



EduAkademia.pl

prace naukowe na zlecenie

Praca-licencjacka-budzet-gminy-234

WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY

GMINY ZDUŃSKA WOLA

NA LATA 2007 - 2013

SPIS TREŚCI

WPROWADZENIE	3	
1. ANALIZA BUDŻETU GMINY ZDUŃSKA WOLA W LATACH 2003-2006.		4
1.1. Dochody budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006.	4	
1.2. Wydatki budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006.	9	
1.3. Wyniki budżetów gminy w latach 2003-2006.	12	
2. ZAŁOŻENIA DO PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY.		13
2.1. Założenia zmian dochodów budżetowych.	17	

2.2. Założenia zmian wydatków budżetowych.	25
3. ANALIZA ZDOLNOŚCI FINANSOWEJ GMINY W LATACH 2007-2013.	30
3.1. WYNIKI PROGNOZY DOCHODÓW I WYDATKÓW GMINY NA LATA 2007 -2013	30
3.2. ZADŁUŻENIE GMINY ZDUŃSKA WOLA	31
3.3. PROGNOZA WOLNYCH ŚRODKÓW W BUDŻECIE GMINY ZDUŃSKA WOLA	W LATACH 2007 – 2013 34
4. KRYTERIA WYBORU INWESTYCJI.	35
5. STRUKTURA WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH WEDŁUG ŹRÓDEŁ I DZIEDZIN FINANSOWANIA.	36
6. ZESTAWIENIE RZECZOWO - FINANSOWE WIELOLETNIEGO PLANU INWESTYCYJNEGO.	39
7. ZADANIA PLANOWANE DO REALIZACJI W LATACH 2014 – 2018.	47
8. SPIS TABEL	51
9. SPIS WYKRESÓW	52

Wprowadzenie

Przygotowywany Wieloletni Plan Inwestycyjny gminy Zduńska Wola wskazuje priorytety inwestycyjne gminy, zachowując charakter programu kierunkowego określającego dziedziny i kierunki finansowania. Należy go traktować jako doskonały krok w kierunku zmiany sposobu konstruowania budżetu, ponieważ zawiera on w sobie duży pierwiastek działania celowego, w przeciwieństwie do godzenia się z niemożnością wynikającą z wysokości uzyskiwanych dochodów.

W oparciu o WPI, realizowane będą inwestycje w najbliższych siedmiu latach. Zwiększając szanse na pozyskanie środków pomocowych z Unii Europejskiej ogranicza się rolę polityki przy wyborze inwestycji i kolejności ich realizacji.

Dzięki Wieloletniemu Planowi Inwestycyjnemu władze gminy Zduńska Wola będą mogły prowadzić skoordynowaną działalność inwestycyjną, a wydawanie pieniędzy z budżetu gminy będzie mogło być prowadzone zgodnie z zapisem art. 28 ustawy o finansach publicznych, który stanowi, że „wydatki publiczne powinny być dokonywane w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, umożliwiając terminową realizację zadań publicznych oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

Wieloletni Plan Inwestycyjny stanowi podstawę do tworzenia projektów budżetu gminy w zakresie inwestycji na kolejny rok budżetowy. Opracowanie jest spójne z zapisami Planu Rozwoju Lokalnego.

W celu prawidłowej budowy prognoz konieczna jest wnikliwa diagnoza badanego zjawiska, co wiąże się ze zbadaniem przeszłego oraz teraźniejszego stanu prognozowanych procesów. W tym celu dokonano analizy dochodów oraz wydatków budżetu gminy w latach 2003-2006.

1.1. Dochody budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006.

Struktura dochodów.

Dane dotyczące zmiany struktury poszczególnych dochodów budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006 przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela 1. Struktura dochodów budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006 (w %).

DOCHODY

LATA

2003

2004

2005

2006

Dochody własne

38,79%

41,50%

36,73%

36,17%

Subwencja ogólna

53,48%

47,12%

43,30%

41,27%

Dotacje celowe

7,73%

11,38%

19,97%

22,56%

DOCHODY GMINY RAZEM

100,00%

100,00%

100,00%

100,00%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wykres 1. Dochody gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Struktura dochodów gminy na przestrzeni analizowanych lat podlegała pewnym wahaniom. Udział dochodów własnych w ogólnych dochodach gminy zmniejszał się. Dochody te w roku 2004 stanowiły 41,5% ogólnych dochodów gminy, zaś w roku 2006 było to już 36,17%. Dochody własne są źródłem finansowania

zadań własnych danej jednostki samorządu terytorialnego i to na ich wysokość gmina ma możliwość oddziaływania. Im większy udział mają one w budżecie tym łatwiejszy i bardziej przewidywalny jest proces prognozowania budżetu. Wzrostowi dochodów własnych sprzyja wzrost lokalnej bazy ekonomicznej możliwy do osiągnięcia m.in. w wyniku realizacji inwestycji służących lokowaniu nowej oraz dalszemu rozwojowi istniejącej działalności gospodarczej oraz rozwojowi mieszkalnictwa. Procesy te z kolei w dłuższym okresie czasu zwiększają bazę podatkową.

Udział subwencji w łącznych dochodach gminy malał z 53,48% w roku 2003, do 41,27% w roku 2006. Dotacje celowe zwiększały się, z 7,73% ogółu dochodów w 2003 roku, do 22,56% w roku 2006.

Dochody własne

W latach 2003-2006 wysokość dochodów własnych gminy systematycznie rosła – z 5 063 922 zł w 2003 r. do 6 885 402 zł w 2006 r. W strukturze tej kategorii dochodów największy udział odnotowały dochody z tytułu podatku od nieruchomości, co zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 2. Udział poszczególnych kategorii dochodów w dochodach własnych gminy (w %).

DOCHODY WŁASNE GMINY

LATA

2003

2004

2005

2006

Podatki i opłaty lokalne

53,17%

46,47%

51,29%

48,95%

Podatek rolny

6,68%

5,76%

5,96%

4,36%

Podatek leśny

0,89%

0,75%

0,84%

0,83%

Podatek od nieruchomości

40,23%

35,28%

39,97%

38,01%

Podatek od środków transportowych

1,57%

1,51%

1,84%

2,79%

Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

0,18%

0,11%

0,04%
0,07%
Podatek od spadków i darowizn
0,40%
0,17%
0,62%
0,22%
Podatek od czynności cywilnoprawnych
2,51%
2,19%
1,51%
2,08%
Opłata skarbowa
0,29%
0,13%
0,19%
0,23%
Opłata administracyjna
0,18%
0,31%
0,17%
0,19%
Opłata eksploatacyjna
0,24%
0,23%
0,14%
0,17%
Dochody z majątku gminy
3,13%
6,81%
3,36%
3,15%
Z dzierżawy, najmu
1,86%
1,73%
1,79%
2,04%
Z użytkowania wieczystego
0,52%
0,49%
0,40%
0,35%
Ze sprzedaży mienia
0,76%
4,60%
1,18%
0,76%
Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa
37,07%
39,43%

35,89%
34,94%
Podatek dochodowy od osób fizycznych
34,09%
38,12%
34,09%
33,61%
Podatek dochodowy od osób prawnych
2,99%
1,31%
1,80%
1,33%
Pozostałe dochody własne
6,62%
7,29%
9,46%
12,96%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wykres 2. Podział dochodów własnych gminy Zduńska Wola.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wśród podatków i opłat lokalnych największy udział miał podatek od nieruchomości oraz podatek rolny. Kolejnym pod względem wielkości wpływem podatkowym był podatek od środków transportowych oraz od czynności cywilnoprawnych. Najniższe wpływy wśród podatków i opłat gmina otrzymywała z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej – jego wysokość kształtowała się w roku 2006 na poziomie 0,07% dochodów własnych.

Kolejną kategorią dochodów własnych są dochody z majątku gminy, wśród których przeważają dochody z dzierżawy i najmu, stanowiące odpowiednio 1,86% dochodów własnych w 2003 r., 1,73% w 2004 r., 1,79% w 2005 r. oraz 2,04% w 2006 r.

Wykres 3. Dochody z majątku gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

W strukturze dochodów własnych istotną rolę odgrywają także udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, których udział kształtował się na poziomie 37,07% dochodów własnych w roku 2003 i 34,94% w roku 2006. Wśród tych dochodów dominującą rolę odgrywają wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, których wielkość w 2006 roku wyniosła 2 314 174 zł.

Wykres 4. Dochody gminy Zduńska Wola z udziału w podatkach dochodowych.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Subwencja ogólna

Dochody z tytułu subwencji ogólnej stanowiły w roku 2003 – 53,48% ogółu dochodów gminy Zduńska Wola, zaś w roku 2006 – 41,27%. Podstawową część subwencji stanowiła subwencja oświatowa, co zaprezentowano w poniższej tabeli.

Tabela 3. Udział poszczególnych części subwencji w ogólnej kwocie tego dochodu (w %).

DOCHODY Z TYTUŁU SUBWENCJI

LATA

2003

2004

2005

2006

Część wyrównawcza

18,44%

19,67%

23,13%

25,07%

Część oświatowa

76,38%

77,19%

76,04%

74,93%

Część równoważąca

5,18%

3,13%

0,83%

0,00%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wykres 5. Dochody gminy z tytułu subwencji ogólnej.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Część oświatowa subwencji stanowiła w 2003 roku kwotę 5 332 326 zł i wzrosła do kwoty 5 887 235 zł w 2006 roku. Stanowiło to 40,85% ogółu dochodów gminy w roku 2003 oraz 30,92% ogółu dochodów w roku 2006.

Dotacje celowe

Kolejną kategorię dochodów gminy stanowią dotacje celowe, w ramach których podstawowe znaczenie mają dotacje celowe z budżetu państwa, których wysokość rosła od kwoty 765 518 zł w 2003 roku do 4 099 466 zł w 2006 roku.

Tabela 4. Udział poszczególnych kategorii dotacji w dochodach gminy (w %).

DOCHODY Z DOTACJI

LATA

2003

2004

2005

2006

Dotacje celowe z budżetu państwa

5,86%

10,89%

16,30%

21,53%

Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

0,00%

0,00%

0,00%

0,02%

Środki z funduszy celowych

0,34%

0,28%

3,57%

0,85%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wykres 6. Dochody gminy z tytułu dotacji celowych.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Środki na inwestycje

Wśród dochodów gminy wyróżnić możemy także dotacje na inwestycje, które stanowiły odpowiednio w roku 2003 kwotę 199 045 zł, w roku 2004 – 31 657 zł, w 2005 roku – 16 190 zł i w 2006 roku – 30 000 zł.

1.2. Wydatki budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006.

Wydatki gminy Zduńska Wola systematycznie rosły – z 12 698 530 zł w 2003 r. do 20 903 546 zł w 2006 r. W strukturze wydatków największy udział odnotowały wydatki na oświatę i wychowanie.

Tabela 5. Struktura wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006.

WYDATKI

LATA

2003

2004

2005

2006

WYDATKI BIEŻĄCE, w tym:

9 198 872

10 419 007

12 315 949

14 744 296

Rolnictwo i łowiectwo

29 942

21 592

16 353

32 532

Transport i łączność

271 164

202 053

238 634

401 206

Gospodarka mieszkaniowa

32 645

78 652

41 920

40 773

Działalność usługowa

2 562

27 938

20 086

50 000

Administracja publiczna

1 404 078

1 391 236

1 450 480

1 659 839

Urzędy naczelnych org. władzy państw., kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

17 505

13 713

36 091

30 145

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

108 892

171 784

167 624

179 393

Dochody od osób praw., fiz., i innych jednost. nie posiad. osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

0
51 234
64 635
44 758

Obsługa długu publicznego

133 509
112 891
27 589
16 696

Różne rozliczenia

3 000
0
0
0

Oświata i wychowanie

5 227 325
5 778 151
6 425 006
7 051 565

Ochrona zdrowia

82 909
86 460
82 046
81 214

Pomoc społeczna

756 026
1 737 843
2 768 885
4 131 671

Edukacyjna opieka wychowawcza

508 800
163 834
422 592
473 397

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

515 107
431 536
415 862
417 660

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

62 500
77 195

79 523
76 285

Kultura fizyczna i sport

42 908
72 895
58 623
57 162

WYDATKI INWESTYCYJNE

3 499 658
4 196 206
4 140 710
6 159 250

Wydatki gminy ogółem

12 698 530
14 615 213
16 456 659
20 903 546

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabela 6. Wydatki gminy Zduńska Wola w podziale na bieżące i inwestycyjne, w latach 2003 – 2006.

WYDATKI

LATA

2003
2004
2005
2006

Wydatki bieżące

72,44%
71,29%
74,84%
70,53%

Wydatki inwestycyjne

27,56%
28,71%
25,16%
29,47%

Wydatki gminy ogółem

100,00%
100,00%
100,00%

100,00%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wykres 7. Podział wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

W strukturze wydatków budżetowych gminy można zauważyć następujące relacje i proporcje:

-w całym analizowanym okresie największa część środków finansowych kierowana była na cele oświaty i wychowania (41,16% w 2003 r. oraz 33,73% wszystkich wydatków w 2006 r.). Dla zachowania pełnej porównywalności wielkości wydatków oświatowych należy uwzględnić również wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą. Ich udział w strukturze wydatków nie był jednak wysoki, ich wartość wynosiła w roku 2003 – 4,01% wszystkich wydatków i 2,26% w roku 2006. Należy stwierdzić, że w dłuższym okresie należy dążyć do zapobieżenia nadmiernemu wzrostowi tej grupy wydatków. Racjonalizacji wydatków służą analizy ekonomiczne wykazujące jednostkowe koszty funkcjonowania poszczególnych placówek oświatowych. Z punktu widzenia gospodarowania całym budżetem koncentracja wydatków w jednej branży może mieć długookresowo negatywny wpływ na poziom zaspokojenia potrzeb w innych sferach funkcjonowania gminy;

-na uwagę zasługuje zwiększająca się kwota wydatków na potrzeby opieki społecznej. Udział tej grupy wydatków wzrósł z 5,95% w 2003 r. do 19,77% w 2006 r. Wprawdzie podstawowym źródłem finansowania tych wydatków były dotacje budżetu państwa przekazywane na realizację zadań zleconych, jednak z upływem czasu zwiększał się także zakres zadań finansowanych środkami własnymi budżetów gmin. Jak wykazuje praktyka, środki przekazywane w formie dotacji nie pokrywały rzeczywistych kosztów świadczonych usług. Ponadto należy zakładać, analizując zachodzące zmiany demograficzne, że udział tej grupy wydatków w ogólnej kategorii wydatków będzie wykazywał w dłuższym okresie czasu tendencję rosnącą;

-znacznym udziałem w wydatkach gminy miały wydatki związane z funkcjonowaniem administracji publicznej, wynosiły one odpowiednio 11,06% w 2003 r., 9,52% w 2004 r., 8,81% w 2005 r. oraz 7,94% w 2006 r.;

-wydatki na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska kształtowały się na poziomie 4,06% w 2003 r. i malały. W roku 2006 wynosiły 2% ogółu wydatków;

-wydatki związane z transportem i łącznością kształtowały się na poziomie 2% ogółu wydatków;

-wydatki na bezpieczeństwo i ochronę przeciwpożarową kształtowały się na poziomie 1% ogólnych wydatków gminy;

-poniżej 1% kształtowały się wydatki ponoszone na: rolnictwo i łowiectwo, gospodarkę mieszkaniową, ochronę zdrowia, kulturę fizyczną i sport oraz kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego;

-wydatki związane z obsługą długu publicznego kształtowały się na poziomie 1% ogółu wydatków w roku 2003 i malały;

-w analizowanym okresie udział procentowy wydatków na inwestycje miał tendencję wzrostową i wynosił odpowiednio 27,56% w 2003 r., 28,71% w 2004 r., 25,16% w 2005 r. oraz 29,47% w 2006 r.

1.3. Wyniki budżetów gminy w latach 2003-2006.

W tabeli 7 przedstawiono wielkość wydatków budżetowych na tle dochodów gminy w latach 2003-2006.

Tabela 7. Wydatki budżetowe na tle dochodów gminy Zduńska Wola, w latach 2003 – 2006.

WYDATKI

LATA

2003

2004

2005

2006

Dochody gminy

13 053 671

14 719 203

16 610 215

19 037 893

Wydatki gminy

12 698 530

14 615 213

16 456 659

20 903 546

Wynik

355 141

103 990

153 556

-1 865 653

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Wykres 8. Zestawienie dochodów i wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Jak widać na powyższym zestawieniu w latach 2003-2005 gmina posiadała nadwyżkę, zaś w roku 2006 deficyt budżetowy.

2. Założenia do prognozy dochodów i wydatków gminy.

Cel opracowania prognoz finansowych

Proces planowania finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego pomaga określić ich możliwości inwestycyjne oraz zdolność do zaciągania i obsługi zobowiązań finansowych. Dzięki temu dana jednostka jest w stanie przewidzieć przyszłe konsekwencje decyzji podejmowanych obecnie i podejmować je w bardziej świadomy sposób.

Metodyka opracowania prognoz finansowych

Pojęcia „prognozy” i „prognozowania” nie są jednoznacznie zdefiniowane. Przyjmuje się, że prognozowanie to racjonalne, naukowe przewidywanie przyszłych zdarzeń. Z kolei jako prognozę rozumie się sąd spełniający następujące właściwości:

- sformułowany z wykorzystaniem dorobku nauki,
- odnoszący się do określonej przyszłości,
- weryfikowalny empirycznie,
- niepewny, ale akceptowalny.

Budowa prognozy składa się z kilku etapów, wśród których wyróżnia się:

- sformułowanie zadania prognostycznego,
- podanie przesłanek prognostycznych,
- wybór metody prognozowania,
- wyznaczenie prognozy,
- ocena dopuszczalności prognozy,
- weryfikacja prognozy.

W ramach Wieloletniego Planu Inwestycyjnego zastosowano wyżej sformułowane zasady.

Trafność prognozy

Oceny trafności prognozy będzie można dokonać dopiero po upływie okresu, na który została sformułowana, w momencie, gdy znane będą faktyczne wielkości prognozowanych danych.

Wskaźnik przewidywanej inflacji

Analizując główne źródła dochodów i wydatków budżetowych gminy, można zauważyć, że w dużej mierze zmieniają się one pod wpływem inflacji. Na część dochodów wpływ ma także aktywność gospodarcza, której podstawowym miernikiem są zmiany produktu krajowego brutto.

Celem polityki pieniężnej po 2003 roku było ustabilizowanie dynamiki cen towarów i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,5% z dopuszczalnym przedziałem wahań +/-2 punkt procentowy.

W I połowie 2007 roku poziom inflacji kształtował się pod wpływem stopniowej odbudowy popytu krajowego oraz nadal niskich oczekiwań inflacyjnych determinowanych m.in. poprzez wysoką stopę bezrobocia i niską realną dynamikę przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

Głównymi czynnikami presji na wzrost cen są obecnie:

- wysokie wykorzystanie mocy produkcyjnych w przedsiębiorstwach;
- dynamicznie rosnące zadłużenie sektora publicznego (w ostatnim roku wzrosło realnie o około 8%) i gospodarstw domowych;
- dynamicznie rosnące płace;
- dynamicznie rosnąca konsumpcja.

Nie bez znaczenia na ewentualny wzrost inflacji pozostaje 7% wzrost PKB. Jak uważają ekonomiści polityka pieniężna w okresie wzrostu jest trudniejsza, a w Polsce obecnie występuje wzrost większy niż wskazywałby na to potencjał.

Biorąc pod uwagę przytoczone wyżej fakty, w niniejszej prognozie zakłada się jako prospekcyjnie bezpieczną inflację na poziomie 3% dla każdego analizowanego roku.

Wielkość bazowa

Jako wielkość bazową do projekcji dochodów i wydatków w latach 2007-2013 przyjmuje się planowaną wielkość budżetu w roku 2007.

Rodzaje ryzyka towarzyszącego funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego

Ryzyko wynika z faktu podejmowania decyzji dotyczących przyszłości. Działanie w warunkach ryzyka, ze względu na nieznaną przyszłość oznacza podejmowanie decyzji w sytuacji braku kompletnych informacji. Samorządy w trakcie realizacji długoterminowego planu finansowego powinny uwzględnić wystąpienie zagrożeń, które utrudniają realizację zamierzonych zadań. Zagrożenia te generują ryzyka towarzyszące funkcjonowaniu jednostek samorządu terytorialnego.

Ryzyko istotnej zmiany politycznej w organach gminy.

Radni (członkowie podstawowego organu stanowiącego gminę – wybierani są w wyborach powszechnych przez mieszkańców gminy. Dlatego też na decyzje ekonomiczne oraz finansowe podejmowane przez jednostkę mogą wpływać czynniki polityczne i społeczne.

Ryzyko niestabilności politycznej i gospodarczej.

Związane jest z pogorszeniem ogólnej sytuacji gospodarczej regionu lub kraju, ze wzrostem bezrobocia i inflacji. Zjawiska te wpływają na dochody czerpane z podatków oraz opłat.

Ryzyko zwiększenia zadań zleconych.

Realizowanie nowych zadań związane jest ze zwiększonymi nakładami środków finansowych na bieżące funkcjonowanie. W ślad za nowymi zadaniami powinny być przekazywane środki na ich finansowanie. Jednak w praktyce często wydatki na przekazywane zadania są niedoszacowane przez państwo. Wiąże się to z dofinansowaniem nowych zadań kosztem ograniczenia wydatków na inne dziedziny działalności lub zaciąganiem kolejnych zobowiązań.

Ryzyko instytucjonalne.

Wiąże się z możliwością wprowadzenia zmian regulacji prawnych i podatkowych mających bezpośredni wpływ na kształtowanie się poziomu dochodów gminy.

Ryzyko braku zakładanych źródeł finansowania.

Wiąże się z finansowaniem długookresowych inwestycji środkami obcymi np. z funduszy pomocowych.

Ryzyko przeszacowania dochodów budżetu.

Dochody gminy w dużej części pochodzą z udziału w podatkach państwowych, ściąganych przez państwową administrację podatkową oraz z podatków lokalnych, których górne limity ustalone są przez Ministra Finansów. Stosowanie ulg bądź zwolnień w podatkach państwowych, zmiany stawek podatkowych, prowadzić mogą do obniżenia realnego poziomu dochodów gminy. Planowanie dochodów np. co do wpływów z tytułu sprzedaży mienia, może także opierać się na zbyt optymistycznych założeniach. W rezultacie niższe wpływy skutkują powstaniem deficytu budżetowego, przy ustalonych wcześniej wydatkach.

Ryzyko nadzwyczajnego zwiększenia wydatków budżetu.

Jednostki samorządu terytorialnego tworzą rezerwy w budżecie na wydatki nieprzewidziane. Może jednak okazać się, że utworzona rezerwa nie będzie wystarczająca. Wówczas pokrycie tych wydatków może nastąpić poprzez zwiększenie zadłużenia lub zmniejszenie innych wydatków.

Ryzyko zmiany stawek podatków pośrednich.

Samorządy mogą ponosić również ryzyko zwiększenia stawek podatków pośrednich, np. stawek podatku od

towarów i usług. Co do zasady, jednostki samorządu terytorialnego jako takie, nie mają prawa do pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony. Wobec tego ponoszą ekonomiczny ciężar podatku od towarów i usług. Podwyższenie stawek podatku VAT, może skutkować wyższymi cenami, których zażądają wykonawcy i dostawcy w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego.

Ryzyko stóp procentowych.

Związane jest z obsługą zadłużenia. Oprocentowanie obligacji i kredytów według zmiennej stawki związanej z rentownością bonów skarbowych lub zmiennej stawki WIBOR, może ulec zmianie zarówno w ciągu każdego roku, jak i w poszczególnych latach. Ponieważ na ustalenie rentowności bonów skarbowych i wielkości stawek WIBOR pośredni wpływ ma poziom inflacji, samorząd powinien wziąć pod uwagę ryzyko związane ze zmianami inflacyjnymi. Zmniejszenie poziomu inflacji powodować może zmniejszenie poziomu rentowności bonów skarbowych i WIBOR-u, i tym samym wywierać będzie wpływ na poziom obsługi zadłużenia.

Ryzyko kursowe.

Dotyczy jednostek, które zaciągnęły zobowiązania indeksowane do walut obcych.

2.1. Założenia zmian dochodów budżetowych.

Jak wynika z dotychczasowych doświadczeń planowanie dochodów budżetu w dłuższym okresie czasu jest skomplikowane. Bezpośredni wpływ sektora rządowego na system dotacji celowych, czy też wielkość subwencji ogólnej, ustalanej każdorazowo na dany rok budżetowy, uniemożliwia precyzyjne określenie dochodów w dłuższym okresie czasu. Według założeń gminy Zduńska Wola planuje się coroczny wzrost dochodów w poszczególnych działach.

Tabela 8. Planowany wzrost dochodów gminy Zduńska Wola.

DOCHODY

Planowany wzrost do roku poprzedniego (w %)

2007/ plan (w zł)

2008

2009

2010

2011

2012

2013

Podatki i opłaty lokalne, w tym:

Podatek rolny

294 000

1,3%

1,3%

1,7%

1,8%

1,9%

2,0%

Podatek leśny

56 000

1,7%

1,8%

2,0%

2,2%

2,3%

2,5%

Podatek od nieruchomości

2 590 000

1,4%

1,5%

1,9%

2,1%

2,5%

2,7%

Podatek od środków transportowych

135 000

0,5%

0,5%

0,5%

0,6%

0,6%

0,8%

Podatek od posiadania psów

0

0,1%

0,1%

0,2%

0,2%

0,3%

0,3%

Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

3 000

1,4%

1,6%

1,7%

1,9%

2,0%

2,0%

Podatek od spadków i darowizn

10 000

1,7%

1,9%

2,0%

2,2%

2,5%

2,8%
Podatek od czynności cywilnoprawnych
112 000
1,3%
1,3%
1,5%
1,5%
1,6%
1,7%

Opłata skarbowa
20 000
1,5%
1,8%
2,0%
2,2%
2,5%
2,7%

Opłata eksploatacyjna

10 000
0,3%
0,3%
0,3%
0,3%
0,4%
0,4%

Dochody z majątku gminy, w tym:

z dzierżawy i najmu

99 000
1,1%
1,1%
1,2%
1,2%
1,3%
1,3%

z użytkowania wieczystego

23 000
1,5%
1,5%
1,5%
1,5%
1,5%
1,5%

ze sprzedaży mienia

20 000

1,2%
1,2%
1,2%
1,2%
1,2%
1,2%

Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:

podatek dochodowy od osób fizycznych

3 300 000

1,7%
1,7%
1,9%
1,9%
2,0%
2,0%

podatek dochodowy od osób prawnych

70 000

1,3%
1,3%
1,3%
1,3%
1,3%
1,3%

Pozostałe dochody własne

473 000

1,7%
1,9%
2,0%
2,3%
2,4%
2,6%

Subwencja ogólna, w tym:

część wyrównawcza

2 578 029

1,4%
1,5%
1,6%
1,7%
1,8%
1,9%

część oświatowa

6 404 462

1,3%
1,5%
1,7%
1,9%

2,1%

2,3%

część równoważąca

0

-

-

-

-

-

-

Dotacje celowe, w tym:

Dotacje celowe z budżetu państwa

4 660 856

1,3%

1,4%

1,5%

1,6%

1,7%

1,8%

Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

0

-

-

-

-

-

-

Środki z funduszy celowych

69 940

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Planowana struktura dochodów.

Dane dotyczące zmiany struktury poszczególnych dochodów budżetu gminy Zduńska Wola w latach

2007 - 2013 przedstawiono w tabeli 9.

Tabela 9. Planowana struktura dochodów budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2007-2013 (w %).

DOCHODY

LATA

2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013

Dochody własne

34,48%
34,52%
34,55%
34,60%
34,65%
34,70%
34,75%

Subwencja ogólna

42,92%
42,90%
42,90%
42,89%
42,90%
42,91%
42,94%

Dotacje celowe

22,60%
22,58%
22,55%
22,51%
22,45%
22,39%
22,31%

DOCHODY GMINY RAZEM

100%
100%
100%
100%
100%
100%
100%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabelę 9 zobrazowano wykresem.

Wykres 9. Planowane dochody gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Dochody z podatków i opłat lokalnych

Jednym z podstawowych źródeł dochodów własnych budżetu gminy Zduńska Wola, są podatki i opłaty lokalne. Gmina planuje, że w roku 2007 stanowią one będą około 44,77% dochodów własnych gminy. Największy wpływ na kształtowanie się dochodów z tego tytułu ma podatek od nieruchomości (na poziomie 35,9% dochodów własnych) oraz podatek rolny (około 4% dochodów własnych). Zakłada się, że w dalszym ciągu gmina będzie czerpać największe korzyści z tych podatków.

Tabela 10. Projekcja dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w latach 2007 – 2013.

DOCHODY (dane w PLN)

LATA

2007/ plan

2008

2009

2010

2011

2012

2013

Podatki i opłaty lokalne

3230000

3273707

3320788

3380833

3448058

3528351

3617181

Podatek rolny

294 000

297 822

301 694

306 822

312 345

318 280

324 645

Podatek leśny

56 000

56 952

57 977

59 137

60 438

61 828

63 373

Podatek od nieruchomości

2590000

2626260

2665654

2716301

2773344

2842677

2919430

Podatek od środków transportowych

135 000

135 675

136 353

137 035

137 857

138 684

139 794

Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

3000

3 042

3 091

3 143

3 203

3 267

3 332

Podatek od spadków i darowizn

10 000

10 170

10 363

10 570

10 803

11 073

11 383

Podatek od czynności cywilnoprawnych

112 000

113 456

114 931

116 655

118 405

120 299

122 344

Opłata skarbową

20000

20 300

20 665

21 079

21 542

22 081
22 677

Opłata eksploatacyjna

10 000
10 030
10 060
10 090
10 121
10 161
10 202

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Dochody z majątku gminy

Dzięki majątkowi gmina może pozyskiwać środki pieniężne
z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości
z użytkowania wieczystego
ze sprzedaży mienia

Tabela 11. Projekcja dochodów z majątku gminy w latach 2007 - 2013.

DOCHODY (dane w PLN)

LATA

2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013

Dochody z majątku gminy

142 000
143 674
145 368
147 184
149 022
150 987
152 978

z dzierżawy i najmu

99000
100 089
101 190
102 404
103 633

104 980

106 345

z użytkowania wieczystego

23000

23 345

23 695

24 051

24 411

24 778

25 149

ze sprzedaży mienia

20000

20 240

20 483

20 729

20 977

21 229

21 484

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Według powyższego zestawienia zakłada się, iż dochody z majątku gminy będą wynosiły w roku 2007 około 2% dochodów własnych gminy. Z tego największy przychód gmina uzyska z dzierżawy i najmu. Gmina planuje coroczny wzrost dochodów z tego tytułu.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Gmina posiada swój udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, czyli we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.

Tabela 12. Prognoza dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego w latach 2007 – 2013.

DOCHODY (dane w PLN)

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

3370000
3427010
3484986
3550769
3617797
3689637
3762907
podatek dochodowy od osób fizycznych
3300000
3356100
3413154
3478004
3544086
3614967
3687267
podatek dochodowy od osób prawnych
70 000
70 910
71 832
72 766
73 712
74 670
75 641

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Podatek dochodowy od osób fizycznych

Gmina otrzymuje udział w wysokości proporcjonalnej do poziomu wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na jej obszarze w stosunku do globalnej wysokości wpływów osiągniętych w całym kraju.

W procesie kształtowania prognozy dochodów z tytułu podatku od osób fizycznych założono ich coroczny wzrost. Dochody te będą wynosiły od roku 2007 około 46,71% dochodów własnych gminy. Co stanowi prawie 16% ogółu dochodów gminy.

Gmina może wpływać na wysokość dochodów z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych poprzez utrzymanie dyscypliny meldunkowej, regulowanie stanu prawnego nieruchomości, podejmowanie uchwał w sprawie planów zagospodarowania przestrzennego (dokonywanie pomiarów geodezyjnych, realizację inwestycji infrastrukturalnych, podejmowanie decyzji, które będą sprzyjać osiedlaniu się osób fizycznych).

Dużym zagrożeniem dla budżetu gminy Zduńska Wola jest ulga podatkowa na dzieci wprowadzona ustawą z dnia 5 września 2007 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2007r. Nr 191, poz. 1361). Wynika z niej, że w rozliczeniu za rok 2007 podatnicy mogą odliczyć w zeznaniu podatkowym kwotę 1 145,08 zł, na każde dziecko.

Można przypuszczać, że z ulg rodzinnych i odpisów podatku będzie korzystać znaczna liczba mieszkańców. Podatek dochodowy od osób prawnych

Możliwość uzyskania dochodów z tego tytułu posiadają te gminy, w których podatnik ma siedzibę firmy. Gdy podatnik posiada zakłady (oddziały) położone na obszarze gmin innych niż właściwa dla jego siedziby, to część dochodów z tytułu udziału w podatku przekazywana jest do budżetów gmin, na których obszarze

zakłady się znajdują. Podział odbywa się proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych u podatnika na podstawie umowy o pracę.

Gmina Zduńska Wola posiada stosunkowo niewielkie wpływy z udziału w tym podatku. Zakłada się, coroczny wzrost dochodów z tego tytułu.

Gmina może wpływać na wzrost tego podatku tworząc korzystne warunki do podejmowania działalności gospodarczej, by na jej terytorium powstało jak najwięcej zakładów (oddziałów).

Subwencja

Subwencja ogólna jest:

- formą uzupełnienia dochodów własnych, które z różnych powodów nie są dopasowane do poziomu wydatków ponoszonych przez gminy.
- pełni funkcję wspierania tych gmin, które mają ograniczony dostęp do źródeł dochodów własnych
- jest instrumentem gwarantowania bieżącej płynności jednostek

Zakłada się, że w roku 2007 dochody z subwencji ogólnej będą stanowiły prawie 43% wszystkich dochodów gminy. Planuje się, iż udział dochodów z subwencji ogólnej, w latach 2007-2013, będzie utrzymywał się nadal na poziomie 43% ogółu dochodów gminy.

Tabela 13. Projekcja dochodów z subwencji w latach 2007 - 2013.

DOCHODY (dane w PLN)

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

Subwencja ogólna

8 982 491

9 101 841

9 238 369

9 392 768

9 565 839

9 758 497

9 971 778

część wyrównawcza

2578029

2 614 121

2 653 333

2 695 787

2 741 615

2 790 964

2 843 992

część oświatowa

6404462

6 487 720

6 585 036

6 696 981

6 824 224

6 967 533

7 127 786

część równoważąca

0

0

0

0

0

0

0

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Część oświatowa subwencji ogólnej

Podstawę subwencji ogólnej stanowi część oświatowa. Wysokość subwencji oświatowej ustalana jest przy uwzględnieniu:

- liczby uczniów w szkołach i placówkach,
- typów i rodzajów szkół i placówek prowadzonych przez gminę,
- stopni awansu zawodowego nauczycieli.

W roku 2007, który przyjęty został jako rok bazowy, planuje się, że wysokość subwencji oświatowej wyniesie ponad 71% dochodu z subwencji. Stanowi to ponad 30% ogólnych dochodów gminy.

Gmina planuje coroczny wzrost wysokości subwencji oświatowej. Biorąc pod uwagę analizę wszystkich dochodów gminy, dochody z tego tytułu będą wynosić w latach 2007-2013 około 30% ogółu dochodów gminy.

Należy zwrócić uwagę, iż w związku ze zmniejszającą się liczbą uczniów w szkołach wzrost subwencji oświatowej może nie być tak wysoki.

Tabela 14. Prognozowana liczba uczniów w szkołach na terenie gminy Zduńska Wola w latach 2007–2013.

Prognozowana liczba uczniów w szkołach

LATA

2007

2008

2009

2010
2011
2012
2013

Szkoły podstawowe

861
819
781
763
745
711
689

Gimnazja

492
487
467
445
436
424
416

Szkoły wyższe

574
535
527
492
487
467
445

OGÓŁEM

1 927
1 841
1 775
1 700
1 668
1 602
1 550

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

W przypadku części wyrównawczej subwencji, założono coroczny wzrost dochodów, zaś równoważącej nie zaplanowano dochodów.

z tytułu części

Dotacje celowe

Tabela 15. Prognoza dochodów z tytułu dotacji celowych w latach 2007 - 2013.

DOCHODY (dane w PLN)

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

Dotacje celowe

4 730796

4 791387

4 857487

4 929301

5 007050

5 090981

5 181360

Dotacje celowe z budżetu państwa

4 660856

4 721447

4 787547

4 859361

4 937110

5 021041

5 111420

Dotacje celowe z budżetów innych jst

0

0

0

0

0

0

0

Środki z funduszy celowych

69 940

69 940

69 940

69 940

69 940

69 940

69 940

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Dotacje celowe z budżetu państwa

Dotacje celowe z budżetu państwa stanowią wydatek budżetu państwa przeznaczony na finansowanie lub dofinansowanie konkretnego zadania realizowanego przez jednostki samorządu. Cechami istotnymi tych dotacji są: bezwrotność, nieodpłatność oraz cel, jakim jest realizacja interesu publicznego.

Według założeń urzędu gminy dotacje z tego tytułu wyniosą w roku 2007 około 22,3% wszystkich dochodów gminy. Planuje się coroczne zwiększanie tej kwoty.

Dotacje celowe z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego

W związku z brakiem występowania tej kategorii dochodów w ramach budżetu gminy w latach 2003-2006 w ramach prognozy nie przewidziano dochodów z tego tytułu.

Środki z funduszy celowych

Ze względu na okazjonalne występowanie tej kategorii dochodów w budżecie gminy w ramach prognozy założono, że dochody z tego tytułu będą kształtowały się na poziomie roku 2007.

Możliwości zwiększania dochodów

Tabela 16. Prognozowana wielkość dochodów w podstawowym podziale w latach 2007 – 2013.

DOCHODY
(dane w PLN)

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

dochody własne

7 215 000

7 325 432

7 441 323

7 578 770

7 726 361

7 892 735

8 070 444

subwencje

8 982 491

9 101 841

9 238 369

9 392 768

9 565 839

9 758 497

9 971 778

dotacje celowe

4 730 796

4 791 387

4 857 487

4 929 301

5 007 050

5 090 981

5 181 360

DOCHODY OGÓŁEM

20928287

21218661

21537179

21900839

22299250

22742213

23223582

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

W celu zwiększania dochodów własnych gminy należy w sposób konsekwentny zmniejszać liczbę i kwoty zwolnień z różnych kategorii podatkowych. Konieczna jest także aktywna polityka ściągania zaległości podatkowych we współpracy z Urzędem Skarbowym oraz aktywne pobieranie opłat. Pożądane jest uchwalanie co roku maksymalnych stawek podatkowych, które pozwoliłyby na sukcesywne podnoszenie dochodów własnych gminy. Proponuje się stworzenie kompleksowego programu zwiększania liczby ludności gminy Zduńska Wola oraz podjęcie strategicznych działań mających na celu przyciągnięcie jak największej ilości inwestorów.

Dodatkową możliwością zwiększania dochodów na rozwój gminy są środki pozyskiwane z funduszy pomocowych, głównie unijnych.

2.2. Założenia zmian wydatków budżetowych.

Poziom wydatków gminy zależy od zakresu zadań i obowiązków, które ustawowo należą do zadań gminy. Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym Dz. U. z 1996 r. Nr13, poz. 74 w art. 7 mówi, iż zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy. W szczególności zadania własne obejmują sprawy:

- 1) ładu przestrzennego, gospodarki terenami i ochrony środowiska,
- 2) gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz organizacji ruchu drogowego,
- 3) wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych,

- utrzymania czystości i porządku oraz urządzeń sanitarnych, wysypisk i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, zaopatrzenia w energię elektryczną i ciepłą oraz gaz,
- 4) lokalnego transportu zbiorowego,
 - 5) ochrony zdrowia,
 - 6) pomocy społecznej, w tym ośrodków i zakładów opiekuńczych,
 - 7) gminnego budownictwa mieszkaniowego,
 - 8) oświaty, w tym szkół podstawowych, przedszkoli i innych placówek oświatowo-wychowawczych,
 - 9) kultury, w tym bibliotek gminnych i in. placówek upowszechniania kultury,
 - 10) kultury fizycznej, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych,
 - 11) targowisk i hal targowych,
 - 12) zieleni gminnej i zadrzewień,
 - 13) cmentarzy gminnych,
 - 14) porządku publicznego i ochrony przeciwpożarowej,
 - 15) utrzymania gminnych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych
 - 16) zapewnienia kobietom w ciąży opieki socjalnej, medycznej i prawnej.

Tabela 17. Planowany wzrost wydatków bieżących w gminie Zduńska Wola, w poszczególnych działach, w latach 2007-2013 (w %).

w

WYDATKI (planowany wzrost w %)

LATA

2007
/plan
2008
2009
2010
2011
2012
2013

Rolnictwo i łowiectwo

50 878
1,6%
1,6%
1,6%
1,6%
1,6%
1,6%

Transport i łączność

405 000
1,0%
1,2%
1,3%
1,4%
1,5%
1,6%

Gospodarka mieszkaniowa

155 800

2,0%

2,0%

2,0%

2,0%

2,0%

2,0%

Działalność usługowa

50 000

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

Administracja publiczna

2 005 574

1,6%

1,8%

2,0%

2,0%

2,0%

2,0%

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

217 800

1,3%

1,4%

1,4%

1,5%

1,6%

1,7%

Różne rozliczenia

60 000

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

0,0%

Oświata i wychowanie

7 726 338

1,2%

1,3%

1,4%
1,5%
1,6%
1,7%

Ochrona zdrowia

83 000

1,2%
1,3%
1,3%
1,4%
1,5%
1,5%

Pomoc społeczna

4 781 742

1,3%
1,5%
1,6%
1,8%
2,0%
2,0%

Edukacyjna opieka wychowawcza

447 939

1,1%
1,1%
1,2%
1,2%
1,3%
1,3%

Urzędy naczelných organów władzy

5 901

1,0%
1,0%
1,0%
1,0%
1,0%
1,0%

Dochody od osób fiz., praw. i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

47 000

1,2%
1,4%
1,6%
1,8%
2,0%

2,1%
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska
628 064

1,5%

1,6%

1,7%

1,8%

1,9%

2,0%

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
67 872

1,0%

1,1%

1,1%

1,2%

1,2%

1,3%

Kultura fizyczna i sport

56 672

1,2%

1,3%

1,4%

1,5%

1,6%

1,7%

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabela 18. Prognoza wydatków bieżących gminy Zduńska Wola na lata 2007 – 2013.

WYDATKI BIEŻĄCE (dane w PLN)

LATA

2007

/plan

2008

2009

2010

2011

2012

2013

Rolnictwo i łowiectwo

50 878

51 692

52 519

53 359

54 213

55 081
55 962

Transport i łączność

405 000
409 050
413 959
419 340
425 211
431 589
438 494

Gospodarka mieszkaniowa

155 800
158 916
162 094
165 336
168 643
172 016
175 456

Działalność usługowa

50 000
50 000
50 000
50 000
50 000
50 000
50 000

Administracja publiczna

2 005574
2 037663
2 074341
2 115828
2 158145
2 201307
2 245334

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

217 800
220 631
223 720
226 852
230 255
233 939
237 916

Obsługa długu publicznego

100 000
41 373
25 383
14 914

1 891

0

0

Różne rozliczenia

60 000

0

0

0

0

0

0

Oświata i wychowanie

7 726338

7 819054

7 920702

8 031592

8 152065

8 282499

8 423301

Ochrona zdrowia

83 000

83 996

85 088

86 194

87 401

88 712

90 042

Pomoc społeczna

4 781742

4 843905

4 916563

4 995228

5 085142

5 186845

5 290582

Edukacyjna opieka wychowawcza

447 939

452 866

457 848

463 342

468 902

474 998

481 173

Urzędy naczelnych organów władzy

5 901

5 960

6 020

6 080

6 141

6 202

6 264

Dochody od osób fiz.,praw. i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

47000

47 564

48 230

49 002

49 884

50 881

51 950

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

628 064

637 485

647 685

658 695

670 552

683 292

696 958

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

67 200

67 872

68 619

69 373

70 206

71 048

71 972

Kultura fizyczna i sport

56 000

56 672

57 409

58 212

59 086

60 031

61 052

OGÓŁEM WYDATKI

16888236

16984700

17210179

17463348

17737736

18048440

18376456

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Z zestawienia wynika, że największa część środków kierowana będzie na wydatki związane z oświatą i wychowaniem. W roku 2007 planuje się je na poziomie 45,75% wszystkich wydatków. Następne w kolejności są wydatki na pomoc społeczną (około 28% ogółu) oraz wydatki na administrację publiczną (prawie 12%).

Oświata i wychowanie

W myśl ustawy o systemie oświaty, gmina ponosi wydatki na:

- prowadzenie przedszkoli, szkół podstawowych, gimnazjów,
- przeprowadzanie remontów i zadań inwestycyjnych,
- obsługę administracyjną, finansową, organizacyjną,
- zapewnianie pomocy dydaktycznych,
- organizację dojazdów,
- utrzymanie bibliotek, świetlic, gabinetów lekarskich, sal gimnastycznych.

Gmina Zduńska Wola główne środki kieruje na wynagrodzenia pracowników placówek oświatowych oraz utrzymanie szkół.

Biorąc pod uwagę wysokość subwencji oświatowej oraz poziom wydatków w dziale „Oświata i wychowanie”, należy stwierdzić, że dochody z tytułu subwencji nie pokrywają w pełni wydatków na cele oświatowe na terenie gminy. Gmina zmuszona jest do uzupełnienia brakującej kwoty z dochodów własnych.

Ze względu na duży opór społeczny oraz rozległy teren nie ma możliwości zredukowania liczby placówek oświatowych. Stan infrastruktury oświatowej w gminie jest oceniany jako bardzo dobry i ulega permanentnej poprawie. Wszystkie szkoły wyposażone są w pracownie komputerowe, a większość posiada odpowiednie warunki do uprawiania sportu i rekreacji. Gmina zainteresowana budową nowych placówek przedszkolnych w związku z odnotowaną dużą liczbą urodzeń.

Pomoc społeczna

Z ustawy o pomocy społecznej wynika obowiązek gminy do prowadzenia domów pomocy społecznej, udzielania schronienia, posiłku, niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym, prowadzenie żłobków. W gminie Zduńska Wola środki pomocy społecznej kierowane są głównie na wypłatę świadczeń społecznych, w 90% to zadania zlecone.

Z perspektywy minionych lat wiadomo, że środki przekazywane w formie dotacji na pomoc społeczną nie pokrywają rzeczywistych kosztów świadczonych usług. Ponadto należy zakładać, analizując zachodzące zmiany demograficzne, że udział tej grupy wydatków w ogólnej kategorii wydatków będzie wykazywał w dłuższym okresie czasu tendencję rosnącą.

Szeroki wachlarz zadań, jakie nakładają na Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej obowiązujące przepisy prawa sprawia, że obecna obsada kadrowa Ośrodka jest niewystarczająca. Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej na 2 000 mieszkańców powinien przypadać 1 pracownik socjalny. W gminie na około 12 000 osób przypada 3,5 etatu.

Tabela 19. Procentowy udział wydatków gminy Zduńska Wola w poszczególnych latach.

WYDATKI BIEŻĄCE

(dane w %)

LATA

2007

/plan

2008

2009
2010
2011
2012
2013

Rolnictwo i łowiectwo

0,30%
0,30%
0,31%
0,31%
0,31%
0,31%
0,30%

Transport i łączność

2,40%
2,41%
2,41%
2,40%
2,40%
2,39%
2,39%

Gospodarka mieszkaniowa

0,92%
0,94%
0,94%
0,95%
0,95%
0,95%
0,95%

Działalność usługowa

0,30%
0,29%
0,29%
0,29%
0,28%
0,28%
0,27%

Administracja publiczna

11,88%
12,00%
12,05%
12,12%
12,17%
12,20%
12,22%

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

1,29%

1,30%

1,30%

1,30%

1,30%

1,30%

1,29%

Obsługa długu publicznego

0,59%

0,24%

0,15%

0,09%

0,01%

0,00%

0,00%

Różne rozliczenia

0,36%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

0,00%

Oświata i wychowanie

45,75%

46,04%

46,02%

45,99%

45,96%

45,89%

45,84%

Ochrona zdrowia

0,49%

0,49%

0,49%

0,49%

0,49%

0,49%

0,49%

Pomoc społeczna

28,31%

28,52%

28,57%

28,60%

28,67%

28,74%

28,79%

Edukacyjna opieka wychowawcza

2,65%

2,67%

2,66%

2,65%

2,64%

2,63%

2,62%

Urzędy naczelnych organów władzy

0,03%

0,04%

0,03%

0,03%

0,03%

0,03%

0,03%

0,03%

Dochody od osób fiz.,praw. i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane

z ich poborem

0,28%

0,28%

0,28%

0,28%

0,28%

0,28%

0,28%

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

3,72%

3,75%

3,76%

3,77%

3,78%

3,79%

3,79%

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

0,40%

0,40%

0,40%

0,40%

0,40%

0,39%

0,39%

Kultura fizyczna i sport

0,33%

0,33%

0,33%

0,33%

0,33%

0,33%

0,33%

OGÓŁEM WYDATKI

100%

100%

100%

100%

100%

100%

100%

Źródło: Opracowanie własne.

3. Analiza zdolności finansowej gminy w latach 2007-2013.

Prognoza dochodów i wydatków bieżących gminy pozwala na określenie przewidywanej kwoty nadwyżki operacyjnej (środków dostępnych na inwestycje i obsługę zadłużenia). Kategoria ta jest podstawowym miernikiem finansowego potencjału gminy i stwarza ramy dla prowadzonej przez nią polityki inwestycyjnej.

3.1. Wyniki prognozy dochodów i wydatków gminy na lata 2007 -2013

Tabela 20. Wyniki prognozy dochodów i wydatków gminy na lata 2007 – 2013.

WYNIK

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

dochody

20928287

21218661

21537179

21900839

22299250

22742213

23223582

wydatki (bez obsługi długu publicznego)

16788236

16943327

17184796

17448434
17735845
18048440
18376456

NADWYŻKA

4 140 051
4 275 334
4 352 383
4 452 405
4 563 405
4 693 773
4 847 126

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

W wyniku przeprowadzonej prognozy dochodów i wydatków bieżących w latach 2007 – 2013 otrzymano wartości będące nadwyżką operacyjną.

Planowana nadwyżka budżetowa jest mocną stroną budżetu gminy Zduńska Wola. Dzięki nadwyżce gmina ma możliwość przeznaczenia wolnych środków bezpośrednio na inwestycje. Kwota ta może stanowić również niezbędny wkład własny przy ubieganiu się o dotacje na zadania inwestycyjne oraz środki pomocowe Unii Europejskiej. Kolejnym przeznaczeniem zakładanej nadwyżki może być, przeznaczenie jej na spłatę zobowiązań, w przypadku zaciągnięcia w przyszłości kolejnych pożyczek, kredytów.

Rezultaty prognoz zaprezentowano w formie graficznej na wykresie 10.

Wykres 10. Wyniki prognozy dochodów i wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

3.2. Zadłużenie gminy Zduńska Wola

Kredyty i inne dłużne instrumenty finansowe nie przyczyniają się bezpośrednio do powiększania potencjału inwestycyjnego, jednak dają możliwość mobilizacji kapitału i szybszej realizacji zadań inwestycyjnych. Są zatem instrumentem przesuwania w czasie owego potencjału, za którą to możliwość trzeba zapłacić w postaci odsetek od zobowiązań.

Wykorzystanie instrumentów zwrotnego finansowania ograniczone jest ustawowym dopuszczalnym limitem

zadłużenia jednostki samorządu terytorialnego. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, łączna kwota przypadająca do spłaty w danym roku budżetowym nie może przekroczyć 15% planowanych na ten rok dochodów jednostki samorządu terytorialnego. Kwota ta obejmuje raty kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek oraz przypadający w danym roku budżetowym wykup papierów wartościowych emitowanych przez jednostki. Ponadto art. 170 ustawy zawiera dalsze ograniczenie: łączna kwota długu jednostki na koniec roku nie może przekraczać 60% dochodów tej jednostki w tym samym roku budżetowym.

Tabela 21. Wysokość zobowiązań zaciągniętych przez gminę Zduńska Wola, które pozostają do spłaty w latach 2007 – 2013.

ZOBOWIĄZANIA

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

odsetki

154 481

83 564

42 191

16 811

1 891

0

0

raty kapitałowe

2 257 360

1 648 860

1 035 360

421 860

153 360

0

0

ZOBOWIĄZANIA OGÓŁEM

2 411 841

1 732 424

1 077 551

438 671

155 251

0

0

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabela 22. Planowana spłata zaciągniętych przez gminę Zduńska Wola zobowiązań w latach 2007-2013.

ZOBOWIĄZANIA

LATA

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

odsetki

70 917

41 373

25 383

14 914

1 891

0

0

raty kapitałowe

608 500

613 500

613 500

268 500

153 360

0

0

OBSŁUGA ZOBOWIĄZAŃ

679 417

654 873

638 883

283 414

155 251

0

0

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Możliwości zaciągania zobowiązań

Tabela 23. Wskaźniki zadłużenia gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.

Lata
Dochody
planowane

Rzeczywista
obsługa zadłużenia

Maksymalna obsługa zadłużenia
(15%)

Wskaźnik obsługi
zadłużenia

Rzeczywiste
zadłużenie

Maksymalne
zadłużenie

(60%)

Wskaźnik długu do dochodów

2007

20 028 287

679 417

3 004 243

3,4%

2 411 841

12 016 972

12,0%

2008

21 218 661

654 873

3 182 799

3,1%

1 732 424

12 731 197

8,2%

2009

21 537 179

638 883

3 230 576

3,0%

1 077 551

12 922 307

5,0%

2010

21 900 839

283 414

3 285 125

1,3%
438 671
13 140 503
2,0%

2011
22 299 250
155 251
3 344 887
0,7%
155 251
13 379 550
0,7%

2012
22 742 213
0
3 411 332
0,0%
0
13 645 328
0,0%

2013
23 223 582
0
3 483 537
0,0%
0
13 934 149
0,0%

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Obciążenie planowanych dochodów ogółem z tytułu obsługi zobowiązań można zobrazować wykresem.
Wykres 11. Wskaźnik obsługi zadłużenia.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Stosunek zadłużenia do dochodów ogółem w poszczególnych latach przedstawiono na wykresie.

Wykres 12. Wskaźnik zadłużenia.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Z powyższego zestawienia wynika, że gmina Zduńska Wola ma możliwość zaciągania kolejnych zobowiązań. Sytuacja jest bezpieczna, ponieważ we wszystkich latach prognozy obliczane wskaźniki dalekie są od maksymalnego, dopuszczalnego ograniczenia.

W przypadku zaciągania kolejnych zobowiązań należałoby założyć pewną rezerwę w stosunku do maksymalnej wartości wskaźników:
w przypadku wskaźnika mierzonego relacją długu przypadającego do spłacenia w ciągu danego roku budżetowego do dochodów – około 3-5%;
w przypadku wskaźnika zadłużenia pozostającego do spłaty długu na koniec danego roku – około 5-10%.
Konieczność utrzymania rezerwy wynika z możliwości nagłego przekazania samorządom dodatkowych zadań zleconych lub wystąpienia nagłych inwestycji, na które przy braku środków własnych trzeba będzie zaciągnąć kredyt, pożyczkę, wyemitować obligacje.

3.3. Prognoza wolnych środków w budżecie gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013

Wysokość wolnych środków określa kwotę jaką gmina może wydać w poszczególnych latach na realizację programu inwestycyjnego ze środków własnych. Gmina może realizować inwestycje przekraczając tę wartość, korzystając z zewnętrznych źródeł finansowania.

Tabela 24. Prognoza wolnych środków w budżecie gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.

WOLNE ŚRODKI

LATA

2007
2008
2009
2010
2011
2012
2013

dochody

20928287
21218661
21537179
21900839
22299250
22742213
23223582

wydatki

16788236
16943327
17184796
17448434
17735845
18048440

18376456

NADWYŻKA

4 140 051

4 275 334

4 352 383

4 452 405

4 563 405

4 693 773

4 847 126

obsługa zadłużenia

679 417

654 873

638 883

283 414

155 251

0

0

WOLNE ŚRODKI

3 460 634

3 620 461

3 713 500

4 168 991

4 408 154

4 693 773

4 847 126

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Na podstawie wcześniejszych założeń i przeprowadzonej projekcji można zauważyć, że gmina Zduńska Wola będzie posiadała w latach 2007-2013 wolne środków, które może przeznaczyć na inwestycje oraz obsługę kolejnych zobowiązań.

Inwestycje kontynuowane

Gmina Zduńska Wola musi w pierwszej kolejności zapewnić środki na zakończenie inwestycji, które zostały już rozpoczęte. Następnie można planować środki na kolejne zadania.

Zakres wydatków zadań kontynuowanych, co do których już zostały podjęte zobowiązania przedstawia tabela 25.

Tabela 25. Zakres wydatków zadań kontynuowanych w gminie Zduńska Wola, co do których już zostały podjęte zobowiązania.

Nazwa inwestycji

Wydatki ponoszone w kolejnych latach

2007
2008
2009

Budowa sali w Wojstawicach

1 857 000
1 580 800
0

Kanalizacja Czechy

2 310 000
0
0

OGÓŁEM WYDATKI NA INWESTYCJE ROZPOCZĘTE

4 167 000
1 580 000
0

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

4. Kryteria wyboru inwestycji.

Wieloletni Plan Inwestycyjny gminy Zduńska Wola został przygotowany przy założeniu, że jego sporządzenie przyczyni się do planowego zarządzania gminą i realizacji inwestycji koniecznych dla jej dalszego rozwoju.

Kierując się powyższymi z zasadami przyjęto do realizacji projekty spełniające następujące kryteria:

- inwestycja jest zgodna z przyjętymi przez gminę celami strategicznymi,
- inwestycja wpływa na rozwój edukacyjno – oświatowy dzieci i młodzieży,
- inwestycja wywiera wpływ na poprawę spędzania wolnego czasu przez mieszkańców gminy i gości,
- inwestycja wpływa na poprawę stanu infrastruktury na terenie gminy,
- inwestycja wywiera korzystny wpływ na środowisko naturalne.

Lista projektów wybranych według powyższych kryteriów odzwierciedla priorytety polityki inwestycyjnej gminy. Wynikają one nie tylko ze skali konieczności i pilności potrzeb realizacji poszczególnych inwestycji, ale również z dostępności potencjalnych źródeł ich finansowania.

5. Struktura wydatków inwestycyjnych według źródeł i dziedzin finansowania.

Ogółem szacunkowy koszt inwestycji planowanych do realizacji w latach 2007-2013 wynosi 65 881 tys. zł, z czego budżet gminy ma być obciążony kwotą 31 438 tys. zł, zaś 34 443 tys. zł stanowią środki ze źródeł zewnętrznych, w głównej mierze z funduszy unijnych.

Tabela 26 prezentuje jakiej wysokości obciążenia z tytułu inwestycji poniesie budżet gminy Zduńska Wola w kolejnych latach.

Tabela 26. Planowane obciążenie budżetu gminy w kolejnych latach z tytułu inwestycji.

Źródła finansowania

Nakłady na lata

2007- 2013

Przewidywane nakłady w latach (tys. zł)

2007

2008

2009

2010

2011

2012

2013

1

2

3

4

5

6

7

8

9

Razem: w tym:

65 881

0

5 800

17 015

17 310

11 950

6 889

6 917

środki własne

31 438

0

3 392

7 035

6 785

7 120

3 239

3 867

środki pomocowe i inne

34 443

0

2 408

9 980

10 525
4 830
3 650
3 050

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Zadania inwestycyjne i modernizacyjne, proponowane do realizacji w ramach Wieloletniego Planu Inwestycyjnego ujęto w trzech programach branżowych.

Tabela 27. Branżowe zestawienie wartości inwestycji w latach 2007-2013.

Lp.	
Branża	
Nakłady	
na lata	
2007- 2013	
w tys. zł	
1	
2	
3	
1	
Infrastruktura kanalizacyjna	
25 875	
2	
Infrastruktura drogowa	
26 931	
3	
Infrastruktura społeczna	
13 075	
Ogółem	
65 881	

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Jak widzimy najwyższa wartość inwestycji jest zaplanowana w zakresie infrastruktury drogowej co stanowi ponad 40% wartości wszystkich inwestycji. Niewiele mniej środków gmina planuje zaangażować w budowę i modernizację gminnej infrastruktury kanalizacyjnej (39,00% wartości wszystkich inwestycji). Należy podkreślić, że inwestycje w zakresie infrastruktury kanalizacyjnej mają zdecydowany wpływ na poprawę stanu środowiska naturalnego.

Tabela 28. Struktura wydatków inwestycyjnych według dziedzin finansowania procentowym.

w ujęciu

Lp.	
Branża	
Nakłady	
na lata	
2007- 2013	
w %	
1	
2	
3	
1	
Infrastruktura kanalizacyjna	
39,27	
2	
Infrastruktura drogowa	
40,88	
3	
Infrastruktura społeczna	
19,85	
Ogółem	
100	

Źródło: Opracowanie własne na podstawie danych Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabelę 27 zobrazowano wykresem 13.

Wykres 13. Wydatki inwestycyjne wg dziedzin finansowania.

6. Zestawienie rzeczowo - finansowe Wieloletniego Planu Inwestycyjnego.

Tabela 29. Zbiorcze zestawienie nakładów inwestycyjnych.

Lp.

Nazwa zadania

Źródła finansowania

Nakłady na lata 2007- 2013

Przewidywane nakłady w latach (w tys. zł.)

2007

2 008

2009

2010

2 011

2 012

2 013

1

Infrastruktura wodociągowo - kanalizacyjna

Razem: w tym środki:

25 875

0

475

3 800

6 450

5 250

5 300

4 600

własne

12 845

0

475

1 590

3 380

3 200

2 150

2 050

zewnątrzne

13 030

0

0

2 210

3 070

2 050

3 150

2 550

2

Infrastruktura drogowa

Razem: w tym środki:

26 931

0

2 060

9 673

8 493

4 333

822

1 550

własne

13 018

0

1 792

4 783

1 778

2 293

822

1 550

zewnątrzne

13 913

0

268

4 890

6 715

2 040

0

0

3

Infrastruktura społeczna

Razem: w tym środki:

13 075

0

3 265
3 542
2 367
2 367
767
767

własne
5 575
0
1 125
662
1 627
1 627
267
267

zewnątrzne

7 500
0
2 140
2 880
740
740
500
500

Ogółem

Razem:

w tym środki:

65 881
0
5 800
17 015
17 310
11 950
6 889
6 917

własne

31 438
0
3 392
7 035
6 785
7 120
3 239
3 867

zewnątrzne

34 443
0
2 408
9 980
10 525
4 830
3 650
3 050

Tabela 30. Infrastruktura kanalizacyjna.

Lp.
Nazwa zadania
Źródła finansowania
Nakłady na lata 2007- 2013
Przewidywane nakłady w latach (w tys. zł.)

2007
2 008
2009
2010
2 011
2 012
2 013
1
Budowa kanalizacji sanitarnej
w miejscowości Czechy.
Razem: w tym środki:
3 425
0
425
0
0
0
1 500
1 500

własne

3 425

0

425

0

0

0

1 500

1 500

zewnątrzne

0

0

0

0

0

0

0

0

2

Budowa kanalizacji sanitarnej

w miejscowościach Ochraniem, Wymysłów, Janiszewice.

Razem: w tym środki:

10 300

0

0

0

5 150

5 150

0

0

własne

6 200

0

0

0

3 100

3 100

0

0

zewnątrzne

4 100

0

0

0

2 050

2 050

0

0

3

Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków.

Razem: w tym środki:

550

0

50

100

100

100

100

100

własne

550

0

50

100

100

100

100

100

100

zewnątrzne

0

0

0

0

0

0

0

0

0

4

Budowa kanalizacji sanitarnej
Karsznice, Henryków, Biały Ług.

i oczyszczalni dla miejscowości Michałów, Krobanów, Ostrówek,

Razem: w tym środki:

6 700

0

0

0

0

0

3 700

3 000

własne

1 000

0

0

0

0

0

550

450

zewnątrzne

5 700

0

0

0

0

0

0

3 150

2 550

5

Budowa kanalizacji w miejscowości Polków.

Razem: w tym środki:

1 100

0

0

1 100

0

0

0

0

własne

1 100

0

0

1 100

0

0

0

0

zewnątrzne

0

0

0

0
0
0
0
0
6

Budowa kanalizacji

w miejscowościach Ogrodzisko, Poręby.

Razem: w tym środki:

3 800
0
0
2 600
1 200
0
0
0

własne

570
0
0
390
180
0
0
0

zewnątrzne

3 230
0
0
2 210
1 020
0
0
0

Ogółem

Razem: w tym środki:

25 875
0
475
3 800
6 450
5 250
5 300
4 600

własne

12 845

0

475

1 590

3 380

3 200

2 150

2 050

zewnątrzne

13 030

0

0

2 210

3 070

2 050

3 150

2 550

Tabela 31. Infrastruktura drogowa.

Lp.

Nazwa zadania

Źródła finansowania

Nakłady na lata 2007- 2013

Przewidywane nakłady w latach (w tys. zł.)

2007

2 008

2009

2010

2 011

2 012

2 013

1

Budowa drogi Suchoczasy - Karolew.

Razem: w tym środki:

1 300

0

100

1 200

0

0

0

0

własne

1 260

0

60

1 200

0

0

0

0

zewnątrzne

40

0

40

0

0

0

0

0

2

Budowa drogi Wólka - Wojsławice.

Razem: w tym środki:

1 640

0

200

1 440

0

0

0

0

własne

1 550

0

110

1 440

0

0

0

0

zewnątrzne

90

0

90

0

0

0

0

0

3

Budowa drogi Korczew - Miasto (Getta).

Razem: w tym środki:

350

0

350

0

0

0

0

0

własne

310

0
310
0
0
0
0
0

zewnątrzne

40
0
40
0
0
0
0
0
4

Budowa drogi Biały Ług - Kol. Krobanów.

Razem: w tym środki:

740
0
100
640
0
0
0
0

własne

710
0
70
640
0
0
0
0

zewnątrzne

30
0
30
0
0
0
0

0

5

Budowa drogi we wsi Wymysłów.

Razem: w tym środki:

450

0

450

0

0

0

0

0

własne

405

0

405

0

0

0

0

0

zewnątrzne

45

0

45

0

0

0

0

0

6

Budowa drogi Henryków - ul. Ceramiczna.

Razem: w tym środki:

240

0

0

0

0

240

0

0

własne

240

0

0
0
0
240
0
0

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0
0
7

Dofinansowanie do projektu Północ - Południe.

Razem: w tym środki:

961
0
60
243
243
243
172

własne

961
0
60
243
243
243
172
0

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0

8

Budowa drogi Polków - Poręby.

Razem: w tym środki:

3 000

0

0

0

3 000

0

0

0

własne

450

0

0

0

450

0

0

0

zewnątrzne

2 550

0

0

0

2 550

0

0

0

9

Przebudowa drogi w miejscowości Poręby.

Razem: w tym środki:

2 000

0

0

0

2 000

0

0

0

własne

300

0

0

0
300
0
0
0

zewnątrzne

1 700

0

0

0

1 700

0

0

0

10

Prebudowa nawierzchni drogi Michałów - Kobanów.

Razem: w tym środki:

3 400

0

0

3 400

0

0

0

0

własne

510

0

0

510

0

0

0

0

zewnątrzne

2 890

0

0

2 890

0

0

0

0

11

Budowa drogi powiatowej w miejscowości Gajewniki.

Razem: w tym środki:

2 400

0

0

2 400

0

0

0

0

własne

400

0

0

400

0

0

0

0

zewnątrzne

2 000

0

0

2 000

0

0

0

0

12

Budowa drogi Ochraniew dz. 38/1

i 59/1.

Razem: w tym środki:

300

0

0

0

0

0

300

0

własne

300

0

0

0
0
0
300
0

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0
0

13

Budowa dróg w miejscowościach Janiszewice Opiesin.

Razem: w tym środki:

4 800

0

0

0

2 400

2 400

0

0

własne

720

0

0

0

360

360

0

0

zewnątrzne

4 080

0

0

0

2 040

2 040

0

0

14

Budowa drogi w miejscowości Tymienice.

Razem: w tym środki:

200

0

200

0

0

0

0

0

własne

177

0

177

0

0

0

0

0

zewnątrzne

23

0

23

0

0

0

0

0

15

Budowa chodników przy drogach gminnych.

Razem: w tym środki:

640

0

140

100

100

100

100

100

własne

640

0

140

100

100
100
100
100

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0

16

Dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych.

Razem: w tym środki:

310
0
60
50
50
50
50
50

własne

310
0
60
50
50
50
50
50

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0

17

Budowa chodnika we wsi Polków.

Razem: w tym środki:
500
0
0
0
500
0
0
0

własne
75
0
0
0
75
0
0
0

zewnątrzne
425
0
0
0
425
0
0
0
18

Budowa drogi za Tapexem.
Razem: w tym środki:
200
0
200
0
0
0
0
0

własne
200
0
200
0
0

0
0
0

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0
0
19

Budowa drogi Mostki Kolonia.

Razem: w tym środki:

1 100
0
0
0
0
1 100
0
0

własne

1 100
0
0
0
0
1 100
0
0

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0
0
20

Budowa drogi Gajewniki - Dionizów.

Razem: w tym środki:

1 200
0
0
0
0
0
0
1 200

własne
1 200
0
0
0
0
0
0
1 200

zewnątrzne
0
0
0
0
0
0
0
0
21

Rozbudowa systemu oświetlenia ulicznego.

Razem: w tym środki:

1 200
0
200
200
200
200
200
200

własne
1 200
0
200
200
200
200

200
200

zewnątrzne

0
0
0
0
0
0
0
0

Ogółem

Razem:

w tym środki:

26 931
0
2 060
9 673
8 493
4 333
822
1 550

własne

13 018
0
1 792
4 783
1 778
2 293
822
1 550

zewnątrzne

13 913
0
268
4 890
6 715
2 040
0
0

Tabela 32. Infrastruktura społeczna.

Lp.

Nazwa zadania

Źródła finansowania

Nakłady na lata 2007- 2013

Przewidywane nakłady w latach (w tys. zł.)

2007

2 008

2009

2010

2 011

2 012

2 013

1

Budowa Przedszkola w miejscowości Janiszewice.

Razem: w tym środki:

2 200

0

1 100

1 100

0

0

0

0

własne

330

0

165

165

0

0

0

0

zewewnętrzne

1 870

0

935

935

0

0

0

0

2

Budowa Przedszkola w miejscowości Czechy.

Razem: w tym środki:

1 400

0

805

595

0

0

0

0

własne

210

0

210

0

0

0

0

0

0

zewnątrzne

1 190

0

595

595

0

0

0

0

3

Rozbudowa budynku Urzędu Gminy Zduńska Wola.

Razem: w tym środki:

2 100

0

100

0

1 000

1 000

0

0

własne

2 100

0

100

0

1 000

1 000

0

0

zewnątrzne

0

0

0

0

0

0

0

0

4

Przebudowa Agronomówki w Korczewie na mieszkania socjalne.

Razem: w tym środki:

300

0

300

0

0

0

0

0

własne

210

0

210

0

0

0

0

0

zewnątrzne

90

0

90

0
0
0
0
0
5

Budowa centrum rozwoju wsi przy SP Annopole Stare.

Razem: w tym środki:

500
0
500
0
0
0
0
0

własne

300
0
300
0
0
0
0
0

zewnątrzne

200
0
200
0
0
0
0
0
6

Budowa mieszkań socjalnych.

Razem: w tym środki:

1 200
0
0
0
600
600
0
0

własne

720

0

0

0

360

360

0

0

zewnątrzne

480

0

0

0

240

240

0

0

7

Budowa boiska przy szkole w miejscowości Krobanów.

Razem: w tym środki:

460

0

460

0

0

0

0

0

własne

140

0

140

0

0

0

0

0

zewnątrzne

320

0

320

0

0
0
0
0
8

Budowa boiska przy szkole w Czechy.

Razem: w tym środki:

1 000
0
0
1 000
0
0
0
0

własne

150
0
0
150
0
0
0
0

zewnątrzne

850
0
0
850
0
0
0
0
9

Tworzenie terenów inwestycyjnych.

Razem: w tym środki:

400
0
0
0
100
100
100
100

własne

400

0

0

0

100

100

100

100

zewnątrzne

0

0

0

0

0

0

0

0

10

Budowa 4 fontann.

Razem: w tym środki:

180

0

0

180

0

0

0

0

własne

180

0

0

180

0

0

0

0

zewnątrzne

0

0

0

0

0

0

0

0

11

Program Rozwoju Obszarów Wiejskich - Odnowa wsi.

Razem: w tym środki:

3 335

0

0

667

667

667

667

667

własne

835

0

0

167

167

167

167

167

zewnątrzne

2 500

0

0

500

500

500

500

500

Ogółem

Razem: w tym środki:

13 075

0

3 265

3 542

2 367

2 367

767

767

własne

5 575

0

1 125
662
1 627
1 627
267
267

zewnątrzne

7 500
0
2 140
2 880
740
740
500
500

7. Zadania planowane do realizacji w latach 2014 – 2018.

Wieloletni Plan Inwestycyjny jest narzędziem, które przyczynia się do poprawy efektywności gospodarki finansowej gminy. Pomimo, że nie rozwiązuje wszystkich problemów z zakresu zarządzania gminą jest głównym punktem odniesienia dla projektowania innych dokumentów planowania rozwoju i ich odniesienia do strategii rozwoju gminy. Planowanie inwestycji w wieloletnim horyzoncie czasowym uwiarygodnia plany strategiczne gminy. W związku z powyższym Gmina Zduńska Wola zaplanowała zadania, które będą realizowane po roku 2013. Projekcję zadań na lata 2014 – 2018 zaprezentowano w dwóch grupach branżowych:

zadania związane z budową i modernizacją infrastruktury kanalizacyjnej;

zadania związane z infrastrukturą drogową (zadania realizowane w miarę posiadanych środków jako drogi dojazdowe do gruntów rolnych lub modernizacja nastąpi w ramach utrzymania dróg).

Łączna wartość inwestycji planowanych na lata 2014 – 2018 wynosi 43 000 tys. zł.

Tabela 33. Budowa i modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej w latach 2014 – 2018.

Lp	NAZWA PRZEDSIĘWZIĘCIA PLANOWANY KOSZT INWESTYCJI (w tys. zł.) PLANOWANY TERMIN REALIZACJI
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków Michałów, Krobanów, Ostrówek, Karsznice, Henryków, Biały Ług (ciąg dalszy). 3 000 2014 - 2018
2.	Kanalizacja sanitarna Korczew (430 m) 2 500 2014 - 2018
3.	Kanalizacja sanitarna Annopole Nowe (150 m) 1 000 2014 - 2018
4.	Kanalizacja i oczyszczalnia ścieków Rębieskie, Rebieskie Kolonia, Pratków (625 m). 3 500 2014 - 2018
5.	Kanalizacja Gajewniki, Gajewniki Kolonia (300 m). 1 500

2014 - 2018

6.

Kanalizacja i oczyszczalnia Laskowiec, Zborowskie
(130 m).

2 000

2014 - 2018

7.

Kanalizacja ciśnieniowa Mostki (100 m).

700

2014 - 2018

8.

Kanalizacja Annopole Stare Zamłynie (przydomowe oczyszczalnie).

100

2014 - 2018

9.

Kanalizacja Kłady i Dionizów (150 m).

1 000

2014 - 2018

10.

Kanalizacja Karolew (90 m).

600

2014 - 2018

11.

Kanalizacja Suchoczasy (przydomowe oczyszczalnie lub kanalizacja ciśnieniowa).

1 500

2014 - 2018

12.

Kanalizacja Wólka Wojstawska (260 m).

1 000

2014 - 2018

13.

Przydomowe oczyszczalnie na terenie gminy.

300

2014 - 2018

14.

Budowa kanalizacji sanitarnej i oczyszczalni ścieków Michałów, Krobanów, Ostrówek, Karsznice, Henryków,
Biały Ług (ciąg dalszy).

3 000

2014 - 2018

15.

Kanalizacja sanitarna Korczew (430 m).

2 500

2014 - 2018

OGÓŁEM

15 900

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabela 34. Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w latach 2014 – 2018.

Lp.	NAZWA PRZEDSIĘWZIĘCIA	DŁUGOSC (w m.)	PLANOWANY KOSZT INWESTYCJI (w tys. zł.)	PLANOWANY TERMIN REALIZACJI
1.	Mostki (nowa droga - od drogi powiatowej do wsi Mostki).	800	1 000	2014 - 2018
2.	Izabelów Mały - Andrzejów (nowa droga na gr. obrębów).	750	1 000	2014 - 2018
3.	Korczew – Wojstawice.	1 800	2 000	2014 - 2018
4.	Tymienice dz. 81/2 (Kowalski).	300	400	2014 - 2018
5.				

Drogi gruntowe w Wojsławicach (3 szt.).

2 000

2 200

2014 - 2018

6.

Korczew koło cmentarza.

1 100

1 100

2014 - 2018

7.

Ogrodzisko – Poręby.

1 100

1 200

2014 - 2018

8.

Czechy (osiedle za hydrofornią).

800

1 000

2014 - 2018

9.

Piaski – Beleń.

250

300

2014 - 2018

10.

Biały Ług - Henryków (do łącznika z ul. Ceramiczną).

800

900

2014 - 2018

11.

Maciejów (2 szt. po 550 m).

1 100

1 300

2014 - 2018

12.

Janiszewice Osiedle.

300

400

2014 - 2018

13.

Opiesin - Zduńska Wola (do ul. Torowej).

800

900

2014 - 2018

14.

Kłady – Mostki.

700

800

2014 - 2018

15.

Podgóry.

500

600

2014 - 2018

16.

Wólka Wojstawska (Bachornia)

400

500

2014 - 2018

17.

Mostki (Zimna Woda)

900

1 000

2014 - 2018

18.

Ochraniew - Henryków (od ul. Henrykowskiej)

800

900

2014 - 2018

19.

Rębieskie - Pratków

1 300

1 400

2014 - 2018

20.

Rębieskie (górką)

300

300

2014 - 2018

21.

Czechy (nowa droga pomiędzy I a II Czechami)

1 300

1 500

2014 - 2018

22.

Izabelów - Ieśniczówka

750

800

2014 - 2018

23.

Karsznice ul. Kosynierów

450

500

2014 - 2018

24.

Karsznice (łącznik do parowozowni)

550

600

2014 - 2018

25.

Krobanów - Krobanów Kolonia

1 400

1 500

2014 - 2018

26.

Krobanów osiedle koło stawu

450

500

2014 - 2018

27.

Zborowskie (koło kaplicy)

300

400

2014 - 2018

28.

Opiesin (w kierunku do ul. Getta)

300

400

2014 - 2018

29.

Wymysłów Kęszyce

1 400

1 500

2014 - 2018

30.

Ochraniew (koło magistrali kolejowej)

200

200

2014 - 2018

31.

Budowa chodników i ścieżek rowerowych przy drogach gminnych.

2014 - 2018

OGÓŁEM

23 900

27 100

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

Tabela 35. Budowa i modernizacja infrastruktury społecznej w latach 2014 – 2018.

Lp
NAZWA
PRZEDSIĘWZIĘCIA
PLANOWANY KOSZT INWESTYCJI
(w tys. zł.)
PLANOWANY TERMIN REALIZACJI
1.
Budowa świetlicy w miejscowości Biały Ług dla społeczności wsi Biały Ług i Henryków

2014 - 2018

Źródło: Dane Urzędu Gminy w Zduńskiej Woli.

8. SPIS TABEL

Tabela 1. Struktura dochodów budżetu gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006 (w %).	3
Tabela 2. Udział poszczególnych kategorii dochodów w dochodach własnych gminy (w %).	4
Tabela 3. Udział poszczególnych części subwencji w ogólnej kwocie tego dochodu (w %).	6
Tabela 4. Udział poszczególnych kategorii dotacji w dochodach gminy (w %).	7

Tabela 5. Struktura wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2003-2006.	8
Tabela 6. Wydatki gminy Zduńska Wola w podziale na bieżące i inwestycyjne, w latach 2003 – 2006.	9
Tabela 7. Wydatki budżetowe na tle dochodów gminy Zduńska Wola, w latach 2003 – 2006.	11
Tabela 8. Planowany wzrost dochodów gminy Zduńska Wola.	16
Tabela 9. Planowana struktura dochodów budżetu gminy Zduńska Wola	17
Tabela 10. Projekcja dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych w latach 2007 – 2013.	18
Tabela 11. Projekcja dochodów z majątku gminy w latach 2007 - 2013.	19
Tabela 12. Prognoza dochodów z udziału we wpływach z podatku dochodowego w latach 2007 – 2013.	20
Tabela 13. Projekcja dochodów z subwencji w latach 2007 - 2013.	21
Tabela 14. Prognozowana liczba uczniów w szkołach na terenie gminy Zduńska Wola w latach 2007–2013.	22
Tabela 15. Prognoza dochodów z tytułu dotacji celowych w latach 2007 - 2013.	23
Tabela 16. Prognozowana wielkość dochodów w podstawowym podziale w latach 2007 – 2013.	24
Tabela 17. Planowany wzrost wydatków bieżących w gminie Zduńska Wola, poszczególnych działach, w latach 2007-2013 (w %).	25
Tabela 18. Prognoza wydatków bieżących gminy Zduńska Wola na lata 2007 – 2013.	26
Tabela 19. Procentowy udział wydatków gminy Zduńska Wola w poszczególnych latach.	28
Tabela 20. Wyniki prognozy dochodów i wydatków gminy na lata 2007 – 2013.	29
Tabela 21. Wysokość zobowiązań zaciągniętych przez gminę Zduńska Wola, które pozostają do spłaty w latach 2007 – 2013.	31
Tabela 22. Planowana spłata zaciągniętych przez gminę Zduńska Wola zobowiązań w latach 2007-2013.	31
Tabela 23. Wskaźniki zadłużenia gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.	31
Tabela 24. Prognoza wolnych środków w budżecie gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.	33
Tabela 25. Zakres wydatków zadań kontynuowanych w gminie Zduńska Wola, co do których już zostały podjęte zobowiązania.	34
Tabela 26. Planowane obciążenie budżetu gminy w kolejnych latach z tytułu inwestycji.	35
Tabela 27. Branżowe zestawienie wartości inwestycji w latach 2007-2013.	36
Tabela 28. Struktura wydatków inwestycyjnych według dziedzin finansowania procentowym.	36
Tabela 29. Zbiorcze zestawienie nakładów inwestycyjnych.	38
Tabela 30. Infrastruktura kanalizacyjna.	39
Tabela 31. Infrastruktura drogowa.	41
Tabela 32. Infrastruktura społeczna.	44
Tabela 33. Budowa i modernizacja infrastruktury kanalizacyjnej w latach 2014 – 2018.	47
Tabela 34. Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej w latach 2014 – 2018.	48
Tabela 35. Budowa i modernizacja infrastruktury społecznej w latach 2014 – 2018.	49

9. SPIS WYKRESÓW

Wykres 1. Dochody gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.	3
Wykres 2. Podział dochodów własnych gminy Zduńska Wola.	5
Wykres 3. Dochody z majątku gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.	5
Wykres 4. Dochody gminy Zduńska Wola z udziału w podatkach dochodowych.	6
Wykres 5. Dochody gminy z tytułu subwencji ogólnej.	7
Wykres 6. Dochody gminy z tytułu dotacji celowych.	8

Wykres 7. Podział wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.	10	
Wykres 8. Zestawienie dochodów i wydatków gminy Zduńska Wola w latach 2003 – 2006.		12
Wykres 9. Planowane dochody gminy Zduńska Wola w latach 2007 – 2013.	18	
Wykres 10. Wyniki prognozy dochodów i wydatków gminy Zduńska Wola	30	
Wykres 11. Wskaźnik obsługi zadłużenia.	32	
Wykres 12. Wskaźnik zadłużenia.	32	
Wykres 13. Wydatki inwestycyjne wg dziedzin finansowania.	37	