

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012 – 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 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, Nr 21, poz. 113 i i Nr 217, poz. 1281) 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; z 2011 r. Nr 201, poz. 1183) **Rada Miejska w Koluszkach u c h w a ł a**, co następuje:

§ 1. Wprowadza się Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2012 – 2023 zgodnie z załączoną tabelą nr 1.

§ 2. Ustala się wykaz przedsięwzięć dotyczących:

- 1) wieloletnich programów inwestycyjnych gminy na lata 2012 – 2018,
- 2) wieloletnich programów i projektów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
- 3) gwarancji i poręczeń udzielonych przez Gminę Koluszki, zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

§ 3. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

§ 4. Traci moc uchwała nr XXII/85/2012 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012 – 2022.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokolowski

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kolutzki na lata 2012 - 2023

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1.	Dochody ogółem	56 481 380,64	58 699 946,00	59 963 438,08	59 259 862,92	56 287 854,00	57 387 854,00	55 400 972,95	56 947 209,63
	Dochody bieżące	49 974 303,69	49 986 980,68	46 210 318,08	53 259 862,92	51 287 854,00	50 387 854,00	51 400 972,95	52 335 294,83
	w tym: środki z UE*	740 901,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	6 507 076,95	8 712 965,32	13 753 120,00	6 000 000,00	5 000 000,00	7 000 000,00	4 000 000,00	4 611 914,80
	ze sprzedaży majątku	4 656 000,00	1 500 000,00	2 000 000,00	500 000,00	1 300 000,00	1 000 000,00	500 000,00	1 500 000,00
	środki z UE*	1 486 842,58	438 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	71 790 117,02	55 541 188,90	56 755 630,98	56 552 055,82	53 080 046,90	54 180 046,90	52 164 796,24	53 669 153,78
	Wydatki bieżące	45 346 449,86	34 991 328,90	40 367 096,98	40 163 521,82	40 082 990,30	40 582 990,30	40 583 153,90	38 584 395,08
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	44 630 356,16	33 678 512,15	39 236 685,79	39 176 040,19	39 235 996,67	39 881 346,89	40 024 710,96	38 170 672,56
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	653 978,12	120 795,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	73 350,73	1 258 234,53	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,90	50 574,46	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	716 093,70	1 312 816,75	1 130 411,19	987 481,63	846 993,63	701 643,41	558 442,94	413 722,52
	w tym: odsetki i dyskonto	716 093,70	1 312 816,75	1 130 411,19	987 481,63	846 993,63	701 643,41	558 442,94	413 722,52
	Wydatki majątkowe	26 443 667,16	20 549 860,00	16 388 534,00	16 388 534,00	12 997 056,60	13 597 056,60	11 581 642,34	15 084 758,70
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 077 196,89	438 670,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	-15 308 736,38	3 158 757,10	3 207 807,10	2 707 807,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 236 176,71	3 278 055,85
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	4 627 853,83	14 995 651,78	5 843 221,10	13 096 341,10	11 204 863,70	9 804 863,70	10 817 819,05	13 750 899,75
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-19 936 590,21	-11 836 894,68	-2 635 414,00	-10 388 534,00	-7 997 056,60	-6 597 056,60	-7 581 642,34	-10 472 843,90
5.	Przychody budżetu	16 970 160,84	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	701 728,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	656 030,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	16 268 431,86	0,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	14 652 706,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	1 661 424,46	3 158 757,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 236 176,71	3 278 055,85
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 615 725,61	3 158 757,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 236 176,71	3 278 055,85
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	45 698,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	29 988 760,01	26 830 002,91	23 622 195,81	20 914 388,71	17 706 581,61	14 498 774,51	11 262 597,80	7 984 541,95
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	53,09%	45,71%	39,39%	35,29%	31,46%	25,26%	20,33%	14,02%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	53,09%	45,71%	39,39%	35,29%	31,46%	25,26%	20,33%	14,02%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	4,26%	9,76%	8,21%	8,04%	8,20%	7,76%	6,94%	6,48%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,26%	9,76%	8,21%	8,04%	8,20%	7,76%	6,94%	6,48%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związane z utworzeniem JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kuluszki na lata 2012 - 2023

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp planistyczny	11,55%	12,54%	18,59%	19,21%	21,37%	19,41%	21,33%	20,49%
12a.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	12,28%	13,27%	19,31%					
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	16,44%	28,10%	13,08%	22,94%	22,22%	18,83%	20,43%	26,78%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	4,26%	9,76%	8,21%	8,04%	8,20%	7,76%	6,94%	6,48%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
13b.	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Spełnia	Spełnia	Spełnia					
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,26%	9,76%	8,21%	8,04%	8,20%	7,76%	6,94%	6,48%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14b.	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	Spełnia	Spełnia	Spełnia					
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	22 335 309,50 4 639 354,00 1 062 096,29 23 151 550,34	18 362 900,00 4 299 200,00 2 057 106,26 16 325 513,16	18 767 600,00 4 370 500,00 584 397,44 9 100 000,00	20 012 499,11 4 486 300,00 571 586,88 5 200 000,00	19 500 000,00 4 500 000,00 558 840,58 2 000 000,00	19 500 000,00 4 500 000,00 545 965,90 2 000 000,00	19 500 000,00 4 500 000,00 50 574,46 2 500 000,00	19 500 000,00 4 500 000,00 0,00 0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	0,00	3 158 757,10	3 207 807,10	2 707 807,10	3 207 807,10	3 207 807,10	3 236 176,71	3 278 055,85
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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

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

Przewodnicząca Rady Miejskiej

[Podpis]

Stanisław Schuchman

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gmin

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
1.	Dochody ogółem	55 968 745,33	54 368 321,88	51 450 394,48	51 450 394,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody bieżące	52 968 745,33	51 368 321,88	47 559 310,61	51 450 394,48	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe, w tym:	3 000 000,00	3 000 000,00	3 891 083,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ze sprzedaży majątku	900 000,00	900 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	środki z UE*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	53 241 677,93	51 940 711,22	49 675 855,18	50 395 069,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki bieżące	38 246 244,24	35 468 629,14	35 675 855,18	36 395 069,89	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	37 975 983,75	35 327 651,77	35 629 191,19	36 394 940,67	0,00	0,00	0,00	0,00
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki bieżące na obsługę długu	270 260,49	140 977,37	46 663,99	129,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: odsetki i dyskonto	270 260,49	140 977,37	46 663,99	129,22	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki majątkowe	14 995 433,69	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Wynik budżetu	2 727 067,40	2 427 610,66	1 774 539,30	1 055 324,59	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	14 722 501,09	15 899 692,74	11 883 455,43	15 055 324,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-11 995 433,69	-13 472 082,08	-10 108 916,13	-14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Przychody budżetu	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rozchody budżetu	3 227 067,40	2 427 610,66	1 774 539,30	1 055 324,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	3 227 067,40	2 427 610,66	1 774 539,30	1 055 324,59	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Kwota długu	5 257 474,55	2 829 863,89	1 055 324,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagalne, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	9,39%	5,20%	2,05%	0,00%				
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	9,39%	5,20%	2,05%	0,00%				
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	6,25%	4,72%	3,54%	2,05%				
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,25%	4,72%	3,54%	2,05%				
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związane z powołanym przez JST)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Gmin

Lp.	Wyszczególnienie	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp planistyczny	22,01%	25,04%	28,53%	27,37%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
12a.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp obliczony z wykonaniem budżetu roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy								
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	27,91%	30,90%	23,29%	29,26%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	6,25%	4,72%	3,54%	2,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
13b.	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy								
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	6,25%	4,72%	3,54%	2,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia	Spełnia
14b.	Spełnienie relacji z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń) obliczonej z wykonaniem roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy								
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z funkcjonowaniem organów JST bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp	19 500 000,00 4 500 000,00 0,00 0,00	19 500 000,00 4 500 000,00 0,00 0,00	19 500 000,00 4 500 000,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	2 727 067,40	2 427 610,66	1 774 539,30	1 055 324,59	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

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

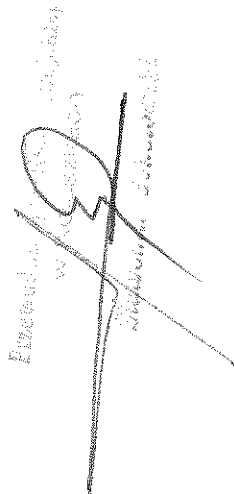
** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opisane

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Końskich
Stanisław Sokółowski

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa			Źródło finansowe, w tym źródła finansowania	Wydatki poinicjatywne w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązań
			Dział					2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
			01	02	03													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Dowózienie dziecka niepełnosprawnego do szkoły średniej w Koluszkach - umowa zawarta z rodzicem cel: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	Gmina Koluski Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	2 876,00	0,00	1 176,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 876,00	
Dowózienie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem cel: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	Gmina Koluski Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	3 500,00	0,00	1 400,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 500,00	
Dowózienie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem cel: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	Gmina Koluski Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	3 000,00	0,00	1 200,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 000,00	
Dowózienie dziecka do szkoły obwodowej - umowa zawarta z rodzicem cel: zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	Gmina Koluski Referat Edukacji i Informacji	2012	2013	801	80113	4300	3 008,00	0,00	1 264,00	1 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 008,00	
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)							x	1 472 297,44	73 350,73	1 258 234,53	584 397,44	571 586,88	558 840,58	545 965,98	40 574,46	0,00	3 642 950,00	
Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego na os. Napolin w Koluszkach - etap II - projektacja z WFGSGW w Łodzi umowa Nr 213/OWP/P-2006 z dnia 22.12.2006r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluski warunkowo umorzenie	Gmina Koluski KPGK Sp. z o.o.	2010	2013	900	90095	8020	1 752 684,88	1 086 644,58	0,00	666 040,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666 040,30	
Rekultywacja oraz zamknięcie miejscowego składowiska odpadów w Koluszkach - projektacja z WFGSGW w Łodzi umowa Nr 56/OZ/P-2008 z dnia 20.08.2008r. - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluski	Gmina Koluski KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	861 186,21	383 652,86	73 350,73	72 328,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10	50 574,46	0,00	475 333,00	
Przebudowa (modernizacja) Miejskiej Upijorny w Koluszkach - projektacja WFGSGW	Gmina Koluski KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	2 301 376,87	0,00	0,00	519 866,08	513 073,29	301 266,78	489 516,92	477 633,80	0,00	0,00	2 501 376,87	
WYDATKI NA TRYTONY (a+b+c+d)								82 708 809,06	22 971 745,56	16 325 513,16	9 100 000,00	5 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	0,00	60 277 063,00	
1) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)							x	15 330 113,72	2 928 149,55	1 481 352,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 277 063,00	
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluski cel: rozbudowa gospodarki w zakresie odrowadzenia i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluski	Gmina Koluski	2007	2012	900	90001	605	RAZEM: 11 570 458,79 0 środki własne 1 141 229,94 7 środki unijne 7 978 360,04 9 współfinans. wł. 2 450 868,81	10 513 255,51 1 083 111,51 7 214 060,20 2 216 083,80	1 057 203,28 58 118,13 764 292,84 234 785,01	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1 057 203,28 58 118,13 764 292,84 234 785,01	
Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach cel: ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	Gmina Koluski	2009	2013	801	80104	405	RAZEM: 2 211 547,33 0 środki własne 1 589 535,00 7 środki unijne 529 560,49 9 współfinans. wł. 93 451,84	407 356,05 247 845,00 135 384,40 23 926,63	1 365 524,28 902 026,00 393 976,09 69 525,19	438 070,00 438 670,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	1 365 524,28 902 026,00 393 976,09 69 525,19	
Stawia dla ucznia cel: wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów klas 1-3 z oświatowymi potrzebami specjalnymi w gminie Koluski, dostosowanego do zdiagnozowanych potrzeb edukacyjnych tych uczniów oraz ich możliwości psychofizycznych	Gmina Koluski St. d. ... programów unijnych oraz pożyczek finans. z budżetu państwa	2012	2013	801	80195	605	RAZEM: 5 394,78 0 środki własne 0,00 7 środki unijne 4 585,56 9 środki budżetu państwa 809,22	0,00 0,00 0,00 0,00	5 394,78 0,00 4 585,56 809,22	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	5 394,78 0,00 4 585,56 809,22	
Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Felicjanów cel: zaspokajanie potrzeb społecznych - kulturalnych, zachowanie dziedzictwa kulturowego wsi, wpływ na pobudzenie aktywności mieszkańców, zmniejszenie ich wstęgi z miejsc zamieszkania	Gmina Koluski St. d. ... programów unijnych oraz pożyczek finans. z budżetu państwa	2012	2013	921	92195	605	RAZEM: 803 696,72 0 środki własne 217 229,36 7 środki unijne 469 173,97 9 środki budżetu państwa 117 293,49	0,00 0,00 0,00 0,00	803 696,72 217 229,36 469 173,97 117 293,49	583 687,62 176 075,95 330 084,54 81 521,13	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	803 696,72 217 229,36 469 173,97 117 293,49	

Nazwa i cel	Jednostka odpowiada działna	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa					Źródła nakłady finansowe, w tym źródła finansowania	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach										Limit zobowiązań						
			Og.	Dot.	5	6	7			2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020								
Budowa białej wiośnicy we wsi Reben Stary cel: zapewnienie potrzeb społeczno - kulturalnych, zachowanie dziedzictwa kulturowego, wpływ na pobudzenie aktywności mieszkańców i wzmacnianie ich więzi z miejscem zamieszkania	Gmina Koluszki St. dz. programów unijnych oraz pozyskiwanie funduszy	2012	2013	921	921/05	605	RAZEM:	0,00	280 015,11	429 000,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18	739 016,16					
						0	środki własne	0,00	89 572,45	126 479,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216 032,31				
						7	środki unijne	0,00	152 334,13	266 016,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 371,05				
						9	środki budżetu państwa	0,00	38 088,53	66 504,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 592,76				
b) programy, projekty lub zadania związane z umową partnerstwa publiczno-prywatnego (razem)																										
c) programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt. a i b)	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2012	2014	010	010/05	6030	RAZEM:	11 571 134,00	20 223 400,79	14 844 160,55	9 100 000,00	5 200 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	55 867 561,35						
							środki własne	0,00	60 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00					
							środki z dotacji	0,00	60 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00					
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
						6030	RAZEM:	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	2 500 000,00	0,00	0,00	0,00	12 500 000,00						
Przebudowa dróg w osiedlu „Łukówie I” w Koluszkach	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2013	2018	600	600/16	6030	RAZEM:	0,00	0,00	1 200 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00						
							środki własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
							środki z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
						6030	RAZEM:	0,00	0,00	2 000 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00			
Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Batalionów Chłopskich, Włosań i Ratoja	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2010	2014	600	600/16	6030	RAZEM:	28 792,00	0,00	1 200 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00					
							środki własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
							środki z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						6030	RAZEM:	28 792,00	0,00	1 200 000,00	2 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 300 000,00	
Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918E - ulicy 11 Listopada w Koluszkach	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2010	2015	600	600/14	6030	RAZEM:	45 606,00	1 133 592,30	466 014,53	2 000 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 196 014,53					
							środki własne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							środki z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
						6030	RAZEM:	45 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Przebudowa ciągu komunikacyjnego dróg powiatowych Nr 2917E i Nr 2918E na odcinku Stefana - Koluszki	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2010	2013	600	600/14	6300	RAZEM:	70 212,00	0,00	3 168 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 490,00					
							środki własne	0,00	0,00	3 168 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 490,00	
							środki z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						6300	RAZEM:	70 212,00	0,00	3 168 490,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 168 490,00
Przebudowa i rozbudowa ulicy Długiej w Sławotwinach	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2009	2012	600	600/16	6030	RAZEM:	544 573,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00					
							środki własne	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
							środki z dotacji	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						6030	RAZEM:	544 573,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
Uczelnianie terenu Łódzkiej Specjalnej Strefy Planistycznej Podkory. Koluszki - Rozbudowa drogi - ulicy Włosańskiej w Koluszkach wraz z budową chodnika dla pieszych, kanalizacji deszczowej i udrożnienia oraz przebudowa linii elektroenergetycznej 110 i 15 kV	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2008	2012	600	600/16	6030	RAZEM:	1 592 275,00	3 332 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 332 700,00					
							środki własne	0,00	3 332 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki z dotacji	1 592 275,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						6030	RAZEM:	1 592 275,00	3 332 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 332 700,00
Przebudowa dróg gminnych tj. ulicy Wojska Polskiego, Westerplanie i Wyszewienia w Koluszkach wraz z budową kanalizacji deszczowej	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2009	2012	600	600/16	6030	RAZEM:	40 626,00	1 543 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00					
							środki własne	0,00	1 543 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki z dotacji	40 626,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						6030	RAZEM:	40 626,00	1 543 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 800 000,00
Budowa chodnika dla pieszych wraz z budową kanalizacji deszczowej i udrożnieniem sanitarnym w ulicy Słowackiego w Koluszkach	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2010	2012	600	600/16	6030	RAZEM:	32 269,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00					
							środki własne	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki z dotacji	32 269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						6030	RAZEM:	32 269,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 000,00
Remont drogi powiatowej 2013 E wraz z budową chodnika dla pieszych we wsi Burawa	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2010	2012	600	600/14	6030	RAZEM:	508 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00					
							środki własne	0,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki z dotacji	508 066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
							środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
						6030	RAZEM:	508 066,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550 000,00
Przebudowa ulicy Reja w Koluszkach	Gmina Koluszki Referat Inwestycji	2011	2012	600	600/16	6030	RAZEM:	13 500,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0,								

Nazwa i cel	Jednostka odpowi- edzialna	Okres realizacji		Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe, w tym źródła finansowania	Wydatki poniesione w latach pojrzecznych	Limity wydatków w poszczególnych latach											Limit zobowiązań
		Dział		Koszt.		§			2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020			
		Od	Do	5	6				7	10	11	12	13	14	15	16	17	18		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18			
Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Słowackiego w Koluszkach	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2011	2012	900	90001	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	17 528,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300 000,00		
	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2011	2012	900	90005	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	31 575,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00		
	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2008	2012	900	90015	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	7 930,00	55 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 000,00		
	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2009	2012	900	90015	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	25 303,00	107 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 470,00		
Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu „Czerwonego” w Koluszkach oraz opracowanie dokumentacji projektowej i realizacja oświetlenia ulicy Krakowskiej w Koluszkach	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2012	2014	900	90015	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	0,00	30 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230 000,00		
	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2012	2014	900	90015	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2011	2013	921	92195	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	30 750,00	940 769,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 173 312,00		
	Gmina Koluszy Referat Inwestycji	2011	2012	926	92601	6050	RAZEM: Środki własne Środki z dotacji Środki WFOŚiGF	407 222,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00		
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezjedna									0,00											
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)									0,00											
Σ									0,00											


 Wiceburmistrz Gminy Koluszy

O B J A Ś N I E N I A

**DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOLUSZKI
NA LATA 2012-2022**

SPIS TREŚCI:

1. Wstęp
2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2011.
3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012-2022.

1. WSTĘP.

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

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

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

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

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

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 WPF określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

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

Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012-2022 muszą być załączone objaśnienia. Posiłkując się danymi przygotowanymi do tekstu pierwotnego WPF, przedmiotowe objaśnienia zawierają genezę tzn. dane historyczne dotyczące budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2011 a dalej odniesienie do proponowanych założeń na rok 2012 i prognoz do 2022 roku.

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

Przygotowując się do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012-2022 niezbędnym, w naszej opinii, było opracowanie wskaźników, które pozwolą na sformułowanie czytelnej i jasnej oceny sytuacji finansowej Gminy Koluszki.

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

W tym celu można wykorzystać wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

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

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

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

Teraz zaprezentujemy Państwu zestawienie tabelaryczne wszystkich zebranych danych finansowych w rozbiciu na lata budżetowe w okresie od 2005-2011:

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

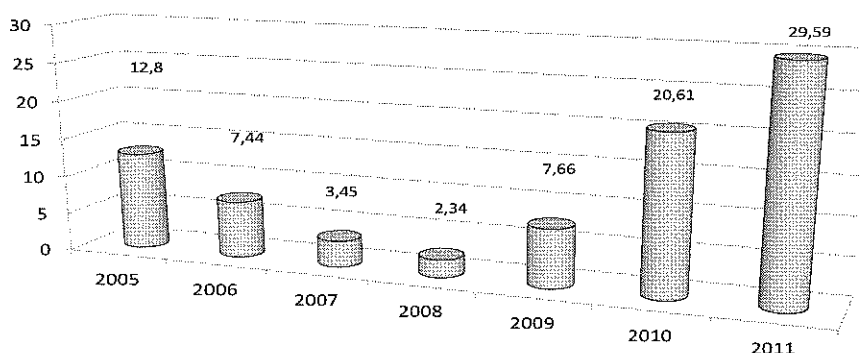
Stan na dzień...	Wydatki ogółem	w tym:		Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym: zobowiązania wymagalne	Obsługa zadłużenia:	
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe				odsetki	raty pożyczek/kredytów
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00	12 184 893,00	4 479 353,00	473 509,00	165 316,42	1 083 720,00
31.12.2006	36 949 445,20	29 315 823,45	7 633 621,75	12 492 546,34	2 780 152,52	0,00	87 448,58	1 026 656,25
31.12.2007	39 786 844,57	31 389 889,56	8 396 955,01	13 253 247,77	1 471 741,22	36 910,20	65 914,76	772 690,53
31.12.2008	44 778 953,28	35 003 445,07	9 775 508,21	14 055 242,50	1 014 696,44	390,27	45 495,17	420 524,85
31.12.2009	49 393 913,47	37 659 075,60	11 734 837,87	14 756 321,51	3 637 222,18	1 077,33	58 196,41	334 268,36
31.12.2010	59 689 858,87	40 967 256,49	18 722 602,38	15 576 970,33	11 096 299,41	77,71	154 154,97	1 206 204,62
31.12.2011	56 936 092,85	41 286 552,81	15 649 540,04	20 678 559,54	15 336 053,76	0,00	446 425,84	1 865 700,93

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

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

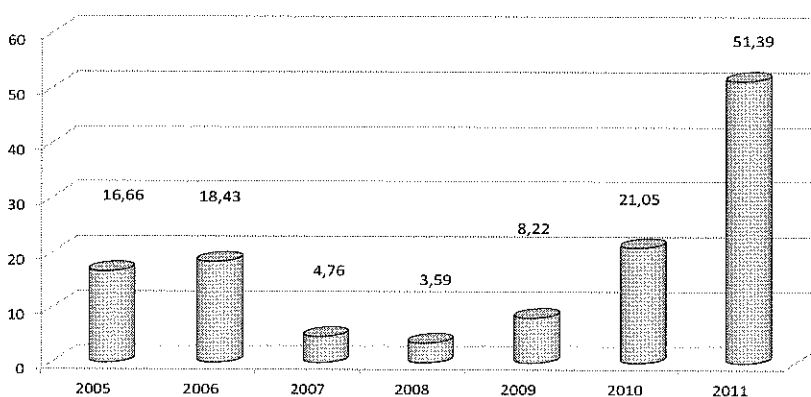
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

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



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

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

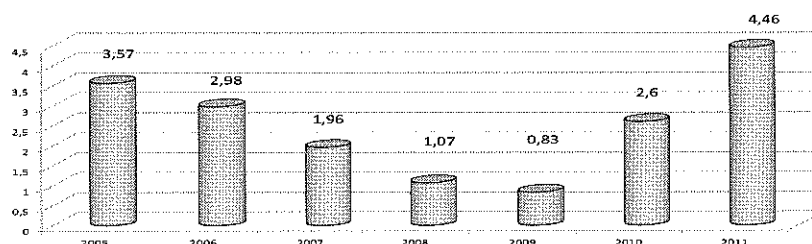


Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%, w roku 2009 limit ten wyniósł 7,66% a analizując 2010 roku stanowi on 21,24% z uwagi na planowane do zaciągnięcia kredyt długoterminowy oraz pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi. W roku 2011 planowano 51% natomiast ostatecznie wyniósł 29%. Nie mniej jest to wskaźnik,

który w przypadku Gminy Koluszki jest na dobrym poziomie i zapewne w perspektywie kilku najbliższych lat będą podjęte kroki aby go zmniejszyć poprzez przyspieszenie spłaty zadłużenia. Porównując plan a faktyczne wykonanie na w/w wykresach widać, jak różny może być poziom zadłużenia bo jeżeli w przypadku zamiaru zaciągania kredytów i pożyczek jesteśmy w stanie jasno określić kwoty i to już z początkiem roku tak przy planowaniu strony dochodowej trudno jest rzetelnie określić poziom wpływów.

Wskaźnik zadłużenia.

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



W/w wskaźnik, w grupie tzw. ustawowych, obrazuje poziom obsługi zadłużenia, czyli odnosi się do udziału spłaty odsetek i rat kapitałowych w faktycznie wypracowanych dochodach na koniec roku. Z dniem 01 stycznia 2011 roku wskaźnik powyższy już nie obowiązuje samorządy nie mniej warto o nim wspomnieć. Limit, według zapisów obowiązującej do 31 grudnia 2009 roku ustawy o finansach publicznych, to 15% dochodów. Zasada przy analizie tego wskaźnika była taka, że im większa jest jego wartość tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jst.

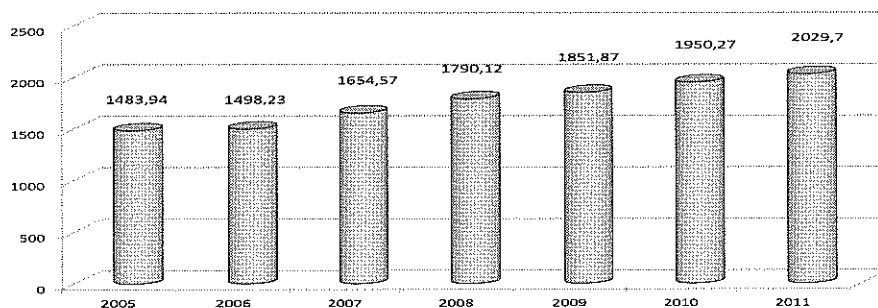
W przypadku Gminy Koluszki poziom ten jest cały czas obserwowany: 2005 r. – 3,57% a już 2009-0,83% ale lata 2010-2011 poziom wzrastający.

2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

Dochody bieżące na mieszkańca.

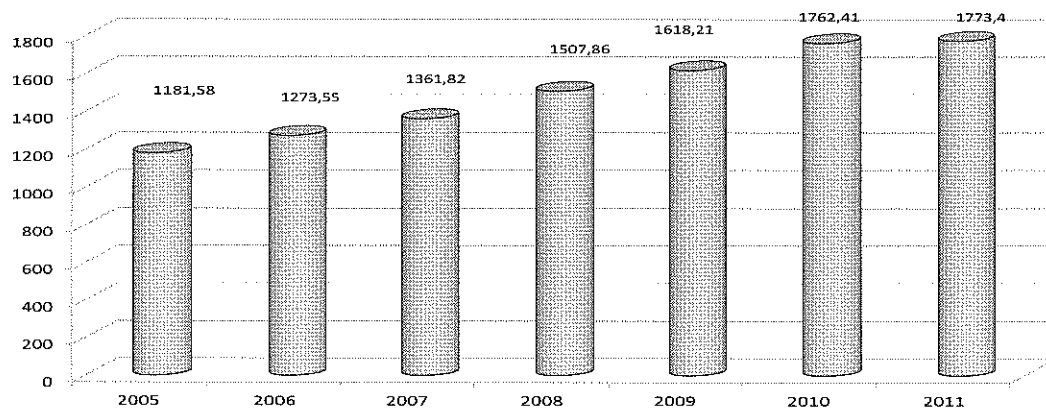
$$W_L = D_B / L$$



Powyższe dane odnoszą się do udziału dochodów bieżących na liczbę mieszkańców gminy. W przypadku Gminy Koluszki udział dochodów bieżących na 1 mieszkańca rośnie co oznacza, że szybkość wzrostu strony dochodowej nie odpowiada wzrostowi liczby mieszkańców gminy. Można bowiem wskazać, że z roku na rok mieszkańcy w gminie przybywa zaledwie w skali 0,2% do 0,7% podczas gdy dochody rosną o około 5%.

Wydatki bieżące na mieszkańca.

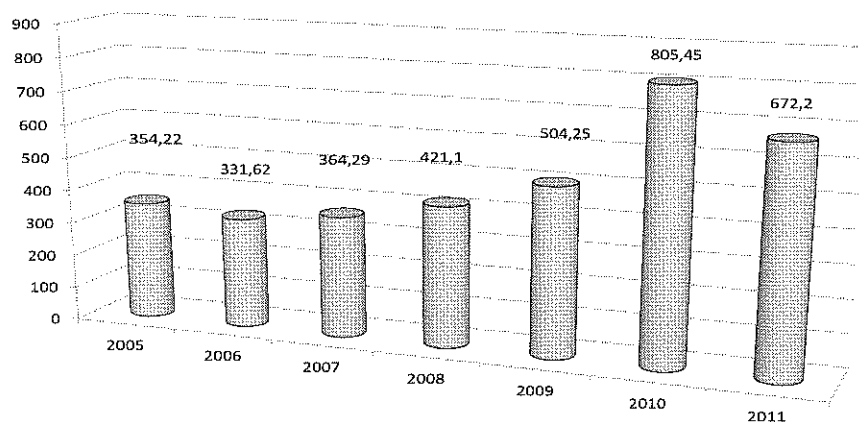
$$W_L = W_B / L$$



Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy Koluszki: w 2006 roku przybyło gminie 41 osób w stosunku do 2005 roku, w 2007 roku tylko 31 osób, w 2008 już 164 osób, w 2009 tylko 58 osób i na dzień 31 grudnia 2010 roku ubyło 27 osób w stosunku do 2009 roku, natomiast rok 2011 to wzrost o 36 mieszkańców.

Wydatki majątkowe na mieszkańca.

$$W_L = W_M / L$$

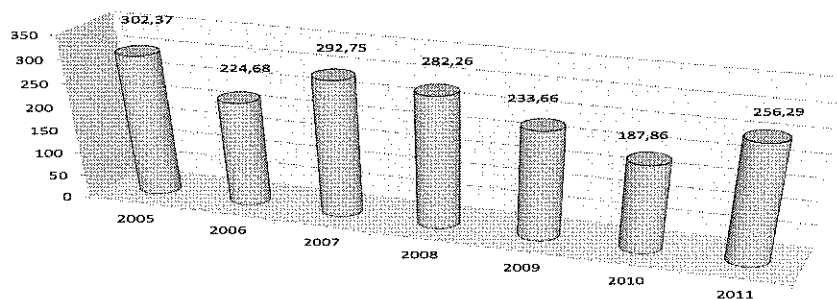


Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005r. – 8 mln zł, 2006r. – 7,6 mln zł, 2007r. – 8,4 mln zł, 2008r. – 9,7 mln zł, 2009r. – 11,7 mln zł, 2010r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca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

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

Nadwyżka operacyjna na mieszkańca.

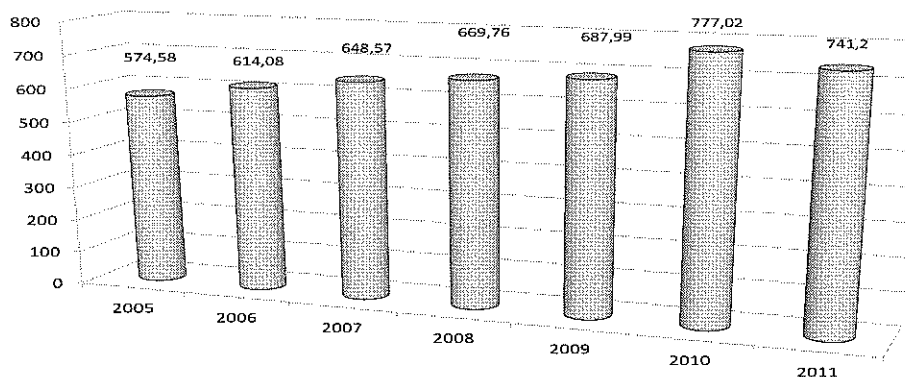
$$W_L = N_O / L$$



Nadwyżka operacyjna stanowi dodatni wynik różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi. Sytuacja jest również korzystna dla budżetu samorządu koluszkowskiego ponieważ występuje nadwyżka operacyjna, którą samorząd może przekazać na współfinansowanie inwestycji jednocześnie regulując wszelkie zobowiązania związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych gminy i wykonaniem zadań własnych wynikających z ustawy o samorządzie gminnym.

Transfery bieżące na mieszkańca.

$$W_L = T_B / L$$

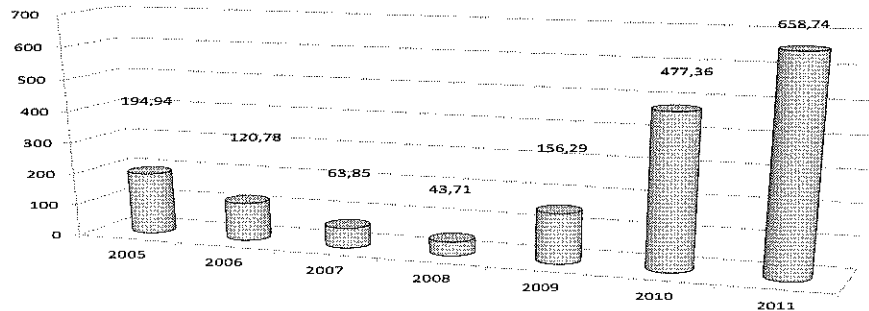


Przywołując definicję należy pamiętać, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie a związane jest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

szkół i gimnazjów oraz realizację kilku jeszcze innych zadań z zakresu oświaty. I faktycznie wysokość subwencji rośnie jednak nie w takim tempie jak wydatki na oświatę.

Zobowiązania ogółem na mieszkańca.

$$W_L = Z_o / L$$



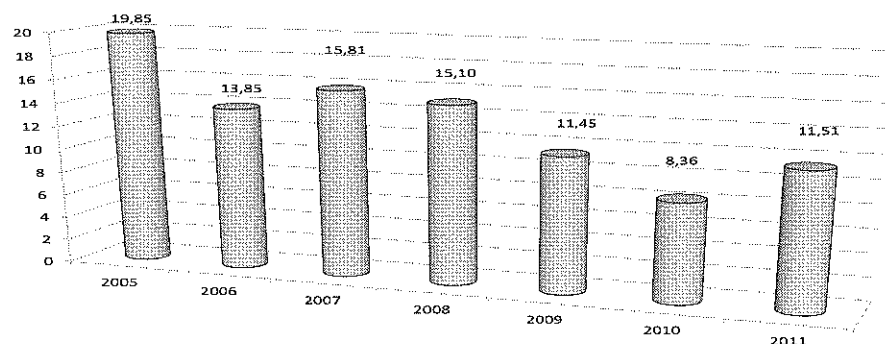
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast od 2009 roku rośnie co związane jest z zaciąganiem kredytów długoterminowymi.

3. Wskaźniki budżetowe:

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

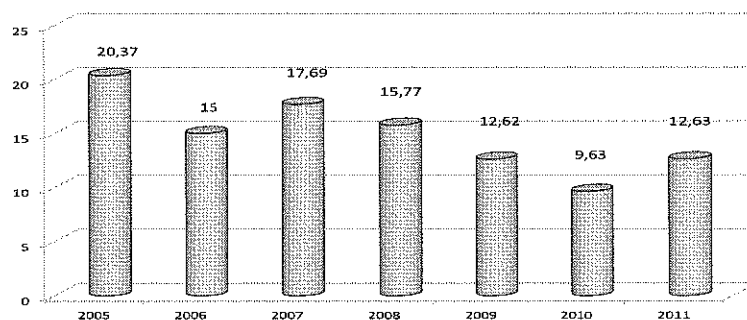
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$

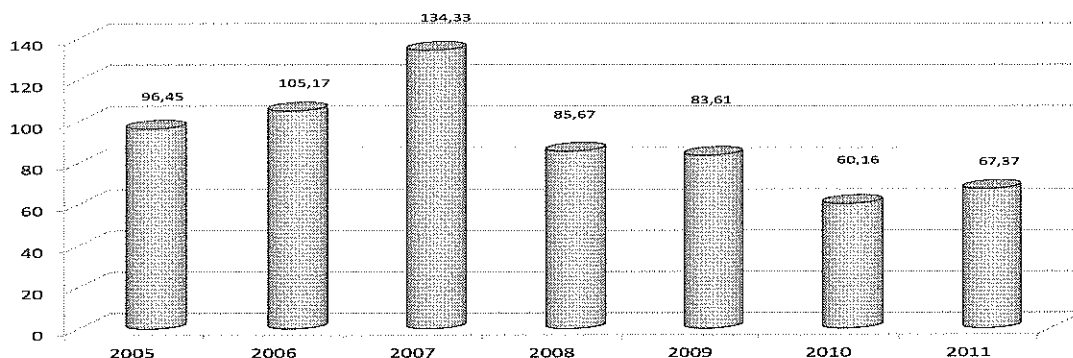


Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



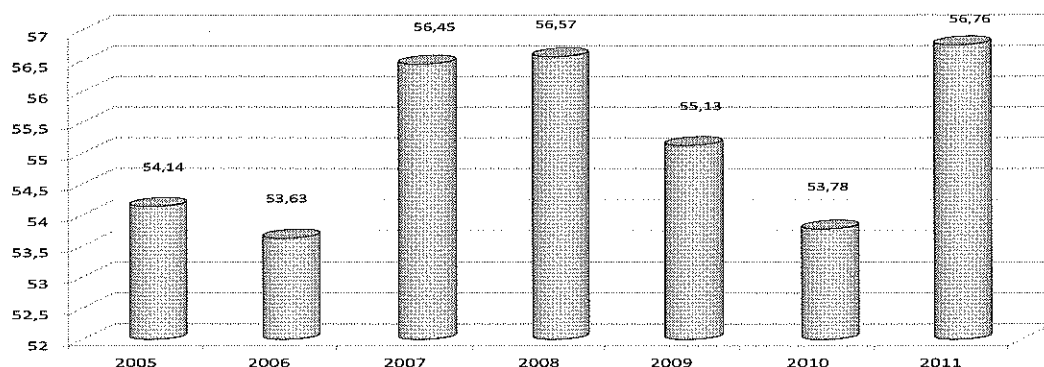
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

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

4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

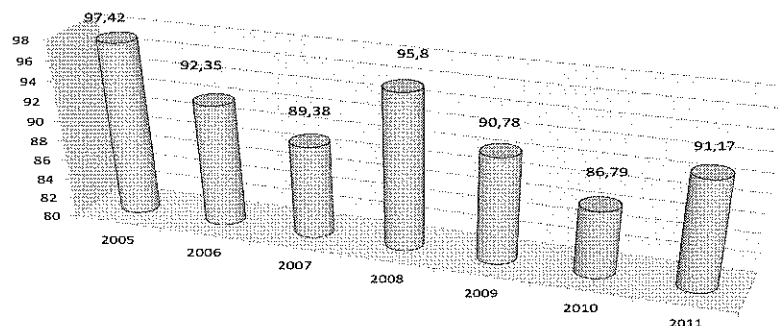
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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

Udział dochodów bieżących w dochodach ogółem.

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



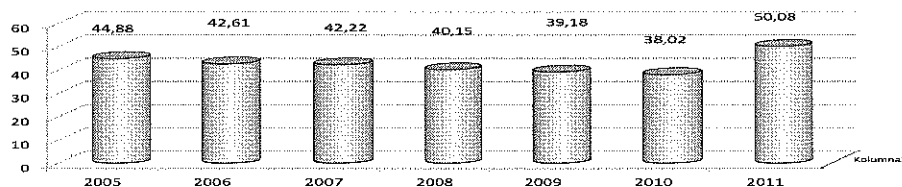
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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

5. Wskaźniki wydatków:

Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne.

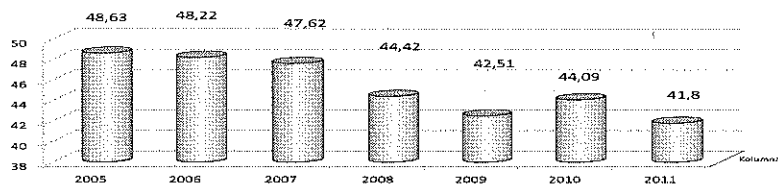
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



Wskaźnik obrazuje jaką część wydatków bieżących stanowią wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Jeszcze w 2005 roku blisko 50% wydatków bieżących na utrzymanie jednostek stanowiły wynagrodzenia oraz składki na ZUS i FP. Obecnie, tj. od 2006 roku mimo, że wydatki bieżące rosną średnio o 7%-9% z roku na rok – z pewnością ma to związek ze wzrostem m.in. stawek za media w postaci energii elektrycznej, energii cieplnej, wody, to udział wynagrodzeń ma charakter malejący. Taki stan rzeczy wynika z tego, że w ostatnich latach za wyjątkiem kadry pedagogicznej wzrost wynagrodzeń w Gminie Koluszkach stanowił w zależności od roku wskaźnik od 3%-5%. W wyniku powyższego wynagrodzenia nie rosną proporcjonalnie do wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wyraźny wzrost wydatków na wynagrodzenia widać w roku 2011 ale związane jest to z przekształceniem przedszkoli z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe przez co nie otrzymują już dotacji ale plan jest rozpisany z uwzględnieniem m.in. wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących.

$$Wwz = T_B / W_B$$



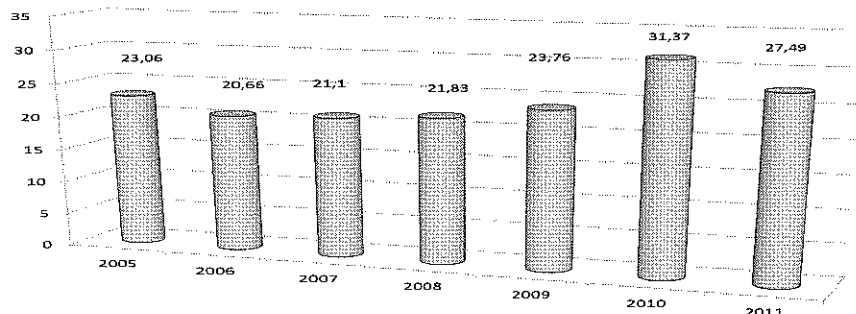
W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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

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

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

$$W_W = W_M/W_O$$



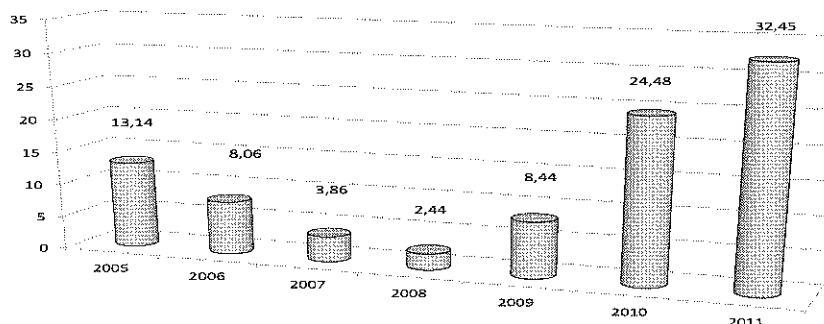
W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne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

Przedmiotowy wskaźnik w Gminie Koluszki na dzień 31.12.2010r. stanowi 31,37% a w 2011 roku osiągnął poziom 27,49%. W przypadku naszego samorządu relacja jest jak najbardziej 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.

$$W_Z = Z_O/D_B$$

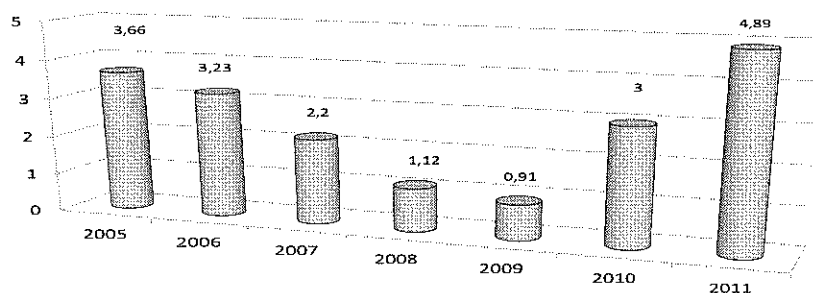


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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%, dla 2010 roku – 24% a dla 2011 – 32%. Na wzrost wpłynęły zaciągnięte kredyty długoterminowe. Ale należy podkreślić, że poziom zadłużenia w gminach stanowi 60% wykonanych dochodów ogółem w związku z czym w Gminie Koluszki sytuacja jest stabilna, a należy pamiętać, że powyższy wykres nie obejmuje wszystkich dochodów a jedynie te z podatków i opłat lokalnych, oraz subwencji i dotacji bieżących.

Obciążenie dochodów bieżących obsługą zadłużenia.

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

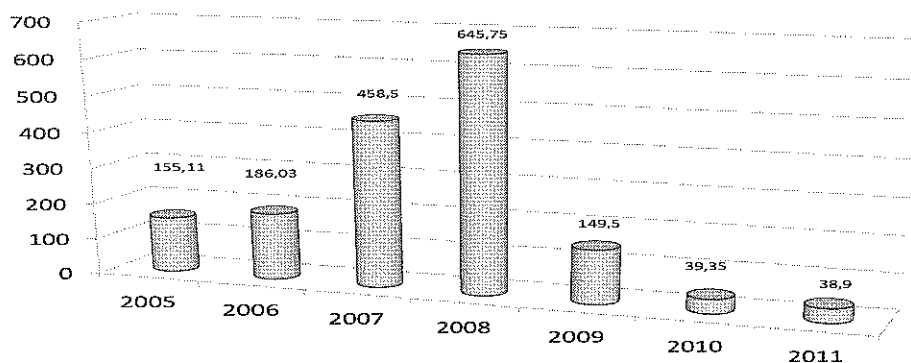


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

W przypadku Gminy Koluszek wskaźnik ma wartości w granicach do 4% czyli bardzo zadowalająca pod kątem gospodarki finansowej Koluszek. Spowodowane jest to terminowością w spłacie odsetek i rat kapitałowych, sukcesywnym umarzaniem pożyczek oraz jednoczesnym wzrostem wielkości dochodów bieżących.

Relacja nadwyżki operacyjnej do zobowiązań ogółem.

$$W_z = N_o / Z_o$$

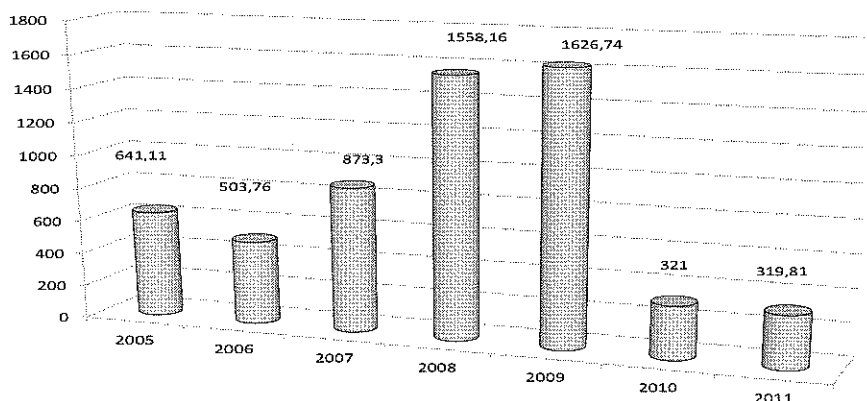


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku do generowanej nadwyżki operacyjnej czyli kwoty jaką jednostka może przeznaczyć na wydatki inwestycyjne oraz spłatę bieżących i przyszłych zobowiązań. Im większą jest wartość tego wskaźnika tym bezpieczniejsza jest sytuacja finansowa jednostki z punktu widzenia terminowego regulowania płatności.

W Gminie Koluszek wartość wskaźnika w każdym badanym okresie jest powyżej 100%. Na spadek relacji od 2009 roku niewątpliwie wpłyną szybszy wzrost wydatków bieżących aniżeli dochodów bieżących z jednoczesnym podniesieniem poziomu zadłużenia.

Relacja nadwyżki operacyjnej do obsługi zadłużenia.

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

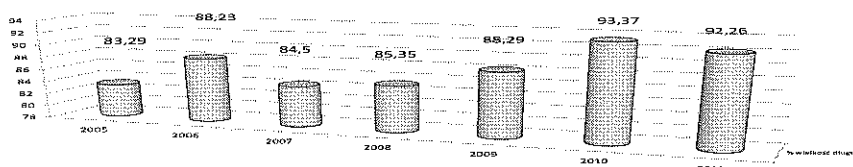


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczylaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku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

W Gminie Koluszki wskaźniki przyjmują wielkości dalece zadowalające. Mimo, że kwota nadwyżki na tendencję malejącą, na co wpływa już wspomniany nierównomierny przyrost dochodów bieżących w stosunku do szybkości wzrostu wydatków bieżących, to spłata rat kapitałowych ma stan spadkowy. Taki stan rzeczy świadczy o tym, że możliwości realizacji inwestycji w Koluszkach są duże i mogą być finansowane środkami własnymi gminy. Ewentualnie istnieje taka możliwość poparta danymi z wskaźników, że na realizację nowych inwestycji można zaciągać nowe pożyczki czy kredyty ponieważ ich obsługa będzie miała zabezpieczenie w dochodach gminy.

Obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia.

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

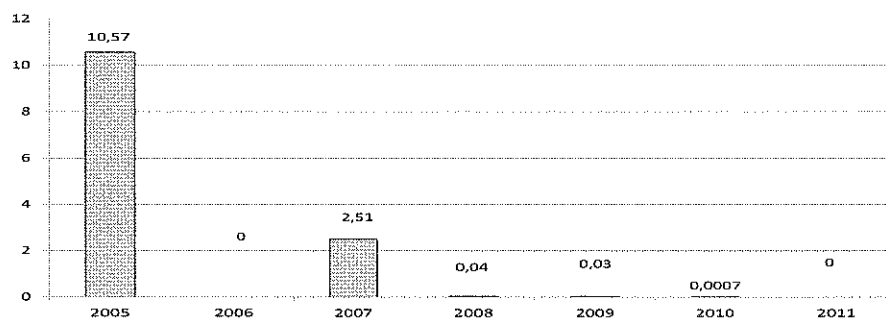


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

Sytuacja Gminy Koluszki, według powyższego wykresu, jest dowodem na to, że nie ma obaw aby dochody bieżące nie wystarczyły na sfinansowanie bieżącego funkcjonowanie gminy wraz ze spłatą już zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wskaźniki wskazuje bowiem na poziom w granicach do 90%.

Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem.

$$W_z = Z_w/Z_o$$



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

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

3. ANALIZA WIELKOŚCI WYKAZANYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ GMINY KOLUSZKI NA LATA 2011-2022.

Wielkości finansowe ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2011-2022 zw. WPF określone zostały przy założeniu kilku czynników:

- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2010,
- 2) wykonaniu budżetu w 2011 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2012,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2012-2022 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach dotacji i subwencji, planowanych do pozyskania środków z budżetów UE czy WFOŚiGW, już zawartych umowach na realizację inwestycji wieloletnich, stałych wydatkach związanych z realizacją zadań własnych gminy.

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, rząd przygotowując ustawę budżetową na 2012 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 2012 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 2012-2022 mamy:

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

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

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

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

- 1) wielkość planowanych dochodów w poszczególnych latach,
- 2) wielkość przychodów wraz z ich ewentualnym przeznaczeniem w poszczególnych latach,
- 3) poziom roczny obsługi zadłużenia,
- 4) ilość i wartość planowanych do zrealizowania przedsięwzięć inwestycyjnych w konkretnych latach budżetowych,
- 5) nakłady ponoszone na wydatki bieżące w latach 2005-2009 czyli kwoty w granicach 27 mln zł – 37 mln zł,

- 6) jakość wykonanych robót w ramach bieżącego utrzymania infrastruktury co pozwoli wprowadzić oszczędności w latach przyszłych,
- 7) przewidywane wskaźniki wzrostu wynagrodzeń czyli w granicach 3%.

Przyjmując w/w perspektywy w ramach wydatków bieżących przyjęto wielkości w granicach 40 mln zł.

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

- 1) wynagrodzenia i pochodne – w tabeli WPF Gminy Koluszki wskazano wyłącznie wielkości wynagrodzeń odnoszących się do funkcjonowania administracji publicznej czyli urzędu. Średnioroczna zmiana wynagrodzeń polegałaby na zastosowaniu wskaźnika wzrostu w skali 3% w danym roku budżetowym przy uwzględnieniu wypłat nagród jubileuszowych oraz wskaźnika wzrostu dodatku stażowego. W związku z czym ich wielkość stanowi kwoty odpowiednio od 2,9 mln zł do 3,2 mln zł. Natomiast gdyby pozycja wynagrodzeń wraz z pochodnymi miała obejmować cały budżet, czyli płace nie tylko w sferze administracji ale również oświaty, pomocy społecznej itp. zestawienie wyglądałoby następująco:

Stan na dzień....	Wynagrodzenia i pochodne dla całego budżetu Gminy Koluszki	Wynagrodzenia i pochodne w sferze administracji publicznej
31.12.2005	12 184 893,00	2 083 931,00
31.12.2006	12 492 546,34	2 195 617,96
31.12.2007	13 253 247,77	2 252 155,02
31.12.2008	14 055 242,50	2 330 074,23
31.12. 2009	14 756 321,51	2 522 897,06
31.12.2010	15 576 970,33	2 810 897,44
2011	20 738 711,00	3 200 000,00
2012	22 097 749,00	3 429 937,00
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
2019	19 500 000,00	3 500 000,00
2020	19 500 000,00	3 500 000,00
2021	19 500 000,00	3 500 000,00
2022	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 – 2022 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 2012 wynikają z projektu budżetu natomiast lata 2013 – 2015 to już wielkości oparte na wykonaniu budżetu w latach ubiegłych z uwzględnieniem wskaźnika inflacji w granicach 3%. 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. Warto wskazać, że w roku 2012 KPGK zamierza ciągnąć pożyczkę w szacowanej wielkości 2,5 mln zł, o poręczenie której również wystąpiła do Gminy Koluszki – zakładana spłata od 2013 roku w okresie 5 – letnim.

- 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 WPF definicję o treści:

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

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

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:

- 1) dla roku 2012 – wykaz inwestycji rocznych, wykaz inwestycji rocznych finansowanych środkami unijnymi, wykaz inwestycji wieloletnich oraz wykaz inwestycji wieloletnich finansowanych środkami unijnymi,
- 2) dla lat 2012-2018 - 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.

Warto szczególnie przyjrzeć się wydatkom majątkowym planowanym do realizacji w roku 2012, gdzie planowane jest ponad 23 mln zł z przeznaczeniem na inwestycje, których realizacja w przyszłym roku prowadzona będzie w zależności od niżej wskazanych czynników:

- a) dokończenie zadań z uwagi na zawarte już umowy na ich realizację na łączną kwotę 6,5 mln zł, a są to: przebudowa ulicy Długiej w Słownicach, uzbrojenie terenów ŁSSE Podstrefa Koluszki, zakup gruntów na potrzeby komunalne, rozbudowa SP w Róży, termomodernizacja Przedszkola Nr 2 w Koluszkach, przebudowa sieci po wschodniej stronie miasta Koluszki, opracowanie dokumentacji w związku z realizacją Programu Borowa, budowa składanego lodowiska,
- b) planowane do realizacji w momencie uzyskania dofinansowania zewnętrznego, których koszt wykonawstwa łącznie stanowi kwotę ponad 13 mln zł co stanowią: budowa chodnika w Felicjanowie i Borowej, przebudowa drogi w Katarzynowie, czy w kierunku wsi Wierchy, przebudowa ulicy 11 Listopada w Koluszkach, przebudowa dróg w osiedlu Zieleń w Koluszkach, realizacja programu związanego z wykluczeniem cyfrowym, termomodernizacja sali gimnastycznej we wsi Będzelin, budowa kanalizacji w ul. 11 Listopada i w ul. Reja w Koluszkach, kontynuacja budowy kanalizacji w osiedlach Czarneckiego i Łódzkie I w Koluszkach, przydomowe oczyszczalnie ścieków w Będzelinie, oświetlenie w Borowej II i Gałkowie Małym zgodnie z zapisem w budżecie, świetlic we wsiach Felicjanów i Stary Redzeń, rewitalizacja parku miejskiego, renowacja kapliczki czy też dokumentacja a dalej wykonawstwo placu zabaw w Katarzynowie,
- c) koniecznych do wykonania z uwagi na fakt, że np. opracowano już dokumentacje projektowe, zakończono już w danym terenie proces przebudowy infrastruktury podziemnej w związku z czym zasadnym jest poprawa nawierzchni drogowej, połączenie inwestycji kanalizacyjnych z różnych części miasta Koluszki bądź rozpoczęcie robót w obszarach niedoinwestowanych Gminy Koluszki czy też przygotowanie terenu pod inwestycje wojewódzkie polegające na przebudowie sieci wodociągowych i kanalizacyjnych. Dla przykładu można wskazać na takie inwestycje jak np. budowa uzbrojenia, drogi i chodnika w ulicy Słowackiego w Koluszkach, chodnika w ulicach Próchnika i K ochanowskiego w Koluszkach, budowa kanalizacji deszczowej w ul. Sikorskiego w Koluszkach, przebudowa ulicy Reja w Koluszkach wraz z kanalizacją, przebudowa skrzyżowania ulic Słowackiego i Armii Krajowej w Koluszkach, oświetlenia przed Urzędem i w osiedlu Czarneckiego;

Tak skonstruowany budżet na rok 2012 stanowił o poziomie planowanego na koniec 2012 roku zadłużenia w wysokości 59,68% planowanych dochodów natomiast według proponowanych zmian do WPF w kwietniu br. poziom zadłużenia stanowi 54,92% czyli sukcesywnie podejmowane są decyzje wpływające na zmniejszanie poziomu zadłużenia Gminy Koluszki.

**Przyczyny wprowadzenia zmian do budżetu Gminy Koluszki na 2012
oraz do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012-2023**

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2012 w kwocie 56 316 441,99 zł zwiększa się o kwotę 164 938,65 zł, co po zmianach stanowi plan 56 481 380,64 zł. Większość zaproponowanych poniżej zmian podyktowana jest:

- 1) dział 010, rozdział 01095 §6630 + 60 000,00 zł – dotacja z budżetu wojewody w ramach funduszu dopłat do gruntów rolnych z przeznaczeniem na modernizację drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Wierzchy. W bieżącym roku otrzymaliśmy już 33 000,00 zł, co stanowiło refundację poniesionych wydatków przez gminę w 2011 roku,
- 2) dział 700, rozdział 70005 §0910 + 8 500,00 zł – urealnienie wpływów o charakterze odsetek z tytułu nieterminowej zapłaty należności typu najem, dzierżawa,
- 3) dział 750, rozdział 75095 §0970 + 45 240,00 zł – przygotowano wniosek do PUP o dofinansowanie zatrudnienia od września br. 9 osób w ramach funduszu robót publicznych na okres do końca grudnia br. z minimalnym wynagrodzeniem brutto 1 500,00 zł i refundacją 1 200,00 zł /1 osobę oraz zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych 3 osób również na okres od września do grudnia br. za wynagrodzeniem minimalnym 1 500,00 zł i z refundacją 750,00 zł/1 osobę,
- 4) dział 756, rozdział 75615 §0340 + 3 000,00 zł oraz dział 756, rozdział 75615 §0910 + 14 400,00 zł – zakładane do otrzymania odsetki od nieterminowo dokonanej zapłaty podatków przez przedsiębiorców oraz wyższe wpływy z tytułu wpłaty podatku od środków transportowych,
- 5) dział 756, rozdział 75616 §0910 + 24 700,00 zł – zakładane do otrzymania do końca roku do budżetu odsetki od nieterminowo dokonanej zapłaty podatków przez osoby fizyczne,
- 6) dział 756, rozdział 75618 §0490 + 24 000,00 zł – na koniec sierpnia br. do budżetu gminy wpłynęły opłaty za zajęcie pasa drogowego w wysokości już ponad 180 000,00 zł stąd koniecznym jest urealnieniem tej pozycji wpływów,
- 7) dział 758 rozdział 75814 – w przedmiotowej klasyfikacji budżetowej ewidencjonowane są m.in. wpływy stanowiące zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego. Zakładając, na etapie projektu budżetu na rok 2012, w/w zwrot za 2011 przyjęto wskaźnik zwrotu 30% z planu 239 426,04 zł, czyli środków zakładanych na fundusz sołecki 2011 roku. W terminie do 31 sierpnia br. gmina otrzymała z budżetu państwa zwrot według wskaźnika 30% wydatkowanych środków w ramach funduszu sołeckiego, ale odnosząc się do poniesionych rzeczywistych wydatków w 2011 roku, czyli kwoty 200 605,49 zł (zgodnie ze złożonym sprawozdaniem za ubiegły rok),
- 8) dział 921, rozdział 92195 §2007 – 3 255,00 zł – w ramach Programu PROW „Leader” Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie na realizację zadania polegającego na renowacji zabytkowej kapliczki w Koluszkach. W budżecie mieliśmy zabezpieczone środki w wysokości 22 700,00 zł z dofinansowaniem unijnym w kwocie 12 880,00 zł. Biorąc pod uwagę rozstrzygnięte postępowania przetargowe usługa ostatecznie została zrealizowana za wynagrodzeniem 13 750,00 zł, w tym kwota dofinansowanie unijne to 9 625,00 zł.

Plan wydatków w kwocie 72 595 850,02 zł zmniejszono o kwotę – 805 733,00 zł, co stanowi po zmianach wielkość 71 790 117,02 zł, w tym m.in.:

- 1) dział 750, rozdział 75075 – zabezpieczenie środków na składki ZUS i FP w związku z zawartą umową zlecenie na opracowanie folderu inwestycyjnego oraz przesunięcie kwoty 1 tys. zł do rozdziału 80195 z przeznaczeniem dla Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach na dofinansowanie kosztów wyjazdu uczniów na międzynarodowe warsztaty edukacyjne,
- 2) dział 750, rozdział 75095 + 75 317,00 zł – planuje się zatrudnić 9 osób w ramach robót publicznych i 3 osoby w ramach prac interwencyjnych na okres od września br. do grudnia br.,
- 3) na posiedzeniu Rady Miejskiej w Koluszkach w miesiącu sierpniu br. wprowadzono dotację celową dla stowarzyszenia działającego w sferze ochrony przeciwpożarowej z kwotą 23 tys. zł. Z uwagi na fakt oczywistej pomyłki pisarskiej błędnie przypisano w dziale 754, rozdział 75412 paragraf klasyfikacji budżetowej: jest 6320, a powinien być 6230 stąd konieczność wprowadzenia zmiany,

- 4) dział 758, rozdział 75818 §4810 – 12 619,25 zł – podjęta została decyzja o wprowadzeniu od maja 2012 roku 3% regulacji funduszu płac w jednostkach organizacyjnych gminy (za wyjątkiem pracowników pedagogicznych) stąd, zgodnie z przeznaczeniem rezerw celowych, zwiększamy plany finansowe MGOPS w Koluszkach oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koluszkach,
- 5) dział 801, rozdział 80113 + 97 900,00 zł – rozstrzygnięto przetargi na dowożenie uczniów do szkół w roku szkolnym 2012/2013 oraz uprawnieni rodzice złożyli do gminy wnioski o zwrot kosztów przejazdu w związku z dowożeniem przez nich dzieci niepełnosprawnych do szkół. Biorąc pod uwagę plan w budżecie oraz poniesione już wydatki na dowóz w ramach roku szkolnego 2011/2012 zachodzi konieczność zwiększenia planu o w/w kwotę,
- 6) dział 801, rozdział 80195 §4300 + 2 tys. zł – zabezpieczenie środków dla Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach na dofinansowanie kosztów wyjazdu uczniów na międzynarodowe warsztaty edukacyjne,
- 7) dział 852, rozdział 85204 – przeniesienie środków finansowych w związku z koniecznością zabezpieczenia świadczeń z uwagi na wzrost liczby dzieci przebywających w rodzinach zastępczych do 3 osób,
- 8) dział 852, rozdział 85219 + 5 146,25 zł i rozdział 85228 + 1 410,00 zł – przeniesienie z rezerwy celowej środków stanowiących skutki wprowadzenia od maja br. 3% regulacji płac dla pracowników Ośrodka Pomocy przypisanych do realizacji zadań własnych gminy,
- 9) dział 900, rozdział 90001 §6050 „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w Koluszkach” – 5 tys. zł i dział 900, rozdział 90095 §6050 „Przebudowa wodociągu w ul. 11 Listopada w Koluszkach” + 5 tys. zł – na jednym z ostatnich posiedzeń Rady Miejskiej zabezpieczaliśmy środki na roboty dodatkowe, które wyceniono w kwocie 17 tys. zł. Biorąc pod uwagę prowadzone negocjacje wartość robót dodatkowych ostatecznie osiągnęła poziom 9 525,00 zł, stąd jest możliwość przesunięcia kwoty 5 tys. zł na przebudowywany wodociąg w ul. 11 Listopada, a ściślej z przeznaczeniem na studzienkę wodomierzową,
- 10) dział 900, rozdział 90003 §4210 - przesunięcie kwoty 1 tys. zł do rozdziału 80195 z przeznaczeniem dla Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach na dofinansowanie kosztów wyjazdu uczniów na międzynarodowe warsztaty edukacyjne,
- 11) dział 900, rozdział 90095 §6050 „Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w os. Łódzkie I w Koluszkach” – 100 030,21 – rozstrzygnięto postępowanie przetargowe i zawarto umowę na realizację robót, które wykonane zostaną za wynagrodzeniem brutto 2 078 747,86 zł, stąd zasadnym jest stopniowe urealnianie planu,
- 12) dział 921, rozdział 92116 §2480 + 16 063,00 zł – urealnienie do końca roku 2012 planu finansowego Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koluszkach w związku z wprowadzonymi 3% regulacjami płac (skutek to 6 667,00 zł), zmianie od stycznia br. wysokości składki ZUS (skutek 6 123,00 zł) oraz zmiana od stycznia br. wysokości wynagrodzenia minimalnego co skutkuje zwiększeniem planu o kwotę 3 273,00 zł,
- 13) dział 921, rozdział 92195 §4300 – 4,3 tys. zł, §4307 – 3 255,00 zł i §4309 – 1 395,00 zł – w ramach Programu PROW „Leader” Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie na realizację zadania polegającego na renowacji zabytkowej kapliczki w Koluszkach. W budżecie mieliśmy zabezpieczone środki w wysokości 22 700,00 zł z dofinansowaniem unijnym w kwocie 12 880,00 zł. Biorąc pod uwagę rozstrzygnięte postępowania przetargowe usługa ostatecznie została zrealizowana za wynagrodzeniem 13 750,00 zł,
- 14) dział 921, rozdział 92195 §6220 – 10 tys. zł – całkowity koszt zakupu przez MOK w Koluszkach projektora cyfrowego i nagłośnienia na potrzeby kina wyniósł ostatecznie 499 440,27 zł brutto. Wskazane zadanie uzyskało dofinansowanie z budżetu państwa w wielkości 350 507,18 zł, natomiast z budżetu gminy 148 933,09 zł, stąd zasadnym jest stopniowe urealnianie wydatków w w/w zadaniu,
- 15) dział 921, rozdział 92195 – zmiany wprowadzane na zadaniach inwestycyjnych związanych z budową świetlic, placów zabaw i ogrodzenia w miejscowościach Felicjanów i Stary Redzeń związane są z rozstrzygniętym postępowaniem przetargowym na realizację oraz uzyskanym dofinansowaniem unijnym, i tak:
 - a) świetlica w Starym Redzeniu zakładane są łączne nakłady w wysokości 739 016,10 zł, w tym w roku 2012 - 280 015,11 zł (rozbiórka oraz stan surowy zamknięty świetlicy) oraz w 2013 roku – 459 000,99 zł (roboty wykończeniowe i instalacyjne w świetlicy oraz budowa placu zabaw). Ostatecznie wysokość dofinansowania unijnego to kwota 418 tys. zł,

- b) świetlica w Felicjanowie zakładane są łączne nakłady w wysokości 803 696,72 zł, w tym w roku 2012 – 220 015,10 zł (stan surowy zamknięty świetlicy) oraz w 2013 roku – 583 681,62 zł (roboty wykończeniowe i instalacyjne w świetlicy, budowa placu zabaw, budowa ogrodzenia oraz rozbiórka). Ostatecznie wysokość dofinansowania unijnego to kwota 469 tys. zł.

Po wprowadzeniu w/w zmian poziom deficytu ulega zmniejszeniu o kwotę – 970 671,65 zł.

Doprecyzowano i uaktualniono załączniki nr 1 i nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kołuszki na lata 2012 - 2023 poprzez urealnienie planu dochodów i wydatków oraz urealnienie wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

