

UCHWAŁA NR XXIV/107/2012
RADY MIEJSKIEJ W KOLUSZKACH

z dnia 29 października 2012 r.

FN
02. MJP

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 Koluszkę, 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 XXIII/95/2012 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 września 2012 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki na lata 2012 – 2023.

§ 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 Zolotorowski

Tabela Nr 1: Wieleletnia Prognoza Finansowa Budżetu - riny Kuluszki na lata 2012-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
1.	Dochody ogółem	56 787 468,84	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	55 968 745,33
	Dochody bieżące	50 258 997,11	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	52 968 745,33
	w tym: środki z UE*	812 793,50								
	Dochody majątkowe, w tym:	6 528 471,73	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	3 000 000,00
	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	900 000,00
	środki z UE*	1 478 137,36	887 545,00							
2.	Wydatki ogółem	71 441 594,86	55 606 650,00	56 821 092,08	56 617 516,92	53 145 508,00	54 245 508,00	52 230 257,34	53 734 614,88	53 307 139,03
	Wydatki bieżące	45 742 901,70	35 056 790,00	40 432 558,08	40 228 982,92	40 148 451,40	40 648 451,40	40 648 615,00	38 649 856,18	38 311 705,34
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	45 026 808,00	33 743 973,25	39 302 146,89	39 241 501,29	39 301 457,77	39 946 807,99	40 090 172,06	38 236 133,66	38 041 444,85
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	767 070,21	120 795,00							
	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		
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp									
	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	270 260,49
	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	270 260,49
	Wydatki majątkowe	25 698 693,16	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	14 995 433,69
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	2 077 196,89	740 126,80							
3.	Wynik budżetu	-14 654 126,02	3 093 296,00	3 142 346,00	2 642 346,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 170 715,61	3 212 594,75	2 661 606,30
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	4 516 095,41	14 930 190,68	5 777 760,00	13 030 880,00	11 139 402,60	9 739 402,60	10 752 357,95	13 685 438,65	14 657 039,99
	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-19 170 221,43	-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	-11 995 433,69
5.	Przychody budżetu	16 315 550,48			500 000,00					500 000,00
	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								
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	656 030,13								
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych	15 613 821,50			500 000,00					500 000,00
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu	13 998 095,89								
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
6.	Rozchody budżetu	1 661 424,46	3 093 296,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 170 715,61	3 212 594,75	3 161 606,30
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	1 615 725,61	3 093 296,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 170 715,61	3 212 594,75	3 161 606,30
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok									
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)	45 698,85								
7.	Kwota długu	29 334 149,65	26 240 853,65	23 098 507,65	20 456 161,65	17 313 815,65	14 171 469,65	11 000 754,04	7 788 159,29	5 126 552,99
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagające, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)									
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp									
9.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	51,66%	44,70%	38,52%	34,52%	30,76%	24,69%	19,86%	13,68%	9,16%
9a.	Zadłużenie/dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	51,66%	44,70%	38,52%	34,52%	30,76%	24,69%	19,86%	13,68%	9,16%
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	4,24%	9,65%	8,10%	7,93%	8,08%	7,65%	6,82%	6,37%	6,13%
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,24%	9,65%	8,10%	7,93%	8,08%	7,65%	6,82%	6,37%	6,13%
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)									

Tabela Nr 1: Wieloletnia Prognoza Finansowa Budżetu Gminy Koluszki na lata 2012-2023

Lp.	Wyszczególnienie	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp(planistyczny)	11,55%	12,45%	18,45%	19,04%	21,26%	19,30%	21,21%	20,37%	21,90%
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	12,28%	13,18%	19,18%	19,04%	21,26%	19,30%	21,21%	20,37%	21,90%
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	16,15%	27,99%	12,97%	22,83%	22,10%	18,71%	20,31%	26,67%	27,80%
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	4,24%	9,65%	8,10%	7,93%	8,08%	7,65%	6,82%	6,37%	6,13%
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,24%	9,65%	8,10%	7,93%	8,08%	7,65%	6,82%	6,37%	6,13%
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-1) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243
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	22 698 985,34 4 820 703,00 2 661 055,39 22 527 300,34	18 362 900,00 4 299 200,00 3 673 669,25 15 953 515,16	18 767 600,00 4 370 500,00 882 986,41 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	19 500 000,00 4 500 000,00
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **		3 093 296,00	3 142 346,00	2 642 346,00	3 142 346,00	3 142 346,00	3 170 715,61	3 212 594,75	2 661 606,30
17.	Wartość przejętych zobowiązań w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej									

* 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.

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Stanisław Soliński

Tabela Nr 1 : Wieleletnia Prognoza Finansowa Budż

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
1.	Dochody ogółem	54 368 321,88	51 450 394,48	51 450 394,48						
	Dochody bieżące	51 368 321,88	47 559 310,61	51 450 394,48						
	w tym: środki z UE*									
	Dochody majątkowe, w tym:	3 000 000,00	3 891 083,87							
	ze sprzedaży majątku	900 000,00	100 000,00							
	środki z UE*									
2.	Wydatki ogółem	52 006 172,32	49 741 316,28	50 395 069,25						
	Wydatki bieżące	35 534 090,24	35 741 316,28	36 395 069,25						
	wydatki bieżące bez wydatków na obsługę długu, w tym:	35 393 112,87	35 694 652,29	36 394 940,03						
	na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2									
	z tytułu poręczeń i gwarancji									
	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań z art. 243 ufp/169 sufp									
	wydatki bieżące na obsługę długu	140 977,37	46 663,99	129,22						
	w tym: odsetki i dyskonto	140 977,37	46 663,99	129,22						
	Wydatki majątkowe	16 472 082,08	14 000 000,00	14 000 000,00						
	w tym: na projekty realizowane przy udziale środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2									
3.	Wynik budżetu	2 362 149,56	1 709 078,20	1 055 325,23						
4.	Dochody bieżące - wydatki bieżące	15 834 231,64	11 817 994,33	15 055 325,23						
5.	Dochody majątkowe - wydatki majątkowe	-13 472 082,08	-10 108 916,13	-14 000 000,00						
5.	Przychody budżetu									
	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych plus wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ufp, angażowane w budżecie roku bieżącego									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Kredyty, pożyczki, sprzedaż papierów wartościowych									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu									
	w tym: na pokrycie deficytu budżetu									
6.	Rozchody budżetu	2 362 149,56	1 709 078,20	1 055 325,23						
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych	2 362 149,56	1 709 078,20	1 055 325,23						
	w tym: kwota wyłączeń z art. 243 ust. 3 pkt 1 ufp oraz art. 169 ust. 3 sufp przypadająca na dany rok									
	Inne rozchody (bez spłaty długu, np. udzielane pożyczki)									
7.	Kwota długu	2 764 403,43	1 055 325,23							
	w tym: dług spłacany wydatkami (zobowiązania wymagające, umowy zaliczane do kategorii kredytów i pożyczek, itp.)									
8.	Łączna kwota wyłączeń z art. 170 ust. 3 sufp									
9.	Zadłużenie/(dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (bez wyłączeń)	5,08%	2,05%							
9a.	Zadłużenie/(dochody ogółem - max 60% z art. 170 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	5,08%	2,05%							
10.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/(dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (bez wyłączeń)	4,60%	3,41%	2,05%						
10a.	Planowana łączna kwota spłaty zobowiązań/(dochody ogółem - max 15% z art. 169 sufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,60%	3,41%	2,05%						
11.	Kwota zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ufp (zobowiązania związku współtworzonego przez JST)									

Tabela Nr 1: Wieleletnia Prognoza Finansowa Budż

Lp.	Wyszczególnienie	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
12.	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp(planistyczny)	24,93%	28,42%	27,25%						
	Maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty z art. 243 ufp (obliczony z Rb z wykonaniem roku N-1)	24,93%	28,42%	27,25%						
	Art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. - w ujęciu rocznym	30,78%	23,16%	29,26%						
13.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (bez wyłączeń)	4,60%	3,41%	2,05%						
13a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243						
13b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-I) po uwzględnieniu art. 244 ufp (bez wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243						
14.	Relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów (po uwzględnieniu wyłączeń)	4,60%	3,41%	2,05%						
14a.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243						
14b.	Spełnienie wskaźnika spłaty z art. 243 ufp (z wykonaniem N-I) po uwzględnieniu art. 244 ufp (po uwzględnieniu wyłączeń)	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243	Spełnia art. 243						
15.	Informacja z art. 226 ust. 2, tj. wydatki:									
	na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	19 500 000,00	19 500 000,00							
	związane z funkcjonowaniem organów JST	4 500 000,00	4 500 000,00							
	bieżące objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp									
	majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 4 ufp									
16.	Przeznaczenie nadwyżki w poszczególnych latach objętych prognozą: **	2 362 149,56	1 709 078,20	1 055 325,23						
17.	Wartość przejętych zobowiązań									
	w tym: od samorządowych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej									

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

** Przeznaczenie planowanej nadwyżki budżetowej jest szczegółowo opis

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Kozłowie
Sławomir Sokółowski

[illegible]

Nazwa i cel	Leczenie odporność budżetowa	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa			Źródło finansowania w tym środki finansowania	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Leczenie wydatków w poprzednich latach										Leczenie zobowiązań
			Odp.	Dział	Rozdz.			2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
1. Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - poręczenie dla KPGK Sp. z o.o. Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
1) programy, projekty lub zadania (a + b + c razem)																		
a) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2007	2012	900	90001	605	RAZEM:	11 570 458,79	10 513 355,51	1 057 203,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 057 203,28
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków własnych	1 141 229,94	1 083 111,51	58 118,43								58 118,43
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków unijnych	7 978 360,04	7 214 060,20	764 299,84								764 299,84
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						współfinans. wł.	2 450 868,81	2 216 083,80	234 785,01								234 785,01
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						RAZEM:	2 211 547,53	487 356,05	1 365 521,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 365 521,28
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków własnych	1 588 553,00	247 845,00	902 020,00	438 670,00							902 020,00
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków unijnych	529 560,49	135 584,40	393 976,09	0,00							393 976,09
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						współfinans. wł.	93 451,84	23 926,65	69 525,19	0,00							69 525,19
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						RAZEM:	5 394,78	0,00	5 394,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 394,78
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.							środków własnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Terminowa budowa budynku Przedszkola Nr 2 przy ul. Reja w Koluszkach - cel: ochrona powietrza poprzez zmniejszenie ilości emisji szkodliwych substancji do atmosfery	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2012	2013	801	80195	0	środków własnych	4 585,56	0,00	4 585,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 585,56
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków unijnych	809,22	0,00	809,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	809,22
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						RAZEM:	810 696,72	0,00	810 696,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	810 696,72
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków własnych	224 229,26	0,00	224 229,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 229,26
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środk											
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków unijnych	409 173,97	0,00	409 173,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409 173,97	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków budżetu państwa	117 293,49	0,00	117 293,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117 293,49	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						RAZEM:	746 016,10	0,00	746 016,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	746 016,10	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków własnych	223 052,31	0,00	223 052,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 052,31	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.						środków unijnych	418 371,03	0,00	418 371,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	418 371,03	
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
b) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
c) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
d) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
e) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
f) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
g) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
h) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
i) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
j) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
k) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków własnych	861 186,21	73 350,73	72 338,15	71 324,15	70 320,10	69 323,66	68 312,10		50 374,46	0,00	475 533,31
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2013	2017	900	90095	8020	środków własnych	2 501 376,87	0,00	519 866,08	513 073,29	501 266,78	489 516,92	477 653,80		0,00	0,00	2 501 376,87
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.																	
l) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
m) programy, projekty lub zadania związane z programami z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 (razem)																		
Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - cel: racjonalizacja gospodarki w zakresie odprowadzania i oczyszczania ścieków komunalnych w mieście Koluszek	Gmina Koluszek KPGK Sp. z o.o.	2010	2018	900	90095	8020	środków włas											

Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa			Łączne nakłady finansowe w tym środki finansowanie	Wydatki poniesione w latach poprzednich	Limity wydatków w poszczególnych latach										Limity zobowiązań
			Osi	Dot.	Rozdz.			2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
Nazwa i adres	Jednostka wykonawcza	Okres realizacji	Osi	Dot.	Rozdz.	7	8	9	10	11	12	13	14	15				

Nazwa i cel	Zobowiązanie odpowiedzialna osoba	Okres realizacji	Klasyfikacja budżetowa				Wzrost procentowy w latach poprzednich	Wydatki planowane w latach poprzednich	Limity wydatków w przyszłych latach										Limity obowiązu- jące	
			Og.						8											
			04	05	06	07				2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020		
1	2	3	4	5	6	7		9		10	11	12	13	14	15	16	17	18		
Budowa składanego sezonowego lodowiska w ramach programu „Budy Orlak” w Koluszach przy ul. Żwirki wraz z budową zakręconej windy do przechowywania prasowanych elementów lodowiska poza sezonem	Grma	2011	2012	926	92601	6030	RAZEM:		30 338,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 338,6		
	środki własne																			
	środki z dotacji																			
	środki IPFŚCh																			
2) umowy, których realizacja w roku budżetowym i w latach następujących jest niezbędna								0,00												
3) gwarancje i poręczenia udzielane przez jednostki samorządu terytorialnego (razem)								0,00												
x								0,00												

Przewodniczący Rady Miejskiej
Koluszki
Stanisław Sobolewski

O B J A Ś N I E N I A

**DO UCHWAŁY W SPRAWIE
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOLUSZKI
NA LATA 2012-2023**

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 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 WFP określa dla każdego roku objętego prognozą co najmniej:

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

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

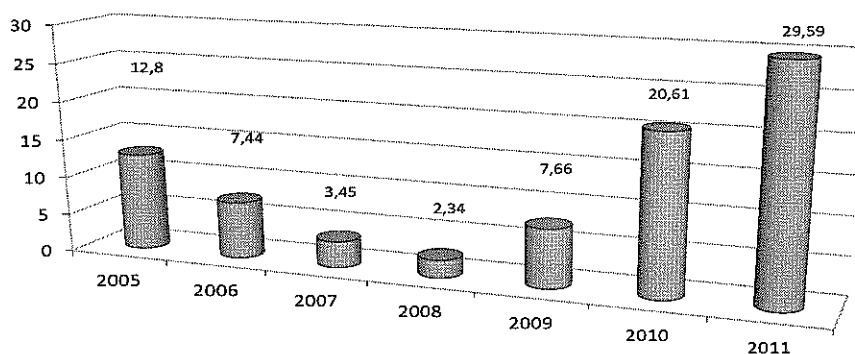
Stan na dzień....	Wydatki ogółem	w tym:			Wynagrodzenia i pochodne (element wydatków bieżących)	Zobowiązania ogółem	w tym:		Obsługa zadłużenia: raty pożyczek/kredytów
		wydatki bieżące	wydatki majątkowe				zobowiązania wymagalne	odsetki	
31.12.2005	35 289 689,00	27 150 285,00	8 139 404,00		12 184 893,00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

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

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

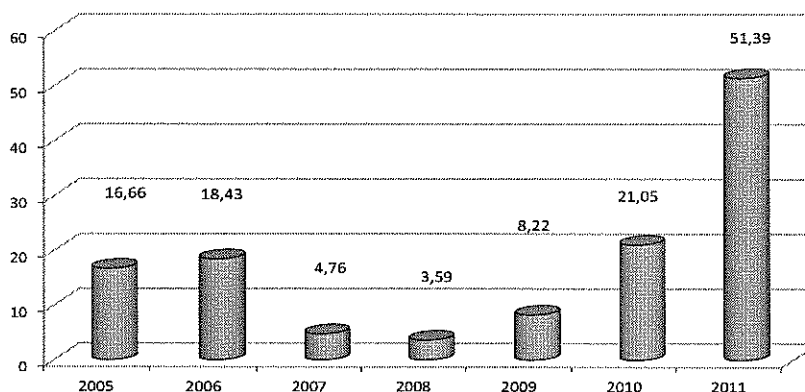
**Wskaźnik ustawowy wyliczony
po zakończeniu roku budżetowego.**

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



Wskaźnik ustawowy liczony według projektu budżetu.

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

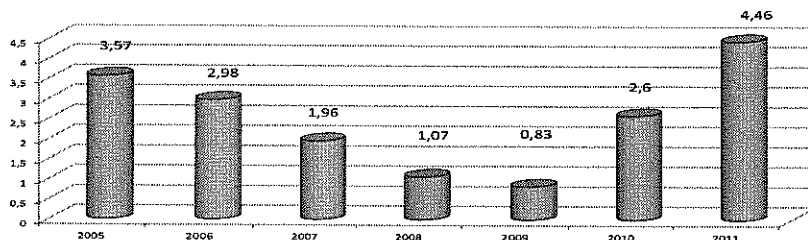


Według faktycznie wypracowanych dochodów na dzień 31.12. danego roku budżetowego poziom zadłużenia Gminy Koluszki w latach 2005-2008 systematycznie malał – tzn. odpowiednio z 12,8% do 2,34%, w roku 2009 limit ten wyniósł 7,66% a analizując 2010 roku stanowi on 21,24% z uwagi na planowane do zaciągnięcia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

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

Wskaźnik zadłużenia.

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



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

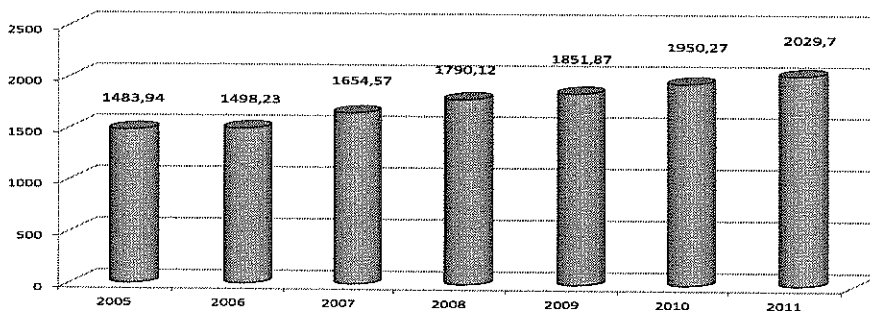
W przypadku Gminy Koluszki poziom ten jest cały czas obserwowany: 2005 r. – 3,57% a już 2009-0,83% ale lata 2010-2011 poziom wzrastający.

2. Wskaźniki tzw. na mieszkańca gminy:

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

Dochody bieżące na mieszkańca.

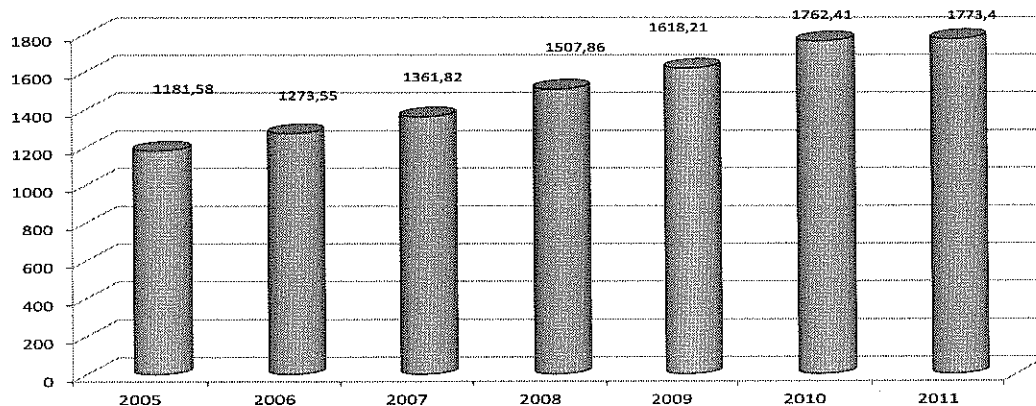
$$W_L = D_B / L$$



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

Wydatki bieżące na mieszkańca.

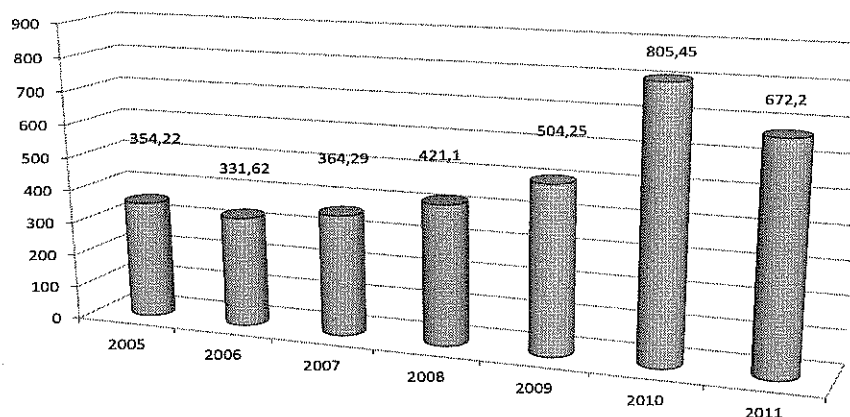
$$W_L = W_B / L$$



Podobna sytuacja ma miejsce w przypadku wydatków przeliczanych na mieszkańca gminy. I w tym przypadku również szybkość wzrostu wydatków nie jest proporcjonalna do wzrostu liczby mieszkańców. W tym miejscu może wskazać liczbowo jak wzrasta liczebność gminy 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.

$$W_L = W_M / L$$

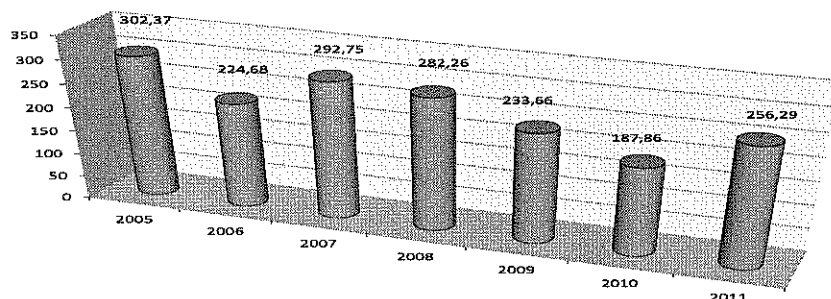


Nakłady majątkowe (tzn. inwestycje oraz udzielone dotacje inwestycyjne) w Gminie Koluszki w poszczególnych latach wyglądają następująco: 2005r. – 8 mln zł, 2006r. – 7,6 mln zł, 2007r. – 8,4 mln zł, 2008r. – 9,7 mln zł, 2009r. – 11,7 mln zł, 2010r. – 18,7 mln zł (w tym kwota wydatków majątkowych na mieszkańca 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.

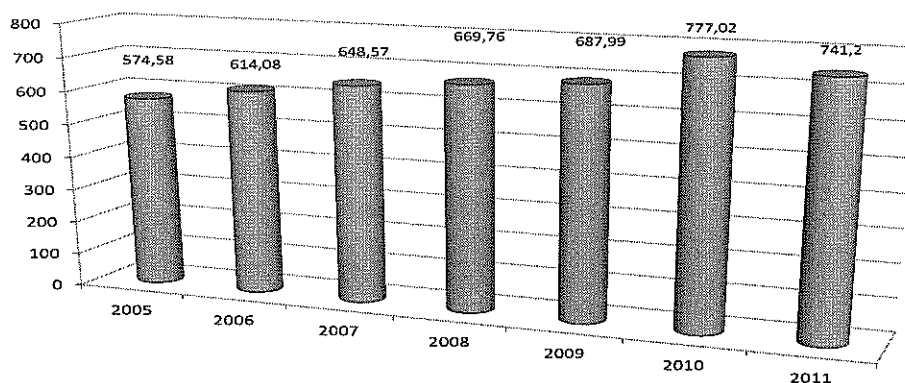
$$W_L = N_O / L$$



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.

$$W_L = T_B / L$$

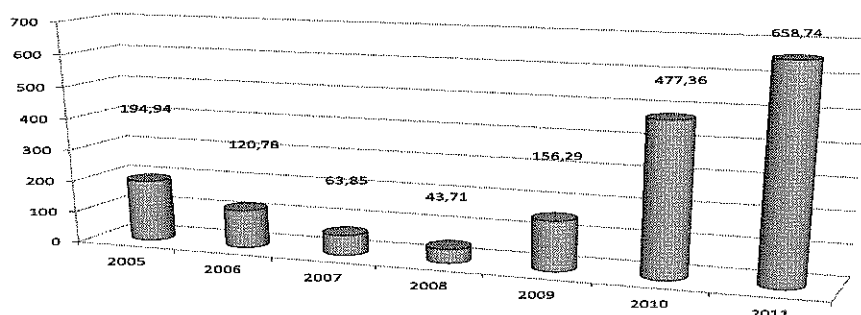


Przywołując definicję należy pamiętać, że transfery bieżące to wpływy do budżetu gminy z budżetu państwa w postaci subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na realizację zadań zleconych i własnych gminy. Wysokość wskazanego źródła dochodów jest z roku na rok wyższa. Wskaźnik ten rośnie a związane jest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

$$W_L = Z_o / L$$



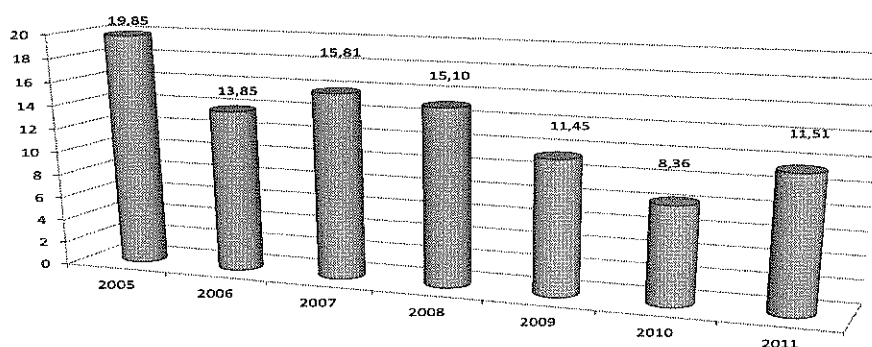
Wskaźnik zobowiązań ogółem na mieszkańca spadał w okresie 2005-2008 natomiast od 2009 roku rośnie co związane jest z zaciąganiem kredytami długoterminowymi.

3. Wskaźniki budżetowe:

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

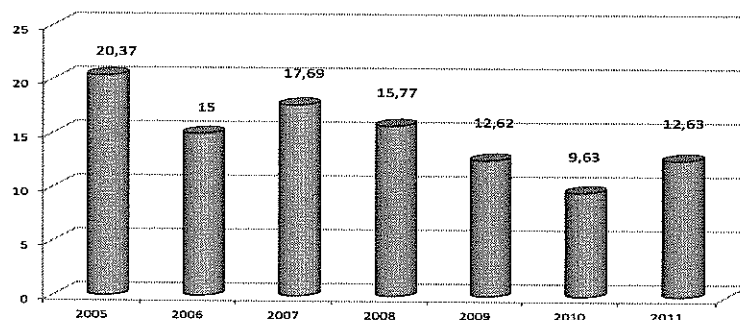
Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem.

$$W_B = N_o / D_o$$



Udział nadwyżki operacyjnej w dochodach bieżących.

$$W_B = N_o / D_B$$

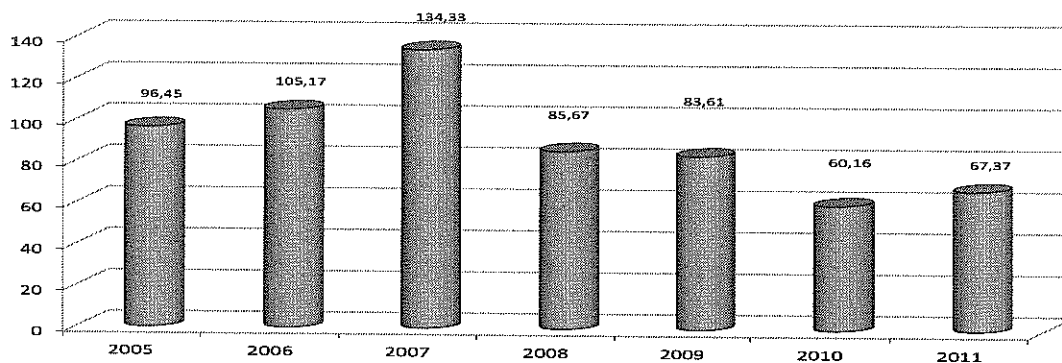


Obliczenie wyniku operacyjnego pozwala na ocenę potencjalnej zdolności i możliwości jednostki samorządu terytorialnego do spłaty zobowiązań oraz do finansowania wydatków o charakterze inwestycyjnym.

W Gminie Koluszki poziom udziału nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem czy bieżących jest zadowalający, mimo że wyraźnie widać, że wydatki bieżące w coraz większym zakresie finansowane są dochodami bieżącymi. We wcześniejszych wykresach kreował się obraz, gdzie wydatki bieżące 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.

$$W_B = N_o + D_M / W_M$$



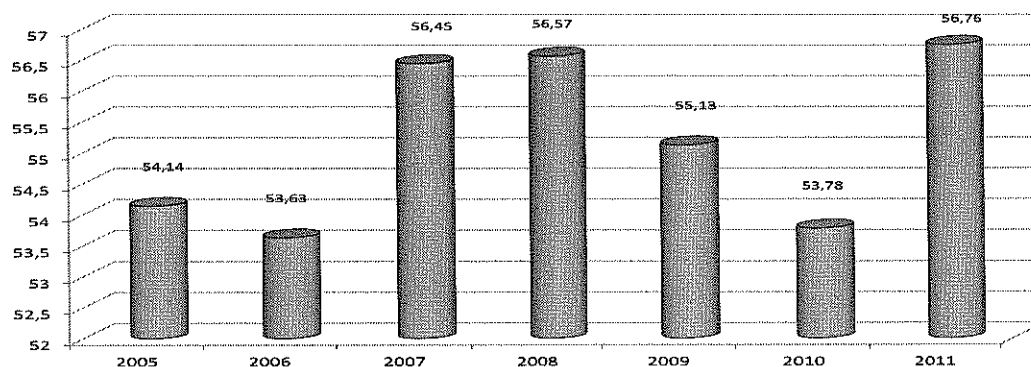
Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim jednostka samorządu terytorialnego finansuje inwestycje środkami własnymi, czyli zdolność do samofinansowania. Im wyższa jest ta relacja tym mniejsze jest ryzyko utraty płynności finansowej w związku z nadmiernymi kosztami obsługi zadłużenia, jednak jego wysoka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

4. Wskaźniki dochodów:

Udziały dochodów podatkowych w dochodach bieżących.

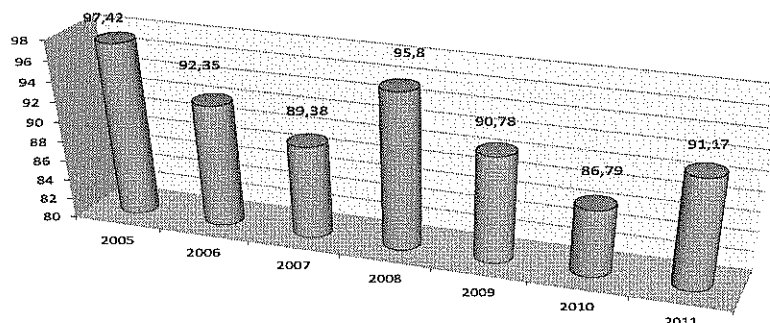
$$W_{D1} = D_{POD} / D_B$$



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.

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



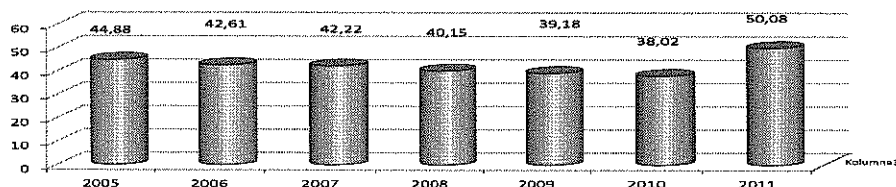
Przedmiotowy wykres dotyczy informacji finansowej o zależności dochodów bieżących (podatki, opłaty, subwencja, dotacje na zadania bieżące) w stosunku do wszystkich dochodów budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

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.

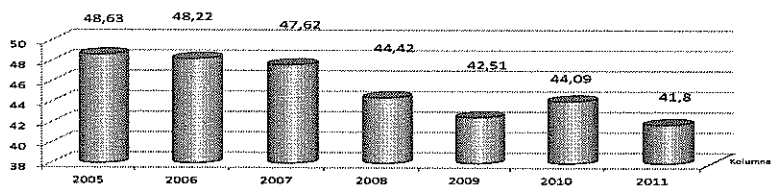
$$W_{W1} = W_W / W_B$$



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 Koluszek stanowił w zależności od roku wskaźnik od 3%-5%. W wyniku powyższego wynagrodzenia nie rosną proporcjonalnie do wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych. Wyraźny wzrost wydatków na wynagrodzenia widać w roku 2011 ale związane jest to z przekształceniem przedszkoli z zakładów budżetowych w jednostki budżetowe przez co nie otrzymują już dotacji ale plan jest rozpisany z uwzględnieniem m.in. wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Relacja transferów bieżących do wydatków bieżących.

$$Wwz = T_B / W_B$$



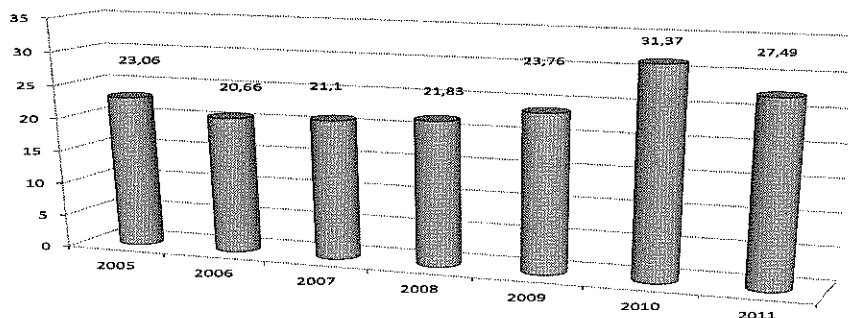
W/w wykres określa jaką część w wydatkach bieżących stanowią te finansowane wyłącznie subwencją i dotacjami bieżącymi z budżetu państwa. Jest to odwzorowanie sfery dochodowej w wydatkach bieżących gminy. Należy dodać, że różnica we wskaźniku do 100% sfinansowana jest własnymi środkami gminy.

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

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

Udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem.

$$W_W = W_M/W_O$$



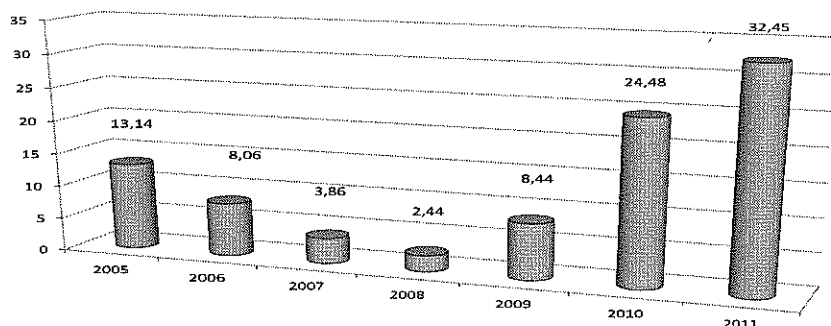
W grupie wskaźników wydatków Ministerstwo Finansów umieściło również odniesienie do wydatków majątkowych we wszystkich wydatkach realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego. Wskaźnik obrazuje jaki procent wszystkich wydatków stanowią te przeznaczone na wydatki majątkowe tzn. dotacje inwestycyjne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

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

$$W_Z = Z_O/D_B$$

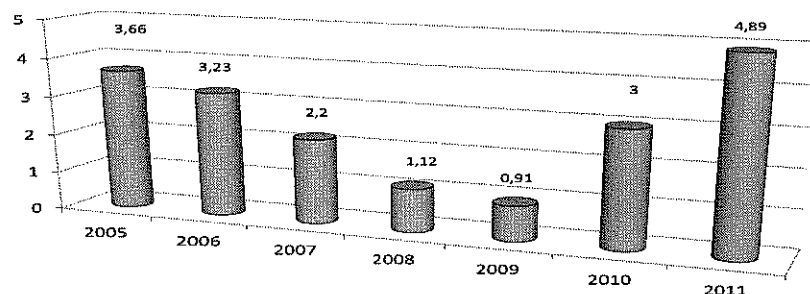


Wskaźnik obciążenia dochodów bieżących długiem określa poziom zadłużenia w odniesieniu do dochodów bieżących gminy.

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.

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

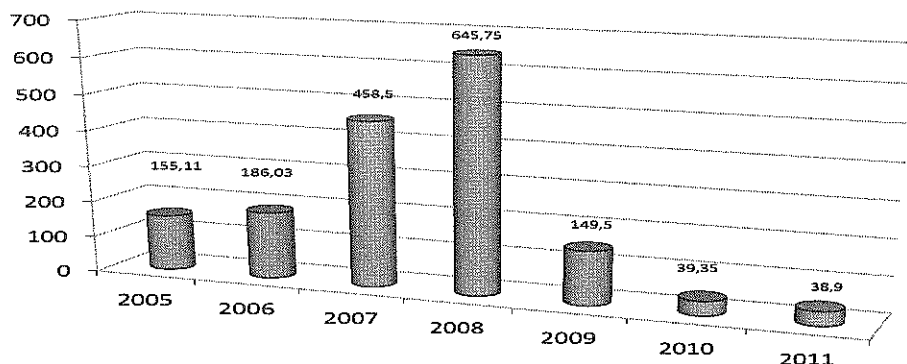


W/w wykres odnosi się również do zadłużenia ale obejmującego przypadające wyłącznie w danym roku spłaty odsetek i rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów w dochodach bieżących gminy. Im większa jest wartość tej relacji tym większe jest ryzyko wystąpienia niewypłacalności jednostki samorządu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

$$W_z = N_o / Z_o$$

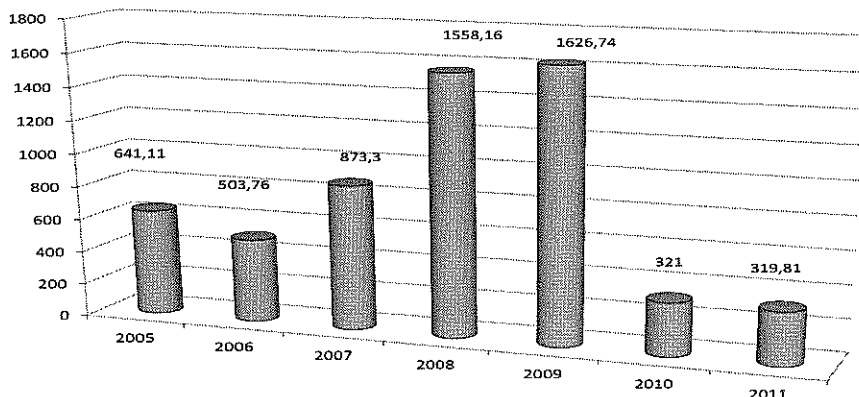


Możliwość terminowego regulowania płatności z tytułu obsługi zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego zależy też w dużym stopniu od relacji nadwyżki operacyjnej jaką generuje dana jednostka do obsługi zadłużenia i zobowiązań ogółem. Wskaźnik obrazuje relatywną wysokość stanu zobowiązań jst w stosunku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

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

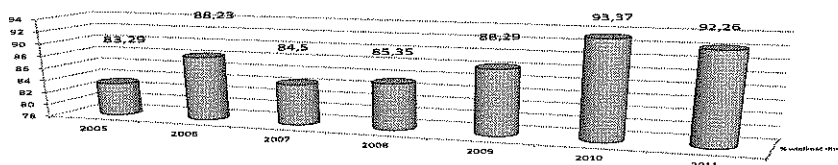


Wartość wskaźnika informuje, czy nadwyżka operacyjna wystarczabyłaby jednostce na spłatę rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Im wyższa jest wartość wskaźnika tym większą część nadwyżki środków można przeznaczyć na inwestycje lub na spłatę nowych kredytów / pożyczek zaciągniętych w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

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

Obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia.

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

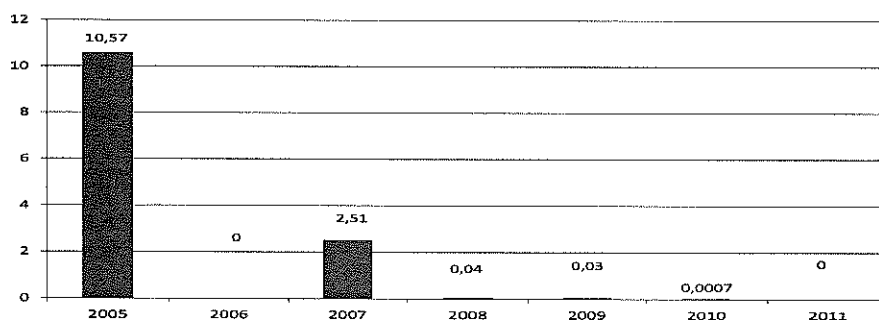


Wskaźnik obrazuje obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia w postaci spłatą rat kapitałowych i odsetkami. Wartość wskaźnika większa od 100 świadczy o tym, że dochody bieżące nie wystarczają na pokrycie wydatków bieżących i obsługi zadłużenia.

Sytuacja Gminy Koluszki, według powyższego wykresu, jest dowodem na to, że nie ma obaw aby dochody bieżące nie wystarczyły na sfinansowanie bieżącego funkcjonowania gminy wraz ze spłatą już zaciągniętych pożyczek i kredytów. Wskaźniki wskazują bowiem na poziom w granicach do 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 perspektywę 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 Zieleni 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 Galkowie Małym zgodnie z zapisem w budżecie, świetlice 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 Kochanowskiego 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.

UZASADNIENIE
do projektu uchwały w sprawie zmian do budżetu Gminy Koluszki na 2012
do projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koluszki
na lata 2012-2023

Plan dochodów budżetu gminy na rok 2012 w kwocie 56 508 078,64 zł zwiększa się o kwotę 279 390,20 zł co po zmianach stanowi plan 56 787 468,84 zł. Większość zaproponowanych poniżej zmian podyktowana jest:

- 1) dział 700, rozdział 70005 §0470 – 10 tys. zł – urealnienie wpływów o charakterze opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – zgodnie z zawartymi ostatecznie umowami gmina winna osiągnąć tu dochody w granicach 220 tys. zł. Na koniec września otrzymaliśmy z w/w opłat kwotę ponad 180 tys. zł. Z uwagi na powyższe prowadzony jest proces egzekucji ale zasadnym jest zmniejszenie planu,
- 2) dział 700, rozdział 70005 §0760 + 30 100,00 zł – w trakcie roku otrzymaliśmy wyższe wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Na koniec września br. wpływy stanowią kwotę ponad 153 tys. zł w związku z czym zasadnym jest aby plan 123 900,00 zł zwiększyć do kwoty 154 tys. zł,
- 3) dział 750, rozdział 75011 §2360 + 10,00 zł – gmina realizuje w imieniu budżetu państwa zadanie m.in. w zakresie ewidencji ludności. W ramach wskazanych czynności zobowiązani jesteśmy do udostępniania danych osobowych w sytuacji spełnienia przez wnioskodawcę wszystkich warunków ustawowych. Jednym z takich wymogów jest wniesienie opłaty za udostępnienie danych w wysokości 31,00 zł – z tej to kwoty gminie należą się dochody w wysokości 5%,
- 4) dział 750, rozdział 75095 §0970 + 5 160,00 zł – na ostatnim posiedzeniu Rady Miejskiej zwiększaliśmy w/w plan o kwotę 45 240,00 zł w związku z przygotowanym wnioskiem 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. Powyższa kwota była szacunkowa i nie obejmowała w zasadzie miesiąca września z uwagi na fakt, że nie mieliśmy informacji od którego dnia miesiąca września zostaną zawarte umowy o pracę z poszczególnymi osobami w ramach w/w robót publicznych i funduszu interwencyjnego. Stąd plan po stronie dochodów został oszacowany ostrożnie. Na chwilę obecną, mając już dokładną informację, możemy w/w refundację urealnić poprzez zwiększenie o kwotę 5 160,00 zł,
- 5) dział 754, rozdział 75412 §0960 + 10 tys. zł – gmina otrzymała darowiznę od osoby fizycznej z przeznaczeniem na sfinansowanie działalności bojowej prowadzonej przez OSP Borowa,
- 6) dział 754, rozdział 75495 §0970 + 5 535,00 zł – odszkodowanie wypłacone przez ubezpieczyciela w związku z uszkodzeniem, w wyniku złych warunków atmosferycznych, kamery z monitoringu miejskiego,
- 7) dział 756, rozdział 75615 §0910 + 350,00 zł – naliczona i wpłacona do budżetu opłata prolongacyjna w związku z uzyskaniem przez przedsiębiorców ulgi w postaci odroczenia bądź rozłożenia na raty zapłaty zaległych podatków lokalnych,
- 8) dział 756, rozdział 75616 §0330 + 900,00 zł – na koniec września br. do budżetu gminy wpłynął podatek leśny płacony przez osoby fizyczne w wysokości już ponad 7 tys. zł stąd koniecznym jest urealnieniem tej pozycji wpływów,
- 9) dział 756, rozdział 75618 §0490 + 26 020 zł – na koniec września br. do budżetu gminy wpłynęły opłaty za zajęcie pasa drogowego w wysokości już ponad 186 tys. zł stąd koniecznym jest urealnieniem tej pozycji wpływów (+ 6 tys. zł), również na koniec września br. do budżetu gminy wpłynęła opłata adiacencka w wysokości już ponad 60 tys. zł stąd koniecznym jest urealnieniem tej pozycji wpływów (+ 20 tys. zł),
- 10) dział 756, rozdział 75618 §0690 + 150,00 zł, §0910 + 20,00 zł, §0920 + 200,00 zł – są to otrzymane wpływy w postaci zwrotu kosztów wysyłki upomnień oraz naliczone odsetki z tytułu nieterminowej zapłaty opłaty za zajęcie pasa drogowego i opłaty adiacenckiej,

- 11) dział 756, rozdział 75619 + 36 271,00 zł – zmiany wprowadzane po stronie dochodów w powyższej klasyfikacji budżetowej to wynik działalności gazety „Tydzień w Koluszkach” w ramach, której zwiększamy o 15 tys. zł dochody związane z zamieszczaniem ogłoszeń w gazecie oraz wpływy ze sprzedaży TwK o kwotę 21 tys. zł, pozostałe wielkości związane są z egzekucją w związku z nieterminową zapłatą za ogłoszenia,
- 12) dział 801, rozdział 80101 §0580 + 1 131,00 zł oraz §0910 + 369,00 zł – spłata naliczonej kary Firmie Projekt Plus za niewłaściwe wykonanie dokumentacji projektowej na potrzeby remontu SP w Róży, cy,
- 13) dział 801, rozdział 80110, §2007 + 63 187,20 zł stanowi o pozyskanym przez Gimnazjum Nr 2 w Koluszkach grantie w związku z przystąpieniem do realizacji Programu Comenius,
- 14) dział 801, rozdział 80195 – w ramach konkursu ogłoszonego przez Urząd Marszałkowski w Łodzi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki poddziałanie 9.1.2. „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych” Gmina Koluszki otrzymała dofinansowanie na projekt pn. „Szansa dla ucznia”. Zajęcie realizowane w ramach w/w projektu będą trwać w latach 2012/2013 i skierowane są do dzieci ze szkół podstawowych Gminy Koluszki. Na zadanie otrzymaliśmy łącznie 328 806,90 zł współfinansowane środkami unijnymi i dotacją z budżetu państwa. Zakładamy, że do końca 2012 roku otrzymamy pełną kwotę dofinansowania. W ramach w/w środków zakupione zostanie wyposażenie do szkół oraz sfinansowane zostaną wynagrodzenia osób prowadzących zajęcia lekcyjne. Zaproponowane wyżej zmiany związane są z przeniesieniem niewydatkowanych środków o charakterze majątkowym do dochodów bieżących,
- 15) dział 852 + 38 944,00, w tym:
 - a) rozdział 85212 §0900 + 1 644,00 zł i §2910 + 2 tys. zł – zwiększa się dochody związane z egzekucją nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, które następnie przekazywane są do budżetu państwa,
 - b) rozdział 85212 §2360 + 10 300,00 zł zwiększenie wpływów gminy w związku z prowadzonymi działaniami komorniczymi wobec dłużników alimentacyjnych natomiast zmniejsza się dochody z tytułu rozliczenia zaliczki alimentacyjnej,
 - c) rozdział 85219 §0920 + 8 800,00 zł – urealnia się plan dochodów pochodzących z odsetek od rachunków bankowych przypisanych M-G OPS w Koluszkach. Jednostki budżetowe bowiem, za wyjątkiem tych działających w sferze oświaty ponieważ tu występuje wyodrębniony rachunek, wszelkie dochody zobowiązane są odprowadzać do budżetu gminy,
 - d) rozdział 85228 §0830 + 12 tys. zł – urealnia się dochody otrzymywane od osób, które korzystają z usług opiekuńczych Ośrodka Pomocy Społecznej,
 - e) rozdział 85295 §0970 + 4 200,00 zł – w budżecie zabezpieczone są środki w wysokości 60 tys. zł z przeznaczeniem na zatrudnienie osób w ramach prac społecznie użytecznych. Z powyższej kwoty gmina otrzymuje refundację z PUP w wysokości 60% poniesionych wydatków co obejmuje plan 36 tys. zł. Do końca roku zakładamy zwiększenie wydatków o kwotę 7 tys. zł (po zmianie 67 tys. zł) co pozwoli przekazać świadczenia dla 21 osób jeszcze na miesiąc grudzień stąd refundację należy zwiększyć o 4,2 tys. zł (7 tys. zł x 60%),
- 16) dział 900, rozdział 90002 §2440 + 70 290,00 zł – w gminie realizowany jest program związany z usuwaniem wyrobów azbestowych finansowany przez WFOŚiGW w Łodzi. W bieżącym roku otrzymaliśmy już dotację w kwocie ponad 36 tys. zł w związku z rozliczeniem zadania prowadzonego w 2011 roku. Nie mniej i w bieżącym roku przystąpiliśmy do programu i wystąpiliśmy do WFOŚiGW w Łodzi o dofinansowanie, który to decyzją z dnia 27 września br. przyznał Gminie Koluszki środki finansowe w kwocie 70 290,00 zł.

Plan wydatków w kwocie 71 816 815,02 zł zmniejsza się o kwotę 375 220,16 zł co stanowi po zmianach wielkość 71 441 594,86 zł:

- 1) urealnia się plan finansowy na 2012 roku ZUK w Koluszkach poprzez zwiększenie dotacji z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych (dział 600, rozdział 60016 §2650 + 20 tys. zł) co związane jest z potrzebami w zakresie remontów jeszcze w IV kwartale br., zmniejszenie planu do faktycznie przekazanej z budżetu kwoty na zakup maszyn wykorzystywanych do robót na drogach przez ZUK (dział 600, rozdział 60016 §6210 – 84 729,00 zł), zwiększenie dotacji stanowiącej dopłatę do czynszu najmu lokali socjalnych i komunalnych (dział 700, rozdział 70001 §2650 + 46 132,00 zł) co głównie stanowi dopłatę z budżetu do straty zakładu na zasobie komunalnych z uwagi na zaległości w płaceniu czynszów

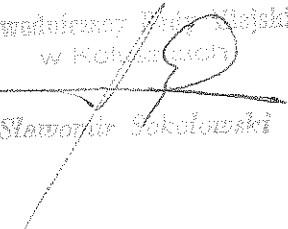
- przez najemców, zwiększenie dotacji dla ZUK związanej z utrzymaniem terenów zielonych w gminie (dział 900, rozdział 90004 §2650 + 42 400,00 zł) z uwagi na dogodne warunki klimatyczne w bieżącym roku zakład zobowiązany był prowadzić częściej koszenia i czynności pielęgnacyjne zieleni miejskiej,
- 2) zmiana funduszu sołeckiego w Sołectwie Gałków Mały Zachód – na zebraniu sołeckim postanowiono odstąpić od zadania związanego z opracowaniem dokumentacji technicznej na wykonanie oświetlenia ul. Krawieckiej i Ogrodowej (dział 900, rozdział 90015 § 6050 – 6 tys. zł) natomiast środki zobowiązano gminę aby przeznaczyła na zakup płyt drogowych (dział 600, rozdział 60016 §4210 + 6 tys. zł),
 - 3) zmiana funduszu sołeckiego sołectwa Jeziorko – postanowiono by zaoszczędzone środki w łącznej kwocie 5 601,15 zł zdjąć z zadań związanych z wymianą opraw na energooszczędne, imprezy integracyjnej, zakupu krzeseł, stolików i namiotu natomiast wprowadzić na bieżące utrzymanie drogi gminnej (dział 600, rozdział 60016 §4210 + 5 601,15 zł, dział 900, rozdział 90015 §4300 – 3 tys. zł, dział 921, rozdział 92195 §4210 – 2 601,15 zł),
 - 4) dział 600, rozdział 60016 §6050:
 - a) + 500,00 zł na zadaniu związanym z budową chodnika oraz przebudową dróg w ulicach Próchnika, Kochanowskiego w Koluszkach to zabezpieczenie środków na badanie gruntu,
 - b) + 24 tys. zł na zadaniu związanym z budową kanalizacji deszczowej w ul. Sikorskiego w Koluszkach to rozszerzenie zadania o wyprowadzenie kanalizacji deszczowej w ulicę Kościuszki,
 - c) – 30 012,00 zł stanowi zdjęcie zadania związanego z opracowaniem dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji w ulicach Koluszkowskiej i Wspólnej w Żakowicach wraz z ich przebudową – w związku z nową koncepcją skanalizowania tego terenu powstanie jedno, duże zadanie obejmujące tereny osiedla Łódzkie II i w/w część Żakowic,
 - 5) dział 750, rozdział 75023 + 151 349,00 zł związane jest z uruchomieniem z dniem 01 maja 3% regulacji funduszu płac pracowników Urzędu (pierwotnie zakładaliśmy skutki w granicach 70 tys. zł) z uwagi jednak na zmiany kadrowe, zwolnienia lekarskie itp. skutki na wynagrodzeniach to kwota w granicach 38 tys. zł. Największy wpływ na w/w zwiększenie funduszu płac ma jednak zmiana ustawowa o 2% składki na ubezpieczenie społeczne pracodawcy co w przypadku Urzędu Miejskiego stanowi w granicach 124 tys. zł,
 - 6) dział 750, rozdział 75095 – 11 251,00 zł, w tym:
 - a) w ramach pozostałej działalności urealniliśmy do końca roku budżetowego fundusz płac pracowników gazety TwK co pozwoliło nam zdjąć środki w łącznej kwocie 6 056,00 zł,
 - b) na wrześniowym posiedzeniu Rady Miejskiej zwiększaliśmy również plan wydatków o kwotę 75 317,00 zł w związku z przygotowanym wnioskiem 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. Powyższa kwota była szacunkowa, jednak inaczej niż po stronie dochodów, tutaj uwzględniliśmy zatrudnienie od początku miesiąca września z uwagi na fakt, że nie mieliśmy informacji od którego dnia miesiąca września zostaną zawarte umowy o pracę z poszczególnymi osobami w ramach w/w robót publicznych i funduszu interwencyjnego. Stąd finalnie plan po stronie wydatków został oszacowany wyżej niż potrzeby. Na chwilę obecną, mając już dokładną informację, możemy w/w refundacje urealnić poprzez zmniejszenie o kwotę 5 195,00 zł,
 - 7) dział 754, rozdział 75495 §6050 – 3 983,00 zł – z uwagi na zakończenie inwestycji związanej z budową monitoringu na terenie parkingu przed Urzędem zasadnym jest urealnić plan do faktycznych kosztów,
 - 8) dział 758, rozdział 75818 §4810 – proponuje się przeznaczyć z rezerwy celowej w zakresie administracji kwotę 40 tys. zł z przeznaczeniem na uzupełnienie do końca 2012 roku braków w funduszu płac Urzędu oraz kwotę 290 336,52 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie niedoborów w planach finansowych do końca roku budżetowego 2012 wszystkich placówek oświatowych o czym mowa poniżej,

- 9) przedmiotowymi zmianami urealnia się wszystkie plany finansowe szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych, przedszkolach, gimnazjach i świetlicach szkolnych biorąc pod uwagę potrzeby do końca roku 2012. W wyniku zmian zwiększa się wydatki na utrzymanie szkół podstawowych (rozdział 80101) o kwotę 143 003,46 zł, zmniejsza się wydatki na utrzymanie tzw. oddziałów „0” (rozdział 80103) o kwotę 18 899,06 zł, zwiększa się plan wydatków na utrzymanie pięciu placówek przedszkolnych (rozdział 80104) o kwotę 159 088,18 zł, zwiększa się środki na utrzymanie gimnazjów (rozdział 80110) o kwotę 87 847,90 zł oraz wprowadzono do planu Gimnazjum Nr 2 dotację w ramach programu Comenius w kwocie 63 187,20 zł, zmniejszono wydatki z przeznaczeniem na utrzymanie świetlic szkolnych (rozdział 85401) o kwotę 78 403,96 zł,
- 10) dział 801, rozdział 80195 + 49 904,89 zł – w 2012 roku Gmina Koluszki winna otrzymać z Urzędu Marszałkowskiego w Łodzi Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki poddziałanie 9.1.2. „Wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów z grup o utrudnionym dostępie do edukacji oraz zmniejszanie różnic w jakości usług edukacyjnych” na projekt pn. „Szansa dla ucznia” pełną kwotę 328 806,90 zł współfinansowane środkami unijnymi i dotacją z budżetu państwa (na dzień dzisiejszy otrzymaliśmy transzę w wysokości 208 011,90 zł). Zajęcie realizowane w ramach w/w projektu trwają i będą dalej prowadzone w latach 2012/2013 i skierowane są do dzieci ze szkół podstawowych Gminy Koluszki. Z uwagi na sprawną realizację poszczególnych elementów projektu postanowiono aby część zadań przypisanych do 2013 roku wykonać już w bieżącym stąd przeniesiono wydatki 49 904,89 zł a i za tym część zadań do budżetu 2012 roku z ostatecznym planem wydatków 265 927,79 zł przez co planowane wydatki w 2013 roku stanowią 62 879,11 zł,
- 11) dział 851, rozdział 85154 + 20 500,00 zł – z uwagi na niewydatkowanie w pełni wszystkich pozyskanych dochodów w 2011 roku z opłat za uzyskanie koncesji na sprzedaż napojów alkoholowych na zadania zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi wprowadza się przedmiotową zmianę do programu przeciwdziałania alkoholizmowi a źródło finansowania to rozliczenie wolnych środków z 2011 roku,
- 12) dział 852 to przede wszystkim urealnienie do końca roku budżetowego 2012 planu wydatków na zadaniach realizowanych przez M-GOPS w Koluszkach, i tak:
- a) zmniejsza się o 7 tys. zł środki stanowiące odpłatność gminy za pobyt naszych mieszkańców w domach pomocy społecznej,
 - b) zmniejsza się o 9 860,00 zł do kwoty 5 100,00 zł wydatki na finansowanie zadania związanego z pobytem dzieci w rodzinach zastępczych z terenu Gminy Koluszki. Zadanie to jest prowadzone dopiero od 01 stycznia br. stąd trudno ocenić jakie będą koszty. Nie mniej na końca roku kwota 5 tys. zł winna być wystarczająca,
 - c) w rozdziale 85212 dotyczącym wypłaty świadczeń rodzinnych dokonano zmian w ramach zadań zleconych finansowanych wyłącznie dotacją celową. Wprowadzono, podobnie jak po stronie dochodów, kwotę 3 644,00 zł jako zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych. Zwiększono plan finansowy Ośrodka o kwotę 12 500,00 zł pochodzącą z prowadzonych przez pracowników działań komorniczymi wobec dłużników alimentacyjnych – środki te ośrodek przeznacza na sfinansowanie m.in. kosztów usług pocztowych, papieru, tonera itp.,
 - d) rozdział 85215 + 10 tys. zł – biorąc pod uwagę wartość wydanych decyzji o przydzielonych dodatkach mieszkaniowych na dzień 15 października br. czyli kwotę ponad 225 tys. zł przy planie 230 tys. zł oraz zgłaszane potrzeby przez mieszkańców zachodzi konieczność zwiększenia wydatków,
 - e) rozdział 85219 + 2 173,75 zł – urealniono plan wydatków Ośrodka Pomocy do końca bieżącego roku,
 - f) rozdział 85228 – podobnie jak wyżej w zakresie potrzeb związanych z realizacją usług opiekuńczych i specjalistycznych zwiększa się plan o kwotę 274,00 zł. Plan wydatków po zmianach stanowi 92 380,00 zł co powinno pozwolić na prawidłową realizację w/w zadania,
 - g) zadanie związane z organizacją prac społecznie użytecznych i wprowadzone zmiany po stronie wydatków zostały opisane powyższej przy okazji analizy strony dochodowej,
- 13) dział 900, rozdział 90001 §6050 + 16 tys. zł – w związku z zamiarem wykonania remontu nawierzchni ulic Wincentego Pola i Żwirki w Koluszkach zachodzi konieczność wykonania w w/w ulicach wyprowadzeń kanalizacji sanitarnej do granic pasa drogowego,

- 14) dział 900, rozdział 90095 – w związku z zakończeniem inwestycji polegającej na budowie wodociągu w ul. Próchnika w Koluszkach istnieje możliwość zmniejszania planu wydatków do faktycznego wykonania. Z uwagi na powyższe zmniejszamy plan o 20 tys. zł. Natomiast przy inwestycji związanej z przebudową wodociągu w ul. 11 Listopada w Koluszkach zabezpieczamy środki na zapłatę odsetek i zakup tablicy informacyjnej w związku z wystąpieniem o dofinansowanie w/w inwestycji pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi,
- 15) dział 921, rozdział 92195 – przy inwestycjach związanych z budową świetlic wiejskich we wsiach Felicjanów i Stary Redzeń zabezpieczamy odpowiednio kwoty po 7 tys. zł z przeznaczeniem m.in. na sfinansowanie opłat przyłączeniowych co stanowią wydatki nie związane z projektem unijnym,
- 16) dział 926, rozdział 92601 §6050 – 19 662,00 zł – w ubiegłym roku Gmina Koluszki wybudowała składane lodowisko natomiast w budżecie 2012 roku zostały zabezpieczone środki na złożenie w/w lodowiska oraz przeszkolenie pracowników w obsłudze technicznej obiektu. Biorąc pod uwagę wykonanie w/w zadań w pierwszych czterech miesiącach br. obecnie urealniamy wydatki do faktycznie poniesionych czyli do kwoty 30 338,00 zł,
- 17) dział 926, rozdział 92695 §6050 + 4 tys. zł – zabezpiecza się odpowiednio kwoty po 2 tys. zł z przeznaczeniem na wykonanie tablic promocyjnych oraz regulaminów korzystania z placów zabaw wybudowanych we wsiach Słotwiny i Katarzynów.

Po wprowadzeniu w/w zmian poziom deficytu ulega zmniejszeniu o kwotę 654 610,36 zł.

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

Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

Sławomir Jankowski

