 000	0	500 000	0	0	0
29.	Rozchody budżetu [7a+8]	1 206 205	1 611 464	2 802 334	2 591 407	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013
30.	Sposób sfinansowania deficytu (suma poniższych kwot musi być zgodna z kwotą wykazaną w poz. 27),									
a	nadwyżka z lat ubiegłych	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b	wolne środki	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0
c	przychody z tytułu kredytów, pożyczek, obligacji	6 337 740	13 629 672	0	0	0	0	0	0	0
d	przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e	przychody ze spłaty udzielonych pożyczek	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f	nadwyżka bieżąca	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31.	Przeznaczenie nadwyżki wykonanej w poszczególnych latach objętych prognozą:	0	0	1 986 790	1 791 407	2 380 479	1 880 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013
	spłata wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek	0	0	1 986 790	1 791 407	2 380 479	1 880 479	2 380 479	2 380 479	2 409 013

Kontrola poprawności zmiany kwoty długu

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

OK.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kłodzku
Stanisław Sokolowski

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

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (łączone nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
X	RAZEM wydatki inwestycyjne						13 300 404,00	14 908 208,00	14 834 077,00	16 388 534,00	16 388 534,00	
	<i>Środki własne</i>						8 361 461,00	14 558 190,00	8 514 077,00	2 635 414,00	16 348 534,00	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X		10 478 638,64	1 063 285,00	0,00	6 420 000,00	13 753 120,00	0	X
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						3 861 727,00	350 018,00	600 000,00	0	0	
	<i>Fundusz sołecki</i>						13 931,00	0	0	0	0	
1	Dział 600 – Transport i łączność						3 993 091	5 360 145	7 200 000	4 300 000	4 300 000	
	<i>Środki własne</i>						2 811 493	5 360 145	7 080 000	0	4 300 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X		3 308 756,64	631 598	0	6 120 000	4 300 000	0	X
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						550 000	0	0	0	0	
1	Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluszkach w osiedlu „Głowackiego”	60016	Gmina Koluszki	2002 2012	1 723 085 1 273 085	1 273 085	0	450 000	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	<i>Środki własne</i>						0	450 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
2	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach	60016	Gmina Koluszki	2012 2015	12 500 000 0	0	0	0	6 000 000	3 250 000	3 250 000	Poprawa istniejącego układu drogowego
	<i>Środki własne</i>						0	0	900 000	0	3 250 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	5 100 000	3 250 000	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
3	Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Reymonta, Partyzantów, Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja	60016	Gmina Koluszki	2010 2015	3 587 673 287 673	287 673	0	0	1 200 000	1 050 000	1 050 000	Poprawa istniejącego układu drogowego
	<i>Środki własne</i>						0	0	180 000	0	1 050 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	1 020 000	1 050 000	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4	Przebudowa dróg gminnych ulic w osiedlu „Warszawskie” w Kolszkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60016	Gmina Kolszki	2007 2011	2 490 512,64 1 645 972,64	1 645 972,64	844 540 844 540 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Poprawa istniejącego układu drogowego
5	Opracowanie projektu technicznego na przebudowę drogi powiatowej w ulicy 11 Listopada w Kolszkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60014	Gmina Kolszki	2010 2011	63 196 63 196	0	63 196 31 598 31 598 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Stworzenie warunków dla potrzeb poprawy istniejącego układu drogowego
6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918E – ulicy 11 Listopada w Kolszkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60014	Gmina Kolszki	2011 2011	200 000	0	200 000 100 000 100 000 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Poprawa istniejącego układu drogowego
7	Przebudowa i rozbudowa ulicy Długiej w Słotwinach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60016	Gmina Kolszki	2009 2012	1 543 920 43 920	43 920	750 000 750 000 0 0	750 000 750 000 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Poprawa istniejącego układu drogowego
8	Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Podstrefy Kolszki - Rozbudowa drogi – ulicy Nasiennej w Kolszkach wraz z budową chodnika dla pieszych,	60016	Gmina Kolszki	2008 2013	3 911 606 58 106	58 106	2 135 355	1718 145	0	0	0	Stworzenie warunków dla rozwoju aktywności gospodarczej i stworzenie nowych miejsc pracy

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (łącznie nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania	
							2011	2012	2013	2014	2015		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	kanalizacji deszczowej i odwodnienia oraz przebudowa linii elektroenergetycznej 110 i 15 kV						1 085 355	1 718 145	0	0	0	0	
							500 000	0	0	0	0	0	0
							550 000	0	0	0	0	0	0
9	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	2 442 000	0	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	Środki własne						0	2 442 000	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	0	
II	Dział 754 – Ochrona p-poż	x	x	x	402 924 18 623	18 623	384 301	0	0	0	0	0	x
	Środki własne						191 044	0	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						193 257	0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	0	
1	Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne	75495	Gmina Koluszki	2010 2011	402 924 18 623	18 623	384 301	0	0	0	0	0	Wzrost aktywności społecznej środowiska wiejskiego poprzez stworzenie właściwych warunków do podejmowania i wdrażania oddolnych inicjatyw społecznych i kulturalnych
	Środki własne						191 044	0	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						193 257	0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	0	
III	Dział 801 – Oświata i wychowanie	x	x	x	3 480 856 3 087 600	1 263 856	1 887 000	330 000	0	0	0	0	x
	Środki własne						1 873 069	330 000	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	0	
	Fundusz sołectki						13 931	0	0	0	0	0	
1	Remont i rozbudowa budynku Szkoły	80101	Gmina	2003	3 210 856	1 263 856	1 617 000	330 000	0	0	0	0	Poprawa warunków

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (łącznie nakłady inwestycyjne - wartość podpianych 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
2	Podstawowej w Różycy											
	Środki własne						1 617 000	330 000	0	0	0	dostęp do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						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 Koluszki	2010 2011	270 000 0	0	270 000	0	0	0	0	Poprawa warunków dostępu do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
	Środki własne						256 069	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW Fundusz sołecki						13 931	0	0	0	0	
IV	Dział 900 – Gospodarka komunalna	x	x	x	26 598 658 5 738 454	5 338 578	5 881 252	7 277 294	5 401 534	1 350 000	1 350 000	x
	Środki własne						2 857 722	6 927 276	4 801 534	1 350 000	1 350 000	
	Środki pochodzące z dotacji						38 430	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						2 985 100	350 018	600 000	0	0	
1	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu „Czarneckiego” w Koluszkach	90001	Gmina Koluszki	2009 2013	4 453 230 103 212	103 212	1 000 000	1350 018	2 000 000	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wodę podziemną przed zanieczyszczeniem
	Środki własne						526 776	1 000 000	1 400 000	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						473 224	350 018	600 000	0	0	
2	Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach	90095	Gmina Koluszki	2008 2013	14 790 819 3 456 385	3 456 385	3 432 900	5200 000	2 701 534	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wodę podziemną przed zanieczyszczeniem oraz poprawa
	Środki własne						921 024	5 200 000	2 701 534	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						2 511 876	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
												funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej i połączenie sieci w układ pierścieniowy
3	Budowa składowiska odpadów komunalnych	90002	Gmina Kolszki	2005 2011	2 249 603 2 178 767	1 778 891	470 712 470 712* 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Wybudowanie niezbędnej instalacji dla potrzeb unieszkodliwiania odpadów komunalnych powstających na terenie gminy Kolszki
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 Kolszki	2009 2015	3 800 090 90	90	300 000 300 000 0 0	100 000 100 000 0 0	700 000 700 000 0 0	1 350 000 1 350 000 0 0	1 350 000 1 350 000 0 0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów urządzania techniczni zabezpieczające wodopodziemne przed zanieczyszczeniem, zapewnienie mieszkańcom dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie zaopatrzenia w wodę
5	Opracowanie dokumentacji projektowych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin	90001	Gmina Kolszki	2010 2012	1 304 916 0	0	677 640 639 210 38 430 0	627 276 627 276 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	0 0 0 0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (Łączne nakłady inwestycyjne w wartości podpianych 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
V	Dział 921 – Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego	X	X	X	2 224 072 1 000	1 000	49 760	940 769	1 232 543	0	0	X
	Środki własne						49 760	940 769	1 232 543	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	
1	Rewitalizacja parku miejskiego w Kolaszkach	92195	Gmina Kolaszki	2011 2013	2 200 372 0	0	27 060	940 769	1 232 543	0	0	Rewitalizacja teren parku w celu stworzenia miejsca dla wypoczynku i rozrywki oraz organizacji festynów służących zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gmin Kolaszki
	Środki własne						27 060	940 769	1 232 543	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	
2	Renowacja zabytkowej kapliczki usytuowanej przy skrzyżowaniu ulicy 11 Listopada i Wiadukt w Kolaszkach	92195	Gmina Kolaszki	2010 2011	23 700 1 000	1 000	22 700	0	0	0	0	Zapewnienie właściwego utrzymania i ochron obiektów kultu religijnego
	Środki własne						22 700	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	
VI	Dział 926 – Kultura fizyczna i sport	X	X	X	25 129 893 1 446 454	547 825	1 105 000	1 000 000	1 000 000	10 738 534	10 738 534	X
	Środki własne						578 373	1 000 000	700 000	1 285 414	10 738 534	
	Środki pochodzące z dotacji						200 000	0	300 000	9 453 120	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						326 627	0	0	0	0	
I	Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Kolaszkach przy ulicy Zagajnikowej	92695	Gmina Kolaszki	2008 2011	1 563 155 1 356 784	458 155	1 105 000	0	0	0	0	Poprawa warunków dostępu do podstawowej infrastruktury społecznej i sportowej oraz ochrona powietrza poprzez
	Środki własne						578 373	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						200 000	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						326 627	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Limit zobowiązań (Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów)	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
												zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery
2	Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zagospodarowaniem terenu OSiR w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej	92601	Gmina Koluszki	2009 2015	23 566 738 89 670	89 670	0	1 000 000	1 000 000	10 738 534	10 738 534	Rozbudowa istniejącej bazy sportowej w celu stworzenia warunków na zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców Gminy Koluszki
	Środki własne						0	1 000 000	700 000	1 285 414	10 738 534	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	300 000	9 453 120	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	

Uwagi:

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

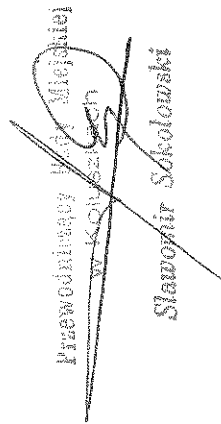
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sobolewski

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

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limit zobowiązań: (łącznie nakłady - wartość podpisanych umów)	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§.0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE			
					Wydatki razem		z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem		z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem		z tego wg źródeł finansowania	
					6	7	8	9	10	11	12	13	14			
														wydatki niekwalifi- kowane (§.10)	wydatki kwalifi- kowane (§.9)	pożyczki i kredyty, obligacje
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
ŁĄCZNIK (poz. I+II)	16 328 259,17 12 694 932,17	x	2 494 124,78	12 834 134,39	4 178 650,73	1 296 917,44	2 881 733,29	x	x	x	9 655 483,66	x	9 655 483,66			
I. WYDATKI BIEŻĄCE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	16 328 259,17 12 694 932,17	x	2 494 124,78	13 834 134,39	4 178 650,73	1 296 917,44	2 881 733,29	x	x	x	9 655 483,66	x	9 655 483,66			
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: IV Działanie: IV.1 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego Nazwa projektu: Metropolitarna Sieć Szerokopasmowego Dostępu do Internetu	655 066 296 130	2007	53 070,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
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		2009	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x			
		2010	2 000	165 663,80	41 415,95	x	41 415,95	x	x	x	124 247,85	x	124 247,85			
		2011	x	434 332,20	108 583,05	x	108 583,05	x	x	x	325 749,15	x	325 749,15			

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limit zobowiązań (łącznie nakłady - wartość podpisanych umów)	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§.0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE		
					Wydatki razem (§.6)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.9)	Wydatki razem (§.9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.8) (§.7)	z tego wg źródeł finansowania		
						wydatki niekwalifi- kowane (§.0)	wydatki kwalifi- kowane (§.9)			pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: II - Ochrona Środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energetyka Działanie: II.1 Gospodarka wodno - ściekowa Nazwa projektu: Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki klasyfikacja budżetowa: 90001 realizator: Gmina Koluszki cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszki.	11 848 102,59	2007	270,40	94 976,99	35 421,75	17 127,00	18 294,75	x	x	x	59 555,24	x	59 555,24		
	11 818 102,59	2008	x	39 345,01	14 673,75	7 095,00	7 578,75	x	x	x	24 671,26	x	24 671,26		
		2009	9 055,18	1 585 254,34	534 607,48	211 860	322 747,48	x	x	x	1 050 646,86		1 050 646,86		
		2010	45 891,49	6 775 049,08	1 879 799,43	376 029,73	1 503 769,70	x	x	x	4 895 249,65	x	4 895 249,65		
		2011	30 000,00	3 268 260,10	1 217 945,32	588 110,01	629 835,31	x	x	x	2 050 314,78	x	2 050 314,78		
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 wiejskiej	608 584,58	2009	x	19 141,00	7 095,25	3 080,00	4 015,25	x	x	x	12 045,75	x	12 045,75		
	531 784,58	2010	1 841,62	285 132,07	109 845,96	51 417,26	58 428,70	x	x	x	175 286,11	x	175 286,11		
		2011	76 800,00	225 669,89	88 066,30	42 198,44	45 867,86	x	x	x	137 603,59	x	137 603,59		

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limit zobowiązań: (łącznie nakłady - wartość podpisanych umów)	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§.0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE			
					Wydatki razem	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§.8) (§.7)	z tego wg źródeł finansowania				
						wydatki niekwalifi- kowane (§.0)	wydatki kwalifi- kowane (§.9)		pozyczki i kredyty, obligacje	pozostałe		pozyczki i kredyty, obligacje	pozostałe			
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: oś. II Ochrona środowiska, zapobieganie zagrożeniom i energetyka Działanie: II.6 Ochrona powietrza Nazwa projektu: Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach klasyfikacja budżetowa: 80104 realizator: Gmina Koluszki cel: ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	3 216 506,00 48 915,00	2009	x	14 640,00	2 196,00	x	2 196,00	x	x	x	12 444,00	x	12 444,00			
		2010	34 275,00	x		x	x	x	x	x	x		x	x		
		2011	385 720,65	696 879,35	104 531,91	x		104 531,91	x	x	x	592 347,44	x	592 347,44		
		2012	1 057 007,44	229 790,56	34 468,58	x		34 468,58	x	x	x	195 321,98	x	195 321,98		
		2013	798 193,00	x	x	x		x	x	x	x	x	x	x	x	

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Stanisław Sokolowski

Lp		2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Dochody bieżące	44 800 000,00	51 849 544,84	49 877 535,92	48 977 535,92	49 990 654,87	50 923 774,23
2	Dochody majątkowe, w tym	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80
2.1	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	58 553 120,00	57 849 544,84	54 877 535,92	55 977 535,92	53 990 654,87	55 535 689,03
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wydatki bieżące w tym:	39 784 106,68	39 580 531,52	39 500 000,00	40 000 000,00	40 000 000,00	38 000 000,00
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	352 644,22	310 361,73	268 659,27	225 796,85	183 235,96	139 761,19
7.1.2	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	4 390,15	3 386,10	2 389,66	1 378,10	374,09	0,00
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,68
III	Ogółem wydatki (7+8)	56 172 640,68	55 969 065,52	52 497 056,60	53 597 056,60	51 581 642,34	53 084 758,68
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 409 012,53	2 450 930,35
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 380 479,32	2 409 012,53	2 450 930,35
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	5 015 893,32	12 269 013,32	10 377 535,92	8 977 535,92	9 990 654,87	12 923 774,23
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	20 947 696,44	18 567 217,12	16 686 737,80	14 306 258,48	11 925 779,16	9 516 766,63
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)	18 567 217,12	16 686 737,80	14 306 258,48	11 925 779,16	9 516 766,63	7 065 836,28
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	31,71%	28,85%	26,07%	21,30%	17,63%	12,72%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	4,78%	4,77%	4,95%	4,78%	4,89%	4,66%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	4,78%	4,77%	4,95%	4,78%	4,89%	4,66%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	18,49%	18,67%	17,29%	18,44%	20,29%	19,00%
XVI	XIV≤XV	4,78%≤18,49%	4,77%≤18,67%	4,95%≤17,29%	4,78%≤18,44%	4,89%≤20,39%	4,66%≤19,00%

Przewodniczący Rady Miejskiej

Sławomir Sokółowski

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

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

Przewodniczący Rady Miejskiej w Koluszkach
Stanisław Sokółowski

O B J A Ś N I E N I A

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

SPIS TREŚCI:

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

1. WSTĘP.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2015 niezbędnym, w naszej opinii, było opracowanie wskaźników, które pozwolą na sformułowanie czytelnej i jasnej oceny sytuacji finansowej Gminy Koluszki.

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

W tym celu można wykorzystać wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

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

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

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

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

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

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

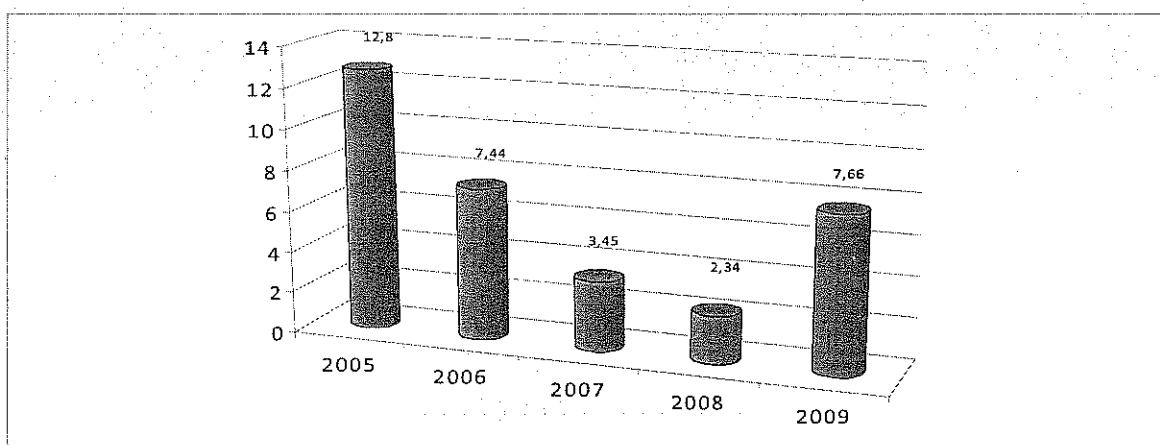
Stan na dzień....	Wydatki ogółem	w tym:		Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne	Obsługa zadłużenia:	
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe				odsetki	raty pożyczek/kredytów
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00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

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

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

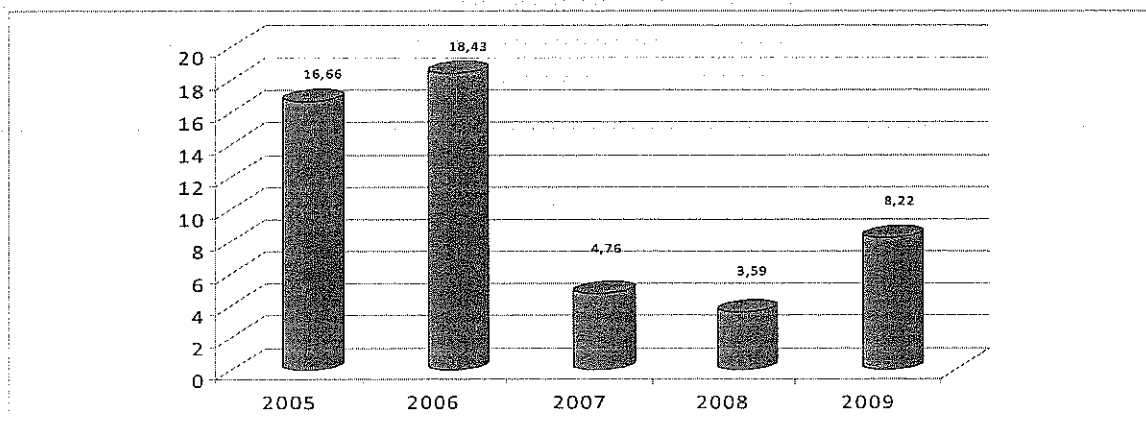
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

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



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

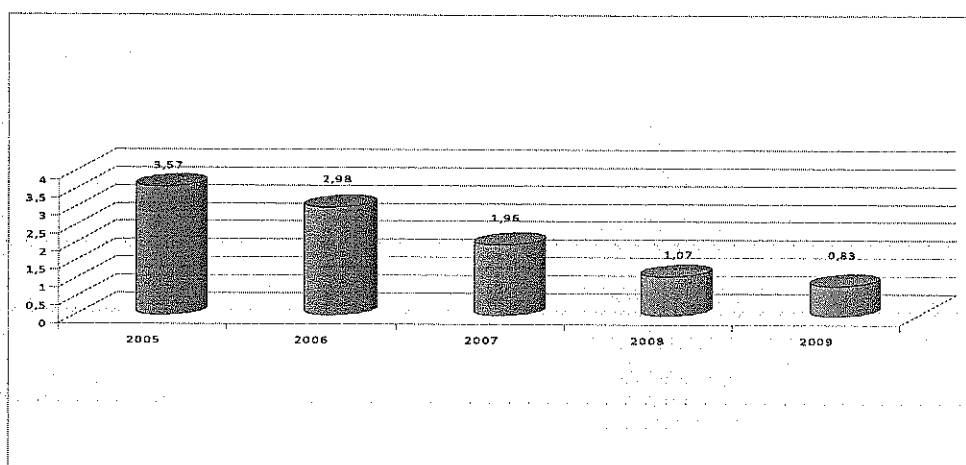
$$W_{UST} = Z_{OUE}/D_{PL} \leq 60\%$$



Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%, w roku 2009 limit ten wyniósł 7,66% a analizując 2010 roku stanowi on 21,24% z uwagi na planowane do zaciągnięcia kredyt długoterminowy oraz pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi. Nie mniej jest to wskaźnik, który w przypadku Gminy Koluszki jest na dobrym poziomie i zapewne w perspektywie kilku najbliższych lat będą podjęte kroki aby go zmniejszyć poprzez przyspieszenie spłaty zadłużenia. Nawiązaliśmy już wyżej do planu na rok 2010 i tak też sporządzony został drugi wykres, który odnosi się właśnie do poziom zadłużenia ale według założeń budżetu na 01 stycznia każdego roku. Z porównania widać, jak różny może być poziom zadłużenia bo jeżeli w przypadku zamiaru zaciągania kredytów i pożyczek jesteśmy w stanie jasno określić kwoty i to już z początkiem roku tak przy planowaniu strony dochodowej trudno jest rzetelnie określić poziom wpływów. Za przykład mogą służyć np. udziały w podatkach dochodowych – przekonaliśmy się już że szacunki Ministerstwa Finansów nie są w pełni realne i często faktyczne wpływy mogą być niższe nawet o 500 tys. zł w skali jednego roku budżetowego.

Wskaźnik zadłużenia.

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



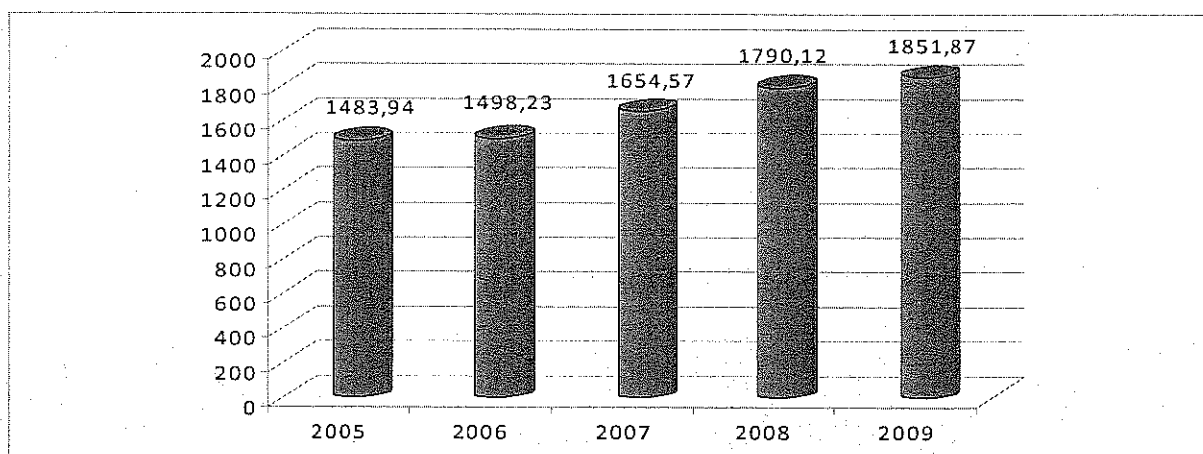
W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia br. wskaźnik powyższy już nie obowiązuje samorządy nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit,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

2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

Dochody bieżące na mieszkańca.

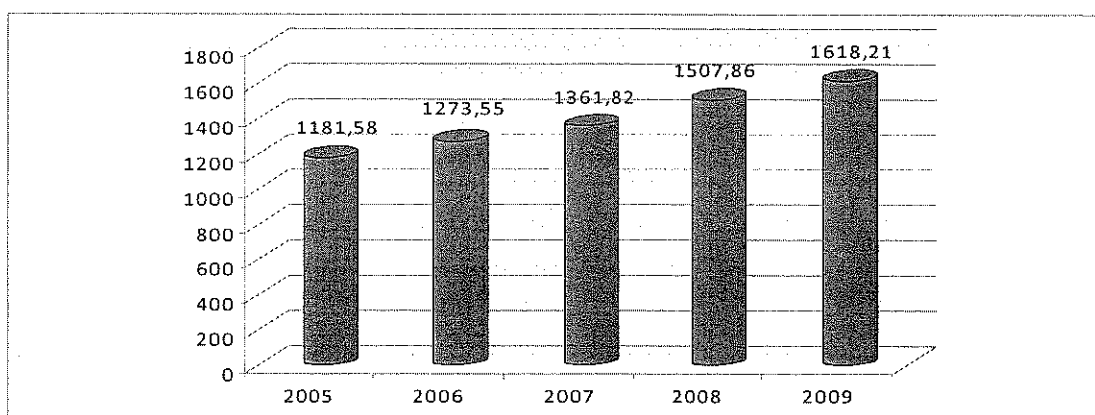
$$W_L = D_B / L$$



Powyższe dane odnoszą się do udziału dochodów bieżących na liczbę mieszkańców gminy. W przypadku Gminy Koluszkowej 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.

$$W_L = W_B / L$$

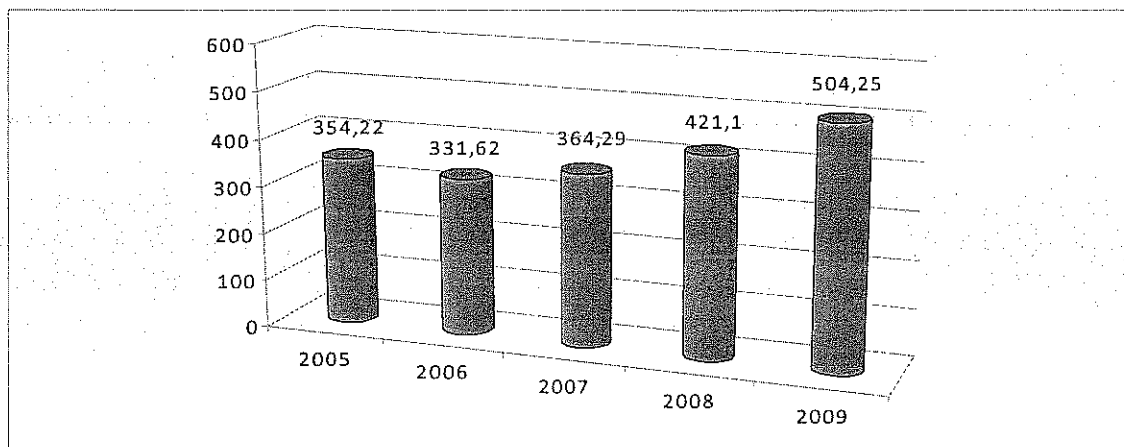


Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszkowej: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób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

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

Wydatki majątkowe na mieszkańca.

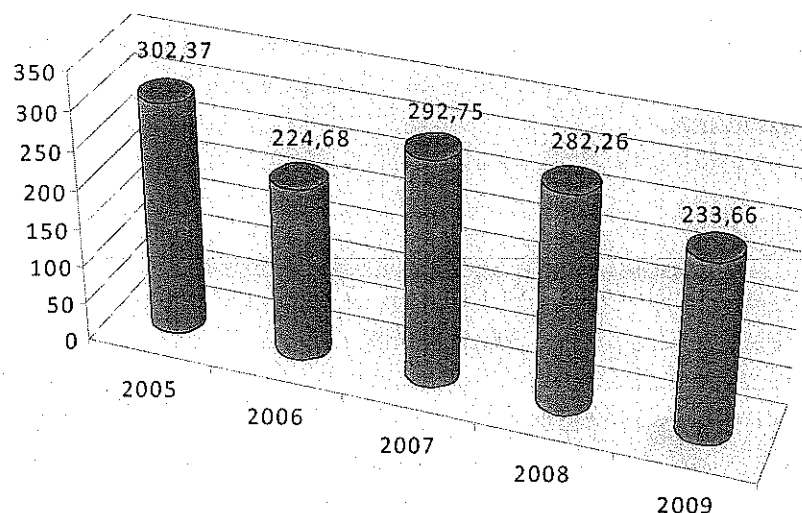
$$W_L = W_M / L$$



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

Nadwyżka operacyjna na mieszkańca.

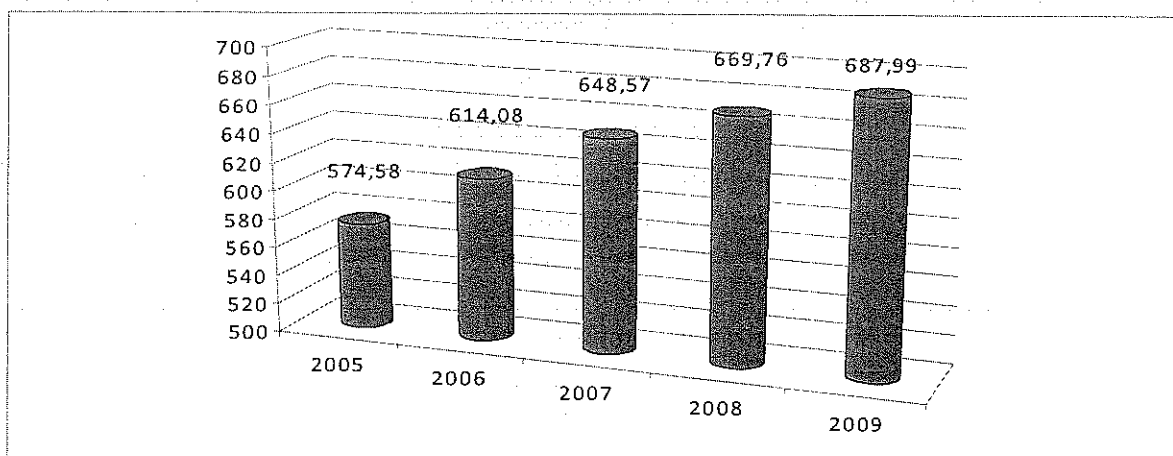
$$W_L = N_O / L$$



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

Transfery bieżące na mieszkańca.

$$W_L = T_B / L$$

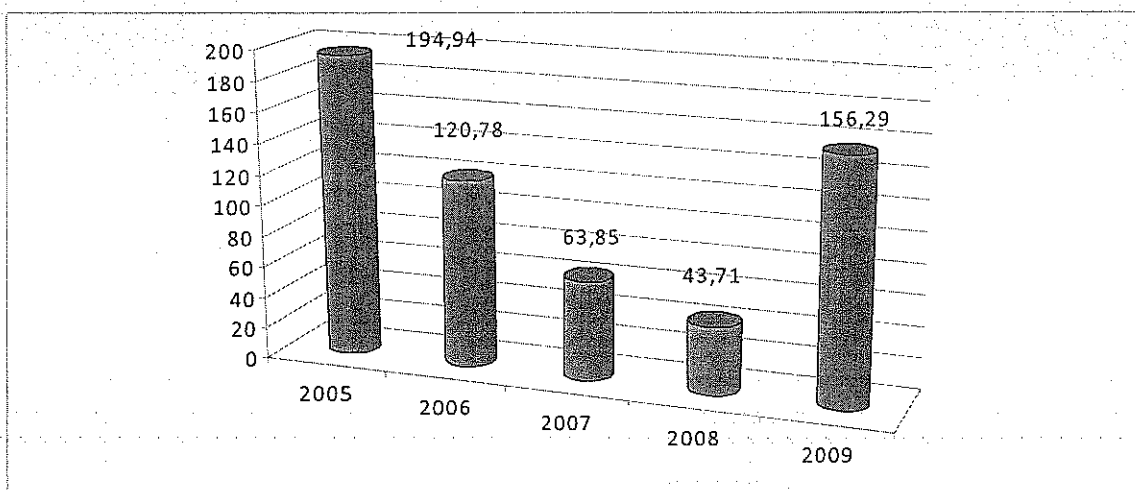


Przywołując definicję ze wstępu objaśnień przypominam, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie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

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

Zobowiązania ogółem na mieszkańca.

$$W_L = Z_O / L$$



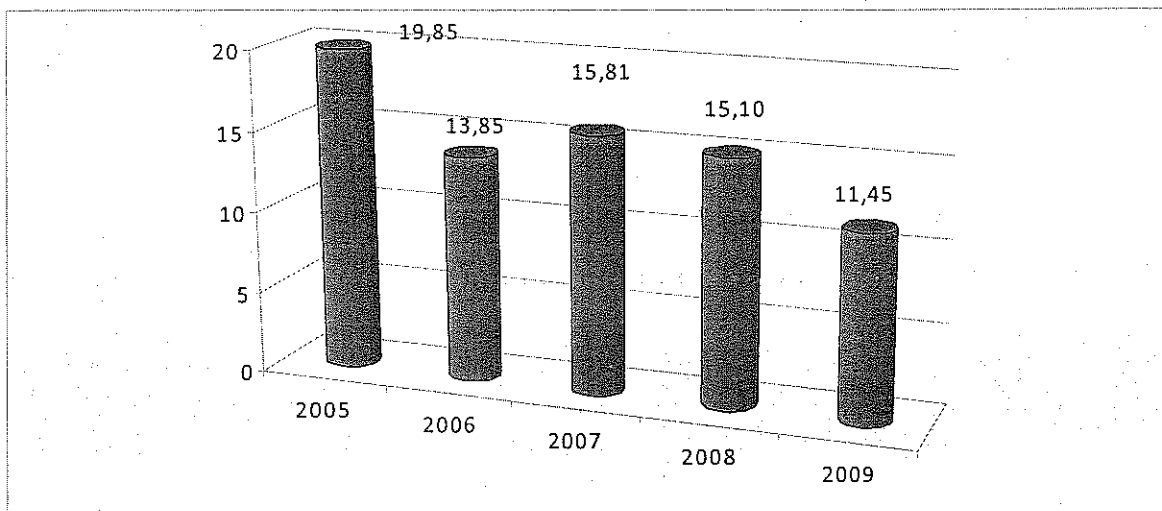
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast w 2009 roku wzrósł do kwoty 156,29 zł co związane jest z zaciągniętym kredytem długoterminowym. Według planowania na dzień 30.09.2010r. w/w struktura stanowić będzie 162,72 zł – należy jednak wspomnieć, że w/w kwoty ulegną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

3. Wskaźniki budżetowe:

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

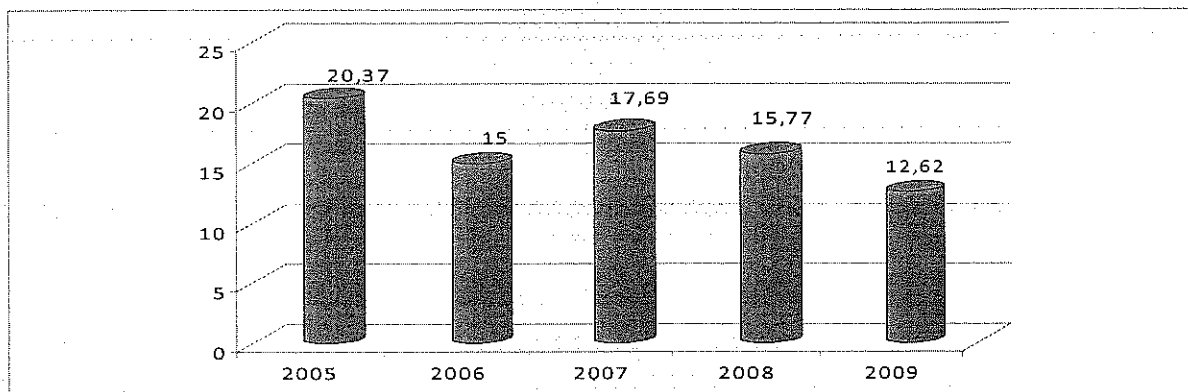
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$



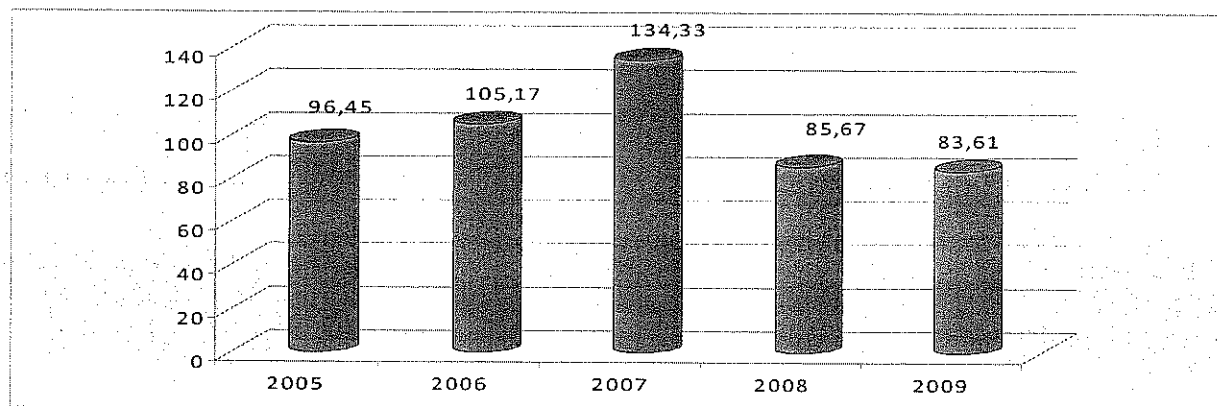
Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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

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

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



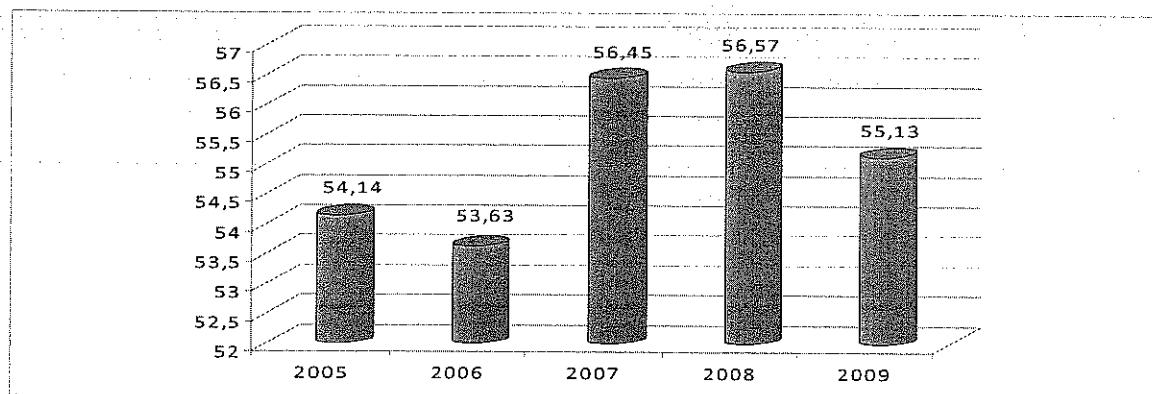
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

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

4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

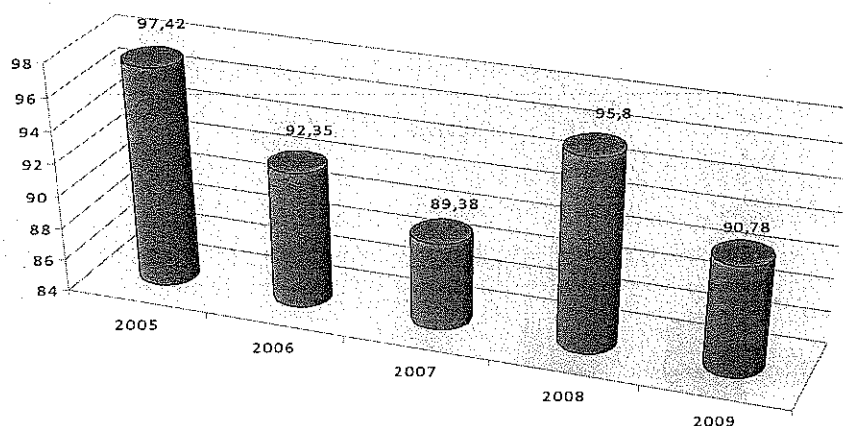
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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

Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem.

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



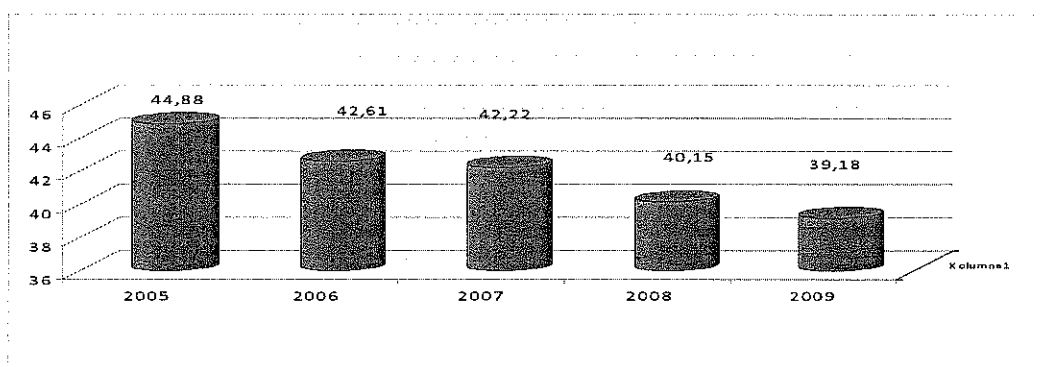
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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

5. Wskaźniki wydatków:

Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne.

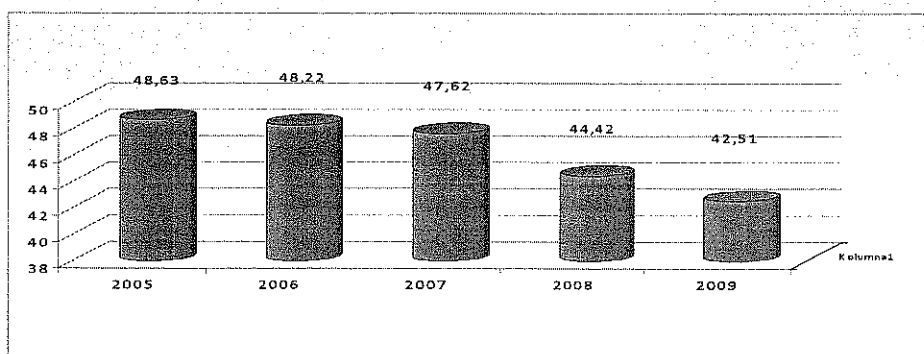
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



Wskaźnik obrazuje jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Jeszcze w 2005 roku blisko 50% wydatków bieżących na utrzymanie jednostek stanowiły wynagrodzenia oraz składki na ZUS i FP. Obecnie, tj. od 2006 roku mimo, że wydatki bieżące rosną średnio o 7%-9% z roku na rok – z pewnością ma to związek ze wzrostem m.in. stawek za media w postaci energii elektrycznej, energii cieplnej, wody, to udział wynagrodzeń ma charakter malejący. Taki stan rzeczy wynika z tego, że w ostatnich latach za wyjątkiem kadry pedagogicznej wzrost wynagrodzeń w Gminie Koluszki stanowił w zależności od roku wskaźnik od 3%-5%. W wyniku powyższego wynagrodzenia nie rosną proporcjonalnie do wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących.

$$Wwz = T_B / W_B$$

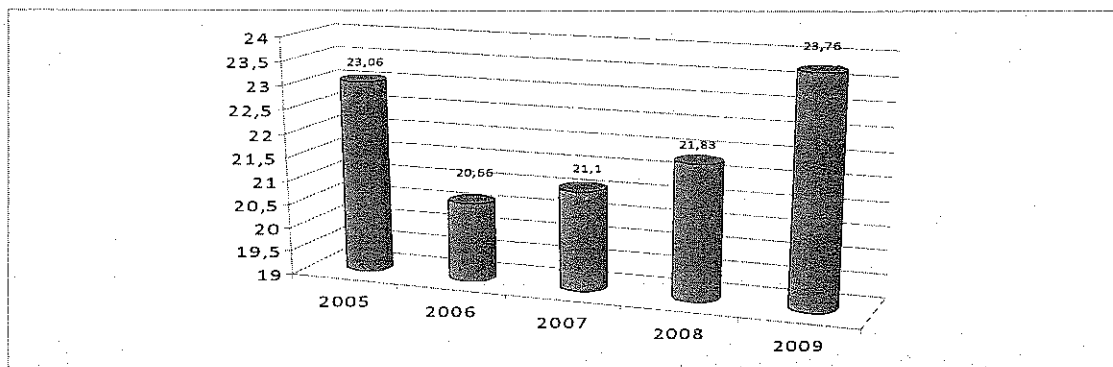


W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

$$W_W = W_M / W_O$$

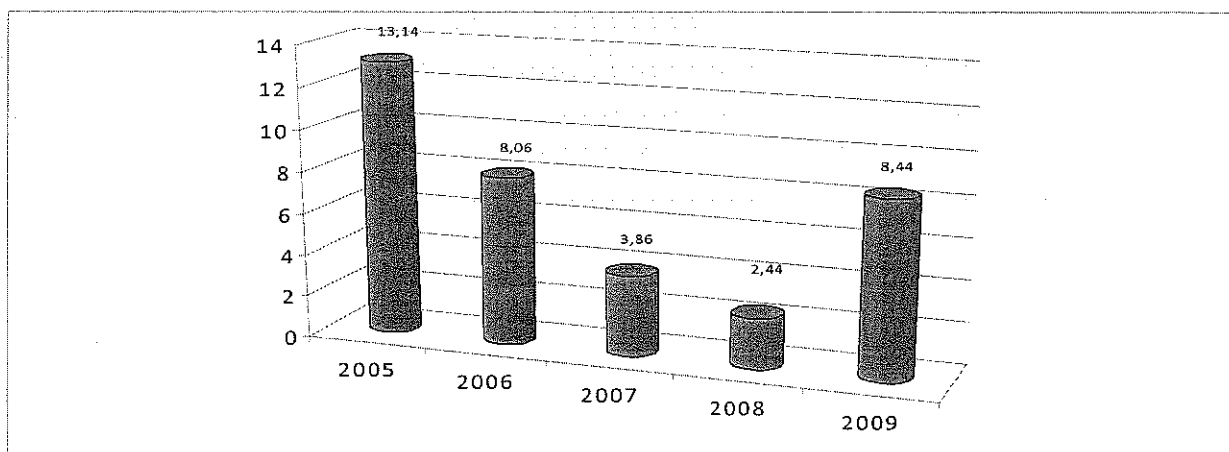


W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne dla zakładów budżetowych, stowarzyszeń, innych samorządów, dokapitalizowanie dla spółki) i inwestycje realizowane przez gminy. Przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki na dzień 31.12.2010r. stanowi 31,37%. W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej 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.

$$W_Z = Z_O / D_B$$

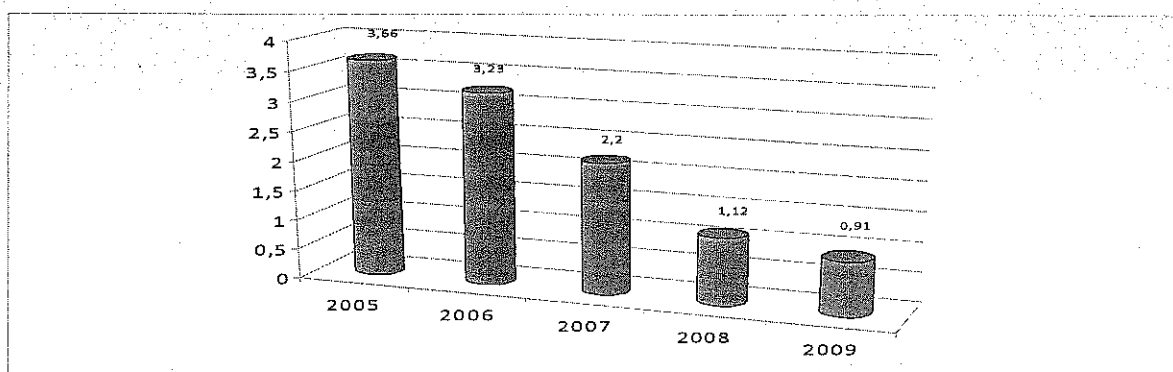


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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.

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

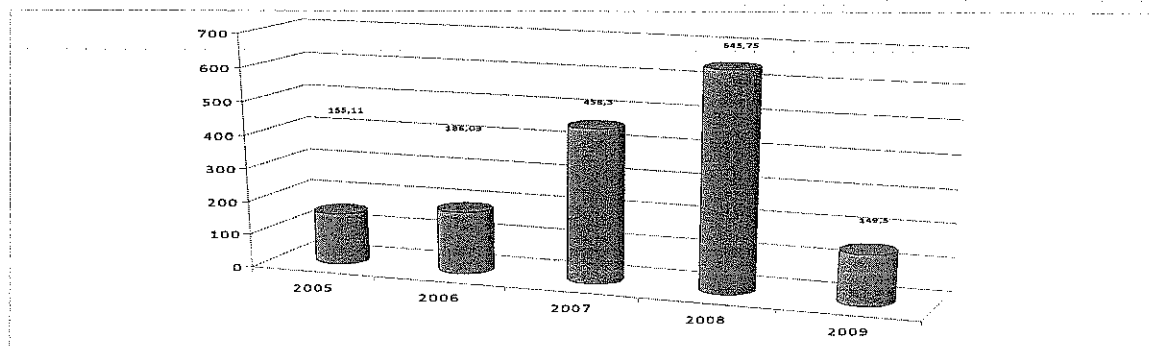


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

$$W_z = N_o / Z_o$$

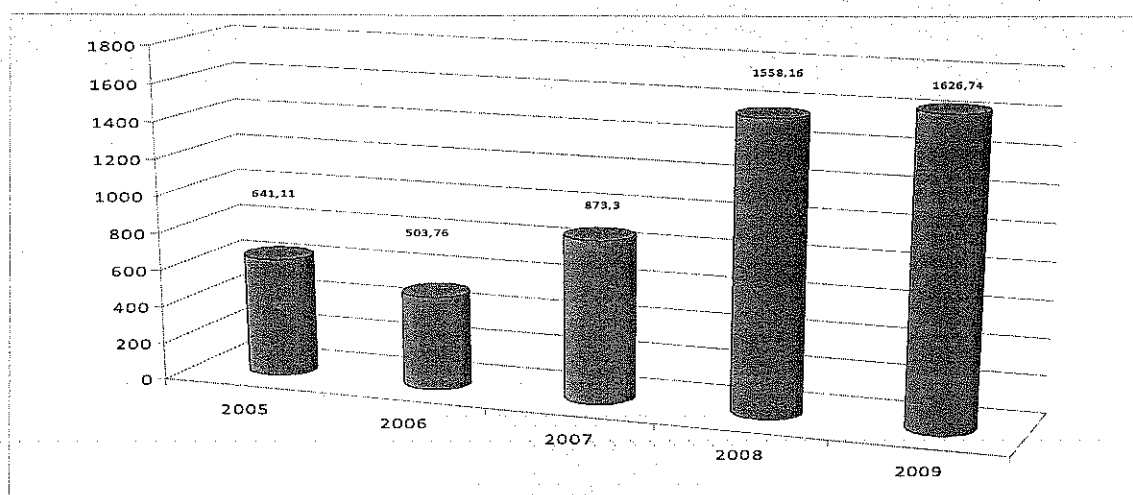


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku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

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

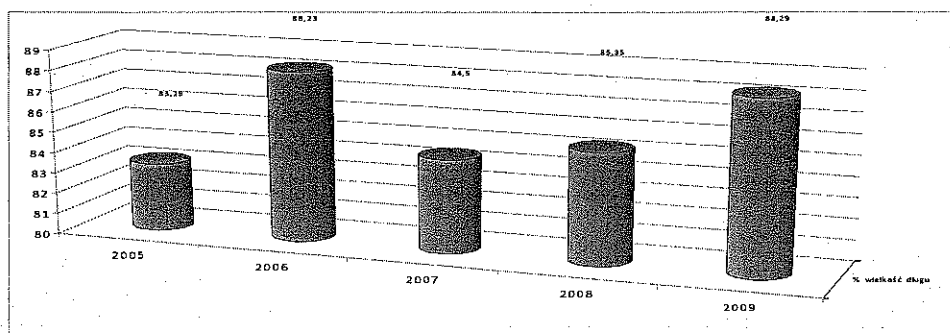


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczylaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku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

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

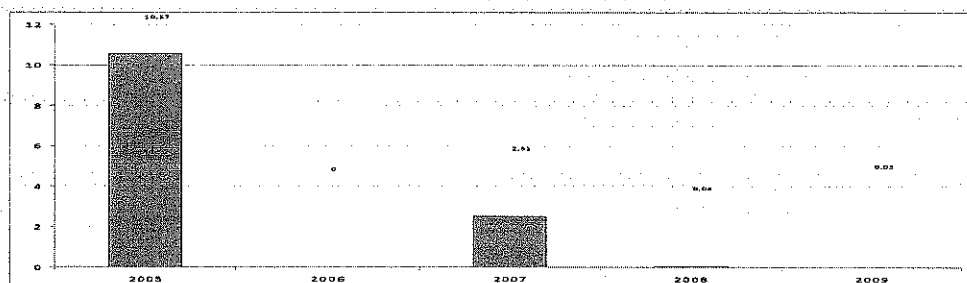


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

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

Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem.

$$W_z = Z_W / Z_O$$



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

Na dzień 30.09.2010r. przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki stanowi 0,10%. Lata, kiedy poziom jest powyżej zera, dotyczy zobowiązań jednostek organizacyjnych Gminy Koluszki. Najczęstszą przyczyną powstania w/w zobowiązań wymagalnych było niedotrzymanie terminu zapłaty faktury, a wysokość wymagalnych zobowiązań w poszczególnych latach stanowiła odpowiednio: 2005r. – 473 509,00 zł, 2007r. – 36 910,20 zł, 2008r. – 390,27 zł, 2009r. – 1 077,33 zł, 2010r. – 3 741,61 zł.

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

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

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2009,
- 2) wykonaniu budżetu w 2010 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2011,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2012-2018 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania 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 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 uniijnego. 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 wpływają:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Wykaz poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Koluszki:

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

- 4) wydatki bieżące objęte limitem art. 224 ust. 4 ufp – ustawa o finansach publicznych nie wprowadziła jasnej i klarownej definicji przedsięwzięć stąd też istnieje możliwość mylnego potraktowania przedsięwzięcia a rzeczywistego wydatku, który winien być zaplanowany w każdorocznym budżecie. Z uwagi na powyższe wątpliwości przyjęto na potrzeby przedmiotowej WFP definicję o treści:

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

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

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

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

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

4) 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	326 626,32
+ kredyty dla sfinansowania deficytu projektu 2011 roku	14 914 509,69
- spłaty planowanych rat kapitałowych w trakcie 2011 roku	1 611 464,42
stan zadłużenia na dzień 31.12.2011r.	24 725 893,29
- 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 Koluszkiska decyzje z WFOŚiGW o ich umorzeniu, w łącznej wielkości 331 807,63 zł, w tym spłata rat kapitałowych przypadająca z 2010 roku w wysokości 116 609,05 zł (faktyczne „zdjęcie” w/w kwot ze strony rozchodowej budżetu 2011 roku nastąpi po przyjęciu przez Fundusz rozliczenia wskazanej umowy umorzeniowej),
- w 2011 roku zaciągnięcie pożyczek na łączną kwotę 326 626,32 zł,
- w 2011 roku zaciągnięcie długoterminowego kredytu w wysokości 14,9 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 Koluszkiska zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF są zestawieniem wielkości wykazanych w takich tabelach jak:

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

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

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

Nazwa	2011	2012	2013	2014	2015
Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011 – 2014	13 300 404,00	14 908 208,00	14 834 077,00	16 388 534,00	16 388 534,00
Wykaz przedsięwzięć dotyczących wieloletnich wydatków na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	5 117 662,19	1 286 798,00	798 193,00	x	x
Razem	18 418 066,19	16 195 006,00	15 632 270,00	16 388 534,00	16 388 534,00

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

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

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

W tabeli nr 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koluszki na lata 2011-2018 wprowadzono zmiany w kolumnach dotyczących lat 2011 – 2013 czyli:

- 1) dla roku 2011 wprowadzono zmiany po stronie dochodów i wydatków zgodnie z budżetem rocznym co wpłynęło na zmniejszenie deficytu. Szczegółowo po stronie dochodów plan zwiększono o kwotę 746 514,07 zł co po zmianach stanowi wielkość 50 722 570,94 zł, czyli:
 - Zarząd Województwa Łódzkiego przyznał Gminie Koluszki dotację na rok 2011 w wysokości 33 tys. zł z przeznaczeniem na współfinansowanie inwestycji pn. „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Wierzchy”
 - Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 działanie II.6. na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach”. Całkowita wartość dofinansowania stanowi kwotę maksymalnie 800 113,42 zł co stanowi 85% kosztów kwalifikowanych, tj. wydatków związanych z termomodernizacją budynku typu ocieplenie, wymiana stolarki okiennej. Według złożonego wniosku o dofinansowanie i wskazanych we wniosku wartości kosztorysowych dotacja unijna obejmuje lata: 2011 roku do kwoty 604 791,44 zł (refundacja wydatków z lat ubiegłych + wydatki roku bieżącego) i 2012 rok do kwoty 195 321,98 zł
 - Gmina Koluszki realizuje inwestycję polegającą na „Opracowaniu DP oraz budowie przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin”. O dofinansowanie wskazanej inwestycji Gmina Koluszki wystąpiła w 2011 roku do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Obok wskazanego źródła finansowania, na podstawie podpisanych umów, w kosztach budowy przydomowych oczyszczalni ścieków uczestniczą również zainteresowani mieszkańcy – stąd też po stronie dochodów wprowadzono kwotę 38 430,00 zł
 - Na terenie Sołectwa Przanowice funkcjonuje Społeczny Komitet Budowy Drogi we wsi Przanowice. Wskazana inwestycja został już zakończona w związku z czym podjęto czynności prowadzące do rozwiązania w/w Komitetu. Mieszkańcy sołectwa zdecydowali aby środki finansowe znajdujące się na rachunku bankowym w/w Komitetu przekazać na poczet zakupu wyposażenia do nowobudowanej świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice. Z tego powodu zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 16 800,00 zł na inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice”
 - Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 działanie 4.1. na zadanie pn. „Wyposażenie placu zabaw we wsi Redzeń Nowy”. Całkowita wartość dofinansowania stanowi kwotę 53 492,63 zł co stanowi 80% kosztów kwalifikowanych, tj. wartości netto inwestycji. Na chwilę obecną kończą się procedury przetargowe związane z wyłonieniem wykonawcy w/w inwestycji
- Po stronie wydatków plan zwiększono o kwotę 730 970,00 zł do łącznego planu 65 588 999,90 zł, czyli:

- z uwagi na trwające wykupy nieruchomości związane z prowadzonymi inwestycjami i regulacją stanów prawnych (typu wykupy części nieruchomości pod poszerzenie ul. Nasiennej w Koluszkach, wykup działki w oś. Łódzkim w Koluszkach, wykup działek w ul. Konopnickiego w Koluszkach) zwiększono wydatki inwestycyjne o kwotę 200 tys. zł
- wprowadzono zmiany w dziale Administracji publicznej – urzędy polegające na zwiększeniu planu o kwotę 16 tys. zł w ramach wynagrodzeń w związku z zawartą umową zlecenie z osobą posiadającą kwalifikacje do zajmowania się architekturą zieleni – źródło finansowania to wydatki bieżące na utrzymanie urzędu
- w związku z nieprawidłowo działającą instalacją solarną na budynku sali gimnastycznej we wsi Długie (tzn. zbyt duża ilość kolektorów słonecznych w stosunku do potrzeb) zachodzi konieczność jej częściowego wyłączenia. Wykonawca inwestycji złożył ofertę cenową na jej częściowe wyłączenie z kwotą 8 920,00 zł brutto. Na chwilę obecną trwają negocjacje cenowe z firmą. Zlecającym usługę będzie Szkoła Podstawowa w Długim
- nawiązując do strony dochodowej Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 działanie II.6. na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach”. Całkowita wartość dofinansowania stanowi kwotę 800 113,42 zł co stanowi 85% kosztów kwalifikowanych, tj. wydatków związanych z termomodernizacją budynku typu ocieplenie, wymiana stolarki okiennej. Według złożonego wniosku o dofinansowanie i wskazanych we wniosku wartości kosztorysowych dotacja unijna stanowi refundację poniesionych wydatków w latach: 2011 -2012. Na chwilę obecną trwają procedury przetargowe związane z wyłonieniem wykonawcy w/w inwestycji. W związku z czym planowane w budżecie Gminy nakłady na rok 2011 w kwocie 1 082 600,00 zł rozpisuje się na źródła finansowania, tj.: wydatki nieobjęte wnioskiem o dofinansowanie unijne – 385 720,65 zł, wydatki refundowane dotacją unijną – 592 347,44 zł oraz 15% udział gminy w wydatkach kwalifikowanych do refundacji – 104 531,91 zł
- w ramach pozostałej działalności w Oświacie i wychowaniu wprowadza się zmiany między paragrafami dla dwóch programów tj. „Złote minuty – nauka i promocja pomocy przedmedycznej” oraz „Nowa wiedza – nowa szansa – poprawa zdolności zatrudnienia mieszkańców sołectwa Długie”. Zadania te finansowane są wyłącznie środkami zewnętrznymi czyli dotacją z budżetu państwa i dotacją unijną w ramach programu Kapitał Ludzki. Zmiany polegają na dostosowaniu planu finansowego do faktycznie zleczanych usług i wykonywanych zakupów
- w ramach pozostałej działalności w Oświacie i wychowaniu wprowadza się kwotę 3 tys. zł z przeznaczeniem na organizację uroczystego zakończenia roku szkolnego 2010/2011 oraz ślubowań uczniów klas pierwszych szkół podstawowych w nowym roku szkolnym 2011/2012
- zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 22 290,00 zł na inwestycji pn. „Opracowanie DP oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin” w związku z dostosowaniem zapisów w budżecie na rok 2011 do wniosku jaki został złożony do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi na dofinansowanie zadania środkami z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013. Zgodnie z wnioskiem zadanie to planowane jest do realizacji w cyklu dwuletnim stąd zostało przeniesione z planu rocznych inwestycji do planu inwestycji wieloletnich. Przedmiotowa zmiana finansowana jest środkami wprowadzonymi po stronie dochodów co omówiliśmy powyżej
- w roku 2011 planowane jest zakończenie inwestycji pn. „Budowa składowiska odpadów komunalnych w Koluszkach”. W związku z powyższym niezbędnym jest wykonanie instalacji monitorującej oddziaływanie składowanych na wysypisku odpadów na glebę. Monitoring ten polegał będzie na wykonaniu wywiertów i zainstalowaniu odpowiednich

urządzeń pomiarowych zw. piezometrami. Umowa na budowę składowiska nie obejmuje w/w instalacji w związku z czym zasadnym jest zabezpieczenie w budżecie szacunkowej kwoty 60 tys. zł a dalej rozpisana będzie procedura przetargowa

- w budżecie Gminy Koluszki na rok 2011 znajduje się zadanie pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu Łódzkie I w Koluszkach”, którego planowana realizacja obejmuje trzeci etap. Na w/w zadanie gmina występuje o pożyczkę do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w wysokości do 90% kosztów kwalifikowanych, tj. 2 511 876,00 zł. W związku ze składanym do Funduszu wnioskiem o pożyczkę niezbędnym jest dostosowanie zapisów w budżecie do wniosku czyli plan 2,5 mln zł urealniamy do kwot kosztorysowych na wykonanie w/w infrastruktury czyli 3 432 900,00 zł brutto. Na chwilę obecną trwają czynności związane z ogłoszeniem przetargu na realizację zadania. Należy dodać, że w przypadku tej inwestycji gmina ma prawo do odzyskania podatku VAT
- zgodnie z opisem dotyczącym strony dochodowej na terenie Sołectwa Przanowice funkcjonuje Społeczny Komitet Budowy Drogi we wsi Przanowice. Wskazana inwestycja został już zakończona w związku z czym podjęto czynności prowadzące do rozwiązania w/w Komitetu. Mieszkańcy sołectwa zdecydowali aby środki finansowe znajdujące się na rachunku bankowym w/w Komitetu przekazać na poczet zakupu wyposażenia do nowobudowanej świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice. Z tego powodu zwiększa się nakłady finansowe o kwotę 16 800,00 zł na inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice”
- w budżecie Gminy Koluszki znajduje się zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach” z kwotą planu na rok 2011 – 550 tys. zł. I na to zadanie gmina przygotowała wniosek o dofinansowanie do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013. W związku z czym musimy dostosować zapisy w budżecie do w/w wniosku co skutkuje tym, że zdejmujemy nakłady roku bieżącego w wysokości 522 940,00 zł i przenosimy je na lata następne – zgodnie z wnioskiem zadanie realizowane ma być w latach 2011-2013
- zwiększamy o kwotę 10 tys. zł plan na inwestycji pn. „Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Koluszkach” z przeznaczeniem na poszerzenie wjazdu na teren Ośrodka oraz zainstalowanie furtki
- nawiązując już do w/w opisu po stronie dochodów Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 działanie 4.1. na zadanie pn. „Wyposażenie placu zabaw we wsi Redzeń Nowy”. Całkowita wartość dofinansowania stanowi kwotę 53 492,63 zł co stanowi 80% wszystkich kosztów kwalifikowanych poniesionych na przygotowanie inwestycji i już na realizację. Na chwilę obecną kończą się procedury przetargowe związane z wyłonieniem wykonawcy w/w inwestycji.
W związku z czym planowane w budżecie Gminy nakłady na rok 2011 w kwocie 101 567,00 zł rozpisuje się na źródła finansowania, tj.: wydatki nieobjęte wnioskiem o dofinansowanie unijne – 37 701,21 zł, wydatki refundowane dotacją unijną – 51 092,63 zł oraz 20% udział gminy w wydatkach kwalifikowanych do refundacji – 12 773,16 zł

Zmiany wprowadzone po stronie dochodów i wydatków dla 2011 roku powodują zmniejszenie deficytu budżetu Gminy Koluszki na rok 2011 o kwotę 15 544,07 zł.

- 2) dla lat 2012 - 2013 zmieniono limit na przedsięwzięcia inwestycyjne do kwoty odpowiednio 16 195 006,00 zł i 15 632 270,00 zł co podyktowane jest przeniesieniem nakładów finansowych na realizację zadań z dofinansowaniem zewnętrznym tj. termomodernizacji Przedszkola Nr 2, budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w Będzelinie i rewitalizacji parku miejskiego.

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

zmieniono całkowite limity wydatków na projekty inwestycyjne realizowane w latach 2011 – 2013 co wynikało z kosztorysów inwestorskich i złożonych wniosków o dofinansowanie zadań środkami unijnymi. Analizując szczegółowiej zmiany:

- 1) z działu 801 – Oświata i wychowanie wykreślono zadanie związane z termomodernizacją Przedszkola nr 2 – inwestycja ta uzyskała dofinansowanie unijne w związku z czym została przeniesiona do tabeli nr 3 uchwały,
- 2) urealniono nakłady finansowe na inwestycji związanej z budową infrastruktury w osiedlu Łódzkie I do kwoty na 2011 rok – 3 432 900,00 zł, 2012 rok – 5 200 000,00 zł i 2013 rok – 2 701 534,00 zł
- 3) przeniesiono z planu rocznych inwestycji Gminy do przedsięwzięć wieloletnich inwestycję pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin” z nakładami na lata 2011 – 677 640,00 zł i 2012 – 627 276,00 zł zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie unijne,
- 4) urealniono nakłady finansowe na inwestycji pn. „Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach” z realizacją w cyklu 3-letnim, czyli: 2011 rok – 27 060,00 zł, 2012 rok – 940 769,00 zł i 2013 rok – 1 232 543,00 zł
- 5) zwiększono o 10 tys. zł nakłady na inwestycji pn. „Remont i modernizacja budynku OSiR w Koluszkach” zgodnie z uzasadnieniem wskazanym powyżej.

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

- 1) zwiększono wydatki nie objęte projektem wynikającym z PROW o 16 800,00 zł do 76,8 tys. zł na inwestycji pn. „Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice” zgodnie z uzasadnieniem wskazanym wyżej,
- 2) przeniesiono z wykazy wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych zadanie związane z termomodernizacją Przedszkola nr 2 w Koluszkach – konieczność ta wynikała z faktu uzyskania przez gminę dofinansowania unijnego w łącznej kwocie 800 113,42 zł. Szczegółowo nakłady przedstawiają się następująco: 2011 rok – 1 082 600,00 zł, 2012 rok – 1 286 798,00 zł i 2013 rok – 798 193,00 zł

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

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sobolowski