

UCHWAŁA NR XXVIII/27/2013
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 25 lutego 2013 r.

zmieniająca Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit. e oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568; z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203; z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1475; z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337; z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218; z 2008 r. Nr 180, poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458; z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241; z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 40, poz. 230 i Nr 106, poz. 675; z 2011 r. Nr 117, poz. 679, Nr 134, poz. 777, Nr 21, poz. 113 i i Nr 217, poz. 1281 i Nr 149, poz. 887; z 2012 r. poz. 567; z 2013 r. poz. 153) oraz art. 226, art. 227, art. 228 i art. 230 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240; z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726; z 2011 r. Nr 201, poz. 1183, Nr 185, poz. 1092, Nr 234, poz. 1386, Nr 291, poz. 1707 i Nr 240, poz. 1429; z 2012 r. poz. 1456, poz. 1530 i poz. 1548) oraz Uchwały Nr XXVI/128/2012 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 – 2023 Rada Miejska w Koluszkach uchwala, co następuje:

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

§ 2. Dokonuje się zmian w wykazie przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej dotyczących:

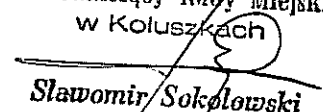
- 1) wydatków na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.),
- 2) wydatków na programy, projekty lub zadania pozostałe, inne niż wymienione w pkt 1 zgodnie z załączoną tabelą nr 2.

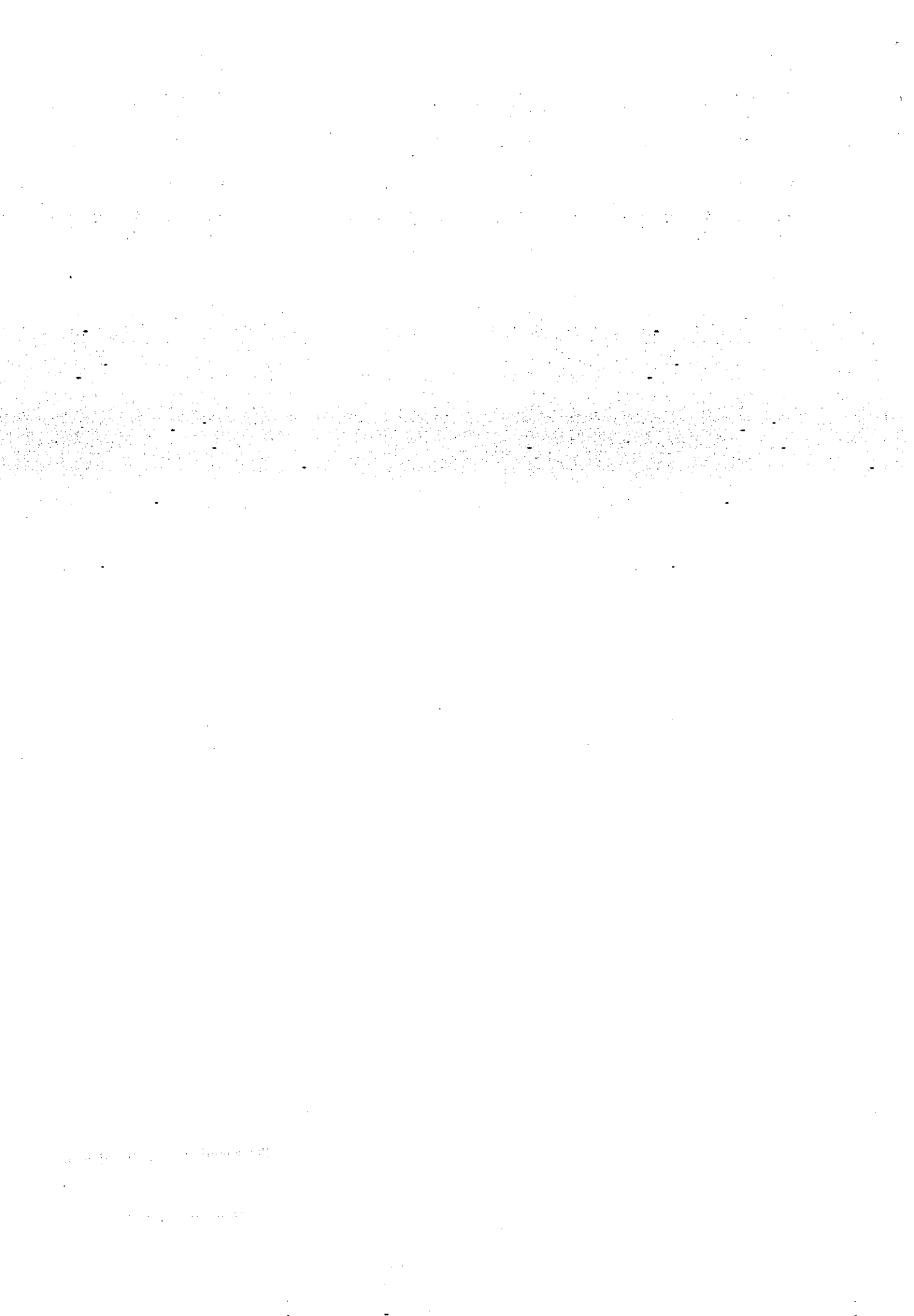
§ 3. 1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania zobowiązań:

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

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Koluszek.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Sokółowski



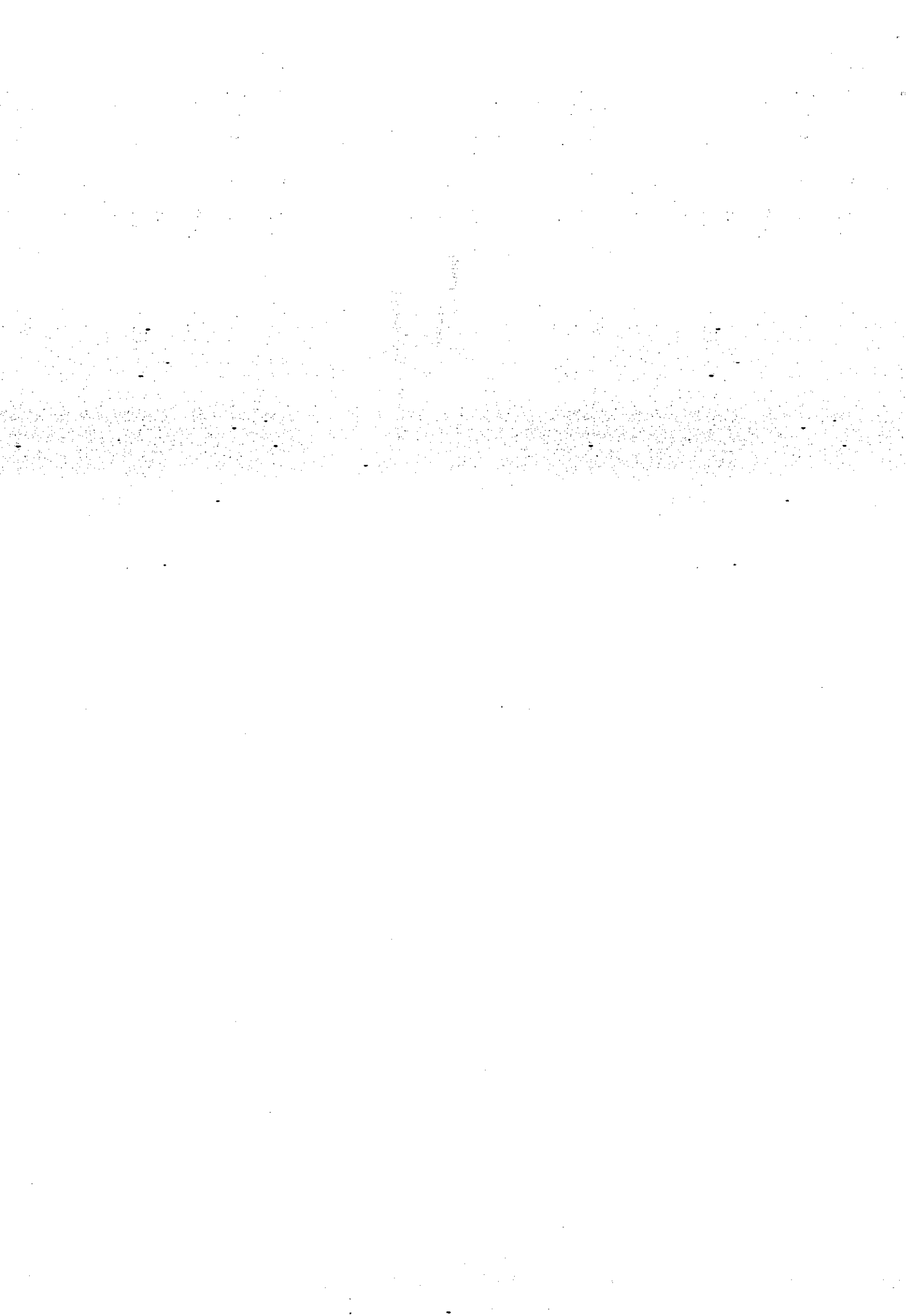
9.1	$\frac{(Z.1.1) + (Z.1.1) + (S.1)}{7(1)}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty wydaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.p.z. 2003 r. do dochodów ogólnym, bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	8,63%	7,27%	7,05%	7,19%	6,78%	5,22%	5,49%	5,24%	3,65%	2,53%	2,30%
9.2	$\frac{(Z.1.1) + (Z.1.3) + (S.1)}{5(1.1) + (1)}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty wydaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 u.p.z. 2003 r. do dochodów ogólnym, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	8,63%	7,27%	7,05%	7,19%	6,78%	5,22%	5,49%	5,24%	3,65%	2,53%	2,30%
9.3	$\frac{(Z.1.1) + (Z.1.3) + (S.1)}{7(1)}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty wydaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnym, bez uwzględnienia zobowiązań zwolnionych z podatku dochodowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.4	$\frac{(Z.1.1) + (Z.1.3) + (S.1)}{15(1.1) + (1)}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty wydaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnym, bez uwzględnienia zobowiązań zwolnionych z podatku dochodowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	8,63%	7,27%	7,05%	7,19%	6,78%	5,22%	5,49%	5,24%	3,65%	2,53%	2,30%
9.5		Kwota zobowiązań z tytułu uwzględnienia przez jednostkę samorządu terytorialnego przysługujących do objęcia w danym roku budżetowym, zgodnie z licznikiem zgodnie z art. 244 ustawy.	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
9.6	$\frac{(Z.1.1) + (Z.1.3) + (S.1) + (10.2)}{15(1.1) + (1)}$	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty wydaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogólnym, po uwzględnieniu zobowiązań zwolnionych z podatku dochodowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1.	8,63%	7,27%	7,05%	7,19%	6,78%	5,22%	5,49%	5,24%	3,65%	2,53%	2,30%

13.7	Wynik bieżącej na pokrycie wydatków wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu 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	0,00	0,00	
14	Dane uzupełniające o długu i jego opłacie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.1	Spłaty rat kredytowych oraz wypłat papierów wartościowych, o których mowa w pkt 3.1., wypłacone wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2	Kwota długu, którego planowana opłata dotkna się z wydatków budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3	Wynik zmniejszający dług, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.1	opłacone zobowiązani wyodrębnieni z H1 przywrócić, innych niż w pkt 14.3.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.2	związane z umowami zaliczonymi do tytułów dłużnych wliczonych w planowany dług budżetu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.3.3	wypłaty z tytułu wygaszających prepczności stanowczych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.4	Wynik operacji inkasowych wypływających na kwotę długu (m.in. umarzenia, różnice kursowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej

w Kolujskach

Sławomir Sokolewski



Wykaz przedsięwzięć do WPF

Nazwa i cel	Rozdział	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2013	Limit 2014
			od	do			
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)							
- wydatki bieżące					62 404 928,66	13 224 505,97	10 514 546,52
- wydatki majątkowe					12 195 729,85	4 505 965,29	2 583 531,97
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:							
- wydatki bieżące					451 271,32	208 585,10	0,00
Comenius		KOLUSZKI	2012	2013	63 187,20	58 594,16	0,00
Szansa dla ucznia - wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów klas 1-3 z 6 szkół podstawowych funkcjonujących w gminie Koluszki, dostosowanego do zdiagnozowanych potrzeb edukacyjnych tych uczniów oraz ich możliwości psychicznych		KOLUSZKI	2012	2013	323 412,12	58 165,01	0,00
Uczenie się przez całe życie		KOLUSZKI	2012	2013	64 672,00	61 825,93	0,00
- wydatki majątkowe							
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki - racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek							
		KOLUSZKI	2007	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Przanowice - zachowanie i rozwój wartości kulturowych i dziedzictwa kulturowego we wsi Przanowice poprzez budowę świetlicy wiejskiej		KOLUSZKI	2009	2011	0,00	0,00	0,00
Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Redzeń Stary - zaspokajanie potrzeb społeczno - kulturalnych, zachowanie dziedzictwa kulturowego wsi, wpływ na pobudzenie aktywności mieszkańców i wzmocnienie ich więzi z miejscem zamieszkania		KOLUSZKI	2012	2013	745 612,11	696 622,35	0,00
Metropolitarna Sieć Szerokopasmowego Dostępu - poprawa konkurencyjności regionu łódzkiego oraz wsparcie jego rozwoju społeczno-gospodarczego poprzez zastosowanie nowoczesnych technologii w tworzeniu nowej i rozbudowę		KOLUSZKI	2007	2011	0,00	0,00	0,00

Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu, ogrodzeniem oraz budowa placu zabaw dla dzieci, w tym: Budowa świetlicy wiejskiej we wsi Felicjanów - zaspokajanie p	KOLUSZKI	2012	2013	614 272,04	587 494,43	0,00
Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierzchy z przeznaczeniem na cele społeczne; kulturalne - poprawa jakości życia mieszkańców wsi Wierzchy poprzez przebud. dachu oraz termomod. budy	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00
Szansa dla ucznia - wsparcie indywidualnego rozwoju uczniów klas 1-3z 6 szkół podstawowych funkcjonujących w gminie Kóluski, dostosowanego do zdiagnozowanych potrzeb edukacyjnych tych uczniów oraz ich możliwości psych	KOLUSZKI	2012	2013	0,00	0,00	0,00
Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Kóluskach	KOLUSZKI	2009	2013	2 231 547,33	458 670,00	0,00
Ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	KOLUSZKI	2012	2013	109 407,13	54 908,25	0,00
Zachowanie dziedzictwa kulturowego Gminy Kóluski poprzez adaptację pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny w tym Przebudowa pomieszczeń świetlicy wiejskiej we wsi Regny	KOLUSZKI	2012	2013	0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:						
- wydatki bieżące						
Dowożenie uczniów do szkół z terenu Gminy Kóluski	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Konserwacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kóluski	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Monitorowanie sygnałów alarmowych	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Sprawowanie opieki profilaktycznej nad pracownikami	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Usługi porządkowe w budynku administracyjno - biurowym w Kóluskach przy ul. 11 Listopada 65	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Wywóz nieczystości stałych z posesji mieszkalnych i niemieszkalnych	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe						
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego						
- wydatki bieżące						
				0,00	0,00	0,00
				58 052 818,73	11 218 225,84	10 514 546,52
				11 744 458,53	4 297 380,19	2 583 531,97

Budowa kan. sanitarnej z przyłączami w granicach pasa drogowego na os. Natolin w Koluszkach - et. II - pozyczka z WFOŚiGW w Łodzi; umowa nr 215/OW/P/2006 z dn. 22.12.2006 - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszki	KOLUSZKI	2010	2013	1 752 684,88	666 040,30	0,00
Dowozenie dziecka do szkoły obwodowej - umowa zawarta z rodzicem (Anna Cieja) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu środkami komunikacji publicznej	KOLUSZKI	2012	2013	3 008,00	2 792,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Cezarym Muszyńskim) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztu	KOLUSZKI	2012	2013	11 504,00	8 505,72	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Honoratą Uhlę) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu	KOLUSZKI	2012	2013	3 000,00	3 000,00	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Iwoną Nawrocką) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu	KOLUSZKI	2012	2013	3 500,00	2 328,80	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Martą Dąbrowską) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu	KOLUSZKI	2012	2013	6 710,00	4 689,35	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Łudzikowskim) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztu	KOLUSZKI	2012	2013	11 504,00	8 309,59	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łodzi - umowa zawarta z rodzicem (Zbigniewem Piłchą) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu	KOLUSZKI	2012	2013	6 854,00	4 798,70	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły specjalnej w Łaskach - umowa zawarta z rodzicem (Marianem Gabarą) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztu	KOLUSZKI	2012	2013	11 157,12	9 724,42	0,00
Dowozenie dziecka niepełnosprawnego do szkoły średniej w Koluszkach - umowa zawarta z rodzicem (Anną Trembowską) - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztu	KOLUSZKI	2012	2013	2 876,00	2 004,52	0,00
Dowozenie uczniów do szkół od strony: Chrusty, Bedzeliń, Kaletnik, Borowa, Gałków/Parcela, dowóz uczniów do SOSW w Koluszkach - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub z	KOLUSZKI	2012	2013	210 552,48	139 995,00	0,00
Dowozenie uczniów do szkół od strony: Lisowic, Eraszynowa, Felicjanowa i Jeziorka - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu; środkami komunikacji: publi	KOLUSZKI	2012	2013	50 760,00	33 750,00	0,00
Dowozenie uczniów do szkół od strony: Regien, Reazenia, Stawin, Zakowic, Kaletnika, Różyicy, Przanowic, Długiego - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu do szkoły lub zwrot kosztów przejazdu	KOLUSZKI	2012	2013	272 976,23	180 047,84	0,00
Dowóz uczniów niepełnosprawnych: ruchowo do SOSW w Koluszkach - umowa zawarta ze Specjalnym Ośrodkiem Szkolno - Wychowawczym w Koluszkach - zapewnienie bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu: dzieci z domu d	KOLUSZKI	2012	2013	38 397,16	33 452,36	0,00

Konservacja i eksploatacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Koluszki - utrzymanie sprawności urządzeń oświetlenia ulicznego wpiętego na zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców	KOLUSZKI	2011	2013	356 700,00	132 595,80	0,00
Łącze internetowe dla Urzędu Miejskiego w Koluśkach	KOLUSZKI	2012	2013	4 034,44	1 386,44	0,00
Łącze internetowe do sieci MSSDI	KOLUSZKI	2012	2013	17 742,00	7 380,00	0,00
Nadzór autorski nad systemem ADAS TENSOFIT	KOLUSZKI	2012	2013	36 900,00	3 075,00	0,00
Przebudowa (modernizacja) Miejskiej Ciepłowni w Koluśkach	KOLUSZKI	2013	2017	2 501 376,87	5 19 866 08	513 073,29
Rekultywacja oraz zamknięcie miejskiego składowiska odpadów w Koluśkach - pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi - umowa nr 56/OZ/P/2008 z dn. 20.08.2008 - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluśki	KOLUSZKI	2010	2018	861 186,21	72 328,15	71 324,15
Remonty i utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych	KOLUSZKI	2012	2014	2 621 929,50	383 657,69	1 909 311,67
Remonty i utrzymanie dróg powiatowych	KOLUSZKI	2012	2014	814 383,00	400 000,00	86 022,86
Świadczenie usług pocztowych w zakresie przesyłek listowych	KOLUSZKI	2009	2013	564 845,10	151 565,45	0,00
Usługi zdrowotne	KOLUSZKI	2013	2014	7 400,00	4 200,00	3 200,00
Wykonywanie na terenie Gminy Koluśki usług transportowo - porządkowych polegających na ustawianiu i systematycznym opróżnianiu pojemników selektywnej zbiórki odpadów - utrzymanie czystości i porządku na terenie gminy	KOLUSZKI	2011	2013	75 195,54	39 670,14	0,00
Zimowe utrzymanie dróg powiatowych, gminnych i wewnętrznych	KOLUSZKI	2012	2013	1 497 312,00	1 482 216,84	0,00
- wydatki majątkowe						
Budowa chodnika dla pieszych w drodze powiatowej Nr 2917E we wsi Felicianów w gminie Koluśki na długości ok. 0,7 km - etap II	KOLUSZKI	2011	2014	494 039,00	0,00	300 000,00
Budowa chodnika dla pieszych w ul. Słowackiego w Koluśkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2010	2012	0,00	0,00	0,00

Budowa chodnika dla pieszych we wsi Borowa - etap II - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2010	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa chodnika dla pieszych wraz z budową kanalizacji deszczowej, odtworzeniem nawierzchni w ulicy Słowackiego w Koluszkach wraz z przebudową skrzyżowania ulicy Słowackiego z ulicą Armii Krajowej w Koluszkach	KOLUSZKI	2010	2013	482 269,00	450 000,00	0,00
Budowa i modernizacja dróg w miejscach Koluszek w osiedlu „Głowackiego” Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2002	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa kan. deszczowej w ul. Sikorskiego na odcinku od ul. Korzaka do ul. Andersa oraz w projektowanej drodze łączącej ul. Sikorskiego z ul. Partyzantów w K-kach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury	KOLUSZKI	2009	2013	1 333 795,04	880 547,04	0,00
Budowa kanalizacji deszczowej oraz przebudowa ulicy Harserskiej Staszica i 3 Maja w Koluszkach	KOLUSZKI	2013	2014	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji deszczowej w ul. 3 Maja w K-kach wraz z odtworzeniem nawierzchni	KOLUSZKI	2011	2013	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej w ul. Słowackiego w K-kach	KOLUSZKI	2011	2013	367 528,00	350 000,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Czarnckiego w Koluszkach - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Łódzkie II w Koluszkach	KOLUSZKI	2013	2015	3 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. 11 Listopada w K-kach	KOLUSZKI	2012	2015	735 179,00	0,00	500 000,00
Budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej oraz sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie II” w Koluszkach - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne zabezpieczające wody podziemne przed zanieczyszczeniem	KOLUSZKI	2008	2014	8 132 459,00	0,00	1 500 000,00
Budowa miejsc parkingowych w os. Głowackiego w Koluszkach	KOLUSZKI	2011	2013	25 000,00	25 000,00	0,00
Budowa oświetlenia parkingu przed Urzędem Miejskim przy ul. 11 Listopada w Koluszkach - Własne zagospodarowanie przestrzeni publicznej oraz poprawa bezpieczeństwa użytkowników	KOLUSZKI	2008	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu „Czarnckiego” w Koluszkach - Poprawa bezpieczeństwa oraz warunków życia dla mieszkańców	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00

Budowa oświetlenia ulicznego uzupełniającego w osiedlu "Czarnieckiego" w Koluśkach oraz oprac. DP i realizację oświetlenia ul. Krancowej w Koluśkach - Poprawa bezpieczeństwa oraz warunków życia dla mieszkańców	KOLUSZKI	2009	2013	105 303,00	80 000,00	0,00
Budowa sieci wodociągowej we wsi Turbowice	KOLUSZKI	2012	2014	0,00	0,00	0,00
Budowa składowego sezonowego lodowiska w ramach programu "Biały Oriolik" w K-kach przy ul. Zwirki wraz z budową zadanej wiary do przenosnych elementów lodowiska poza sezonem - Stworzenie warunków dla rozwoju sportu	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa składowiska odpadów komunalnych - Wybudowanie niezbędnej instalacji dla potrzeb unieszkodliwiania odpadów komunalnych powstających na terenie gminy Koluśki	KOLUSZKI	2005	2011	0,00	0,00	0,00
Budowa wodociągu w ul. Stowackiego w Koluśkach - Poprawa funkcjonowania istniejącej sieci wodociągowej poprzez połączenie sieci w układ pierścieniowy	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Budowa zespołu boisk sportowych wraz z zagospodarowaniem terenu OSIR w Koluśkach przy ulicy Zagajnikowej - Rozbudowa istniejącej bazy sportowej w celu stworzenia warunków na zwiększenie aktywności fizycznej mieszkańców G	KOLUSZKI	2009	2015	0,00	0,00	0,00
Muzeum w Przestrzeni Wielokulturowe - Korzenie Regionu Łódzkiego - II etap - budowa parku rekonstrukcji historycznych i pętli szlaku Bitwy Łódzkiej w Gminie Koluśki - Zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej i gospodarczej poprz	KOLUSZKI	2010	2013	0,00	0,00	0,00
Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oczyszczalni ścieków kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej we wsi Borowa, Galków Mały, Galków Duży, Galkówek Parcele i Zielona Góra - Stworzenie warunków na rzecz poprawy	KOLUSZKI	2009	2013	349 619,60	183 085,60	0,00
Opracowanie dokumentacji projektowej oraz budowa kanalizacji sanitarnej w osiedlu "Czarnieckiego" w Koluśkach - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego poprzez uzbrojenie terenów w urządzenia techniczne za	KOLUSZKI	2009	2013	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP na budowę kanalizacji deszczowej oraz przebudowę ul. Harcerskiej i Staszica w K-kach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2012	2014	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Reja w Koluśkach wraz z budową - Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP na budowę odwodnienia ul. Głównej i Okrężnej we wsi Zielona Góra - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki wodno - ściekowej	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego w Galkowie Małym wraz z realizacją	KOLUSZKI	2012	2014	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP na przebudowę ulicy Staszica i 3 Maja w Koluśkach wraz z realizacją	KOLUSZKI	2013	2014	1 050 000,00	50 000,00	1 000 000,00

Opracowanie DP na rozbudowę drogi gminnej wraz z budową chodnika dla pieszych w ul. Zagajnikowej w Rozycy wraz z realizacją	KOLUSZKI	2012	2015	1 140 000,00	40 000,00	100 000,00
Opracowanie DP na wykonanie odwodnienia ul. Łódzkiej i Kopernika w Galkowie Małym - Stworzenie warunków na rzecz poprawy środowiska naturalnego oraz uporządkowania gospodarki wodno - ściekowej	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków we wsi Będzeliń - Stworzenie warunków na rzecz ochrony wód przed zanieczyszczeniem	KOLUSZKI	2010	2015	597 803,00	50 000,00	200 000,00
Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagosp. terenu, ogrozeniem oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Felicjanów - Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społecz.	KOLUSZKI	2011	2013	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP oraz budowa świetlicy środowiskowej wraz z niezbędnymi elementami zagospodarowania terenu oraz budową placu zabaw dla dzieci we wsi Stary Redzeń - Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społecz.	KOLUSZKI	2011	2013	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP oraz budowa świetlicy wiejskiej we wsi Felicjanów - Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społ. i kulturalnych mieszkańców Gm. Koruszki	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP oraz budowa świetlicy wiejskiej we wsi Stary Redzeń - Stworzenie miejsca służącego zaspokojeniu potrzeb społ. i kulturalnych mieszkańców Gm. Koruszki	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP oraz przebudowa ul. Reja w Koruszkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Opracowanie DP wraz z wykonaniem izolacji fundamentów budynku SP Nr 2 i I LO w Koruszkach	KOLUSZKI	2012	2014	0,00	0,00	0,00
Opracowanie projektu technicznego na przebudowę drogi powiatowej w ulicy 11 Listopada w Koruszkach - Stworzenie warunków dla potrzeb poprawy istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00
Przebudowa ciągu komunikacyjnego dróg powiatowych Nr 2917E i 2918E na odcinku Stefanów - Koruszki	KOLUSZKI	2010	2013	3 238 702,00	3 168 490,00	0,00
Przebudowa dachu oraz termomodernizacja budynku strażnicy OSP we wsi Wierchy z przeznaczeniem na cele społeczne i kulturalne - Wzrost aktywności społecznej środowiska wiejskiego poprzez stworzenie właściwych warunków do	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00
Przebudowa drogi powiatowej Nr 2917E wraz z budową chodnika dla pieszych we wsi Katarzynów - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2010	2013	0,00	0,00	0,00
Przebudowa drogi powiatowej Nr 2918 E - ul. 11 Listopada w Koruszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2010	2015	5 041 710,55	0,00	466 014,55

Przebudowa dróg gminnych ulic w osiedlu „Warszawskie” w Koluszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2007	2011	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja	KOLUSZKI	2010	2014	1 728 792,00	500 000,00	1 200 000,00
Przebudowa dróg po wschodniej stronie miasta tj. w ulicach: Reymonta, Partyzantów, Batalionów Chłopskich, Witosa i Rataja - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2010	2014	0,00	0,00	0,00
Przebudowa dróg w osiedlu „Kodzkie I” w Koluszkach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2013	2019	12 500 000,00	0,00	1 000 000,00
Przebudowa dróg w ul. Wojska Polskiego, Westerplatte i Wyzwolenia w Koluszkach wraz z budową kanalizacji deszczowej - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00
Przebudowa i rozbudowa ulicy Długiej w Słotwinach - Poprawa istniejącego układu drogowego	KOLUSZKI	2009	2012	0,00	0,00	0,00
Przebudowa pomieszczeń w budynku Zespołu Szkół w Gaikowie Dużym z przeznaczeniem na potrzeby stołówki oraz świetlicy szkolnej - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00
Przebudowa skrzyżowania ul. Słowackiego z ul. Armii Krajowej w Koluszkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Przebudowa ul. Reja w Koluszkach - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2011	2012	0,00	0,00	0,00
Przebudowa i wykluczenie cyfrowemu na terenie gminy Koluszki - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2012	2013	0,00	0,00	0,00
Racjonalizacja zużycia energii poprzez termomodernizację budynków użyteczności publicznej oraz zasobów komunalnych Gminy Koluszki	KOLUSZKI	2012	2016	450 000,00	50 000,00	100 000,00
Remont drogi powiatowej 2915 E wraz z budową chodnika dla pieszych we wsi Borowa - Poprawa bezpieczeństwa pieszych poprzez budowę bezpiecznej infrastruktury drogowej	KOLUSZKI	2010	2014	1 058 066,00	0,00	550 000,00
Remont drogi powiatowej 2918 E wraz z budową chodnika we wsi Zygmuntów	KOLUSZKI	2011	2014	0,00	0,00	0,00
Remont i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różyca - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2003	2012	0,00	0,00	0,00

Remont i termomodernizacja budynku OSiR w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i sportowej oraz ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji	KOLUSZKI	2008	2011	0,00	0,00	0,00
Renowacja zabrytkowej kapliczki usytuowanej przy skrzyżowaniu ulicy 11 Listopada i Władukt w Koluszkach - Zapewnienie właściwego utrzymania i ochrony obiektów kultury religijnej	KOLUSZKI	2010	2012	0,00	0,00	0,00
Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach - Rewitalizacja terenu parku w celu stworzenia miejsca dla wypoczynku i rozrywki oraz organizacji festynów służących zaspokoleniu potrzeb społecznych i kulturalnych mieszkańców Gmin	KOLUSZKI	2011	2013	1 183 095,01	863 723,01	0,00
Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2918 ul. 11 Listopada w K-kach poprzez budowę miejsc parkingowych	KOLUSZKI	2011	2013	30 000,00	30 000,00	0,00
Rozbudowa drogi woj. Nr 715 wraz z budową ronda w km 9+458 w K-kach na skrzyżowaniu ul. Partyzantów, W.Polskiego i Św.st.Koski oraz bud. kan. deszcz., oświetlenia i przebud. sieci kolidujących z inwestycją	KOLUSZKI	2011	2015	3 000 000,00	0,00	0,00
Strategia Rozwoju Łódzkiego Obszaru Metropolitarnego	KOLUSZKI	2013	2014	15 000,00	0,00	15 000,00
Termomodernizacja budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Koluszkach - Poprawa warunków w dostępie do podstawowej infrastruktury społecznej i edukacyjnej	KOLUSZKI	2008	2013	0,00	0,00	0,00
Uzbrojenie terenów Łódzkiej Spec. Strefy Ekonom. - Podstrefy Koluszkii - Rozbud. drogi - ulicy Nasiennej w K-kach wraz z bud. chodnika dla pieszych, kanalizacji deszczowej i odwodnienia oraz przebudowa linii elektroenergetyczne	KOLUSZKI	2008	2012	0,00	0,00	0,00
Wyposazenie placu zabaw we wsi Nowy Redzen - Poprawa jakości życia i zaspokolenie potrzeb społecznych mieszkańców (głównie dzieci i młodzieży)	KOLUSZKI	2010	2011	0,00	0,00	0,00

0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	863 723,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 000 000,00	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	3 000 000,00
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	15 000,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach
Sławomir Sokółowski

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

SPIS TREŚCI:

1. Wstęp

2. Dane historyczne dotyczące wykonania budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2011.

3. Analiza wielkości wykazanych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023.

1. WSTĘP.

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

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

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

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

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

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

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

Zgodnie z regulacjami zawartymi w ustawie o finansach publicznych do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013-2023 muszą być załączone objaśnienia. Posiłkując się danymi przygotowanymi do tekstu pierwotnego WPF, przedmiotowe objaśnienia zawierają genezę tzn. dane historyczne dotyczące budżetu Gminy Koluszki za lata 2005-2011, a dalej odniesienie do proponowanych założeń na rok 2013 i prognoz do 2023 roku.

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

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

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

W tym celu można wykorzystać wskaźniki zdefiniowane w następujących grupach:

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

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

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

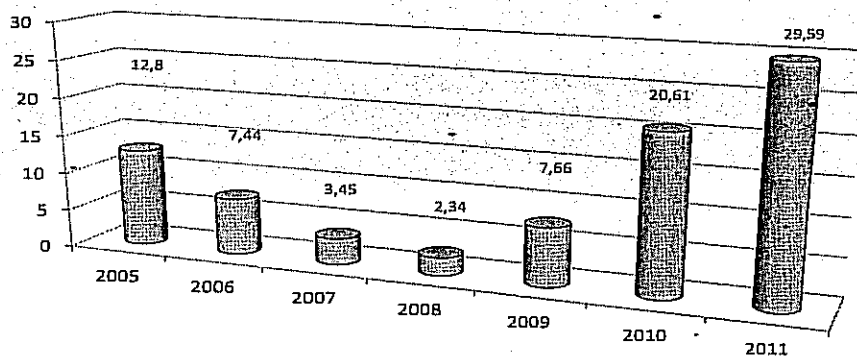
Teraz zaprezentujemy Państwu zestawienie tabelaryczne wszystkich zebranych danych finansowych w rozbiciu na lata budżetowe w okresie od 2005-2011:

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.

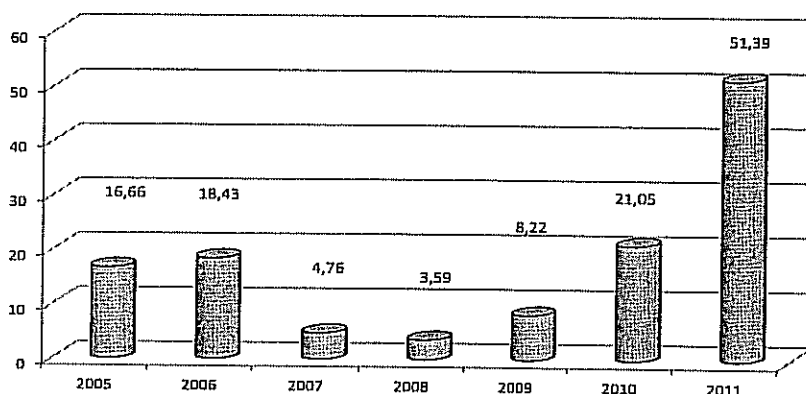
Wskaźnik ustawowy wyliczony po zakończeniu roku budżetowego.

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



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.

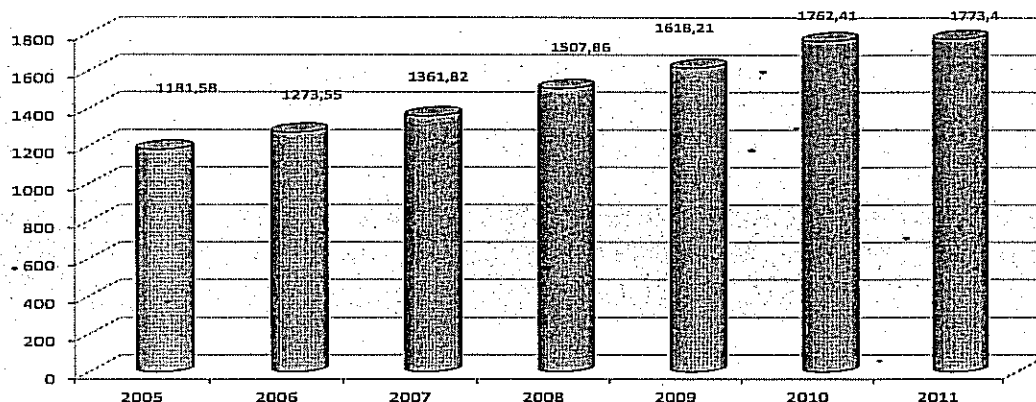
Stan na dzień	Dochody ogółem	w tym:		Wpływyskładniące się na dochody bieżące			Liczba mieszkańców
		dochody bieżące	dochody majątkowe	subwencja ogólna	dotacje na cele bieżące	dochody podatkowe	
31.12.2005	35 000 928,00	34 098 097,00	902 831,00	8 487 742,00	4 715 060,00	18 461 996,00	22 978
31.12.2006	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 (elementy wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:	Obsługa zadłużenia:
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe				
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	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	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	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	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	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	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	1 865 700,93

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

Wydatki bieżące na mieszkańca.

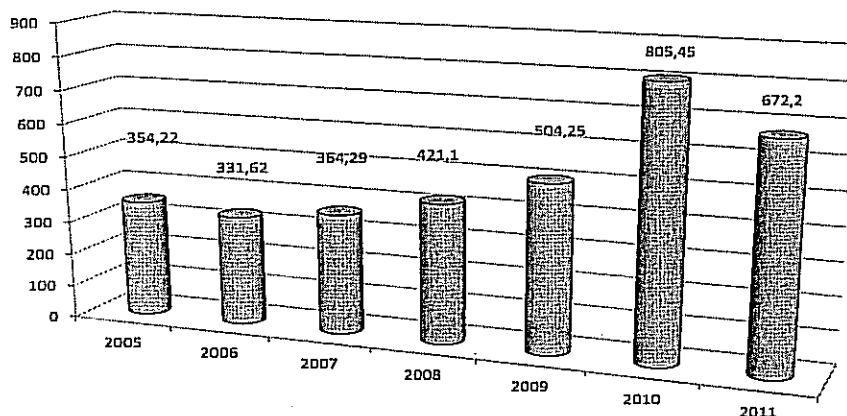
$$W_L = W_B / L$$



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.

$$W_L = W_M / L$$

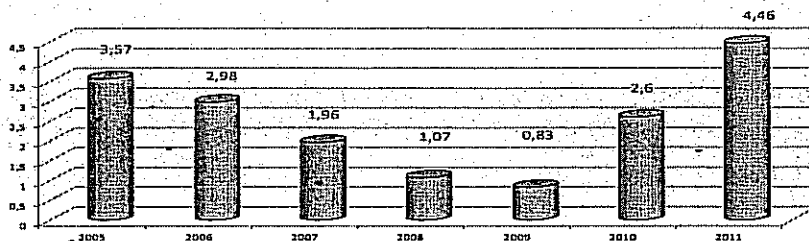


Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005r. – 8 mln zł, 2006r. – 7,6 mln zł, 2007r. – 8,4 mln zł, 2008r. – 9,7 mln zł, 2009r. – 11,7 mln zł, 2010r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca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

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.

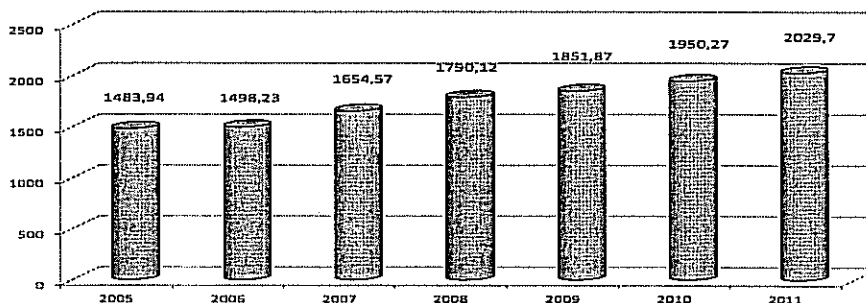
W przypadku Gminy Koluszki poziom ten jest cały czas obserwowany: 2005 r. – 3,57% a już 2009- 0,83% ale lata 2010-2011 poziom wzrastający.

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.

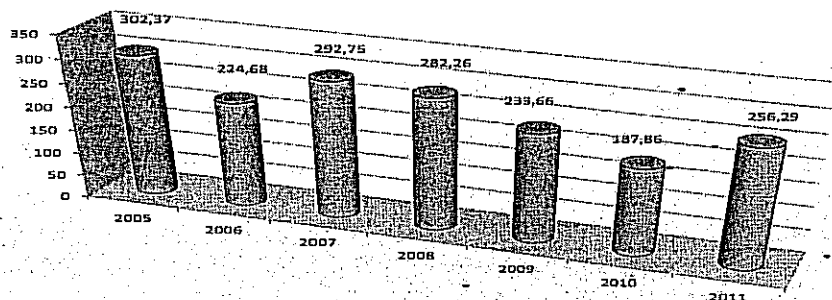
$$W_L = D_B / L$$



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.

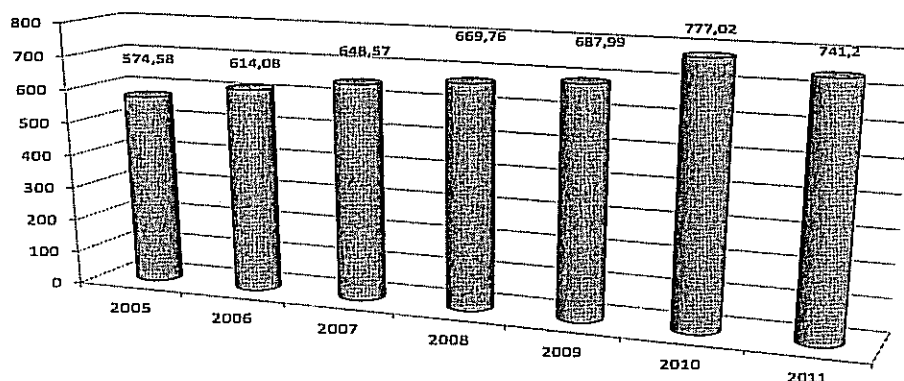
$$W_L = N_O / L$$



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.

$$W_L = T_B / L$$

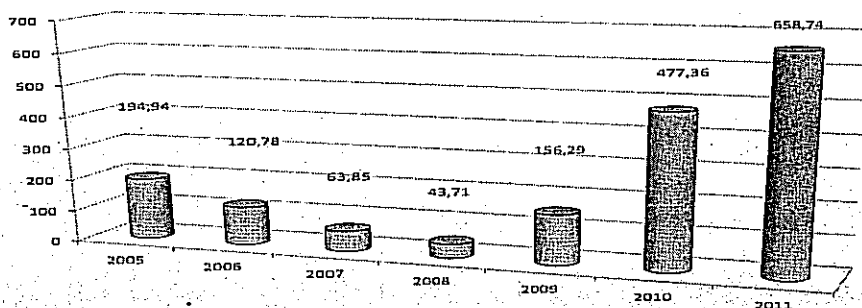


Przywołując definicję należy pamiętać, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie a związane jest 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 wygosparowania środków z własnego budżetu na sfinansowanie wskazanych zamierzeń. Obok dotacji, druga grupa transferów to subwencja.

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

Zobowiązania ogółem na mieszkańca.

$$W_L = Z_o / L$$



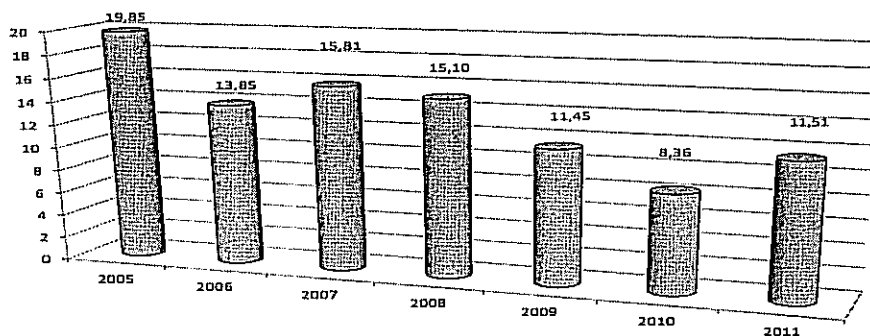
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast od 2009 roku rosł co związane jest z zaciąganiem kredytami długoterminowymi.

3. Wskaźniki budżetowe:

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

Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

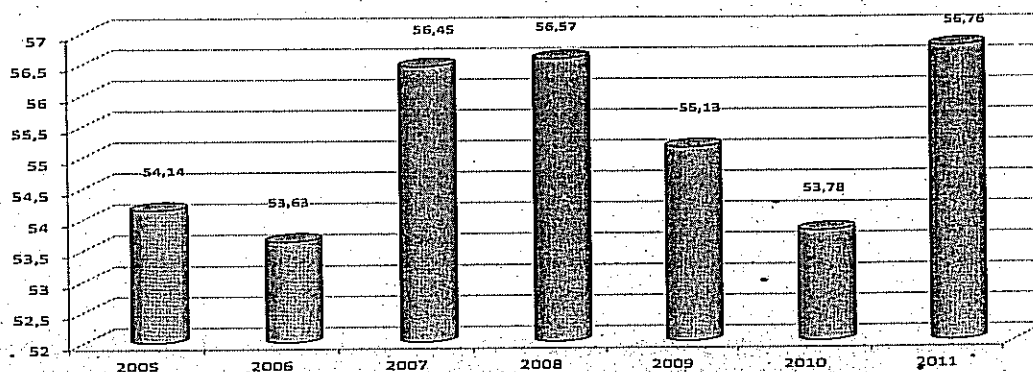
$$W_B = N_o / D_o$$



4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

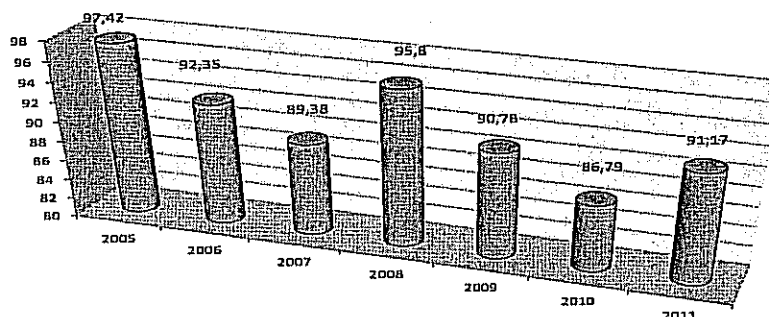
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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.

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

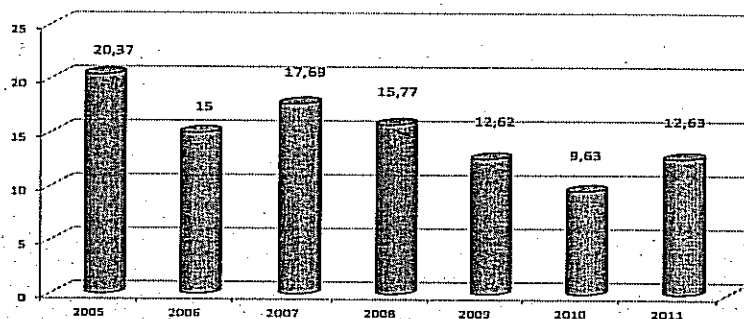


Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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.

Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$

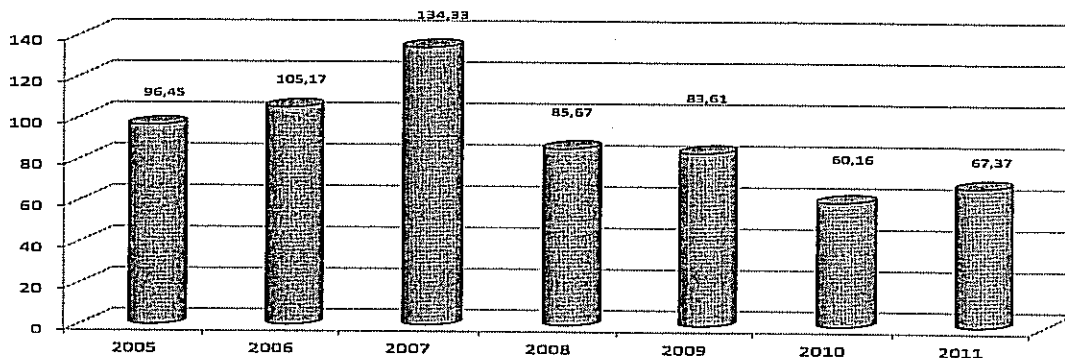


Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

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 odzworowania w zmianie kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.

Wskaźnik samofinansowania.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



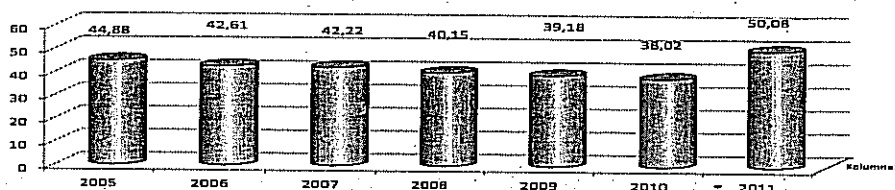
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

5. Wskaźniki wydatków:

Obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne.

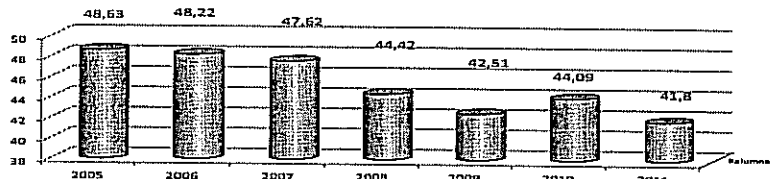
$$W_{w1} = W_w / W_B$$



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

Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących.

$$Wwz = T_B / W_B$$



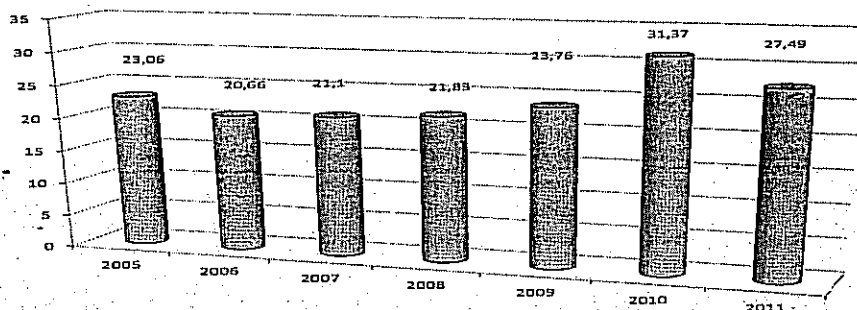
W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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

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

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

$$W_w = W_M / W_o$$



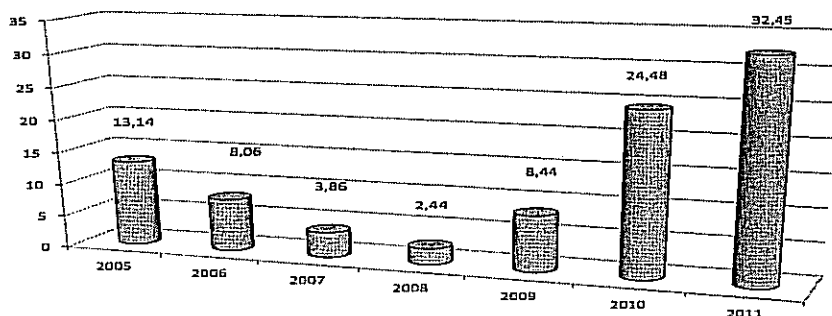
W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne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

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

6. Wskaźniki zadłużenia:

Obciążenie dochodów bieżących długiem.

$$W_z = Z_o / D_B$$

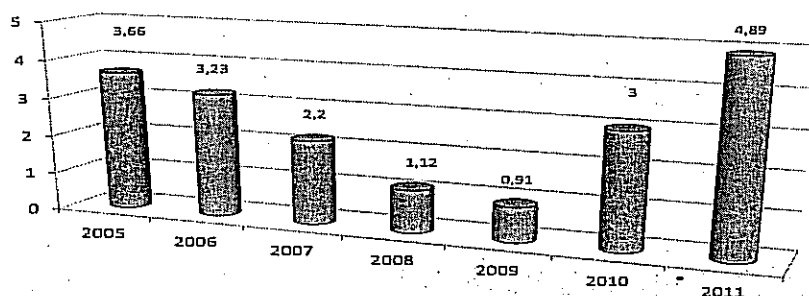


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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

Obciążenie dochodów bieżących obsługą zadłużenia.

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

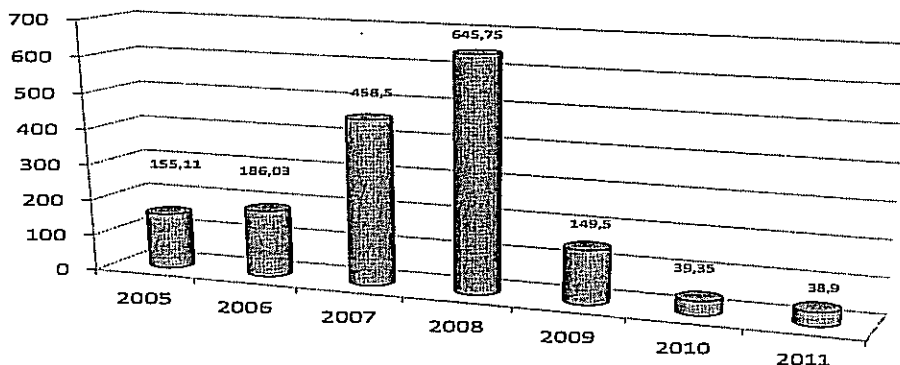


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

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

Relacja nadwyżki operacyjnej do zobowiązań ogółem.

$$W_z = N_o / Z_o$$

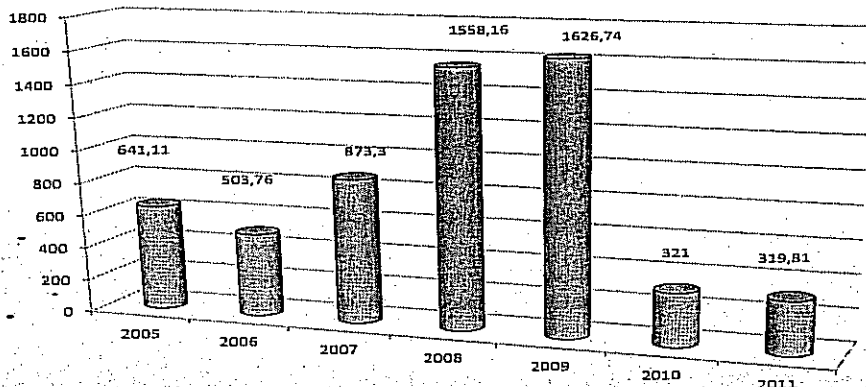


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku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

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

Relacja nadwyżki operacyjnej do obsługi zadłużenia.

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

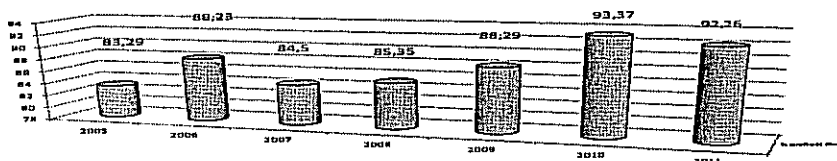


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczylaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w związku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

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

Obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia.

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

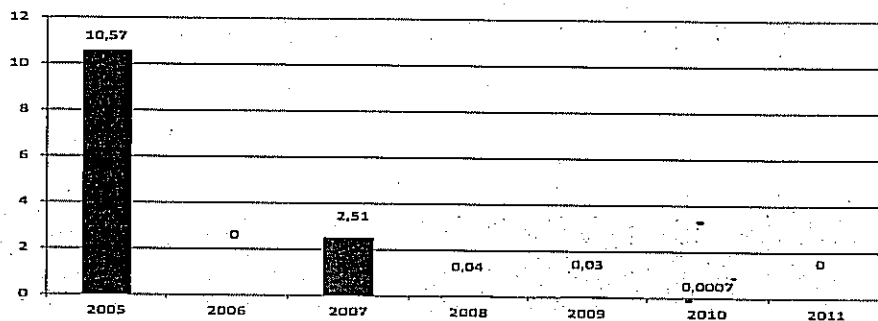


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

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

Udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem.

$$W_z = Z_w/Z_o$$



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

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

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

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

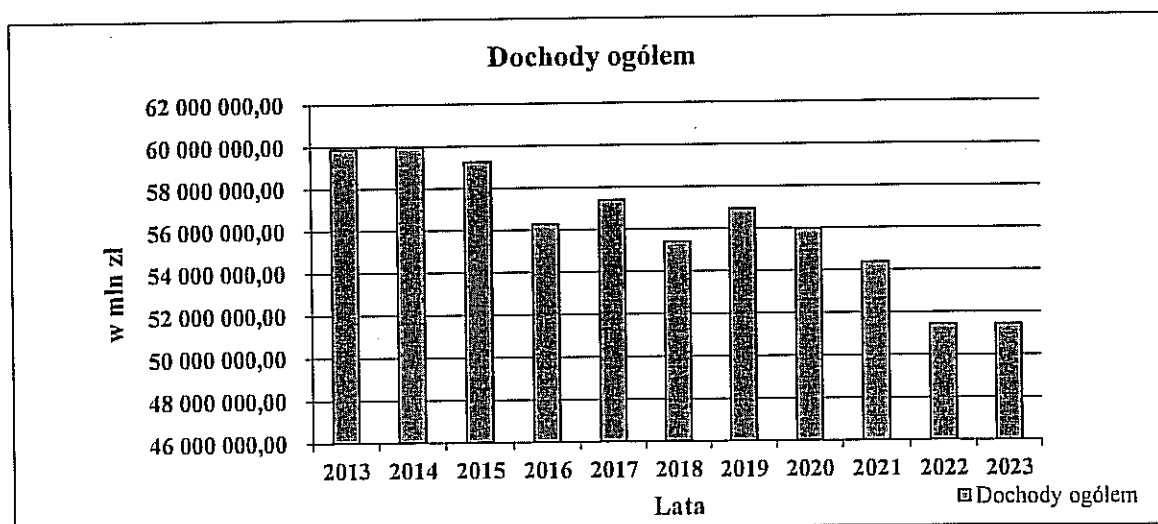
- 1) realizacji budżetu Gminy Koluszki w latach 2005-2011,
- 2) wykonaniu budżetu w 2012 roku,
- 3) założeniach określonych w uchwale budżetowej Gminy Koluszki na rok 2013,
- 4) planach na lata przyszłe czyli 2014-2023 tj. wysokości wpływów w podatkach i opłatach lokalnych, przewidywanych wielkościach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

Ponadto, zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, rząd przygotowując ustawę budżetową na 2013 rok zobowiązany był przyjąć założenia makroekonomiczne. W związku z tym, zgodnie z zaleceniami, Gmina Koluszki posługuje się w/w prognozą przy planowaniu do 2018 roku założeń budżetowych. Dla potrzeb opisywanej tu WPF przyjęto jeden z podstawowych wskaźników, tj. tempo wzrostu PKB na przestrzeni lat 2012 – 2018 w skali 3%-4%.

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

Struktura zakładanych dochodów obejmuje:

Rok	Dochody ogółem	Dochody bieżące	Wzrost/ spadek dochodów ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2013	59 896 522,12	51 488 498,51	x
2014	59 963 438,08	46 210 318,08	+ 2,54 %
2015	59 259 862,92	53 259 862,92	- 1,17 %
2016	56 287 854,00	51 287 854,00	- 5,02 %
2017	57 387 854,00	50 387 854,00	+ 1,95 %
2018	55 400 972,95	51 400 972,95	- 3,46 %
2019	56 947 209,63	52 335 294,83	+ 2,79%
2020	55 968 745,33	52 968 745,33	- 1,72 %
2021	54 368 321,88	51 368 321,88	- 2,86 %
2022	51 450 394,48	47 559 310,61	- 5,37 %
2023	51 450 394,48	51 450 394,48	x



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

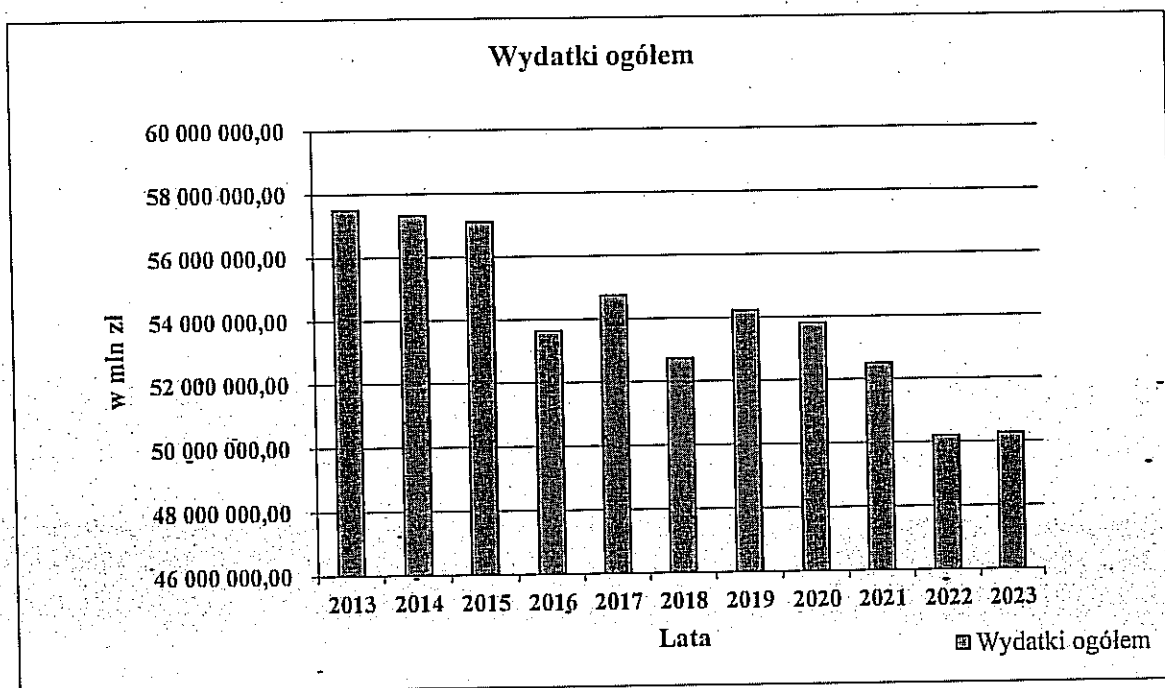
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych,
- wpływy z podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych,
- wpływy z opłat: skarbowej, targowej, eksploatacyjnej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

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

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

Struktura zakładanych wydatków obejmuje:

Rok	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki na obsługę długu	Wydatki majątkowe	Wzrost/ spadek wydatków ogółem w stosunku do roku poprzedzającego
2013	57 525 515,50	47 755 636,25	1 315 548,96	9 769 879,25	x
2014	57 323 145,08	40 934 611,08	1 134 736,97	16 388 534,00	+ 0,02 %
2015	57 119 569,92	40 731 035,92	991 380,08	16 388 534,00	- 0,36 %
2016	53 647 561,00	40 650 504,40	850 474,77	12 997 056,60	- 6,08 %
2017	54 747 561,00	41 150 504,40	704 687,16	13 597 056,60	+ 2,05 %
2018	52 732 310,34	41 150 668,00	561 059,34	11 581 642,34	- 3,68 %
2019	54 236 667,88	39 151 909,18	415 911,57	15 084 758,70	+ 2,85 %
2020	53 809 192,03	38 813 758,34	272 027,55	14 995 433,69	- 0,79 %
2021	52 504 771,99	36 032 689,91	142 303,64	16 472 082,08	- 2,42%
2022	50 203 540,75	36 203 540,75	47 300,92	14 000 000,00	- 4,38 %
2023	50 268 798,67	36 268 798,67	161,84	14 000 000,00	+ 0,13 %



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

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

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

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

- 1) wynagrodzenia i pochodne – w tabeli WPF Gminy Koluszki wskazano wyłącznie wielkości wynagrodzeń odnoszących się do funkcjonowania administracji publicznej, czyli urzędu. Średnioroczna zmiana wynagrodzeń polegałaby na zastosowaniu wskaźnika wzrostu w skali 3% w danym roku budżetowym przy uwzględnieniu wypłat nagród jubileuszowych oraz wskaźnika wzrostu dodatku stażowego. W związku z czym ich wielkość stanowi kwoty odpowiednio od 2,9 mln zł do 3,2 mln zł.
- 2) wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji – w zestawieniu tabelarycznym WPF wskazane są wyłącznie wielkości dotyczące poręczonego do spłaty kapitału natomiast w części mówiącej o wydatkach bieżących na obsługę długu, obok odsetek od pożyczek i kredytów zaciągniętych przez gminę wykazane są również odsetki od poręczonych pożyczek. Wskazane poręczenia dotyczą wyłącznie pożyczek zaciągniętych przez KPGK Sp. z o.o. w WFOŚiGW w Łodzi. W roku 2013 kwota poręczenia obejmuje wielkość 1,2 mln zł, w której to kwocie wielkość 666 tys. zł posiada charakter warunkowego umorzenia.
- 3) wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ufp – ustawa o finansach publicznych nie wprowadziła jasnej i klarownej definicji przedsięwzięć, stąd też istnieje możliwość mylnego potraktowania przedsięwzięcia, a rzeczywistego wydatku, który winien być zaplanowany w każdorocznym budżecie. Z uwagi na powyższe wątpliwości przyjęto na potrzeby przedmiotowej WPF definicję o treści:

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

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

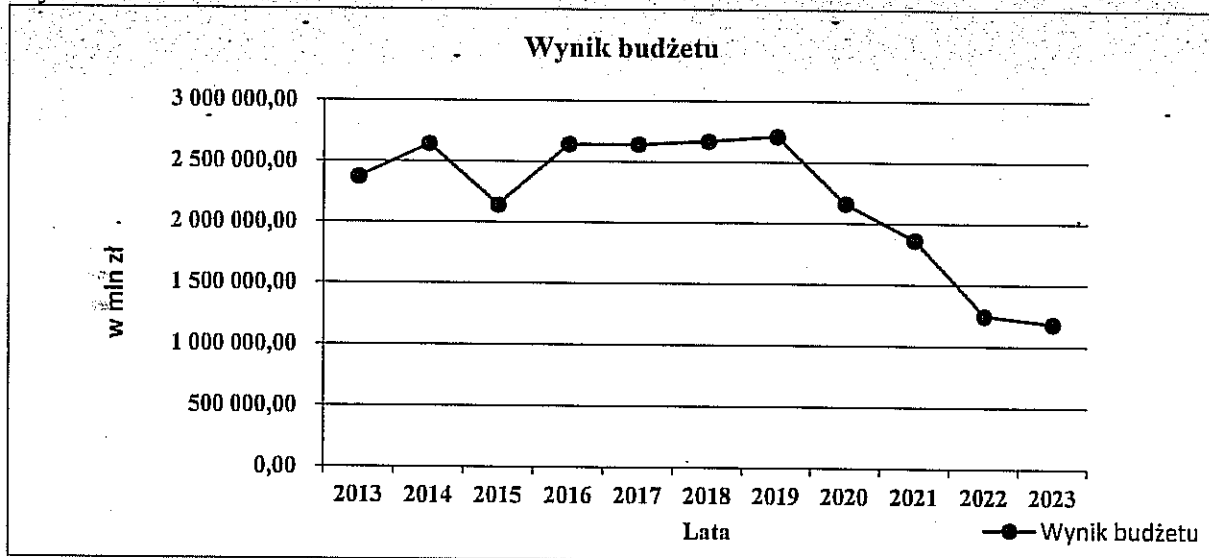
W strukturze wydatków budżetu Gminy Koluszki zapisano planowane do realizacji inwestycje oraz planowane do udzielenia dotacje inwestycyjne. Kwoty wskazane w WPF są zestawieniem wielkości wykazanych w takich tabelach jak:

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

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

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

Wynik budżetu:

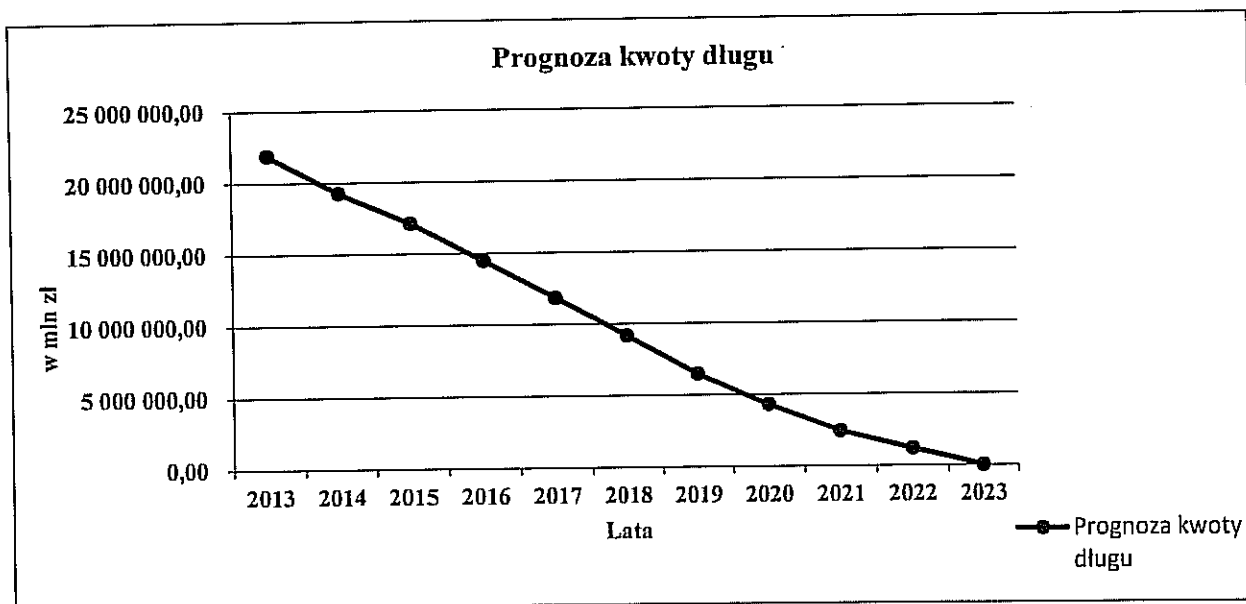
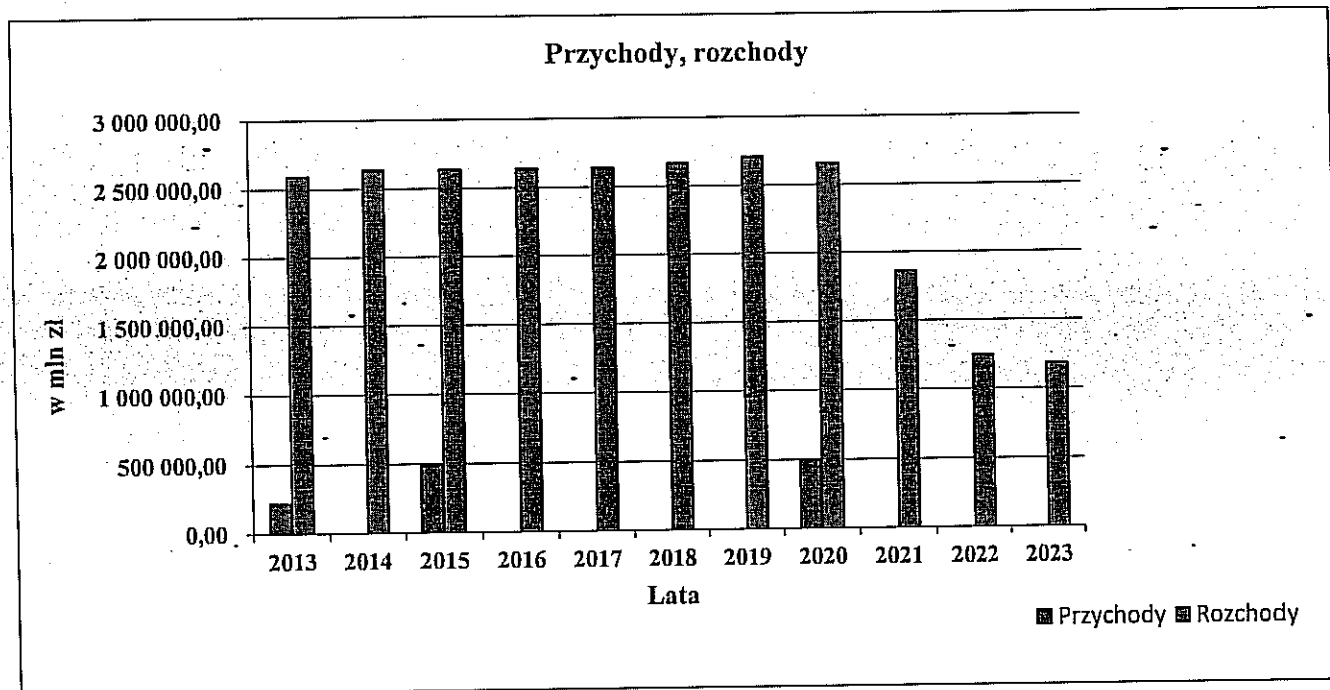


Przedstawiając w/w założenia widać, że w 2013 i latach następnym zaplanowana została nadwyżka dochodów nad wydatkami. Założono, że ma być to rok sukcesywnie i konsekwentnie zmierzający do zmniejszenia poziomu zadłużenia. Taki stan pozwoli na właściwe przygotowanie budżetu Gminy Koluszki do nowego okresu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

Struktura przychodów, rozchodów oraz prognozy kwoty długu:

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

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



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

OBJAŚNIENIA

do uchwały w sprawie zmian do budżetu Gminy Koluszki na 2013 rok do uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2013-2023

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2013 w kwocie 56 679 871,22 zł zwiększa się o kwotę 216 650,90 zł, co po zmianach stanowi plan 59 896 522,12 zł.

Zaproponowane poniżej zmiany w planie dochodów podyktowane są:

- 1) analizując zasady klasyfikowania dochodów związanych z egzekucją, proponujemy z paragrafu odsetek wyodrębnić plan z § 0690, jako zwrot kosztów upomnień:
 - a) dział 700, rozdział 70005 § 0910: - 1 000,00, 70005 § 0690: + 1 000,00;
 - b) dział 756, rozdział 75615 § 0910: - 500,00, 75615 § 0690: + 500,00;
 - c) dział 756, rozdział 75616 § 0910: - 1 000,00, 75616 § 0690: + 1 000,00;
- 2) dział 750, rozdział 75095 §0970: + 125 731,00 zł – refundacja kosztów zatrudnienia osób w ramach robót publicznych planowana do otrzymania z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź Wschód na pracowników zatrudnionych na podstawie umowy nr UM.DA-9402/4/2013 (15 osób na okres II-V.2013, w tym 10 osób – pracownik administracyjny, 15 osób – pracownik fizyczny), refundacja 1 100,00 zł brutto wraz z przypadającymi kosztami ZUS;
- 3) dział 756, rozdział 75619 § 0460: - 100 000,00, 75618 § 0460: + 100 000,00 – dostosowanie zapisów w budżecie do zasad klasyfikacji budżetowej;
- 4) dział 758, rozdział 75814 §0970: + 77 695,14 zł – wpływy dotyczące rozliczeń z lat ubiegłych z uwagi na otrzymany z Urzędu Skarbowego Łódź – Widzew zwrot podatku od towarów i usług za miesiąc grudzień 2012 r.;
- 5) dział 801, rozdział 80195 § 2009 – wprowadzone dochody dotyczą niewydatkowanych i zwróconych do Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi środków finansowych na dzień 31.12.2012 r. w ramach projektu pn. „Szansa dla ucznia”, które w bieżącym roku budżetowym ponownie zasilili budżet gminny na kontynuację programu w roku 2013;

Plan wydatków w kwocie 57 308 864,60 zł zwiększa się o kwotę 216 650,90 zł, co stanowi po zmianach wielkość 57 525 515,50 zł, w tym szczegółowo:

- 1) dział 750, rozdział 75095 + 125 731,00 zł – koszty wynagrodzeń osób zatrudnionych w ramach robót publicznych na podstawie umowy nr UM.DA-9402/4/2013 z Powiatowym Urzędem Pracy Łódź Wschód (15 osób na okres II-V.2013, w tym 10 osób – pracownik administracyjny, 15 osób – pracownik fizyczny, za wynagrodzeniem brutto 1 600,00 zł);
- 2) 72095 § 6050: + 9 225,00 zł – w związku z zamiarem podpisania umowy z Firmą Doradztwo Informatyczne Maciej Kulka z/s w Warszawie tj. na zleceniu wykonania usługi polegającej na doradztwie, przygotowaniu oraz kompleksowej obsłudze wniosku o dofinansowanie projektu w ramach Działania 8.3, w ramach naboru wniosków Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013: Priorytet 8 – Społeczeństwo informacyjne – zwiększanie innowacyjności gospodarki, Działanie 8.3 – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu – eInclusion zabezpiecza się w planie środki finansowe z przeznaczeniem na pokrycie kosztów w/w umowy.
Zgodnie z warunkami umowy wynagrodzenie zostanie wypłacone dopiero po uzyskaniu pozytywnej oceny przygotowanego wniosku przez Urząd Marszałkowski w Łodzi.
- 3) dział 801, rozdział 80101 § 6050 – w odpowiedzi na pismo Dyrektora Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach informujące o awarii kotła centralnego ogrzewania w kotłowni szkolnej oraz wskazujące na konieczność zakupu i instalacji nowego kotła dokonano stosownych przesunięć w planie finansowym w/w placówki, w tym szczegółowo:
 - a) 80101 § 6050: - 30 000,00 zł – zmniejszenie planu finansowego na zadaniu pn. „Wyposażenie placu zabaw przy Zespole Szkół Nr 1 w Koluszkach”;
 - b) 80101 § 6050: + 30 000,00 zł – wprowadzenie nowego zadania pn. „Wymiana kotła centralnego ogrzewania w budynku Zespołu Szkół Nr 1 w Koluszkach”;
- 4) dział 801, rozdział 80195: + 25 285,90 – wprowadzone zmiany dotyczą środków finansowych projektu pn. „Szansa dla ucznia” (realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013) na kontynuację programu w roku 2013 – wprowadzone zmiany dotyczą przeniesienia niewydatkowanych środków z 2012 r. do budżetu roku 2013;

Po wprowadzeniu w/w zmian poziom planowanej nadwyżki nie ulega zmianom i stanowi 2 371 006,62 zł.

Poziom przychodów nie ulega zmianie i obejmuje kwotę 222 203,28 zł, na którą składają się:

- 1) pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi z przeznaczeniem na budowę sieci wodociągowych, kanalizacji sanitarnych i deszczowych w os. Czarneckiego, ulicy Próchnika, w ul. Sikorskiego na łączną kwotę 113 890,17 zł,
- 2) wolne środki 62 879,11 zł,
- 3) przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 45 434,00 zł

Planowane rozchody nie ulegają zmianie i stanowią łącznie 2 593 209,90 zł, w tym na kwotę ponad 46 tys. zł oczekujemy na decyzję o umorzeniu z WFOŚiGW w Łodzi.

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

Dostosowano Uchwałę Rady Miejskiej w Koluszkach zmieniającą Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Koluszki na lata 2013 - 2023 do zapisów art. 8 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. z 2012 r. poz. 1456) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 86).