

UCHWAŁA NR XIII/158/2011
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH
z dnia 24 października 2011r.

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

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1475; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777 i Nr 21, poz. 113) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230-ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726) w związku z art. 122 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1241 i Nr 219, poz. 1706; z 2010r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020 i Nr 161, poz. 1078) oraz uchwały Nr IV/20/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 stycznia 2011 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011 – 2015 **Rada Miejska w Koluszkach u c h w a ł a**, co następuje:

§1. Wprowadza się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2011-2018 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

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

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

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

4. Ustala się wykaz przedsięwzięć dotyczących gwarancji i poręczeń udzielonych przez Gminę Koluszki zgodnie z załączoną tabelą nr 5.

§3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

§4. Traci moc uchwała Nr XII/145/2011 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 26 września 2011r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018.

§5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

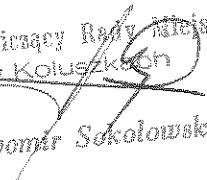
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokolowski

Tabela nr 1 - Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolszki na la. 011-2018

Lp.	Przewidywane wykonanie	Prognoza										Prognoza
		2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018		
1. Dochody ogółem, z tego: [1a+1b]		52 230 993	52 584 525	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	46 002 530	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	6 581 995	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	2 281 000	6 000 000	1 500 000	2 000 000	500 000	1 300 000	1 000 000	500 000		
2. Wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od: kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych), w tym:		40 813 102	41 749 542	34 173 888	35 684 555	39 480 747	39 323 080	39 287 804	39 834 365	39 880 715		
a	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15 576 970	20 738 711	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	4 461 898	4 217 672	4 299 200	4 370 500	4 486 300	4 500 000	4 500 000	4 500 000		
c	z tytułu poręczeń i gwarancji, w tym:	0	378 589	378 494	300 699	66 934	66 934	66 934	66 934	50 200		
d	- gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
e	wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	x	400 777	393 495	308 416	71 324	70 320	69 324	68 312	50 574		
3. Różnica [1-2]		11 417 891	10 834 983	20 666 708	17 528 411	19 072 373	18 526 465	15 589 732	16 143 171	14 109 940		
4. Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, w tym:		1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0		
a	- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, zgodnie z art. 217 ufp, angażowane na pokrycie deficytu budżetu roku bieżącego	1 121 126	1 236 757	0	0	0	0	0	0	0		
5. Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu (np. prywatyzacja)		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
6. Środki do dyspozycji [3+4+5]		12 539 017	12 071 740	20 666 708	17 528 411	19 072 373	18 526 465	15 589 732	16 143 171	14 109 940		
7. Spłata i obsługa długu, z tego:		1 360 360	2 069 243	3 180 391	2 946 141	2 683 839	2 637 931	2 592 676	2 546 114	2 528 298		
a	rozchody z tytułu spłat rat kapitałowych oraz wykupu papierów wartościowych	1 206 205	1 611 464	2 699 104	2 518 527	2 307 599	2 307 599	2 307 599	2 307 599	2 335 969		
b	wydatki bieżące na obsługę długu	154 155	457 779	481 286	427 614	376 240	330 332	285 076	238 515	192 329		
8. Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
9. Środki do dyspozycji [6-7-8]		11 178 657	10 002 497	17 486 317	14 582 270	16 388 534	15 888 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642		
10. Wydatki majątkowe, w tym:		18 722 602	22 409 720	18 699 331	15 382 270	16 388 534	16 388 534	12 997 057	13 597 057	11 581 642		
a	- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	x	17 024 204	18 699 331	15 382 270	5 650 000	5 650 000	0	0	0		
11. Przychody (kredyty, pożyczki, emisje obligacji)		8 780 702	12 407 223	1 213 014	800 000	0	500 000	0	0	0		
12. Rozliczenie budżetu [9-10+11]		1 236 757	0	-0	-0	-0	-0	-0	-0	-0		
13. Kwota długu, w tym:		11 096 222	21 891 980	20 405 890	18 687 363	16 379 764	14 572 164	12 264 565	9 956 966	7 620 997		
a	łączna kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 170 ust. 3 sufp	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
b	kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok kwota zobowiązań z tytułu wspomnianego przez art. 243 ufp przywrócenia do spłaty w uzum.	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
14. Kwota budżetowa przeznaczona na obsługę długu		0	0	0	0	0	0	0	0	0		
15. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań [7 + 2c]/[1]		2,60%	4,66%	6,49%	6,10%	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%		
a	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (średnia z trzech poprzednich lat [(11a)-[20]+[1c)]/(11))				17,62%	20,49%	20,59%	17,46%	18,32%	20,26%		
16. Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp		Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Nie spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243		
17. Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochoły ogółem - max 15% z art. 169 sufp [(7+ 2c - 2d - 13b)/ 1]		2,60%	4,66%	6,49%	6,10%				4,85%	4,67%	4,78%	
18. Zadłużenie/dochoły ogółem - max 60% z art. 170 sufp [(13 - 13a) / 1]		21,24%	41,63%	37,21%	35,12%	27,97%	25,19%	22,35%	17,79%	14,12%		
19. Dochody bieżące [1a]		45 334 056	46 002 530	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	42 207 321	34 655 175	36 112 168	39 856 987	39 653 412	39 572 880	40 072 880	40 073 044		

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

Lp.	Nazwa	Łączne nakłady finansowe	Limit 2011	Limit 2012	Limit 2013	Limit 2014	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018	Limit zobowiązań
Przedsięwzięcia ogółem											
2e	Wydatki bieżące:	84 489 944,99	17 424 981,34	19 092 826,47	15 690 685,82	5 721 324,15	5 720 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46	63 838 348,10
1	Programy, projekty, zadania	0,00	0,00	0,00	308 415,82	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46	1 432 542,93
	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gwarancje i poręczenia udzielone przez jst	2 504 063,20	400 777,17	393 495,47	308 415,82	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46	1 432 542,93
10a	Wydatki majątkowe:	81 985 881,79	17 024 204,17	18 699 331,00	15 382 270,00	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	62 405 805,17
1	Programy, projekty, zadania	81 985 881,79	17 024 204,17	18 699 331,00	15 382 270,00	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	62 405 805,17
a	Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2, 3	16 614 243,76	5 385 023,78	1 286 798,00	798 193,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 470 014,78
b	Programy, projekty, zadania pozostałe	65 371 638,03	11 639 180,39	17 412 533,00	14 584 077,00	5 650 000,00	5 650 000,00	0,00	0,00	0,00	54 935 790,39
2	Umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Gwarancje i poręczenia udzielone przez jst	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Urząd Gminy Koluszki
W KOLUSZKACH
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	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
X	RAZEM wydatki inwestycyjne						11 639 180,39	17 412 535,00	14 584 077,00	5 650 000,00	5 650 000,00	
	Środki własne						8 495 643,00	16 444 315,00	8 564 077,00	1 350 000,00	5 650 000,00	X
	Środki pochodzące z dotacji	X	X	X	65 371 638,03	10 435 847,64	1 070 028,00	275 000,00	6 120 000,00	4 300 000,00	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW				10 435 847,64		2 047 967,00	693 218,00	600 000,00	0	0	
	Fundusze sołecki						25 542,39	0	0	0	0	
I	Dział 600 – Transport i łączność						3 460 701	6 907 000	7 200 000	4 300 000	4 300 000	
	Środki własne						2 549 103	6 288 800	1 080 000	0	4 300 000	X
	Środki pochodzące z dotacji	X	X	X	29 508 726,64	3 341 025,64	531 598	275 000	6 120 000	4 300 000	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW				3 341 025,64		380 000	343 200	0	0	0	
1	Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluński w osiedlu „Głowackiego”	60016	Gmina Koluński	2002 2012	1 723 085 1 273 085	1 273 085	0	450 000	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	Środki własne						0	450 000	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	
2	Przebudowa dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluńskach	60016	Gmina Koluński	2012 2015	12 500 000 0	0	0	0	6 000 000	3 250 000	3 250 000	Poprawa istniejącego układu drogowego
	Środki własne						0	0	900 000	0	3 250 000	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	5 100 000	3 250 000	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	
3	Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Keymona, Partyzantów, Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja	60016	Gmina Koluński	2010 2015	3 587 673 287 673	287 673	0	0	1 200 000	1 050 000	1 050 000	Poprawa istniejącego układu drogowego
	Środki własne						0	0	180 000	0	1 050 000	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	1 020 000	1 050 000	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	
4	Przebudowa dróg gminnych ulic w osiedlu „Warszawskie” w Koluńskach	60016	Gmina Koluński	2007 2011	2 387 122,64 1 645 972,64	1 645 972,64	741 150	0	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
	Środki własne						741 150	0	0	0	0	
	Środki pochodzące z dotacji						0	0	0	0	0	
	Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
5	Opracowanie projektu technicznego na przebudowę drogi powiatowej w ulicy 11 Listopada w Koluśkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60014	Gmina Koluśki	2010 2011	63 196 0	0	63 196	0	0	0	0	Stworzenie warunków dla potrzeb poprawy istniejącego układu drogowego
6	Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918E – ulicy 11 Listopada w Koluśkach <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60014	Gmina Koluśki	2011 2011	100 000 0	0	100 000	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 Koluśki	2009 2012	1 103 920 43 920	43 920	510 000	550 000	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego
8	Uzbrojenie terenów Łódzkiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej Podstrefy Koluśki – Rozbudowa drogi – ulicy Nasiennej w Koluśkach wraz z budową chodnika dla pieszych, kanalizacji deszczowej i odwodnienia oraz przebudowa linii elektroenergetycznej 110 i 15 kV <i>Środki własne</i> <i>Środki pochodzące z dotacji</i> <i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	60016	Gmina Koluśki	2008 2013	4 098 461 58 106	58 106	2 035 355	2 005 000	0	0	0	Stworzenie warunków dla rozwoju aktywności gospodarczej i stworzenie nowych miejsc pracy
9	Przebudowa dróg gminnych tj. ulicy Wojska Polskiego, Westerplatte i	60016	Gmina Koluśki	2012 2012	2 442 000 0	0	0	2 442 000	0	0	0	Poprawa istniejącego układu drogowego

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	Wyzwolenia w Koluśkach wraz z budową kanalizacji deszczowej											
	<i>Środki własne</i>						0	2 442 000	0	0	0	0
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	0
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	0
10	Budowa chodnika dla pieszych w ulicy Słowackiego w Koluśkach	60016	Gmina Koluśki	2010 2012	292 269 32 269	32 269	0	260 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	<i>Środki własne</i>						0	260 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
11	Budowa chodnika dla pieszych we wsi Borowa – etap II	60014	Gmina Koluśki	2010 2012	550 000 0	0	0	550 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	<i>Środki własne</i>						0	275 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	275 000	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
12	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz przebudowa ulicy Reja w Koluśkach	60016	Gmina Koluśki	2011 2012	611 000 0	0	11 000	600 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	<i>Środki własne</i>						11 000	600 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
13	Przebudowa skrzyżowania ulicy Słowackiego z ulicą Armii Krajowej w Koluśkach	60016	Gmina Koluśki	2012 2012	50 000 0	0	0	50 000	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej
	<i>Środki własne</i>						0	50 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
III	Dział 720 – Informatyka	x	x	x	800 000 0	0	0	50 000	750 000	0	0	x
	<i>Środki własne</i>						0	50 000	750 000	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusze sołeckie</i>						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie gminy Koluszki <i>Srodki własne</i> <i>Srodki pochodzące z dotacji</i> <i>Srodki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	72095	Gmina Koluszki	2012 2013	800 000 0	0	0	50 000	750 000	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
III	Dział 801 – Oświata i wychowanie						2 215 000	540 000	0	0	0	
	<i>Srodki własne</i>				4 018 856		2 201 069	540 000	0	0	0	
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>	x	x	x	1 263 856	1 263 856	0	0	0	0	0	x
	<i>Srodki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusz sołecki</i>						13 931	0	0	0	0	
1	Remont i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różyńcu <i>Srodki własne</i> <i>Srodki pochodzące z dotacji</i> <i>Srodki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>	80101	Gmina Koluszki	2003 2012	3 803 856 1 263 856	1 263 856	2 000 000	540 000	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
2	Przebudowa pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym z przeznaczeniem na potrzeby stołówki oraz świetlicy szkolnej <i>Srodki własne</i> <i>Srodki pochodzące z dotacji</i> <i>Srodki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i> <i>Fundusz sołecki</i>	80195	Gmina Koluszki	2010 2011	215 000 0	0	215 000	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej
IV	Dział 900 – Gospodarka komunalna						4 203 418	7 724 764	5 401 534	1 350 000	1 350 000	
	<i>Srodki własne</i>				25 401 527	5 371 811	2 823 648	7 374 746	4 801 534	1 350 000	1 350 000	x
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>	x	x	x	5 371 811		38 430	0	0	0	0	
	<i>Srodki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						1 341 340	350 018	600 000	0	0	
1	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu „Czarneckiego” w Koluszkach <i>Srodki własne</i> <i>Srodki pochodzące z dotacji</i>	90001	Gmina Koluszki	2009 2013	4 258 110 103 212	103 212	804 880	1 350 018	2 000 000	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody
	<i>Srodki pochodzące z dotacji</i>						394 328	1 000 000	1 400 000	0	0	
							0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rodział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanym umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						410 552	350 018	600 000	0	0	podziemne przed zanieczyszczeniem
2	Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluśkach	90095	Gmina Koluśki	2008 2013	13 290 819 3 456 385	3 456 385	1 932 900	5 200 000	2 701 534	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem oraz poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej i połączenie sieci w układ pierścieniowy
	<i>Środki własne</i>						1 002 112	5 200 000	2 701 534	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						930 788	0	0	0	0	
3	Budowa składowiska odpadów komunalnych	90002	Gmina Koluśki	2005 2011	2 249 603 1 778 891	1 778 891	470 712	0	0	0	0	Wybudowanie niezbędnej instalacji dla potrzeb unieszkodliwiania odpadów komunalnych powstających na terenie gminy Koluśki
	<i>Środki własne</i>						470 712*	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
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 Koluśki	2009 2015	3 773 686 90	90	273 596	100 000	700 000	1 350 000	1 350 000	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem, zapewnienie mieszkańcom dostępu do podstawowej infrastruktury technicznej w zakresie zaopatrzenia w wodę
	<i>Środki własne</i>						273 596	100 000	700 000	1 350 000	1 350 000	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania						
							2011	2012	2013	2014	2015							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
5	Opracowanie dokumentacji projektowych oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzelin	90001	Gmina Kolutzki	2010 2012	1 304 916 0	0	677 640	627 276	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem						
	Środki własne												639 210	627 276	0	0	0	0
	Środki pochodzące z dotacji												38 430	0	0	0	0	0
	Środki WFOSiGW/NFOSiGW												0	0	0	0	0	0
6	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy Reja w Kolutzkach wraz z budową	90001	Gmina Kolutzki	2011 2012	103 690 0	0	3 690	100 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem						
	Środki własne												3 690	100 000	0	0	0	0
	Środki pochodzące z dotacji												0	0	0	0	0	0
	Środki WFOSiGW/NFOSiGW												0	0	0	0	0	0
7	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę odwodnienia ulicy Głównej i Okrężnej we wsi Zielona Góra	90001	Gmina Kolutzki	2012 2012	25 000 0	0	0	25 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej						
	Środki własne												0	25 000	0	0	0	0
	Środki pochodzące z dotacji												0	0	0	0	0	0
	Środki WFOSiGW/NFOSiGW												0	0	0	0	0	0
8	Opracowanie dokumentacji projektowej na wykonanie odwodnienia ulicy Łódzkiej i Kopernika w Gałkowie Małym	90001	Gmina Kolutzki	2012 2012	25 000 0	0	0	25 000	0	0	0	Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki wodno-ściekowej						
	Środki własne												0	25 000	0	0	0	0
	Środki pochodzące z dotacji												0	0	0	0	0	0
	Środki WFOSiGW/NFOSiGW												0	0	0	0	0	0
9	Budowa wodociągu w ulicy Słowackiego w Kolutzkach	90095	Gmina Kolutzki	2011 2012	130 000 0	0	40 000	90 000	0	0	0	Poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej poprzez						
	Środki własne												40 000	90 000	0	0	0	0
	Środki pochodzące z dotacji												0	0	0	0	0	0
	Środki WFOSiGW/NFOSiGW												0	0	0	0	0	0

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	połączenie sieci w układ pierścieniowy
10	Budowa oświetlenia parkingu przed Urzędem Miejskim przy ulicy 11 Listopada w Koluźkach	90015	Gmina Koluźki	2011 2012	107 930 7 930	7 930	0	100 000	0	0	0	Właściwe zagospodarowanie przestrzeni publicznej oraz poprawa bezpieczeństwa użytkowników
	<i>Środki własne</i>							100 000				
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>											
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
11	Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu "Czarneckiego" w Koluźkach	90015	Gmina Koluźki	2011 2012	132 773 25 303	25 303	0	107 470	0	0	0	Poprawa bezpieczeństwa oraz warunków życia dla mieszkańców
	<i>Środki własne</i>							107 470				
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>											
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
V	Dział 921 – Kultura i Ochrona dziedzictwa narodowego	x	x	x	3 479 373,39 1 000	1 000	105 061,39	2 140 769	1 232 543	0	0	x
	<i>Środki własne</i>							2 140 769	1 232 543			
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>											
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						11 611,39	0	0	0	0	
1	Rewitalizacja parku miejskiego w Koluźkach	92195	Gmina Koluźki	2011 2013	2 204 062 0	0	30 750	940 769	1 232 543	0	0	Rewitalizacja terenu parku w celu stworzenia miejsca dla wypoczynku i rozrywki oraz organizacji festynów służących zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy Koluźki
	<i>Środki własne</i>							940 769	1 232 543			
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>											
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	
2	Renowacja zabytkowej kapliczki usytuowanej przy skrzyżowaniu ulicy 11 Listopada i Wiadukt w Koluźkach	92195	Gmina Koluźki	2010 2011	23 700 1 000	1 000	22 700	0	0	0	0	Zapewnienie właściwego utrzymania i ochrony obiektów kultu
	<i>Środki własne</i>							0				

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	religijnego
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	
3	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń	92195	Gmina Koluński	2011 2012	622 460 0	0	22 460	600 000	0	0	0	Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy Koluński
	<i>Środki własne</i>						20 000	600 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusz Sołecki</i>						2 460					
4	Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodem oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Felicjanów	92195	Gmina Koluński	2011 2012	629 151,39 0	0	29 151,39	600 000	0	0	0	Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gminy Koluński
	<i>Środki własne</i>						20 000	600 000	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						0	0	0	0	0	
	<i>Fundusz sołecki</i>						9 151,39	0	0	0	0	
VI	Dział 926 – Kultura fizyczna i sport						1 655 000	50 000	0	0	0	
	<i>Środki własne</i>						828 373	50 000	0	0	0	X
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>	X	X	X	2 163 155 458 155	458 155	500 000	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						326 627	0	0	0	0	
	<i>Fundusz sołecki</i>						0	0	0	0	0	
1	Remont i termomodernizacja budynku Osir w Koluńskach przy ulicy Zagajnikowej	92695	Gmina Koluński	2008 2011	1 563 155 458 155	458 155	1 105 000	0	0	0	0	Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i sportowej oraz ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości
	<i>Środki własne</i>						578 373	0	0	0	0	
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						200 000	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOSiGW/NFOSiGW</i>						326 627	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa programu/Nazwa zadania	Rozdział	Jednostka realizująca	Okres realizacji inwestycji	Łączne nakłady inwestycyjne - wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych	Planowane wydatki inwestycyjne					Cel zadania
							2011	2012	2013	2014	2015	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Budowa składanego sezonowego lodowiska w ramach programu „Biały Orlik” w Koluśkach przy ul. Żwirki wraz z budową zadaszonej wiaty do przechowywania przenośnych elementów lodowiska poza sezonem	92601	Gmina Koluśki	2011 2012	600 000	0	550 000	50 000	0	0	0	emisji szkodliwych substancji do atmosfery
	<i>Środki własne</i>						250 000	50 000	0	0	0	Stworzenie warunków dla rozwoju sportu i rekreacji wśród dzieci i młodzieży
	<i>Środki pochodzące z dotacji</i>						300 000	0	0	0	0	
	<i>Środki WFOŚiGW/NFOŚiGW</i>						0	0	0	0	0	

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluśkach
[Podpis]
Stanisław Szobłowski

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 (łączne nakłady - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych)	Rok	Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (\$..0)	Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE		
					Wydatki razem (\$..0)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (\$..9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (\$..8) (\$..7)	z tego wg źródeł finansowania			
						wydatki niekwalifi- kowane (\$..0)	wydatki kwalifi- kowane (\$..9)		Wydatki razem (\$..9)	pożyczki i kredyty, obligacje		pozo- state	pożyczki i kredyty, obligacje	pozo- state	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14		
ŁĄCZNIK (poz. I+II)	16 614 243,76 9 144 228,98	x	2 735 345,70	13 878 898,06	4 285 887,40	1 431 972,44	2 853 914,96	x	x	x	9 593 010,66	x	9 593 010,66		
I. WYDATKI BIEŻĄCE	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
II. WYDATKI MAJĄTKOWE	16 614 243,76 9 144 228,98	x	2 735 345,70	13 878 898,06	4 285 887,40	1 431 972,44	2 853 914,96	x	x	x	9 593 010,66	x	9 593 010,66		
Program: Regionalny Program Operacyjny Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 Priorytet: IV - Społeczeństwo informacyjne Działanie: IV.1 Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego Nazwa projektu: Metropolitarna Sieć Szerokopasmowego Dostępu do Internetu klasyfikacja budżetowa: 72095 realizator: Gmina Koluszki cel: poprawa konkurencyjności regionu łódzkiego oraz wsparcie jego rozwoju społeczno-gospodarczego poprzez zastosowanie nowoczesnych technologii w tworzeniu nowej i rozbudowie istniejącej infrastruktury społeczeństwa informacyjnego	579 421,71 220 733,80	2007	53 070,00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
		2009	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
		2010	2 000	165 663,80	41 415,95	x	41 415,95	x	x	x	124 247,85	x	124 247,85		
		2011	26 151,76	332 536,15	83 134,04	x	83 134,04	x	x	x	249 402,11	x	249 402,11		

Projekt - klasyfikacja budżetowa - realizator - cel	Limity zobowiązań: (łącznie nakłady - wartość pomniejszonych nakładów w latach ubiegłych)	Rok	Środki z budżetu gminy				Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE		
			Wydania razem (§.0)	z tego wg źródeł finansowania		Wydania razem (§.9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydania razem (§.8) (§.7)	z tego w: źródła finansowania			
				Wydania nie objęte projektem a związane z zadaniem (§.0)	Wydania w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)		Wydania nie kwalif. kowane (§.9)	Wydania kwalif. kowane (§.9)		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe		
												Wydania nie kwalif. kowane (§.0)	Wydania kwalif. kowane (§.9)
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 Koluszek klasyfikacja budżetowa: 90001 realizator: Gmina Koluszki cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszki.	11 806 807,47	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
	8 549 842,49	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		4 895 249,65
		2011	80 000,00	3 176 964,98	1 228 727,88	630 249,82	598 478,06	X	X	X	1 948 237,10		1 948 237,10
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
	306 114,69	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	Limit zobowiązań: łączne nakłady - wartość poniesionych nakładów w latach ubiegłych	Rok	Środki z budżetu gminy					z tego: Środki z budżetu krajowego (państwo)				Środki z budżetu UE		
			Wydatki w okresie realizacji projektu (całkowita wartość projektu)	Wydatki z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§-9)	z tego wg źródeł finansowania		Wydatki razem (§-8)	z tego wg źródeł finansowania		pożyczki i kredyty, obligacje	pozostałe	
				Wydatki nie objęte projektem a związane z zadaniem (§-0)	Wydatki kwalifikowalne (§-0)		Wydatki kwalifikowalne (§-9)	pożyczki i kredyty, obligacje		pozo- stałe				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I 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	
		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
Program: Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 - 2013 Priorytet: oś 4 - „Leader” Działanie: Odnowa i rozwój wsi 4.1. Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju Nazwa projektu: Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne klasyfikacja budżetowa: 75495 realizator: Gmina Koluszki cel: poprawa jakości życia mieszkańców wsi Wierzchy poprzez przebudowę dachu oraz termomodernizację budynku strażnicy OSP w Wierzchach przeznaczony na cele społeczne i kulturalne	402 924,00 18 623,00	2010	6 423,00	12 200,00	6 206,40	4 708,00	1 498,40	x	x	x	5 993,60	x	5 993,60	
		2011	158 646,16	225 654,84	115 696,72	88 207,19	27 489,53	x	x	x	109 958,12	x	109 958,12	

Przewodniczący Rady Miejskiej
W Koluszkach

Stawomir Sokółowski

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

Lp		2008	2009	2010	2011	2012	2013
1	Dochody bieżące	41 555 880,68	43 096 765,44	45 334 056,20	46 002 530,35	45 840 265,00	44 500 000,00
2	Dochody majątkowe, w tym	1 822 797,41	4 374 248,16	6 896 936,57	6 581 994,56	9 000 330,78	8 712 965,32
2.1	ze sprzedaży majątku	702 192,88	950 358,00	841 828,66	2 281 000,00	6 000 000,00	1 500 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	43 378 678,09	47 471 013,60	52 230 992,77	52 584 524,91	54 840 595,78	53 212 965,32
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	2 981 551,00	8 780 702,38	12 407 222,63	1 213 014,07	800 000,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	369 394,00	1 121 125,71	1 236 757,37	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	3 350 945,00	9 901 828,09	13 643 980,00	1 213 014,07	800 000,00
7	Wydatki bieżące w tym:	35 003 445,07	37 659 075,60	40 967 256,49	42 207 320,71	34 655 174,77	36 112 168,48
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	45 495,17	58 196,41	154 154,97	457 778,67	481 286,49	427 613,96
7.1.2	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	22 188,67	15 001,47	7 717,32
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	0,00	11 734 837,87	18 722 602,38	22 409 719,78	18 699 331,00	15 382 270,00
III	Ogółem wydatki (7+8)	0,00	49 393 913,47	59 689 858,87	64 617 040,49	53 354 505,77	51 494 438,48
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 611 464,42	2 699 104,08	2 518 526,84
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	420 524,85	359 712,32	1 206 204,62	1 611 464,42	2 699 104,08	2 518 526,84
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	1 236 757,37	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące (1-7)	0,00	0,00	4 366 799,71	3 795 209,64	11 185 090,23	8 387 831,52
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	77 890,00	0,00	0,00	378 588,50	378 494,00	300 698,50
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	0,00	1 014 306,17	3 521 723,94	11 096 221,70	21 891 979,81	20 405 889,90
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3-9+13)	1 014 306,17	3 636 144,85	11 096 221,70	21 891 979,91	20 405 889,80	18 687 363,06
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.60 IX+3-9+13-14/I	0	7,66%	21,24%	41,63%	37,21%	35,12%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	1,25%	0,88%	2,60%	4,66%	6,49%	6,10%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	1,25%	0,88%	2,60%	4,66%	6,49%	6,10%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	0,00%	0,00%	0,00%	13,00%	17,00%	17,62%
XVI	XIV≤XV	0	0	0	4,66%≤13%	6,49%≤17%	6,10%≤17,62%

Lp		2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Dochody bieżące	44 800 000,00	51 849 544,84	49 877 535,92	48 977 535,92	49 990 654,87	50 923 774,23
2	Dochody majątkowe, w tym	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80
2.1	ze sprzedaży majątku	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	58 553 120,00	57 849 544,84	54 877 535,92	55 977 535,92	53 990 654,87	55 535 689,03
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (1+2)	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Wydatki bieżące w tym:	39 856 986,68	39 653 411,52	39 572 880,00	40 072 880,00	40 073 043,60	38 074 424,80
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:- odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	376 240,16	330 331,67	285 076,22	238 514,79	192 328,57	145 252,20
7.1.2	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	4 390,15	3 386,10	2 389,66	1 378,10	374,09	0,00
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,68
III	Ogółem wydatki (7+8)	56 245 520,68	56 041 945,52	52 569 936,60	53 669 936,60	51 654 685,94	53 159 183,48
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 335 968,93	2 376 505,55
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 307 599,32	2 335 968,93	2 376 505,55
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	4 943 013,32	12 196 133,32	10 304 655,92	8 904 655,92	9 917 611,27	12 849 349,43
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	66 934,00	66 934,00	66 934,00	66 934,00	50 200,37	0,00
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na początek roku	18 687 363,06	16 379 763,74	14 572 164,42	12 264 565,10	9 956 965,78	7 620 996,85
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)	16 379 763,74	14 572 164,42	12 264 565,10	9 956 965,78	7 620 996,85	5 244 491,30
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	27,97%	25,19%	22,35%	17,79%	14,12%	9,44%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)* (9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń- max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%	4,54%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	4,70%	4,68%	4,85%	4,67%	4,78%	4,54%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	20,49%	20,59%	17,46%	18,32%	20,26%	19,00%
XVI	XIV≤XV	4,70%≤20,49%	4,68%≤20,59%	4,85%≤17,46%	4,67%≤18,32%	4,78%≤20,26%	4,54%≤19%

Lp		2020	2021	2022
1	Dochody bieżące	51 556 823,81	49 931 933,36	48 337 600,41
2	Dochody majątkowe, w tym	3 000 000,00	3 000 000,00	3 891 083,87
2.1	ze sprzedaży majątku	900 000,00	900 000,00	100 000,00
I	Ogółem Dochody (1+2)	54 556 823,81	52 931 933,36	52 228 684,28
3	Kredyty, pożyczki, emisja obligacji	500 000,00	0,00	0,00
3.1	W tym refundowane z UE	0,00	0,00	0,00
4	Wolne środki	0,00	0,00	0,00
5	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
6	Inne (np.. Prywatyzacje)	0,00	0,00	0,00
II	Ogółem Przychód (3+4+5+6)	500 000,00	0,00	0,00
7	Wydatki bieżące w tym:	37 756 525,92	34 980 198,01	36 268 710,45
7.1	Obsługa długu j.s.t w tym:-odsetki od kredytów i pożyczek i odsetki i dyskonto od pap. wart.	99 413,01	70 041,38	2 042,74
7.1.2	Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
7.1.3	w tym: z UE	0,00	0,00	0,00
8	Wydatki majątkowe	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00
III	Ogółem wydatki (7+8)	52 751 959,61	51 452 280,09	50 268 710,45
9	Splata kredytów, pożyczek, wykup oblig.	2 304 864,20	1 479 653,27	1 959 973,83
9.1	w tym ze środków z UE	0,00	0,00	0,00
IV	Ogółem rozchody	2 304 864,20	1 479 653,27	1 959 973,83
V	Suma bilansująca (I+II=III+IV)	0,00	0,00	0,00
VI	Dochody bieżące - wydatki bieżące(1-7)	13 800 297,89	14 951 735,35	12 068 889,96
VII	Zobowiązania niewymagalne z tytułu poręczeń i gwarancji(zgodnie z umową)	0,00	0,00	0,00
10	W tym na zadania finansowane ze środków z UE	0,00	0,00	0,00
VIII	Zobowiązania Związków j.s.t	0,00	0,00	0,00
11	W tym przyp. do spłaty w danym roku kredyty, pożyczki, wykup obligacji	0,00	0,00	0,00
IX	Dług j.s.t na początek roku	5 244 491,30	3 439 627,10	1 959 973,83
12	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00
13	Zobowiązania wymagalne na koniec roku	0,00	0,00	0,00
X	Dług j.s.t na koniec roku (IX+3-9+13)	3 439 627,10	1 959 973,83	0,00
14	W tym podl. refundacji z UE	0,00	0,00	0,00
XI	Wskaźnik w % liczony wg art..170 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.60 IX+3-9+13-14/I	6,30%	3,70%	0,00%
XII	Wyłączenia z art..169 ust.3 u.f.p (1)*(9.1+10)	0,00%	0,00%	0,00%
XIII	Wskaźnik w % liczony wg art..169 u.f.p (1)* po uwzględnieniu wyłączeń-max.15 (9+VII+7.1-XII/I)	4,41%	2,93%	3,76%
XIV	Wskaźnik w % liczony wg.art.243 ust.3 u.f.p (2)* (9+VII+VIII+7.1-(9.1+10)/I	4,41%	2,93%	3,76%
XV	Wskaźnik w % Liczony wg art..243 u.f.p (2)* średnia artmetyczna z trzech lat - wzoru z art..243 u.f.p	21,00%	24,00%	24,00%
XVI	XIV≤XV	4,41%≤21%	2,93%≤24%	3,76%≤24%

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kolaszynie

Slawomir Sokolowski

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

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kolujskach

Stanisław Sokolowski

O B J A Ś N I E N I A

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

SPIS TREŚCI:

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

1. WSTĘP.

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

Blżej 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 Kolaszki 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	

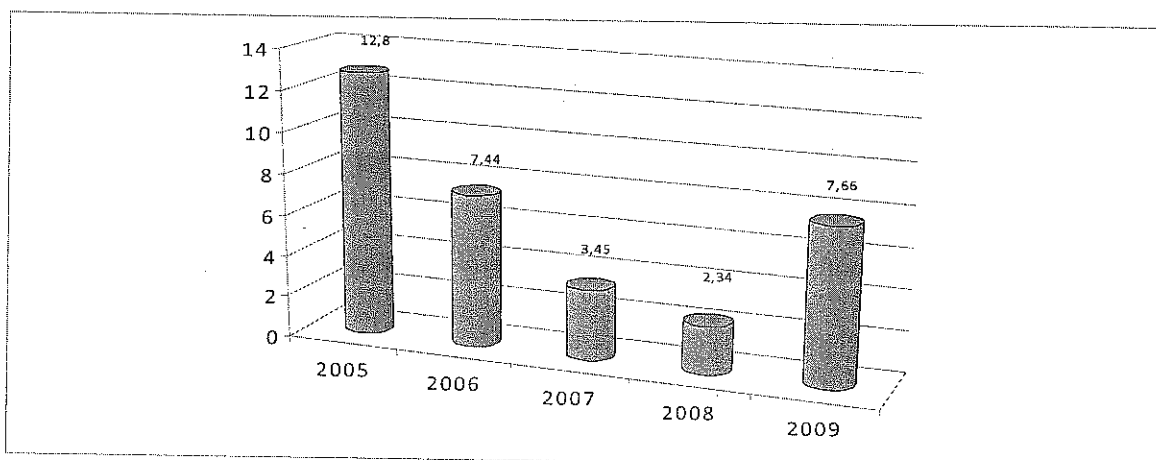
Stan na dzień....	Wydatki ogółem	w tym:		Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:		Obsługa zadłużenia:	
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe			zobowiązania wymagalne	odsetki	raty pożyczek/kredytów	
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00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

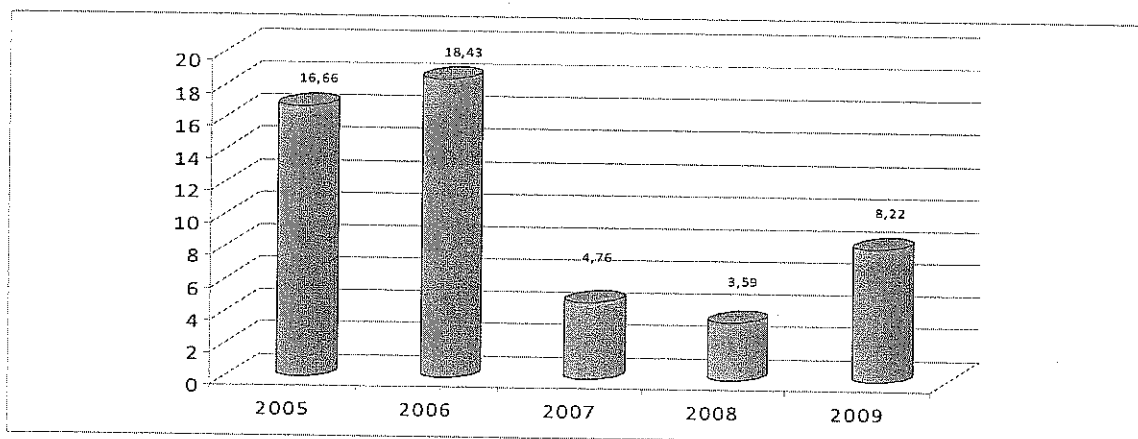
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

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



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

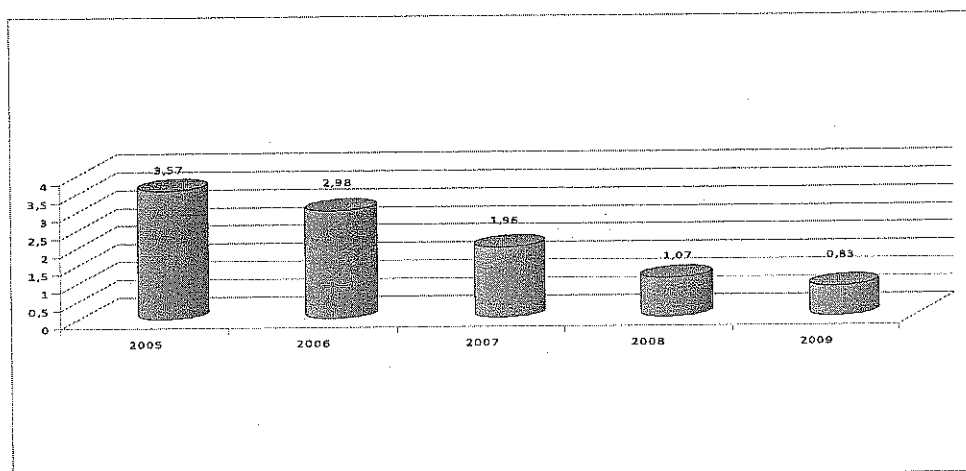
$$W_{UST} = Z_{OUE}/D_{PL} \leq 60\%$$



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.

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



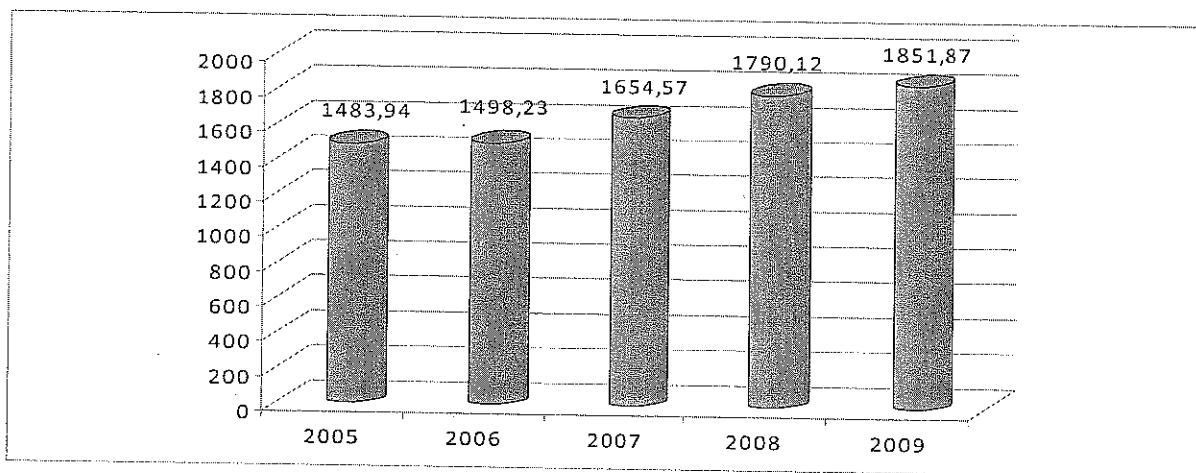
W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia br. wskaźnik powyższy już nie obowiązuje samorządy nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit,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

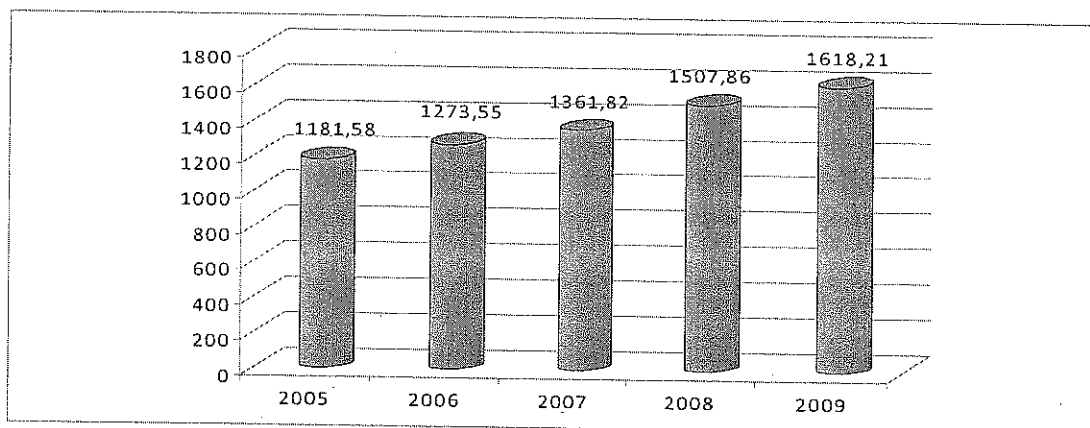
$$W_L = D_B / L$$



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

$$W_L = W_B / L$$

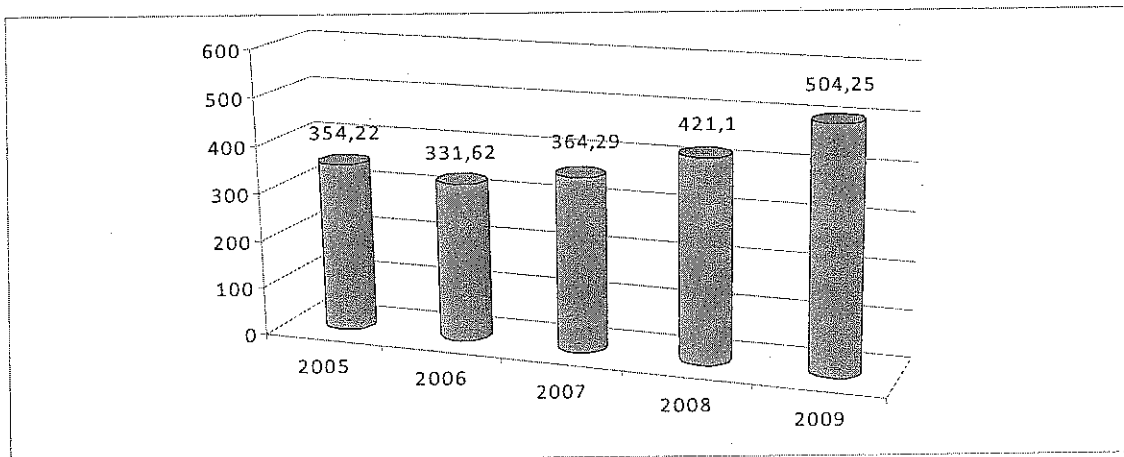


Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszkki: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób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

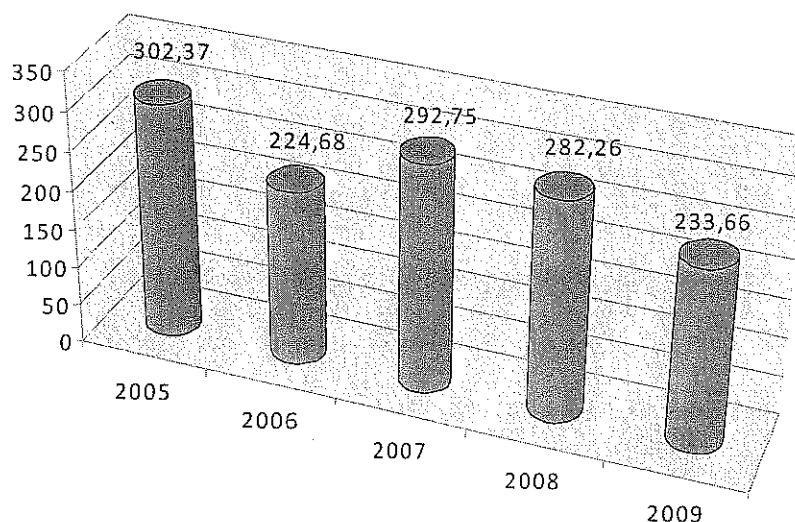
$$W_L = W_M / L$$



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.

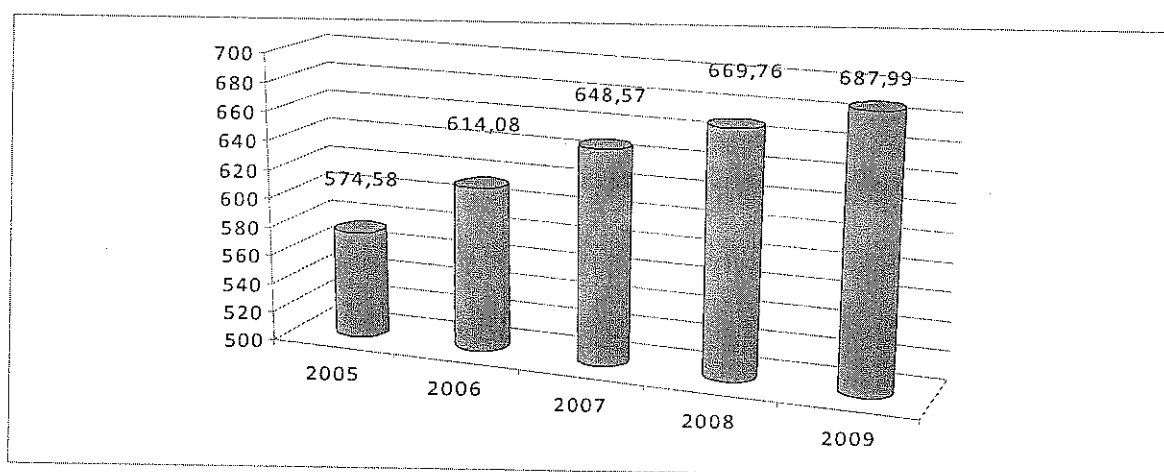
$$W_L = N_O / L$$



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.

$$W_L = T_B / L$$

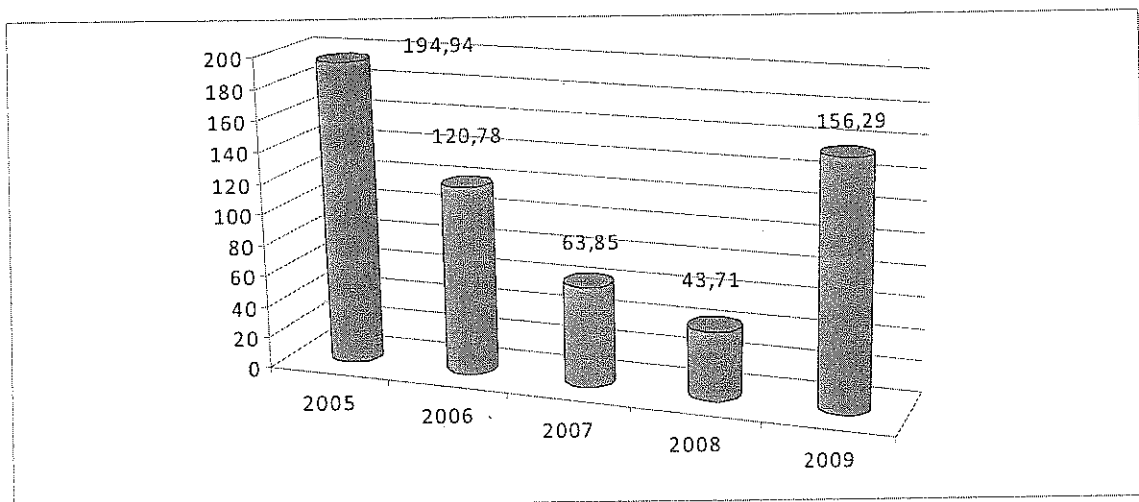


Przywołując definicję ze wstępu objaśnień przypominam, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie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

$$W_L = Z_o / L$$



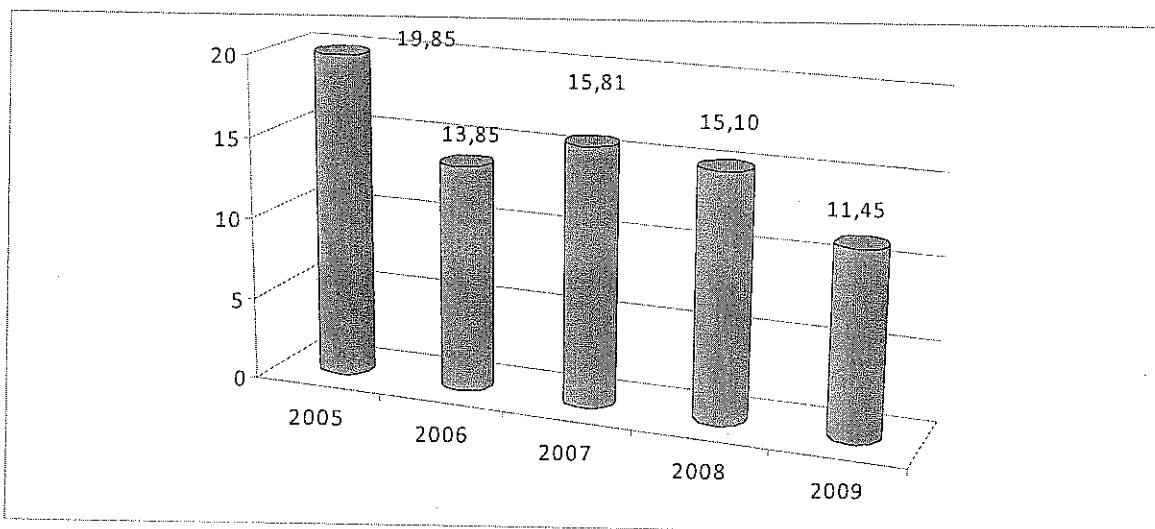
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast w 2009 roku wzrósł do kwoty 156,29 zł co związane jest z zaciągniętym kredytem długoterminowym. Według planowania na dzień 30.09.2010r. w/w struktura stanowić będzie 162,72 zł – należy jednak wspomnieć, że w/w kwoty ulegną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

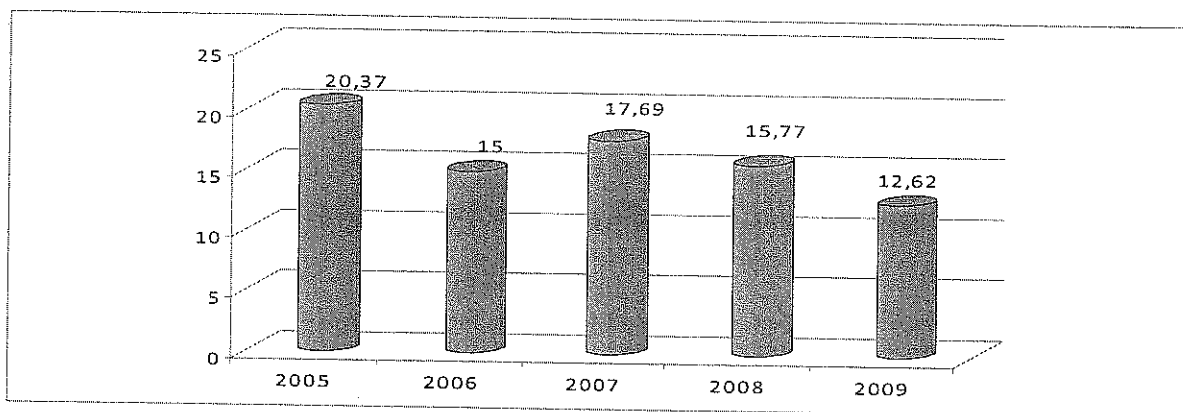
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$



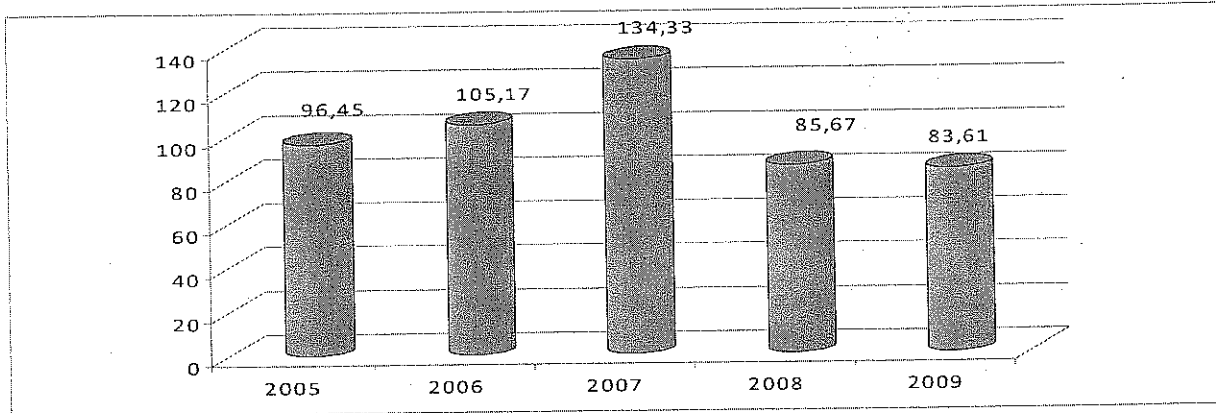
Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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 rosą szybciej niż wpływy z dochodów bieżących. Powyższe związane jest z sytuacjami kiedy wpływy zależą od wysokości stawek podatkowych, niedawny kryzys w gospodarce znacząco wpłynął na budżet chociażby w kwestii udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych. Po stronie wydatków natomiast tempo wzrostu wydatków na utrzymanie placówek oświatowych np. w postaci gwarantowanego wzrostu wynagrodzeń

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

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



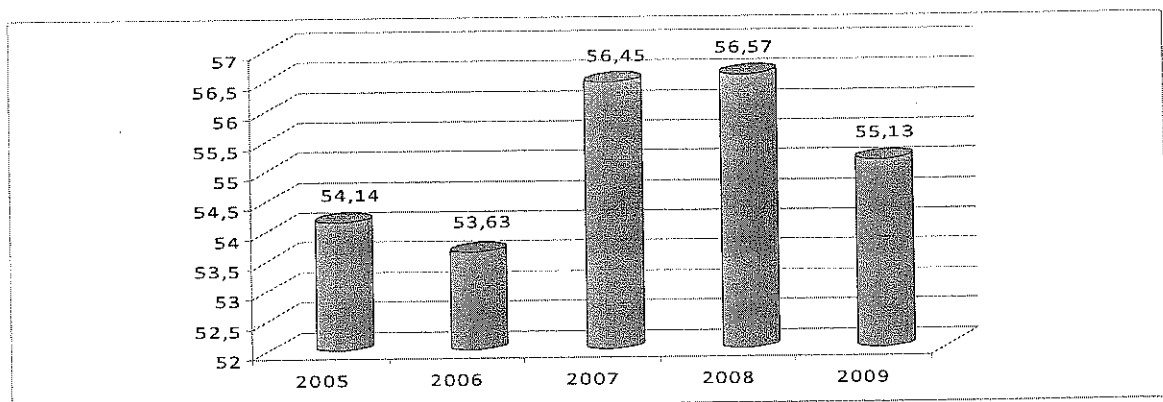
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

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

4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

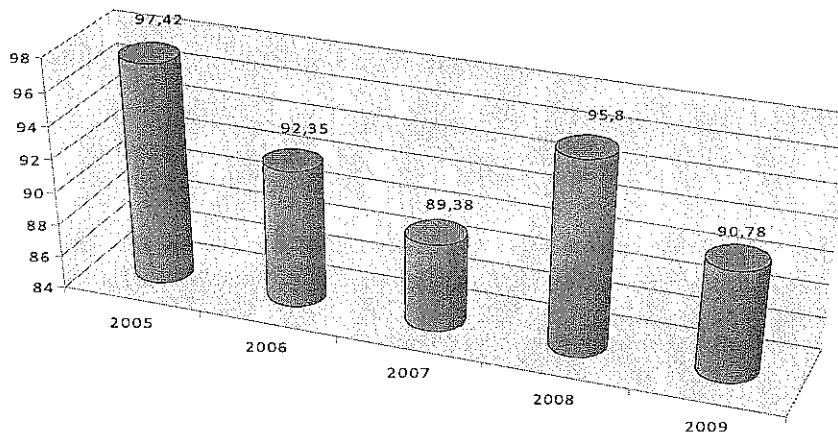
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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

Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem.

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



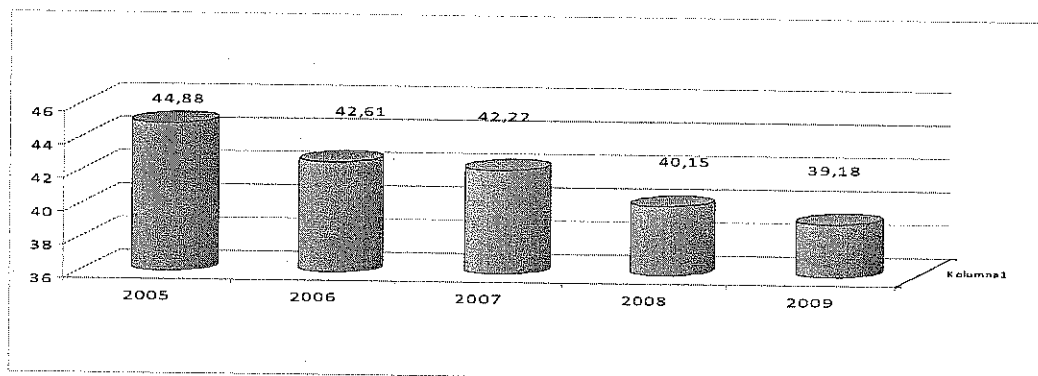
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

W przypadku budżetu Gminy Koluszki w roku 2010 powyższa zależność stanowi 86,79%, na co niewątpliwie duży wpływ mają pozyskane na inwestycje środki z budżetu UE – tylko w 2010 roku powinna do budżetu wpłynąć kwota ponad 5 mln zł na budowę kanalizacji po wschodniej stronie miasta Koluszki. Analizując jednak 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.

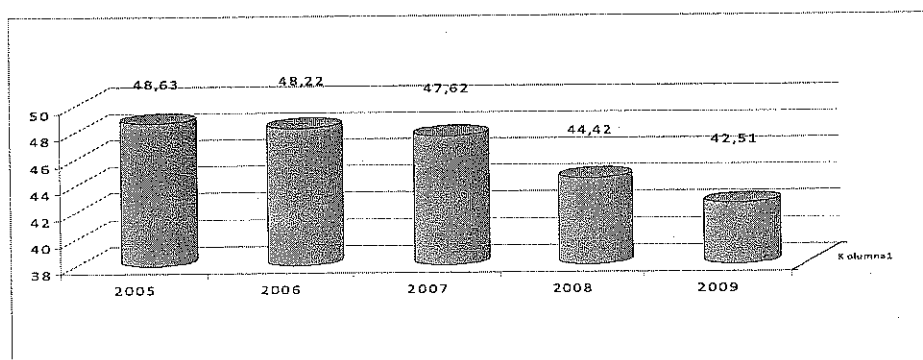
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



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.

$$Wwz = T_B / W_B$$

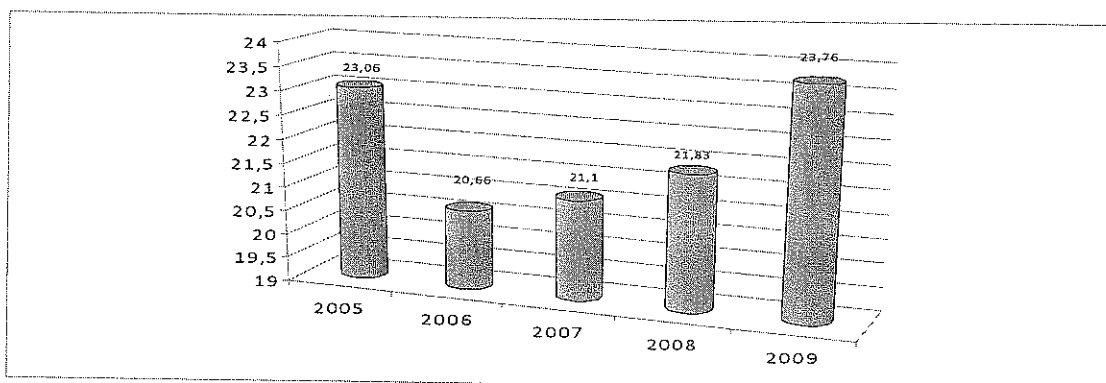


W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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.

$$W_W = W_M/W_O$$

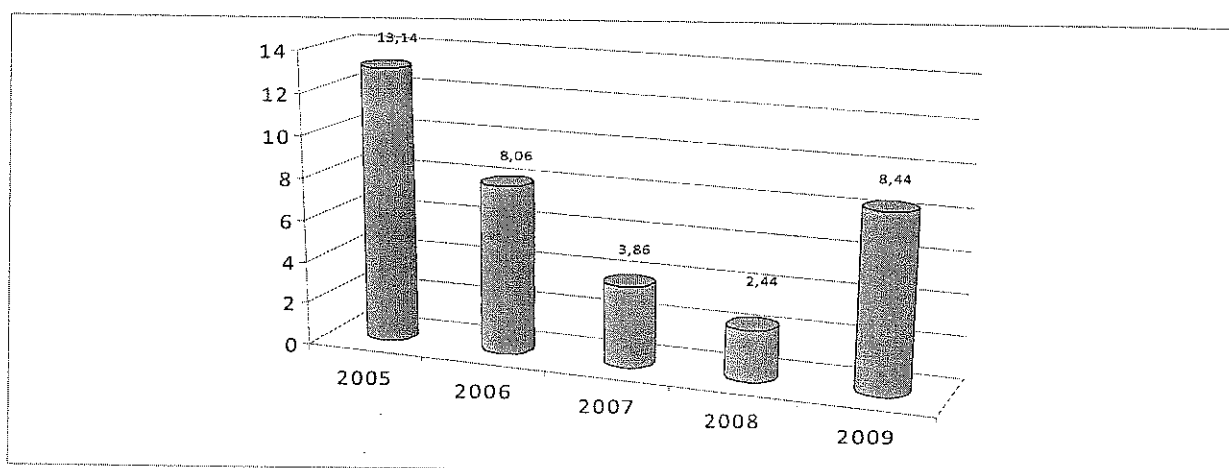


W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne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

$$W_Z = Z_O/D_B$$

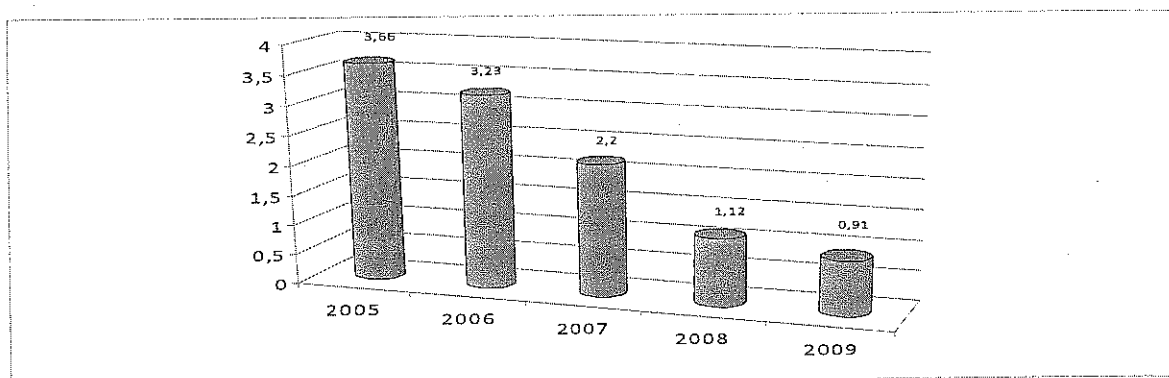


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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.

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

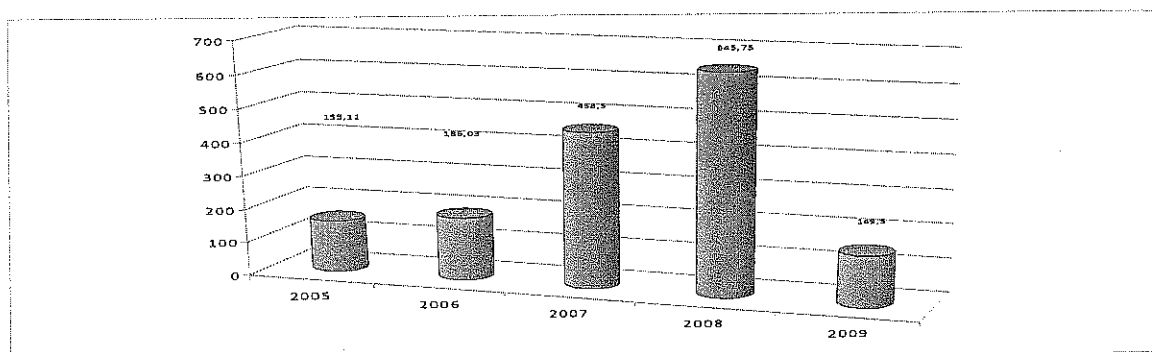


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

$$W_z = N_o / Z_o$$

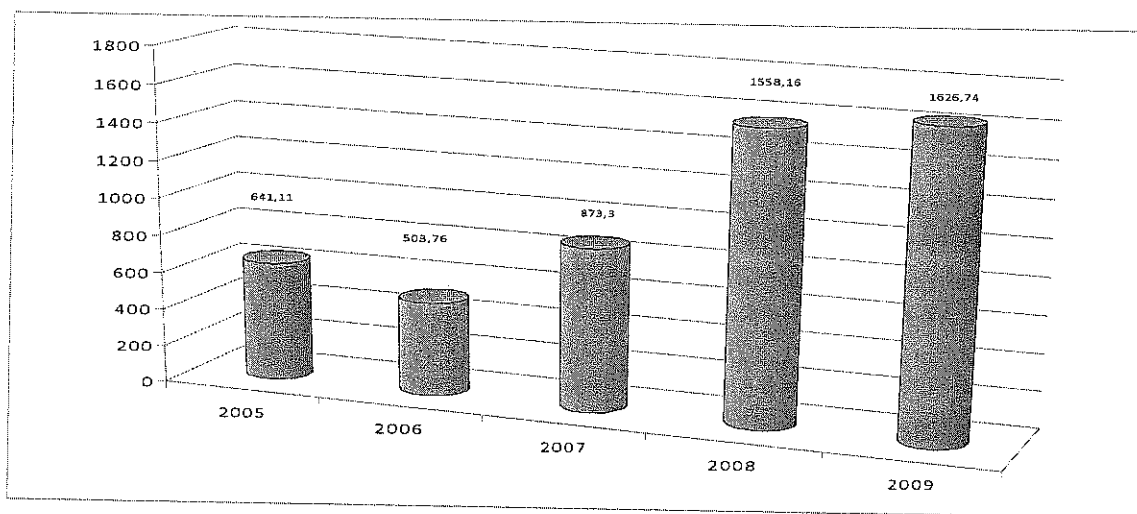


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku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

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

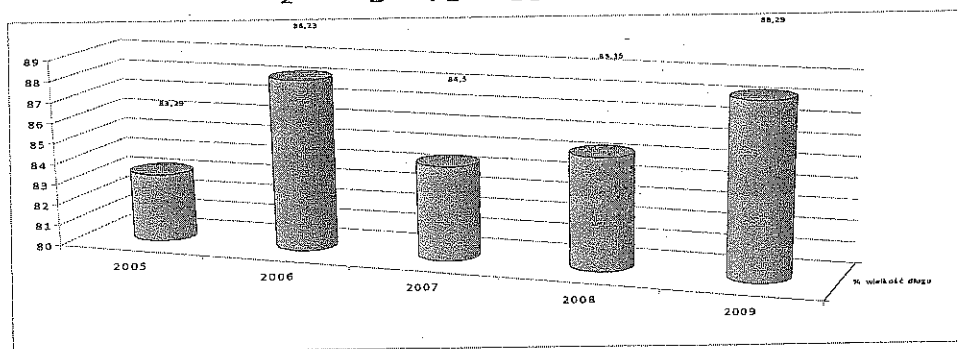


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczylaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku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

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

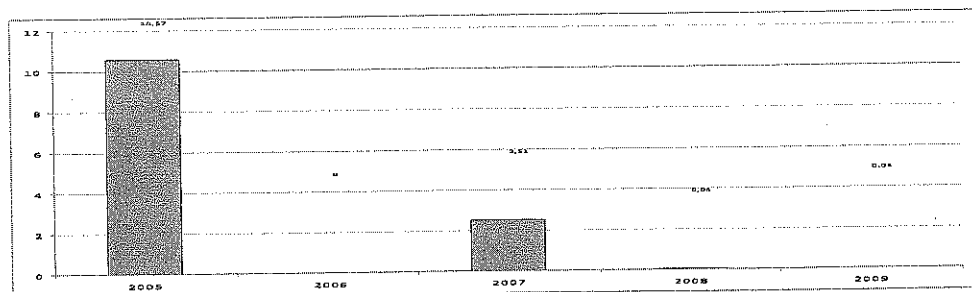


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłat rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

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

Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem.

$$W_z = Z_w / Z_o$$



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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Stan na dzień....	Wynagrodzenia i pochodne dla całego budżetu Gminy Kolaszki	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 przez:	Potencjalne spłaty gwarancji i poręczeń w poszczególnych latach:										
					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	x	x
2	Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluszkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi umowa Nr 56/OZ/P/2008 z dnia 20.08.2008r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	90095 §8020	1) 790 890,00 2) 70 296,21 = 861 186,21	272 151,63 39 165,08	x	66 934,00 7 402,15	66 934,00 6 416,73	66 934,00 5 394,15	66 934,00 4 390,15	66 934,00 3 386,19	66 934,00 2 389,66	66 934,00 1 378,10	66 934,00 1 378,10	50 200,37 374,09	
X	X	X	2 504 063,20	1 071 520,27	X	400 777,17	393 495,47	308 415,82	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10	68 312,10	50 574,46	

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

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

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

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

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

Rozdział klasyfikacji budżetowej	Nazwa	Szacunkowe koszty
01030	odpis na rzecz izb rolniczych z tytułu podatku rolnego	6 000,00
70005	Przeprowadzanie przetargów na wyłonienie nabywców nieruchomości objętych Łódzką Specjalną Strefą Ekonomiczną	7% ceny netto sprzedaży
60014	bieżące utrzymanie dróg powiatowych	405 000,00
60016	bieżące utrzymanie dróg gminnych	1 400 000,00
60016	obsługa przez brokera ubezpieczeń na rzecz Gminy i występowanie w jej imieniu na rynku ubezpieczeń	wynagrodzenie w postaci prowizji
75022	diety dla radnych Rady Miejskiej	200 000,00
75023	wynagrodzenia z pochodnymi dla pracowników	2 300 000,00
75023	stałe wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu mediami typu: energia elektryczna, ciepła, wody, ścieki, rozmowy telefoniczne, obsługa informatyczna, obsługa bankowa, konwój	550 000,00
75023	utrzymanie stanowiska pracy dla osoby niepełnosprawnej	19 000,00
75023	wynajem ARiMR pomieszczeń na cele archiwum	20 000,00
75023	przeprowadzenie audytu wewnętrznego w Urzędzie oraz jednostkach podległych samorządowi gminnemu	14 640,00
75095	obsługa druku tygodnika samorządowego „Tydzień w Koluszkach”	130 000,00
75495	utrzymanie miejskiego monitoringu	16 000,00
75647	prowinizje dla inkasentów poboru podatków i opłat lokalnych	65 000,00
75702	obsługa długu	300 000,00
80101	utrzymanie szkół podstawowych	7 500 000,00
80103	utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach	90 000,00
80104	utrzymanie placówek przedszkolnych	5 000 000,00
80110	utrzymanie gimnazjów	4 500 000,00
80113	dowożenie	450 000,00
85202	sfinansowanie pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej	550 000,00
85219	utrzymanie placówki ośrodka pomocy społecznej	600 000,00
85228	świadczenie usług opiekuńczych dla podopiecznych ośrodka pomocy	90 000,00
85401	utrzymanie świetlic szkolnych	800 000,00
90001	wody opadowe i roztopowe	200 000,00
90003	oczyszczanie miasta i terenów wiejskich	80 000,00
90015	oświetlenie dróg na terenie miasta i wsi	1 000 000,00
90095	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	1 667 966,32
+ kredyty dla sfinansowania deficytu projektu 2011 roku	9 725 104,93
- spłaty planowanych rat kapitałowych w trakcie 2011 roku	1 611 464,42
stan zadłużenia na dzień 31.12.2011r.	22 489 292,95
- spłaty do roku 2022 zaciągniętych kredytów i pożyczek wg WPF	
stan zadłużenia na dzień 31.12.2022	0,00

Przy ustaleniu prognozy długu ustalono:

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

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

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

5) wydatki majątkowe:

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

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

W przedmiotowych zestawieniach wskazujących na wydatki majątkowe 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 – 2015	11 168 879,00	17 262 533	14 584 077	5 650 000	5 650 000
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	5 385 023,78	1 286 798	798 193	x	x
Razem	16 553 902,78	18 549 331	15 382 270	5 650 000	5 650 000

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

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

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

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

plan dochodów budżetu gminy zwiększono o kwotę **651 268,00 zł**, co po zmianach stanowi **52 584 524,91 zł**, tj.:

- 1) dział 010, rozdział 01095 – mimo kilkukrotnych ogłoszeń w 2011 roku o sprzedaży przez Gminę nieruchomości, które zgodnie z zapisami w ewidencji gruntów, mają charakter rolniczy, nie było chętnych do ich nabycia. Z uwagi na powyższe plan dochodów należy stopniowo urealniać. Wskazanymi zmianami zmniejsza się założenia z w/w tytułu o kwotę 50 tys. zł,
- 2) dział 600, rozdział 60016 - potrącono wykonawcy karę z tytułu nieterminowego wykonania umowy na kwotę 1 796,00 zł,
- 3) dział 700, rozdział 70005 – po analizie otrzymanych przez Gminę wpływów na koniec 30 września br. zwiększa się dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności o kwotę 33 tys. zł oraz z tytułu odpłatnego nabycia praw własności o 131 tys. zł,
- 4) dział 750, rozdział 75023 - wprowadzono kwotę 470,00 zł jako zwrot kosztów delegacji pracowników Urzędu Miejskiego uczestniczących w cyklu szkoleń w ramach projektu pn. „Doskonalenie kompetencji samorządowych Dorzecza Bzury i Neru” prowadzonego przez Stowarzyszenie REFA Wielkopolska z/s Poznań,
- 5) dział 750, rozdział 75095 - Gmina Koluszki podpisała z Powiatowym Urzędem Pracy Łódź Wschód kolejne, dwie umowy na dofinansowanie zatrudnienia osób w ramach funduszu robót publicznych – całkowita kwota refundacji stanowi 84 530,00 zł,
- 6) dział 756, rozdział 75615 - po analizie wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za okres od 01.01. do 30.09. bieżącego roku urealniono kwoty dochodów poprzez zwiększenie wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych o 300 tys. zł, podatku od środków transportowych od osób prawnych wzrost o 9 tys. zł, nałożono przedsiębiorcy karę porządkową z tytułu nie złożenia deklaracji na podatek od nieruchomości stąd uzyskano wpływy w wysokości 5,2 tys. zł, zwiększono wpływy z tytułu opłaty prolongacyjnej o 1 tys. zł w związku z wydawanymi na wniosek podatników decyzjami o rozłożenie podatków na raty,
- 7) dział 756, rozdział 75616 – wprowadzono kwotę 50,00 zł w związku z nałożoną karą porządkową na osobę fizyczną z uwagi na nie złożenie informacji w sprawie podatku od nieruchomości,
- 8) dział 756, rozdział 75618 – po wykonaniu budżetu Gminy Koluszki za trzy kwartały 2011 roku urealniono dochody pochodzące z opłat za zajęcie pasa drogowego o kwotę 35 tys. zł co po zmianach stanowi plan 160 tys. zł,
- 9) dział 756, rozdział 75619 – w powyższej grupie dochodów również przeprowadzono analizę otrzymanych dochodów na dzień 30 września br. W związku z czym wprowadzono kwotę 71,00 zł jako odsetki od nieterminowego przekazania gminie opłaty eksploatacyjnej,

natomiast w grupie wpływów z różnych dochodów zwiększono wpływy z tytułu ogłoszeń w TwK o 10 tys. zł (plan na 30.09. stanowił 70 tys. zł a jego wykonanie już ponad 68,9 tys. zł), z tytułu sprzedaży TwK o 35,1 tys. zł (plan na 30.09. stanowił 55 tys. zł a jego wykonanie już ponad 63 tys. zł) oraz grupę tzw. pozostałych wpływów zwiększono o kwotę 11,4 tys. zł.

- 10) dział 756, rozdział 75647 – po przeprowadzonej przez pracowników Urzędu egzekucji nieterminowej zapłaty podatków i opłat związanych z gospodarką nieruchomościami za I półrocze br. zwiększa się dochody pochodzące z odsetek o łączną kwotę 11 tys. zł czyli plan po zmianach stanowi 61 tys. zł,
- 11) dział 801, rozdział 80101 – potrącono karę na łączną kwotę 1 131,00 zł z tytułu nieterminowego wykonania zadania oraz wprowadzono odsetki na kwotę 369,00 zł,
- 12) dział 852, rozdział 85212 – w związku z prowadzonymi działaniami egzekucyjnymi z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych wprowadza się dochody na łączną kwotę 1 200,00 zł, w tym odsetki 200,00 zł i należność główna 1 000,00 zł,
- 13) dział 852, rozdział 85212 - Gmina prowadząc w imieniu państwa egzekucje komornicze z tytułu funduszu alimentacyjnego otrzymuje dochody w wysokości 20% lub 40% wyegzekwowanych środków (w zależności od tego czy gmina jest właściwa terytorialnie z uwagi na miejsce zamieszkania wierzyciela bądź dłużnika). Z uwagi na powyższe oraz analizując otrzymane dochody na koniec III kwartału br. zasadnym jest zwiększyć plan o kwotę 13 tys. zł,
- 14) dział 852, rozdział 85219 – po analizie wpływów na koniec III kwartału br. zwiększa się plan dochodów z tytułu odsetek od środków jakie znajdują się na rachunku bankowym M-G OPS w Koluszkach o kwotę 3 tys. zł do wielkości 10 tys. zł,
- 15) dział 900, rozdział 90001 – wprowadza się do planu dochodów karę w wysokości 10 292,00 zł jaką potrącono wykonawcy z tytułu realizacji zadania,
- 16) dział 926, rozdział 92604 – w trakcie ostatnich dziewięciu miesięcy 2011 roku Gmina Koluszkowska udzielała stowarzyszeniom sportowym dotacji na prowadzenie sekcji sportowych bądź organizację równego rodzaju zawodów i imprez sportowych. Biorąc pod uwagę zapisy umowy stowarzyszenia te zobowiązane były do rozliczenia w/w dotacji w stosownych terminach a niewydatkowane środki zwracać na rachunek bankowy gminy. Z uwagi na powyższe zwiększa się dochody o kwotę 3 001,00 zł.

Wprowadzając na październikowym posiedzeniu Rady Miejskiej w Koluszkach zmiany po stronie wydatkowej budżetu Gminy Koluszkowska zwiększono plan o kwotę 353 954,96 zł co po zmianach ostatecznie stanowi plan wydatków w wysokości 64 617 040,49 zł, a obejmuje następujące pozycje:

- 1) dział 600, rozdział 60014 – udziela się kolejnej pomocy rzeczowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na kwotę 60 tys. zł w związku z zabezpieczeniem środków na wykonanie jeszcze niezbędnych remontów do końca roku jak również na zimowe odśnieżanie dróg powiatowych,
- 2) dział 600, rozdział 60016 proponowane zmiany obejmują:
 - a) zwiększa się środki na bieżące utrzymanie dróg gminnych o kwotę 50 tys. zł przede wszystkim na zimowe utrzymanie dróg,
 - b) zmniejsza się plan na dotacjach celowych dla ZUK w Koluszkach o kwotę 882,00 zł do fatycznego wykonania 125 618,00 zł,
 - c) w budżecie Gminy Koluszkowska znajduje się zadania inwestycyjne związane z opracowaniem dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w osiedlu Łódzkim II w Koluszkach z kwotą planu 100 tys. zł – z uwagi na fakt, że w/w dokumentacja projektowa obejmować będzie nie tylko branżę sanitarną ale i drogową z kanalizacją deszczową niezbędnym jest podział w/w zadania i ujęcie w dwóch klasyfikacjach budżetowych. Stąd uszczegóławia się w/w zakres i wprowadza w rozdziale 60016 – Drogi publiczne gminne inwestycję pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji deszczowej oraz przebudowę ul. Koluszkowskiej i ul. Wspólnej w Żakowicach oraz ul. Akacjowej w Koluszkach”

- z kwotą 50 tys. zł pozostałą kwotę 50 tys. zł pozostawia się w dziale 900, rozdział 90001 o czym szerzej w dalszej części uzasadnienia,
- 3) dział 700, rozdział 70005 – przenosi się kwotę 9 151,39 zł stanowiącą fundusz sołecki dla wsi Felicjanów przeznaczonej na ogrodzenie działki do działu 921 rozdział 92195 do inwestycji pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodzeniem oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Felicjanów” jako udział we współfinansowaniu w/w inwestycji. Kolejne zmiany w w/w rozdziale to urealnienie wydatków na zadania realizowane przez stanowisko ds. gospodarki gruntami czyli zabezpieczenie 2 352,00 zł na wyceny nieruchomości oraz zmniejszenie o kwotę 1 460,00 zł do faktycznie poniesionych przez Gminę Koluszki wydatków z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości. Ostatnia zmiana obejmuje zabezpieczenie kwoty 231 tys. zł na wykupy nieruchomości na cele komunalne,
 - 4) dział 710, rozdział 71004 – zwiększa się wydatki o kwotę 17,8 tys. zł do kwoty 138,1 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na płatność za opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Borowa I,
 - 5) dział 710, rozdział 71014 – urealnia się plan wydatków za opracowania geodezyjne i kartograficzne do faktycznego wykonania,
 - 6) dział 750, rozdział 75022 – zwiększa się plan wydatków związanych z funkcjonowaniem Rady Miejskiej o łączną kwotę 15 750,00 zł co związane jest przede wszystkim ze zmianą uchwały w sprawie wysokości diet dla radnych,
 - 7) dział 750, rozdział 75023 wprowadza się zmiany w planie wydatków związanych z funkcjonowaniem Urzędu z tytułu:
 - a) zwiększenia środków na wypłatę zasadzonej renty o kwotę 1 017,00 zł z uwagi na waloryzację w 2011 świadczeń rentowo – emerytalnych,
 - b) zwiększenie planu na wynagrodzenia osobowe dla pracowników Urzędu o kwotę w granicach 270 tys. zł z uwagi na wypłatę odpraw i ekwiwalentu za urlop ponad 85 tys. zł, zmiany kadrowe 114 tys. zł oraz wprowadzone zmiany w wynagrodzeniach tzw. regulacje 71 tys. zł,
 - c) zwiększenie wydatków na energię elektryczną i ciepłą z uwagi na wzrost taryfy oraz stawki podatku VAT,
 - 8) dział 750, rozdział 75075 - zmniejsza się środki na wydatki związane z promocją o kwotę 51 tys. zł po analizie potrzeb i faktycznego zapotrzebowania,
 - 9) dział 750, rozdział 75095 zmiany obejmują:
 - a) po zmianie uchwały w sprawie wysokości diet dla sołtysów i przewodniczących zarządów osiedli zwiększa się wydatki o kwotę 6 480,00 zł,
 - b) wprowadza się zwiększenia w planie wydatków związanych z funkcjonowaniem TwK z tytułu wynagrodzeń o kwotę 22 tys. zł (zmiany kadrowe oraz regulacje płac) oraz druk gazety o 25 tys. zł (finansowanie powyższych zmian następuje wyższymi wpływami, które opisano analizując wpływy za ogłoszenia i sprzedaż gazety),
 - c) opisując zmiany po stronie dochodowej wskazano na zawarcie kolejnej umowy z PUP na dofinansowanie zatrudnienia osób zatrudnionych w ramach funduszu robót publicznych – z uwagi na powyższe po stronie wydatkowej budżetu zabezpiecza się środki na wypłatę wynagrodzeń dla wskazanych osób wraz z pochodnymi zakładu pracy co łącznie stanowi kwotę 113 934,00 zł,
 - 10) dział 754, rozdział 75412 urealnia się plan wydatków ochotniczych straży pożarnych już do końca roku budżetowego poprzez przesunięcia pomiędzy poszczególnymi paragrafami klasyfikacji budżetowej i zabezpieczeniem środków finansowych na wynagrodzenia dla konserwatorów,
 - 11) dział 754, rozdział 75414 zabezpiecza się kwotę 4 440,00 zł na opracowanie planu obrony cywilnej dla Gminy Koluszki,
 - 12) dział 756, rozdział 75647 zabezpiecza się jeszcze do końca bieżącego roku budżetowego kwotę 4,5 tys. zł jako wynagrodzenie dla ZUK za pobór opłaty targowej,

- 13) dział 758 – różne rozliczenia obejmuje plany rezerw jakie utworzono w budżecie Gminy Koluszki na rok 2011. Przedmiotowymi zmianami wprowadzamy ich rozdysponowanie poprzez finansowanie wydatków w administracji publicznej ponad 158 tys. zł, w oświacie na kwotę ponad 416 tys. zł,
- 14) zmiany w planie wydatków w dziale 801 stanowią urealnienia planów finansowych jednostek budżetowych do końca 2011 roku i finansowane są środkami z rezerwy celowej zapisanej dla edukacji publicznej. Wprowadzając urealnienia zabezpieczono środki na regulacje plac dla pracowników administracji i obsługi, pracowników pedagogicznych oraz na bieżące funkcjonowanie poszczególnych szkół i przedszkoli. W związku z powyższym zmiany obejmują zwiększenie o kwotę 123 849,08 zł planów finansowych szkół podstawowych, zwiększenie o kwotę 25 597,05 zł wydatków na utrzymanie klas „0”, zwiększenie wydatków na prowadzenie przedszkoli gminnych o kwotę 129 824,39 zł, zabezpieczenie dodatkowych środków w wysokości 100 196,53 zł na utrzymanie gimnazjów,
- 15) dział 852, rozdział 85212 to wprowadzenie kwoty 1 200,00 zł z przeznaczeniem na odprowadzenie do budżetu państwa nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, co opisano już omawiając dochody, oraz kwotę 13 tys. zł dla M-G OPS jako zwrot kosztów prowadzonych działań egzekucyjnych z funduszu alimentacyjnego,
- 16) zmiany w planie wydatków w dziale 854 stanowią urealnienia planów finansowych jednostek budżetowych do końca 2011 roku i również finansowane są środkami zaplanowanymi w rezerwie celowej dla edukacji publicznej. Podobnie jak powyżej i w tym zakresie zabezpieczono środki na zmiany w wynagrodzeniach pracowników pedagogicznych i obsługowych. W związku z czym zabezpieczono do końca 2011 roku dodatkowe środki finansowe w wysokości 34 403,19 zł na prowadzenie świetlic szkolnych we wszystkich placówkach oświatowych,
- 17) dział 900, rozdział 90001 zmiany obejmują:
 - a) zwiększa się wydatki o kwotę 35,5 tys. zł z tytułu odpłatności za usługi odprowadzania wód opadowych i roztopowych na rzecz KPGK Sp. z o. o. z uwagi na kolejno oddawane do użytku odcinki sieć kanalizacji deszczowej na terenie miasta Koluszki,
 - b) zmniejsza się o 50 tys. zł plan na inwestycji pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w osiedlu Łódzkie II w Koluszkach” i przenosi w/w kwotę do działu 600, rozdział 60016 o czym wskazano powyżej,
- 18) dział 900, rozdział 90003 zmniejsza się plan o kwotę 20 tys. zł i w rozdziale 90004 zmniejsza się plan wydatków o 22 tys. zł co wprowadzono po określeniu faktycznych potrzeb na rok 2011,
- 19) dział 900, rozdział 90015 – wprowadzone zmiany stanowią:
 - a) zmniejszenie o kwotę 110 tys. zł wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem oświetlenia ulicznego po wprowadzeniu nowych grup taryfowych,
 - b) zmniejsza się plan na inwestycji pn. „Budowa oświetlenia ulic w osiedlu Łódzkie II – etap III” o kwotę 200 tys. zł – po otwarciu ofert na wykonanie inwestycji najtańsza opiewa na kwotę około 332 tys. zł w związku z czym zasadnym jest wprowadzenie w/w zmiany,
- 20) dział 900, rozdział 90095 – zwiększenie wydatków o kwotę 49 tys. zł do łącznej wielkości 399 tys. zł związane jest z przeprowadzoną analizą wydatków poniesionych do końca września br. z jednoczesnym określeniem potrzeb jeszcze na IV kwartał na zadanie odławianie i utrzymywanie w schronisku bezdomnych psów z terenu Gminy Koluszki,
- 21) dział 921, rozdział 92195 – wprowadzone zmiany stanowią doprecyzowanie treści zadań inwestycyjnych związanych z budową świetlic w miejscowościach Felicjanów i Stary Redzeń poprzez rozszerzenie o zagospodarowanie terenu, budowę placów zabaw i ogrodzenia (ten ostatni element dotyczy Felicjanowa) oraz nastąpiło zwiększenie planów stanowiących wielkości przed zmianą po 20 tys. zł o kwoty pochodzące z funduszy sołectkich w/w wsi. W związku z czym na rok 2011 zabezpieczonych odpowiednio dla Felicjanowa więcej o kwotę 9 151,39 zł (inwestycja w Felicjanowie po zmianie stanowi

- plan 29 151,39 zł) i dla Starego Redzenia o 2 460,00 zł stanowiące koszt dokumentacji na plac zabaw (inwestycja w Starym Redzeniu po zmianie stanowi plan 22 460,00 zł),
- 22) dział 926, rozdział 92604 zwiększenie o kwotę 2 950,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji dla stowarzyszeń sportowych na organizację imprez sportowych w roku 2011,
- 23) dział 926, rozdział 92695:
- a) zabezpieczono środki w wysokości 19 tys. zł na utrzymanie kompleksów sportowych typu Orlik czy po wybudowaniu lodowiska na Orliku,
 - b) na wniosek sołectwa (po wyremontowaniu drogi przez wieś Jeziorko) odstąpiono od realizacji inwestycji pn. „Zakup sprzętu na wyposażenie boiska sportowego oraz placu zabaw dla sołectwa Jeziorko” tym samym zdjęto kwotę 6 891,00 zł jednocześnie zabezpieczając 1 tys. zł na zakup ławek na rzecz Sołectwa Jeziorko,
 - c) zdjęto inwestycję pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz zakup wyposażenia placu zabaw w sołectwie Stary Redzeń” z kwotą 7 725,00 zł a wprowadzono w/w zakres do inwestycji zapisanej w dziale 921 rozdział 92195 pn. „Opracowanie dp oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową palcu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń”.

Wprowadzono ponadto zmiany w dziale 926 rozdział 92601 §6050 zadania inwestycyjnego pn. „Budowa składanego sezonowego lodowiska w ramach programu „Biały Orlik” w Koluszkach przy ul. Żwirki wraz z budową zadaszonej wiaty do przechowywania przenośnych elementów lodowiska poza sezonem”.

Przedmiotowe zadanie wprowadzono do budżetu na rok 2011 z kwotą planu 600 tys. zł, w tym dotacja z budżetu państwa 300 tys. zł. Realizacja wraz z pełnym rozliczeniem inwestycji zakładana była w roku 2011.

Przygotowując specyfikację istotnych warunków zamówienia na realizację inwestycji szczegółowo przeanalizowano zakres techniczny wykonania inwestycji jak również fakt eksploatacji obiektu. W wyniku powyższego zasadnym jest aby realizacja zadania jednak odbyła się w cyklu 2-letnim z nakładami jak niżej, tj.:

- 1) w roku 2011 z kwotą planu 550 tys. zł z przeznaczeniem na koszty przygotowawcze inwestycji czyli dokumentację techniczną, mapy do celów projektowych, dziennik budowy oraz sam fakt budowy składanego lodowiska oraz budowy zadaszonej wiaty,
- 2) w roku 2012 z kwotą planu 50 tys. zł co przeznacza się na sfinansowanie kosztów demontażu lodowiska wraz z armaturą po sezonie zimowym i złożenie elementów w magazynie wraz z przeszkoleniem pracowników OSiR-u.

Z uwagi na powyższe założenia wprowadzono zmiany jak następuje:

- 1) w uchwale dotyczącej zmian w budżecie Gminy Koluszki na rok 2011 zdjęto zadanie w załączniku nr 4 dotyczącym inwestycji rocznych z przyjętymi tylko dla 2011 roku nakładami finansowymi w wysokości 600 tys. zł,
- 2) w uchwale dotyczącej Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2018 wprowadzono zadanie do załącznika nr 2 „Wykaz przedsięwzięć dotyczących wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne gminy na lata 2011-2015” dział 926, rozdział 92601 z nakładami rok 2011 – 550 tys. zł, w tym dotacja 300 tys. zł oraz w roku 2012 – 50 tys. zł.

Wyżej wprowadzone zmiany pozwoliły na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu o kwotę **297 313,04 zł** a tym samym spadł poziom zadłużenia i z tego tytułu przeliczono poziom zadłużenia Gminy dla kolejnych lat czyli od 2012 do 2018. Z uwagi na te wyliczenia zmianie uległy pozycje dotyczące wydatków bieżących i kwoty spłaty rat pożyczek i kredytów w poszczególnych latach.

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

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

- 1) doprecyzowano treść zadania inwestycyjnego związanego z budową świetlicy we wsi Stary Redzeń jednocześnie łącząc z zadaniem wskazanym w funduszu sołeckim na rok 2011. W związku z czym treść zadania brzmi „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń” z planem na rok 2011 w wysokości 22 460,00 zł, w tym fundusz sołecki 2 460,00 zł - koszt dokumentacji technicznej na budowę placu zabaw,
- 2) doprecyzowano treść zadania inwestycyjnego związanego z budową świetlicy we wsi Felicjanów jednocześnie łącząc z zadaniem wskazanym w funduszu sołeckim na rok 2011. W związku z czym treść zadania brzmi „Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodzeniem oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Felicjanów” z planem na rok 2011 w wysokości 29 151,39 zł, w tym fundusz sołecki 9 151,39 zł - koszt związany z budową ogrodzenia.

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

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

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w KOLUSZKACH

Sławomir Bokołowski