



Rada Miejska w Piastowie

Burmistrz Miasta Piastowa

Załącznik do uchwały Nr.....
Rady Miejskiej w Piastowie z dnia.....
w sprawie uchwalenia „Wieloletniego Planu
Inwestycyjnego Miasta Piastowa do 2015 roku”

WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU

powiat pruszkowski
województwo mazowieckie

(wersja wstępna - do dyskusji, poprawek i uzupełnień)

Piastów, maj 2008 rok

Radni Miasta Piastowa:

Przewodniczący Rady Miejskiej - Grzegorz Szuplewski	
Wiceprzewodnicząca Rady Miejskiej - Agata Korczak	
Wiceprzewodniczący Rady Miejskiej - Henryk Nowotniak	
Mirosław Czubak	Tomasz Sarnacki - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej
Michał Dalek	Krzysztof Smolaga
Kazimierz Dymek - Przewodniczący Komisji Gospodarki i Ochrony Środowiska	Joanna Szczuka
Jarosław Kurdziel - Przewodniczący Komisji Oświaty	Wojciech Szwarc
Stanisław Lewandowicz	Piotr Witkowski - Przewodniczący Komisji Bezpieczeństwa i Spraw Społecznych
Rafał Marasek	Katarzyna Wójcikowska
Rafał Nowakowski - Przewodniczący Komisji Kultury i Sportu	Jacek Zaleśny
Grzegorz Parys	Wojciech Zawiślak
Urszula Prostko - Przewodnicząca Komisji Budżetu	Maria Ziółek

Burmistrz Miasta Piastowa - Zdzisław Stanisław Brzeziński

Zastępca Burmistrza Miasta - Bernard Adamowicz

Zastępca Burmistrza Miasta - Ryszard Wojciul

Sekretarz Miasta - Artur Szlapa

Skarbnik Miasta - Janina Flont

Konsultacja metodyczna i opracowanie dokumentu:

Dr Jacek Sierak, dr Marek Ziółkowski, mgr Remigiusz Górniak - *Katedra Ekonomiki i Finansów Samorządu Terytorialnego, Kolegium Zarządzania i Finansów, Szkoła Główna Handlowa, Warszawa*

Spis treści:

Wprowadzenie	4
Część I	
Cele rozwoju i priorytety realizacyjne Miasta Piastowa	6
1. Podstawowe informacje o Gminie	6
2. Główne problemy rozwojowe	7
3. Strategiczne i pośrednie cele rozwoju	8
4. Priorytetowe kierunki działań realizacyjnych	10
Część II	
Metodyka opracowania Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Miasta Piastowa	11
1. Podstawy i cele opracowania WPI	11
2. Zasady opracowania WPI	12
3. Kryteria kwalifikowania zadań inwestycyjnych do WPI	14
4. Tryb opracowania WPI	16
Część III	
Sytuacja budżetowa Miasta Piastowa	17
1. Analiza historyczna budżetu Miasta	17
1.1. Dochody budżetowe	18
1.2. Wydatki budżetowe	22
1.3. Wynik finansowy i stan zobowiązań kredytowych i pożyczkowych Miasta	30
2. Scenariusze potencjału inwestycyjnego (finansowego) Miasta	32
Załącznik Nr 1	
Lista zadań (projektów) inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w Mieście Piastowie do 2015 roku	41

Wprowadzenie

Zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Miasta Piastowa związane jest w dużej mierze z inwestycjami komunalnymi. Jednak skala i zakres tych inwestycji są ograniczone przez wielkość środków finansowych będących w dyspozycji budżetu Miasta. Ta sytuacja wymaga racjonalnego (optymalnego) podejmowania decyzji o sposobie i kierunkach wydatkowania środków budżetowych na cele inwestycyjne. Uzupełnieniem niedoborów tych środków w stosunku do występujących potrzeb inwestycyjnych mogą być zewnętrzne źródła finansowania, a wśród nich kredyty (preferencyjne i zwykłe), obligacje komunalne oraz środki z funduszy pomocowych Unii Europejskiej, której Polska jest członkiem od 1 maja 2004 roku.

Wydatki inwestycyjne budżetu Miasta Piastowa nie mogą być planowane w horyzoncie jednego roku budżetowego (jest to tzw. „planowanie od budżetu do budżetu”), lub też jednej kadencji samorządowej (jest to tzw. „planowanie kadencyjne”). Jak pokazuje bowiem praktyka, prowadzi to do niepożądanych zjawisk ekonomiczno-społecznych, takich jak:

- doraźność i przypadkowość w podejmowaniu decyzji, powodująca nieuzasadniony ekonomicznie, społecznie i ekologicznie wybór inwestycji komunalnych do realizacji,
- nadmierna rozbudowa frontu inwestycyjnego (prowadzi się jednocześnie zbyt wiele zadań inwestycyjnych) oraz wydłużenie cyklu inwestycyjnego poszczególnych inwestycji - w konsekwencji powoduje to wzrost kosztów tych inwestycji, a także przesunięcie w czasie korzyści dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych z tytułu oddania do użytku danej inwestycji,
- nadmierne zadłużanie się Miasta, bez analizy negatywnych skutków dla jej budżetów, jakie z tego tytułu mogą powstać w przyszłości - w konsekwencji może to doprowadzić do utraty płynności finansowej i zdolności kredytowej, a także znacznego zmniejszenia potencjału inwestycyjnego Piastowa.

Wydatki inwestycyjne z budżetu Miasta Piastowa muszą więc być programowane w dłuższej perspektywie czasowej zwłaszcza, że wiele z nich cechuje się długoletnim cyklem i wysokimi kosztami realizacji. Tylko taki sposób podejścia prowadzi do racjonalnego wydatkowania środków finansowych z budżetu Miasta na inwestycje komunalne, co umożliwia przy danych nakładach finansowych uzyskanie maksymalnego efektu społeczno-gospodarczego i ekologicznego.

W tej sytuacji niezbędne jest sformułowanie **długookresowej i skoordynowanej strategii inwestycyjnej Miasta Piastowa**. Jej merytoryczną podstawą jest niniejszy dokument pt. WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTOWA 2015 ROKU (zwany w skrócie WPI), który zawiera zbiór wyselekcjonowanych, ocenionych i zaakceptowanych do realizacji - przez władze Miasta Piastowa - komunalnych zadań inwestycyjnych w określonym horyzoncie czasu w ścisłym powiązaniu z realnymi możliwościami ich sfinansowania ze środków własnych i źródeł zewnętrznych. Innymi słowy, WPI ma charakter długookresowego programu określającego kierunki, dziedziny i priorytety inwestowania. Stanowić on będzie:

- formalny mechanizm podejmowania decyzji o skali i zakresie realizacji inwestycji komunalnych,
- narzędzie racjonalnego zarządzania finansami Miasta, zwłaszcza środkami inwestycyjnymi (optymalne wykorzystanie ograniczonych środków publicznych),
- mechanizm (instrument) koordynujący wszelkie działania poszczególnych komórek organizacyjnych Urzędu Miejskiego i miejskich jednostek organizacyjnych, związane z przygotowaniem oraz przebiegiem procesu inwestycyjnego,
- źródło informacji dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych o planowanych inwestycjach komunalnych (koszt, termin realizacji i miejsce lokalizacji),
- podstawę do ubiegania się o zewnętrzne źródła finansowania - krajowe i zagraniczne, w tym z Unii Europejskiej - z przeznaczeniem na realizację konkretnych zadań inwestycyjnych,
- podstawę do negocjacji z prywatnymi inwestorami w sprawie zaangażowania ich kapitału w realizację konkretnych inwestycji komunalnych (są to tzw. przedsięwzięcia publiczno-prywatne),
- podstawę do opracowywania wieloletnich programów inwestycyjnych, zgodnie z zapisami art. 166 Ustawy o finansach publicznych.

WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTÓW DO 2015 ROKU jest spójny z celami rozwoju i strategicznymi programami działań realizacyjnych zawartymi w dokumencie pt. STRATEGIA ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU MIASTA PIASTOWA DO 2020 ROKU (AKTUALIZACJA), który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Piastowie w maju 2008 roku. Zapisy WPI są także spójne z ustaleniami dokumentów strategicznych i programowych opracowanych na szczeblu:

Krajowym:
Strategia Rozwoju Kraju 2007-2015
Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013 wspierające wzrost gospodarczy i zatrudnienie (Narodowa Strategia Spójności)
Program Operacyjny: Infrastruktura i Środowisko, Kapitał Ludzki, Innowacyjna Gospodarka
Województwa mazowieckiego:
Strategia Rozwoju Województwa Mazowieckiego do 2020 roku (aktualizacja)
Regionalny Program Operacyjny Województwa Mazowieckiego na lata 2007-2013
Plan Zagospodarowania Przestrzennego Województwa Mazowieckiego
Powiatu pruszkowskiego:
Strategia Rozwoju Powiatu Pruszkowskiego do 2025 roku

Takie podejście umożliwia, z punktu widzenia formalnego, ubieganie się Miasta Piastowa o dofinansowanie przewidzianych do realizacji zadań inwestycyjnych z funduszy pomocowych Unii Europejskiej w latach 2007-2013.

Opracowując dokument pt. WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU posłużono się metodą ekspercko-społeczną, akceptowaną przez organy decyzyjne Unii Europejskiej.

Część I

Cele rozwoju i priorytety realizacyjne Miasta Piastowa

1. Podstawowe informacje o Mieście Piastów

Miasto Piastów położone jest w województwie mazowieckim, w powiecie pruszkowskim, w zachodnim paśmie rozwojowym aglomeracji warszawskiej. Graniczy z: miastem Pruszków, gminą Michałowice, gminą Ożarów Mazowiecki oraz dzielnicą Ursus, m. st. Warszawy (od centrum stolicy Miasto dzieli ok. 12 km).

Miasto Piastów należy do najmniejszych obszarowo (zaledwie 5,83 km²) i najgęściej zaludnionych miast w Polsce i w województwie mazowieckim (4000 osób/km², dla porównania Warszawa - 3300 osób/km², powiat pruszkowski - 590 osób/km²). Liczba ludności Miasta wynosi 23,4 tys. (stanowi ona 16% ogółu mieszkańców powiatu pruszkowskiego), w tym 52,6% stanowią kobiety. Miasto pełni funkcje: mieszkaniową (zabudowa jednorodzinna i wielorodzinna) i usługową - są to funkcje wiodące oraz produkcyjną i magazynowo-składową - są to funkcje uzupełniające.

Miasto Piastów położone jest na Równinie Łowicko-Błońskiej, pomiędzy ciekami wodnymi Żbikówki (Kanał Konotopa) i Regułki (rów Reguły-Malichy). Teren Miasta jest w większości terenem zurbanizowanym. Niezainwestowane pozostają kompleksy terenów upraw rolnych (ok. 20% ogólnej jego powierzchni) w rejonach: ulic M.Ogińskiego, J.Sowińskiego, J.Hallera w kierunku północnej granicy Miasta, obszar pomiędzy ul. Wrzosową a terenami PKP oraz tereny we wschodniej części Miasta położone pomiędzy ul. Dworcową a torami PKP. Tereny otwarte (zieleni) Miasta stanowią: park przy ul. 11-go Listopada i Dworcowej, park z terenami zabaw dla dzieci przy ul. St. Kostki, skwery przy Pl. Zgody i przy Pl. Słonecznym oraz tereny zieleni nieurządzonej u zbiegu ul. Warszawskiej i Bohaterów Wolności. Do pozostałych terenów zieleni należą tereny w okolicy wiaduktu oraz ogrody działkowe przy ulicach: Błońskiej, Żbikowskiej, M.Ogińskiego i Harcerskiej. W północnej części Miasta tereny otwarte stanowi dolina Żbikówki, będąca lokalnym ciągiem ekologicznym wymagającym rewaloryzacji.

Miasto Piastów w otoczeniu jest postrzegane jako atrakcyjne miejsce do zamieszkania i prowadzenia działalności gospodarczej, czego wyrazem jest stały wzrost liczby mieszkańców oraz podmiotów gospodarczych. W dużym stopniu jest to także wynik „renty położenia”, czyli sąsiedztwa z Warszawą, która jest miejscem pracy i korzystania z szeroko pojętych usług (edukacja, ochrona zdrowia, kultura) dla sporej części mieszkańców Miasta.

Procesy rozwojowe w Mieście, w ostatnich kilkunastu latach, charakteryzowały się dużą dynamiką (jest to charakterystyczna cecha, która występuje we wszystkich gminach tzw. „wianuszka warszawskiego”) i jednocześnie występującymi zaległościami w wyposażaniu tych terenów w infrastrukturę techniczną. Wytworzyła się więc luka infrastrukturalna, która

ujemnie wpływa na poziom życia mieszkańców, funkcjonowanie gospodarki lokalnej i stan środowiska przyrodniczego. Dodatkowo dochodzi do tego fakt pogarszającej się wydolności układu drogowego wewnątrzmięjskiego (ruch tranzytowy przebiega przez centrum Miasta, jest tylko jeden wiadukt nad torami kolejowymi) i pogłębiających się trudności komunikacyjnych w relacji z otoczeniem, zwłaszcza z Warszawą.

2. Główne problemy rozwojowe

Problemy rozwojowe są określonymi barierami, utrudnieniami i uciążliwościami w dalszym rozwoju Miasta Piastowa, których usunięcie lub, co najmniej złagodzenie ich negatywnych skutków społecznych, gospodarczych i ekologicznych wymaga podjęcia określonych działań naprawczych (w wielu przypadkach długookresowych). Zostały one zdefiniowane w STRATEGII ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU MIASTA PIASTOWA DO 2020 ROKU. Do głównych problemów rozwojowych zaliczono:

Brak integracji społeczności lokalnej i działań prospołecznych, niskie zaangażowanie mieszkańców w rozwiązywanie wspólnych problemów.
Niedobory w systemie gospodarki wodno-ściekowej.
Pogłębiające się trudności komunikacyjne z Warszawą (wydłużanie się czasu dojazdu z uwagi na wzrastający ruch samochodowy).
Brak obejścia drogowego centrum Miasta oraz dostatecznej liczby bezkolizyjnych przejść drogowych terenów PKP.
Zły stan techniczny dróg na terenie Miasta. Brak dostatecznej ilości miejsc parkingowych, zatok autobusowych oraz braki w urządzeniach zwiększających bezpieczeństwo ruchu drogowego.
Brak zintegrowanego systemu gospodarki odpadami na terenie Miasta (wszystkich rodzajów odpadów).
Niezadawalający stan komunalnych zasobów mieszkaniowych. Brak mieszkań socjalnych.
Brak gminnego centrum sportowo-kulturalnego. Brak placów zabaw dla dzieci i urządzonych terenów sportowo-rekreacyjnych.
Zły stan techniczny budynków Miejskiego Domu Kultury i Miejskiej Biblioteki Publicznej.
Niedobór miejsc w przedszkolach.
Brak domów dziennego pobytu dla osób starszych i Klubu Seniora.
Brak specjalistycznej przychodni lekarskiej.
Brak sieci teleinformatycznych na terenie Miasta.
Ograniczone środki finansowe w budżecie Miasta, uniemożliwiające rozwiązanie w krótkim okresie czasu wszystkich potrzeb infrastrukturalnych.

Należy podkreślić, że Miasto Piastów wchodzi w skład aglomeracji warszawskiej, czyli obszaru charakteryzującego się, w ostatnich kilkunastu latach, największą w kraju dynamiką rozwoju społeczno-gospodarczego. Jednak rozwój ten nie przebiegał w sposób harmonijny, przede wszystkim w strefie podmiejskiej Warszawy. W konsekwencji doprowadziło to do powstania i pogłębiania się szeregu negatywnych zjawisk, a mianowicie:

- dużej presji inwestycyjnej w strefie podmiejskiej Warszawy na terenach nieuzbrojonych w infrastrukturę techniczną,
- rozprzestrzenianie się zabudowy na terenach rolnych,
- pogarszającej się wydolności układu komunikacyjnego w relacji: Warszawa - strefa podmiejska,
- nienadążanie rozwoju systemów infrastruktury komunalnej, za postępującą urbanizacją strefy podmiejskiej,
- postępująca degradacja środowiska przyrodniczego w strefie podmiejskiej - zanieczyszczone wody powierzchniowe, gruntowe i podziemne, nie rozwiązana gospodarka wodno-ściekowa, zanieczyszczenie powietrza atmosferycznego, przekroczenia norm akustycznych (nadmierny hałas), brak kompleksowego rozwiązania problemu odpadów komunalnych, zaśmiecanie i dewastacja cennych przyrodniczo terenów, niska świadomość ekologiczna mieszkańców.

Wymienione wyżej problemy dotyczą także Miasta Piastowa, które charakteryzowało się dynamicznym rozwojem osadnictwa i działalności gospodarczej, za którym nie nadążał rozwój infrastruktury społecznej i technicznej.

3. Strategiczne i pośrednie cele rozwoju

Główne problemy rozwojowe stanowiły podstawę do formułowania celów rozwoju Miasta Piastowa, a następnie kierunków działań realizacyjnych. Zostały one zawarte w STRATEGII ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU MIASTA PIASTOWA DO 2020 ROKU na podstawie przeprowadzonej analizy uwarunkowań i zdefiniowanych głównych problemów rozwojowych. U podstaw formułowania celów rozwoju stało przekonanie władz Miasta Piastowa że ma ono potencjalne szanse stania się w przyszłości:

Miastem harmonijnie łączącym troskę o jak najlepszy stan środowiska przyrodniczego ze stałą poprawą warunków życia mieszkańców i funkcjonowania podmiotów gospodarczych.
Miastem umacniającym poczucie więzi społecznych i tożsamości lokalnej oraz „lokalny patriotyzm” jego mieszkańców, wspierającym inicjatywy obywatelskie, zachęcającym do aktywności społecznej i partycypacji w realizacji różnego typu przedsięwzięć dla dobra i pomyślności mieszkańców i wzrostu jego rangi w otoczeniu.
Miastem współpracującym z organizacjami pozarządowymi, wolontariuszami i przedsiębiorcami funkcjonującymi na jego terenie przy rozwiązywaniu wspólnych problemów dla dobra i pomyślności mieszkańców.
Miastem zapewniającym stosowną pomoc osobom i rodzinom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej.
Miastem zapewniającym jak najlepszą jakość świadczonych usług społecznych (oświata, pomoc społeczna, ochrona zdrowia, kultura, sport i rekreacja, mieszkalnictwo komunalne) oraz troszczącą się o jak najlepszy stan bezpieczeństwa i porządku publicznego.
Miastem posiadającym sprawne powiązania komunikacją drogową i kolejową z otoczeniem, w tym zwłaszcza z Warszawą, a także zmodernizowany wewnętrzny układ drogowy wraz z urządzeniami zapewniającymi maksymalne bezpieczeństwo pieszych, rowerzystów i kierowców.

Miastem prowadzącym aktywnie współpracującym z władzami powiatu pruszkowskiego i poszczególnych gmin wchodzących w jego skład oraz władzami m. st. Warszawy i samorządowymi województwa mazowieckiego przy rozwiązywaniu wspólnych problemów .

Biorąc powyższe pod uwagę, sformułowano misję rozwoju (cel nadrzędny) i strategiczne cele rozwoju Miasta Piastowa:

Misja rozwoju (cel nadrzędny):

**PIASTÓW, DOBRYM MIEJSCEM DO ŻYCIA, PRACY I WYPOCZYNKU,
ZAMIESZKAŁYM PRZEZ SPOŁECZNOŚĆ AKTYWNAŁ ORAZ SOLIDARNAŁ,
RESPEKTUJĄCYM ZASADĘ ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU**

Strategiczne cele rozwoju (cele są względem siebie równorzędne):

- Rozwój infrastruktury technicznej
- Rozwój gospodarki lokalnej i przedsiębiorczości mieszkańców
- Rozwój infrastruktury społecznej oraz budowa społeczeństwa obywatelskiego
- Poprawa stanu środowiska przyrodniczego i ładu przestrzennego

Cele pośrednie:

Budowa urządzeń zaopatrzenia w wodę oraz odprowadzania i oczyszczania ścieków
Uporządkowanie gospodarki odpadami
Rozbudowa i modernizacja układu drogowego i rozwój transportu publicznego
Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości
Promocja walorów i zasobów Miasta
Doskonalenie jakości kształcenia i wychowania oraz stała poprawa standardu bazy materialnej w miejskich placówkach oświatowych
Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób i rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej
Rozwój działalności i bazy kulturalnej
Poprawa stanu bezpieczeństwa publicznego
Stać poprawa opieki zdrowotnej mieszkańców
Rozwój działalności i bazy sportowo-rekreacyjnej
Organizacyjne i finansowe wsparcie działań na rzecz integracji i aktywizacji mieszkańców
Doskonalenie jakości pracy Urzędu Miejskiego
Systematyczne prowadzenie edukacji ekologicznej i promocji proekologicznego stylu życia wśród mieszkańców
Ochrona zasobów środowiska przyrodniczego
Planowe i racjonalne zagospodarowanie przestrzeni

4. Priorytetowe kierunki działań realizacyjnych

Do priorytetowych działań zapisanych w STRATEGII ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU MIASTA PIASTOWA DO 2020 ROKU zaliczono przede wszystkim te z nich, których realizacja sprzyjać będzie:

Likwidacji niedoborów w gospodarce wodno-ściekowej.
Poprawie standardu obsługi komunikacyjnej - budowa i modernizacja dróg publicznych wraz z chodnikami, energooszczędnym oświetleniem ulicznym, ścieżkami rowerowymi, a także urządzeniami służącymi poprawie bezpieczeństwa ruchu drogowego oraz rozwój transportu publicznego wewnątrzmiastowego i w relacji z otoczeniem.
Rozwiązaniu problemu gospodarki odpadami.
Zabezpieczeniu pomocy społecznej dla osób i rodzin znajdujących się w trudnej sytuacji życiowej.
Poprawie standardu bazy upowszechniania kultury, sportu i rekreacji.
Budowie sieci teleinformacyjnej na terenie Miasta.

Część II

Metodyka opracowania Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Miasta Piastowa

1. Podstawy i cele opracowania WPI

Zapisy WIELOLETNIEGO PLANU INWESTYCYJNEGO MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU zostały oparte na następujących generalnych zasadach:

ZASADA 1 - ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU¹, czyli „uznawanie, że rozwój społeczno-gospodarczy i zagospodarowanie przestrzenne nie mogą dokonywać się „kosztem” środowiska przyrodniczego, a także uwzględnianie przyszłościowych konsekwencji ekologicznych podejmowanych dzisiaj decyzji. Zachowanie istniejących zasobów przyrodniczych oraz dobry stan czystości środowiska przyrodniczego jest jednym z podstawowych warunków podnoszenia jakości życia mieszkańców Miasta. Takie postępowanie jest zgodne z zapisami Konstytucji RP i innych ustaw oraz wymogami Unii Europejskiej.

ZASADA 2 - RACJONALNEGO GOSPODAROWANIA polegająca na „maksymalizacji efektów z wydatkowanych nakładów lub minimalizacji nakładów na uzyskanie założonych efektów”. Jest to także zgodne z zapisem art. 35 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, umożliwiający terminową realizację zadań publicznych oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań”.

ZASADA3 - SPÓJNOŚCI, czyli zgodności zapisów WPI z aktualnymi dokumentami krajowymi i województwa mazowieckiego o charakterze strategicznym i programowym.

ZASADA 4 - OTWARTOŚCI, czyli aktualizacji zapisów WPI jeśli pojawią się istotne podstawy merytoryczne.

WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU został opracowany w celu:

- realizacji ustaleń STRATEGII ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU MIASTA PIASTOWA DO 2020 ROKU, w części dotyczącej inwestycji komunalnych,
- uporządkowania i zaplanowania procesów inwestycyjnych w cyklach wieloletnich (racjonalizacja decyzji inwestycyjnych),
- ułatwienia sporządzania budżetu Miasta w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych,

¹ Zgodnie z art.3 pkt 50 Ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska - zrównoważony rozwój „to taki rozwój społeczno-gospodarczy, w którym następuje proces integrowania działań politycznych, gospodarczych i społecznych, z zachowaniem równowagi przyrodniczej oraz trwałości podstawowych procesów przyrodniczych, w celu zagwarantowania możliwości zaspokajania podstawowych potrzeb poszczególnych społeczności lub obywateli zarówno współczesnego pokolenia, jak i przyszłych pokoleń”.

- optymalizacji efektów z wydatkowanych funduszy publicznych (budżet Gminy) na inwestycje komunalne,
- pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych, w tym z funduszy pomocowych Unii Europejskiej na współfinansowanie inwestycji komunalnych.

2. Zasady opracowania WPI

Główną cechą WIELOLETNIEGO PLANU INWESTYCYJNEGO MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU jest odniesienie kosztów realizacji zapisanych w nich zadań inwestycyjnych do zdolności jego sfinansowania zarówno ze źródeł wewnętrznych (budżet Miasta), jak i zewnętrznych. Wydatki inwestycyjne budżetu Miasta Piastowa nie mogą być planowane wyłącznie w horyzoncie jednego roku budżetowego, czy też jednej kadencji władz samorządowych (jest to tzw. „planowanie od budżetu do budżetu” lub „planowanie kadencyjne”). *Jak pokazuje polska praktyka, prowadzi to do nadmiernej rozbudowy frontu inwestycyjnego, wydłużenia cyklu inwestycyjnego poszczególnych przedsięwzięć. W konsekwencji powoduje to wzrost ogólnych wydatków inwestycyjnych, a także przesunięcie w czasie korzyści dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych z tytułu oddania do użytku danej inwestycji. Towarzyszy temu z reguły nadmierne - w stosunku do potencjału finansowego - zadłużanie się, co skutkować będzie w przyszłości ograniczeniem wielkości środków przeznaczanych na inwestycje komunalne.* Ponadto, inwestycje komunalne, a zwłaszcza w sferze infrastruktury technicznej charakteryzują się z reguły wieloletnim cyklem realizacji i dużą kapitałochłonnością, co powoduje konieczność ich uporządkowania i koordynacji nie tylko w skali jednego roku budżetowego, czy też jednej kadencji, ale i wieloletniej. Stąd też, wydatki inwestycyjne Miasta Piastowa muszą być programowane w dłuższym horyzoncie czasu, czyli w perspektywie, co najmniej dwóch następnych kadencji. Tylko taki sposób postępowania prowadzi do ich oszczędnego i efektywnego wydatkowania z zastosowaniem zasad racjonalnego gospodarowania, tj. *minimalizowania nakładów inwestycyjnych na osiągnięcie założonego efektu lub maksymalizowania efektów z wydatkowanych nakładów inwestycyjnych.*

W tej sytuacji dużego znaczenia nabiera kwestia zapewnienia odpowiednich środków finansowych na realizację przyjętych w WPI - zadań inwestycyjnych. Podstawowym źródłem zabezpieczenia tych środków jest budżet. W tej sytuacji należy w sposób ciągły prognozować dochody i wydatki budżetu Miasta, aby mieć orientację w przewidywanych możliwościach sfinansowania zadań inwestycyjnych zarówno ze środków własnych, jak i zewnętrznych. Chodzi tu przede wszystkim o:

- niezbędną, racjonalną poziom wydatków bieżących zapewniającą wykonanie wszystkich zadań statutowych samorządu gminnego,
- wolne środki *brutto*, które można wykorzystać na finansowanie inwestycji komunalnych i obsługę długu,
- wolne środki *netto* na realizację gminnych programów inwestycyjnych (a więc po uwzględnieniu kosztów obsługi istniejącego zadłużenia i zabezpieczenia środków na obsługę planowanego zadłużenia),

- górny pułap możliwości zadłużenia się Miasta - przyjmując najbardziej prawdopodobne założenia co do warunków kredytowania inwestycji gminnych.

WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU udziela odpowiedzi na następujące pytania:

- **co** trzeba zrobić?, jakie zadania inwestycyjne przewidziane są do realizacji?,
- **kiedy** należy to zrobić?, jaki jest termin realizacji poszczególnych zadań inwestycyjnych)?,
- **gdzie** należy to zrobić?, jakie jest umiejscowienie danego zadania w przestrzeni Miasta?,
- **ile** będzie kosztować realizacja każdego zadania inwestycyjnego?,

WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU był tworzony w oparciu o następujące zasady:

- WPI będzie stanowił podstawowy instrument koordynacji wszystkich działań związanych z przygotowaniem i przebiegiem procesu inwestycyjnego,
- WPI będzie modyfikowany w zależności od pojawienia się ważnych przesłanek prawnych, technicznych i finansowych,
- WPI będzie modyfikowany zgodnie z przyjętą przez Burmistrza Piastowa procedurą i harmonogramem prac planistycznych na podstawie zgłoszonych wniosków inwestycyjnych,
- WPI będzie skorelowany z prognozami budżetu Miasta, które wskażą optymalny poziom wydatków inwestycyjnych, a także optymalną wielkość zadłużenia budżetu Miasta, biorąc pod uwagę ograniczenia prawne i wpływ spłat kredytów na przyszłe budżety, a więc ile środków finansowych na inwestycje można pozyskać z zewnątrz?,
- WPI będzie stanowił podstawę do corocznego tworzenia budżetu Miasta w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych,
- WPI będzie zawierać zarówno inwestycje komunalne będące już w realizacji (inwestycje rozpoczęte), jak i nowe inwestycje, a także w ujęciu podmiotowym, tj. finansowane w całości i współfinansowane z budżetu Gminy,
- WPI będzie stanowił merytoryczną podstawę do tworzenia WIELOLETNICH PROGRAMÓW INWESTYCYJNYCH w rozumieniu art. 166 Ustawy o finansach publicznych.

Reasumując, należy stwierdzić, że WIELOLETNI PLAN INWESTYCYJNY Miasta Piastowa DO 2015 ROKU będzie podstawowym instrumentem koordynacji procesu planowania i realizacji inwestycji komunalnych, przyczyniając się tym samym do poprawy efektywności wydatkowania środków finansowych z budżetu Miasta. Zawiera on:

- całościowy plan inwestycji komunalnych w okresie objętym planem oraz wielkość środków finansowych przeznaczonych na ich realizację (ogólną i w rozbiću na poszczególne zadania inwestycyjne),
- roczne plany realizacji inwestycji komunalnych zawierające rzeczowy wykaz inwestycji wraz z określoną niezbędną wielkością środków finansowych przeznaczonych na ich realizację.

3. Kryteria kwalifikowania zadań inwestycyjnych do WPI

Zapotrzebowanie na inwestycje komunalne w Mieście Piastowie jest duże i daleko przekracza dostępne na ten cel fundusze (budżet). Ustalenia WPI są więc wynikiem wyboru i kompromisu między zaspokajaniem potrzeb bieżących (wydatki bieżące) a zaspokajaniem przyszłych potrzeb (wydatki inwestycyjne), którego będą dokonywały władze Miasta Piastowa w sprawie tego:

- jak duże środki finansowe przeznaczać na inwestycje? – jaki ma być udział wydatków inwestycyjnych w ogólnych wydatkach budżetu Miasta?
- jakie inwestycje komunalne przedkładać nad inne? – jakie inwestycje mają priorytetowe znaczenie dla Miasta i jego mieszkańców? (na wszystkie pożądane inwestycje nie wystarczy pieniędzy),
- w jaki sposób finansować preferowane inwestycje? – jakie powinny być źródła finansowania inwestycji?

Stąd też, w pracach planistycznych nad tworzeniem WPI nieustannie pojawiała się konieczność dokonywania wyborów - często trudnych i bolesnych - bowiem środki inwestycyjne są ograniczone. Kluczową sprawą było więc ustalenie, które inwestycje komunalne mają charakter priorytetowy, a które niestety muszą jeszcze „poczekać” z realizacją.

Przy podejmowaniu decyzji dotyczących umieszczania zgłoszonych zadań inwestycyjnych w WIELOLETNIM PLANIE INWESTYCYJNYM MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU preferencje miały te inwestycje komunalne, które spełniają następujące kryteria:

- są zgodne z priorytetami realizacyjnymi zapisanymi w STRATEGII ZRÓWNOWAŻONEGO ROZWOJU MIASTA PIASTOWA DO 2020 ROKU,
- dają realne podstawy do ubiegania się o zagraniczne środki pomocowe, w tym z funduszy pomocowych Unii Europejskiej oraz preferencyjne pożyczki i kredyty, a także dotacje z budżetu państwa i województwa mazowieckiego,
- generują największe korzyści dla mieszkańców i ich warunków zamieszkania i wypoczynku,
- zapewnią ochronę zasobów i walorów środowiska przyrodniczego oraz poprawę jego stanu - zgodnie z Dyrektywami Unii Europejskiej,
- sprzyjają podnoszeniu atrakcyjności lokalizacyjnej Miasta dla nowych inwestorów i mieszkańców,
- są przygotowane do realizacji pod względem formalno-prawnym i projektowo-technicznym,
- są inwestycjami kontynuowanymi.

W wyniku analizy i oceny zgłoszonych wniosków inwestycyjnych, przeprowadzonych konsultacji społecznych oraz zastosowania wyżej wymienionych kryteriów doboru zadań sporządzono listę zadań (projektów) inwestycyjnych przewidzianych do realizacji w WIELOLETNIM PLANIE INWESTYCYJNYM MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU - patrz **Załącznik Nr 1**. Przyjęto zasadę, że ta lista stanowić będzie podstawę do:

- tworzenia corocznych budżetów Miasta Piastowa, w części dotyczącej wydatków inwestycyjnych,

- ubiegania się o środki pomocowe Unii Europejskiej na współfinansowanie inwestycji komunalnych.

Za priorytetowe uznano zadania (projekty) inwestycyjne w sferze: gospodarki wodno-ściekowej (jest to zgodne z priorytetami Unii Europejskiej, zawartymi w stosownych Dyrektywach - w tej dziedzinie istnieją realne szanse na pozyskanie dofinansowania z funduszy pomocowych tej organizacji), dróg gminnych wraz z towarzyszącymi urządzeniami zwiększającymi bezpieczeństwo ruchu drogowego, oświaty i wychowania, kultury, sportu i rekreacji. Pozostałe potrzeby inwestycyjne zgłoszone do WPI będą zaspokajane w sytuacji wzrostu wielkości środków budżetowych przeznaczanych na inwestycje, a także pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych, w tym z funduszy Unii Europejskiej.

Wzrost wydatków inwestycyjnych wymaga prowadzenia - w kolejnych latach - przez władze Miasta Piastowa PROROZWOJOWEJ POLITYKI FINANSOWEJ. Winna ona zmierzać w pierwszym rzędzie do długookresowej:

- maksymalizacji dochodów własnych,
- racjonalizacji wydatków bieżących,
- poprawy efektywności wykorzystania własnych środków finansowych przeznaczanych na inwestycje komunalne,
- aktywnego pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych, w tym z Unii Europejskiej.

Głównym czynnikiem MAKSYMALIZACJI DOCHODÓW WŁASNYCH jest przede wszystkim rozwój gospodarczy i rozwój osadnictwa, tworzący bazę dochodową zarówno dla mieszkańców, jak i budżetu Miasta. Z kolei, RACJONALIZACJA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH powinna zmierzać do minimalizacji kosztów zaspokajania potrzeb publicznych należących do zadań Miasta, przy zachowaniu określonego standardu świadczonych usług. Wymaga to prowadzenia stałego monitoringu bieżących kosztów utrzymania określonych obiektów, urządzeń i świadczenia usług. Dotyczy to zwłaszcza oświaty, która jest najbardziej „kapitałochłonna” sferą. Natomiast POPRAWA EFEKTYWNOŚCI WYKORZYSTANIA ŚRODKÓW INWESTYCYJNYCH wymaga konsekwentnego stosowania zasady racjonalności, tj. „maksymalizacji efektów z wydatkowanych nakładów lub minimalizacji nakładów na uzyskanie założonego efektu”. Możliwość stosowania tej zasady występuje we wszystkich fazach procesu inwestycyjnego poczynając od koncepcji projektu inwestycyjnego poprzez jego przygotowanie, a następnie realizację. Najważniejszą sprawą jest maksymalne skracanie czasu procesu inwestycyjnego, zgodnie z zasadą „czas to pieniądz”, co wymaga precyzyjnego jego zaplanowania. Ponadto, nie należy zbytnio rozbudowywać „frontu inwestycyjnego”, bowiem grozi to wydłużeniem się czasu trwania inwestycji, a w konsekwencji wzrostem ogólnych kosztów inwestycji.

4. Tryb opracowania WPI

Proces opracowania WIELOLETNIEGO PLANU INWESTYCYJNEGO MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU podzielono na następujące merytoryczne etapy:

Etapy prac planistycznych	Zakres merytoryczny prac planistycznych
Etap 0	Zapoznanie członków władz Miasta Piastowa, kadre kierowniczą Urzędu Miasta i miejskich komórek organizacyjnych z metodyką tworzenia Wieloletniego Planu Inwestycyjnego (WPI) i przekazanie do wypełnienia stosownych formularzy zadań inwestycyjnych
Etap I	Wypełnianie formularzy zadań inwestycyjnych przez członków władz Miasta, kadre kierowniczą i pracowników Urzędu Miejskiego oraz miejskie jednostki organizacyjne.
Etap II	Sporządzenie wstępnej (roboczej) wersji projektu Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Miasta Piastowa do 2015 roku
Etap III	Konsultacje, poprawki i uzupełnienia wstępnej (roboczej) wersji Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Miasta Piastowa do 2015 roku
Etap IV	Sporządzenie ostatecznej wersji projektu Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Miasta Piastowa do 2015 roku

Zastosowany tryb opracowania WIELOLETNIEGO PLANU INWESTYCYJNEGO MIASTA PIASTOWA DO 2015 ROKU stanowił więc logiczną sekwencję działań, które po ustaleniu formalnych i organizacyjnych ram procesu jego opracowywania, miały na celu:

- określenie potrzeb inwestycyjnych,
- opis i charakterystykę zgłoszonych potrzeb inwestycyjnych oraz analizę i ocenę ich znaczenia dla dalszego rozwoju Gminy,
- stworzenie listy inwestycji komunalnych, przewidzianych do realizacji do 2015 roku w oparciu o przyjęte kryteria ich wyboru.

Część IV

Sytuacja budżetowa Miasta Piastowa

Podstawowym czynnikiem ograniczającym skalę i tempo realizacji inwestycji komunalnych jest niedobór środków finansowych będących w dyspozycji budżetu Miasta Piastowa. Ta sytuacja wymaga racjonalnego (optymalnego) podejmowania decyzji o sposobie i kierunkach ich wydatkowania na cele inwestycyjne. Wydatki inwestycyjne z budżetu Miasta nie mogą być planowane w horyzoncie jednego roku budżetowego (jest to tzw. „planowanie od budżetu do budżetu”), gdyż jak pokazuje praktyka, prowadzi to do nadmiernej rozbudowy frontu inwestycyjnego, wydłużenia cyklu inwestycyjnego poszczególnych przedsięwzięć. W konsekwencji powoduje to wzrost ogólnych wydatków inwestycyjnych, a także przesunięcie w czasie korzyści dla mieszkańców i podmiotów gospodarczych z tytułu oddania do użytku danej inwestycji.

Wieloletnie planowanie inwestycji komunalnych wymaga także określenia prognozy dochodów i wydatków budżetu Gminy, a zwłaszcza określenia potencjału inwestycyjnego (finansowego), czyli opracowania DŁUGOOKRESOWEJ STRATEGII FINANSOWEJ. Stanowi ona narzędzie racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi, poprzez:

- powiązanie środków finansowych z ustaleniami STRATEGII ROZWOJU (celami rozwoju, kierunkami działań i priorytetami realizacyjnymi) oraz z zadaniami inwestycyjnymi zawartymi w WPI,
- badanie efektywności wydatkowania środków finansowych na poszczególne zadania inwestycyjne,
- harmonizowanie strumieni dochodów i wydatków budżetu Miasta.

DŁUGOOKRESOWA STRATEGIA FINANSOWA Miasta Piastowa określać winna w perspektywie 2015 roku:

- niezbędny, racjonalny poziom wydatków bieżących zapewniający wykonanie wszystkich zadań statutowych Miasta,
- wolne środki brutto, które można wykorzystać na finansowanie inwestycji komunalnych i obsługę długu,
- wolne środki netto na realizację gminnych programów inwestycyjnych (a więc po uwzględnieniu kosztów obsługi istniejącego zadłużenia i zabezpieczenia środków na obsługę planowanego zadłużenia),
- górny pułap możliwości zadłużenia się Miasta - przyjmując najbardziej prawdopodobne założenia co do warunków kredytowania inwestycji komunalnych.

1. Analiza historyczna budżetu Miasta

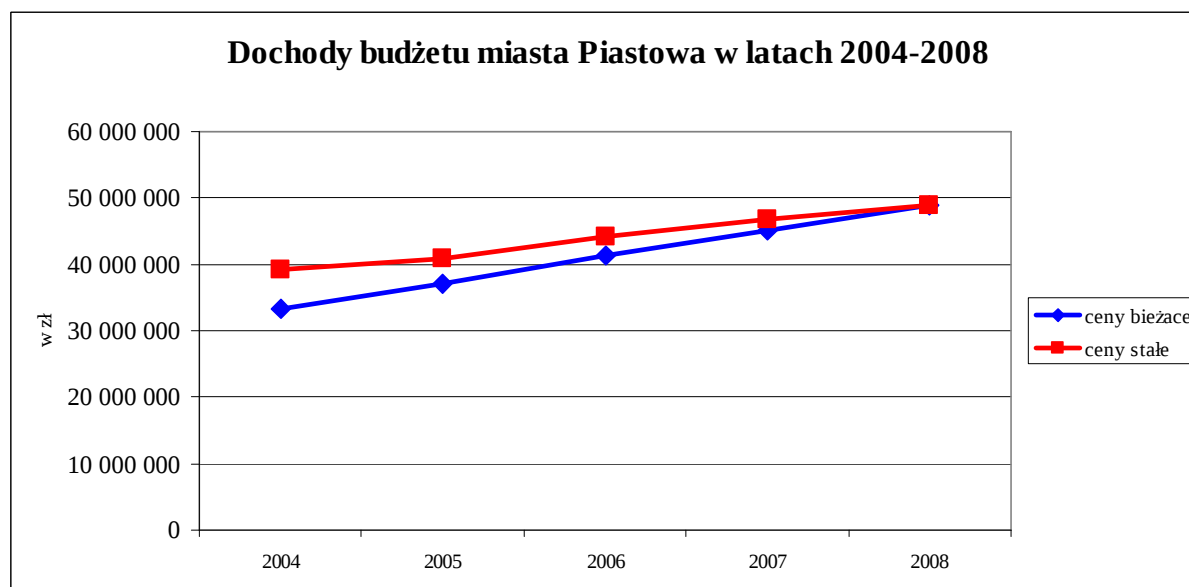
1.1. Dochody budżetowe

W latach 2004-2008² dochody budżetu Miasta Piastowa wzrosły nominalnie z 33.319,6 tys. zł. do 48.829,1 tys. zł. Ich realna wartość (liczona w cenach stałych 2008 roku) zwiększyła się 39,1 mln zł w 2004 roku do 48,8 mln zł w 2008 roku (plan), czyli wzrost wyniósł 24,8 proc. W całym analizowanym okresie miał miejsce stabilny i zrównoważony przyrost poziomu dochodów. Zestawienie dochodów budżetu Miasta Piastowa w cenach bieżących i stałych, z wyszczególnieniem ich głównych źródeł dla lat 2004-2008, przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Dochody budżetu miasta Piastowa w latach 2004-2008 (nominalnie i realnie w zł):

Wyszczególnienie	2004		2 0 0 5		2 0 0 6		2 0 0 7		2 0 0 8	Dynamika 2008/2004 2004=100 ceny stałe
	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące i stałe	
Dochody własne	8 041 149	9 440 309	9 181 928	10 109 303	12 294 148	13 130 150	9 267 348	9 638 042	11 229 918	118,96
Udziały w podatkach budżetu państwa	15 722 039	18 457 674	17 594 355	19 371 385	20 069 993	21 434 753	22 659 810	23 566 202	23 199 087	125,69
Subwencja ogólna	7 577 059	8 895 467	7 524 403	8 284 368	7 961 237	8 502 601	8 655 402	9 001 618	9 688 744	108,92
Dotacje	1 979 333	2 323 737	2 832 978	3 119 109	3 696 887	3 948 275	4 423 028	4 599 949	4 711 306	202,75
Dotacje UE	0	0	0	0	215 950	230 635	3 875	4 030	0	-
RAZEM DOCHODY	33 319 580	39 117 187	37 133 664	40 884 164	44 238 215	47 246 414	45 009 463	46 809 842	48 829 055	124,83

Źródło: Obliczenia autorów na podstawie danych z wykonania budżetu Miasta Piastowa.



Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

Analizy historyczne wielkości i dynamiki zmian dochodów budżetu Miasta Piastowa wykazały zarówno pozytywne jak i negatywne aspekty.

² Dla roku 2008 wykorzystano dane planu budżetu – 31 marca 2008. Dotyczy to całego opracowania.

Wśród zjawisk pozytywnych wynikających z przeprowadzonych analiz dochodów budżetu Miasta Piastowa można wymienić:

- nominalny (+46,5%) i realny (+24,8%) wzrost wartości dochodów ogółem. Z punktu widzenia zarządzania Miastem ważną jest wykazana tendencja wzrostu dochodów. W całym okresie notuje się stały przyrost nominalnej i realnej wartości wpływów budżetowych. W okresie prognozowanym zaleca się przyjęcie takich założeń konstrukcji budżetu by zachować tendencję wzrostową – m.in. poprzez dążenie do maksymalizacji wpływów budżetowych, w tym podatków i opłat lokalnych. Wzrastający zasób środków budżetowych daje możliwość bardziej efektywnej realizacji zadań jednostki samorządu terytorialnego;
- stały - nominalny i realny wzrost wartości dochodów z udziałów w podatkach budżetu państwa (+25,7%) oraz lokalnych dochodów własnych (+19,0%). Jest to korzystna tendencja, świadcząca o wzroście potencjału społeczno-gospodarczego miasta, a także wzrastającym poziomie zamożności społeczeństwa.;
- wykazana powyżej tendencja wzrostu wpływów z udziałów w podatkach budżetu państwa oraz przyrostu lokalnych dochodów własnych sprzyja kształtowaniu stabilnych podstaw prognozowania budżetu. Im więcej środków budżetowych podlega lokalnemu władztwu decyzyjnemu, tym większa jest przewidywalność wpływów, a tym samym trafność prognoz finansowych;
- pozytywnym zjawiskiem jest dość stabilna struktura źródeł dochodów w całym analizowanym okresie, zwłaszcza w zakresie dochodów własnych;
- w budżecie miasta zanotowano także wysoki przyrost wpływów uzyskiwanych z tytułu dotacji budżetu państwa (102,8%). Należy tu podkreślić staranność władz miasta w pozyskiwaniu środków na finansowanie zadań zleconych i własnych. Mając na uwadze charakter tego źródła dochodów należy zaznaczyć, że w przyszłości nie musi być to tendencja stała.

W przyszłości podejmowane działania władz lokalnych powinny być ukierunkowane na ukształtowanie polityki prowadzącej do bardziej dynamicznego wzrostu dochodów budżetowych. Należy tu podkreślić, że ważnym składnikiem dochodów własnych są podatki i opłaty lokalne, których dynamika zmian jest w analizowanym okresie niewielka. Zachodzi więc relacja: silniejsza baza – wyższe wpływy budżetowe. Przyjęcie takich założeń tendencji będzie sprzyjać wzrostowi stabilnych dochodów budżetu. Stąd ważnym zadaniem jest kształtowanie prorozwojowej polityki podatkowej i skuteczność jej realizacji;

Wśród zagrożeń wynikających z przeprowadzonych analiz dochodów budżetu miasta Piastowa można wymienić:

- nieco wolniejszą dynamikę wzrostu dochodów ogółem oraz dochodów własnych od notowanej w innych porównywalnych gminach. Jednocześnie nastąpił niewielki spadek udziału dochodów własnych w dochodach ogółem o 1,1 pkt proc.;

- niskie w stosunku do wzrastających kosztów funkcjonowania szkół tempo wzrostu dochodów z tytułu subwencji oświatowej, ze spadkiem jej udziału w strukturze uzyskiwanych dochodów (-2,9 pkt proc). W założeniach prognozy dbając o właściwe proporcje pomiędzy wydatkami bieżącymi i inwestycyjnymi należy zwrócić uwagę na wzajemne kształtowanie się relacji dochodów i wydatków oświatowych. Wielkość wydatków powinna być zestawiona z kwotami przekazywanej mieście subwencji oświatowej.

Wnioski:

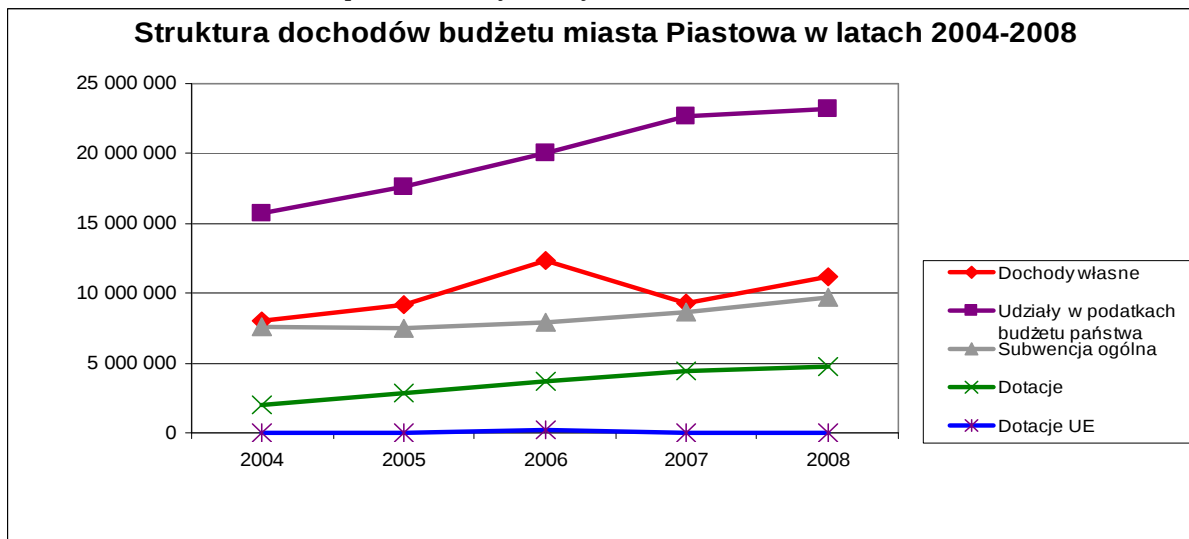
1. Z punktu widzenia gospodarowania budżetem i możliwości jego długookresowego prognozowania zanotowane w analizowanym okresie zmiany dochodów są korzystne dla Miasta Piastowa. Wynika to głównie z zanotowanego wzrostu dochodów budżetu. Wykazana tu dynamika zmian powinna być przyczynkiem do podjęcia dyskusji nad wypracowaniem zasad polityki finansowej prowadzącej do stałego, szybszego przyrostu wielkości budżetu;
2. Trudne do jednoznacznej oceny są zmiany zanotowane w strukturze dochodów. Wzrastający udział dochodów własnych sprzyja tworzeniu trafnych prognoz i strategii rozwojowych. Jest też wskaźnikiem pozytywnie ocenianym przez podmioty zewnętrzne, w tym instytucje kapitałowe i finansowe - w sytuacji wejścia na rynek kapitałowy. Natomiast znacznie gorsza sytuacja wystąpiła w innych źródłach, głównie w zakresie subwencji oświatowej;
3. Analiza danych historycznych budżetu Miasta Piastowa wykazuje w kolejnych latach (2004-2008) dużą stabilność poszczególnych źródeł dochodów (patrz wykres 3);
4. Działania bieżące i strategiczne władz miasta powinny zmierzać do wzrostu dochodów budżetu. Polityka ta powinna być stosowana konsekwentnie w ciągu najbliższych kilku lat w celu równoważenia budżetu, zwłaszcza w sytuacji realizacji zwiększonego w stosunku do własnego potencjału zakresu zadań inwestycyjnych, poprawy płynności finansowej oraz kształtowania rozwoju lokalnego;

Założenia i preferowane kierunki rozwoju miasta powinny zostać wypracowane w wyniku konsekwentnej współpracy organu stanowiącego i wykonawczego. Służyć temu będzie dążenie do kształtowania stabilnej polityki dochodowej miasta, czytelnej zarówno dla mieszkańców jak i potencjalnych inwestorów. Wyrazem tego będą określone tendencje wzrostu/spadku poszczególnych źródeł dochodów, kształtowane w dłuższym okresie. Stąd problem wymaga szczegółowych dyskusji i wypracowania rozwiązań na przyszłość.

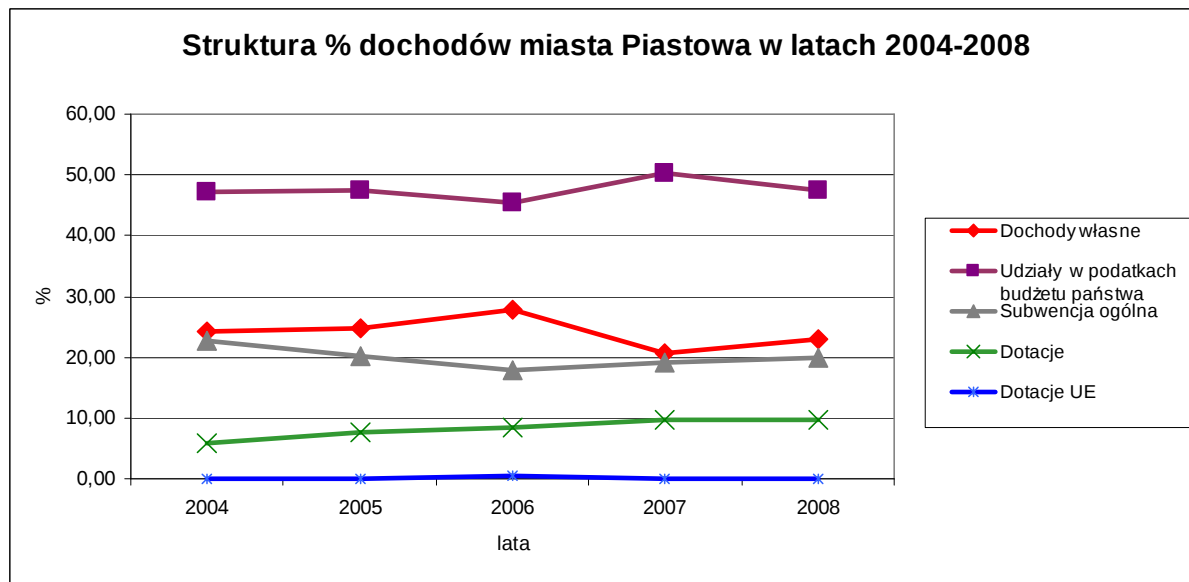
Dane liczbowe obrazujące zmiany struktury poszczególnych źródeł dochodów budżetu Miasta Piastowa w latach 2004-2008 (w proc.) przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Wyszczególnienie	2004	2005	2006	2007	2008	2008-2004
Dochody własne	24,13	24,73	27,79	20,59	23,00	-1,13
Udziały w podatkach budżetu państwa	47,19	47,38	45,37	50,34	47,51	0,33
Subwencja ogólna	22,74	20,26	18,00	19,23	19,84	-2,90
Dotacje	5,94	7,63	8,36	9,83	9,65	3,71
Dotacje UE	0,00	0,00	0,49	0,01	0,00	
Dochody ogółem	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	-

Źródło: Obliczenia autorów na podstawie danych z wykonania budżetu Miasta Piastowa.



Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.



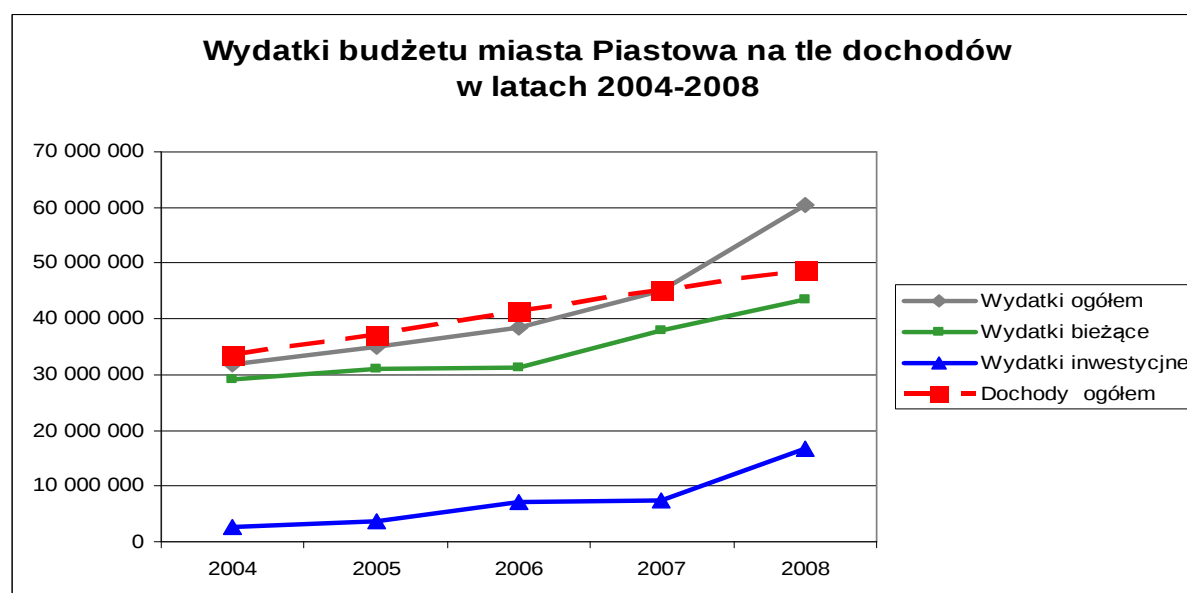
Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

1.2. Wydatki budżetowe

Wydatki budżetu Miasta Piastowa wzrosły w badanym okresie z 37.748,2 tys. zł w 2004 roku do 60.353,6 tys. zł w 2008 roku (zgodnie z planem). W wartościach realnych (liczonych w cenach stałych 2008 roku) oznacza to ich wzrost o 61,9 proc., z 37,27 mln zł w 2004 roku do 60,4 mln zł planowanych w 2008 roku. Szczegółowe dane przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Wyszczególnienie	2 0 0 4		2 0 0 5		2 0 0 6		2 0 0 7		2 0 0 8	Dynamika zmian 2008/2004 ceny stałe
	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące	ceny stałe	ceny bieżące i stałe	
Wydatki ogółem	31 748,21	37 272,40	34 914,42	38 440,77	38 565,36	40 910,14	45 148,64	46 954,59	60 353,63	161,93
Wydatki bieżące	29 175,50	34 252,04	31 101,38	34 242,62	31 413,69	33 323,64	37 793,15	39 304,88	43 551,11	127,15
Wydatki inwestycyjne	2 572,71	3 020,36	3 813,03	4 198,15	7 151,68	7 586,50	7 355,49	7 649,71	16 802,52	556,31

Źródło: Obliczenia autorów na podstawie danych z wykonania budżetu Miasta Piastowa.



Źródło: Rysunek własny na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

Analiza dynamiki zmian wydatków wykazuje ich zróżnicowane wartości notowane w kolejnych latach. W wartościach nominalnych ma miejsce stabilny przyrost wydatków w latach 2004-2006, następnie przyspieszona dynamika w 2007r. oraz (znacząco) w planie 2008 roku. Ogólnie poczynawszy od 2004 r. występuje tendencja niewielkiego wzrostu wydatków ogółem. Ich najwyższą wartość zanotowano w latach 2007-2008.

Tempo wzrostu wydatków budżetu jest wyższe od zanotowanego tempa wzrostu dochodów. Skutkuje to zjawiskiem rozwarcia nożyc pomiędzy zmianami dochodów i wydatków budżetu miasta (o ok. 37 pkt proc. na niekorzyść dochodów). W wybranych podokresach gospodarka budżetowa prowadzona była odraczaniem części płatności wydatków bieżących na kolejny rok budżetowy. W wyniku tego pewne grupy wydatków

narastały mnożnikowo. Następstwo tak prowadzonej polityki uwidoczniło się wówczas w postaci wzrostu wydatków przewyższającym wielkość wynikającą z poziomu notowanych dochodów.

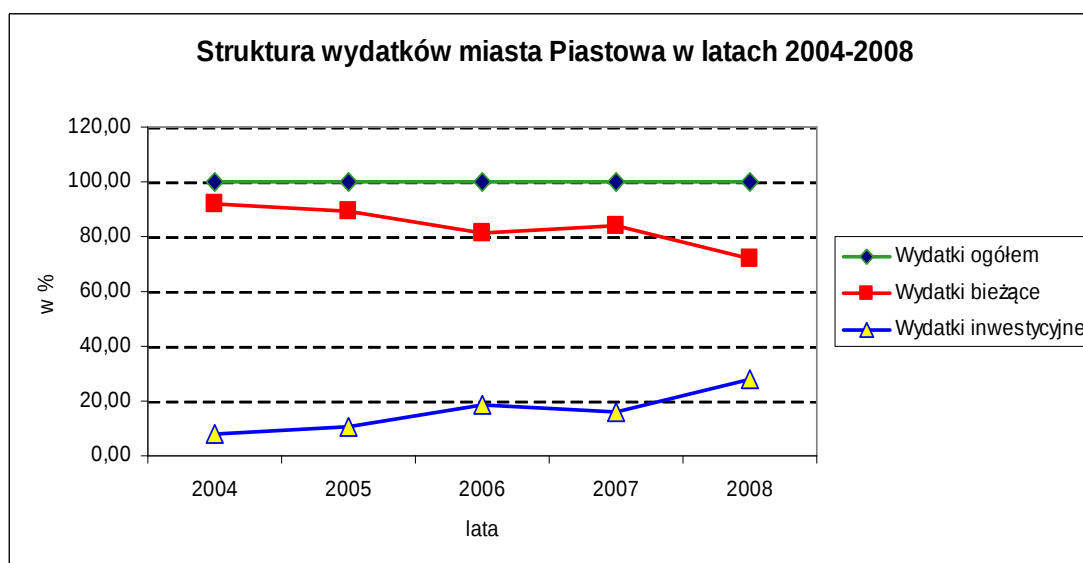
Analiza sytuacji finansowej wskazuje, że w najbliższych latach pożądanym będzie dążenie władz lokalnych do wzrostu lokalnej bazy dochodowej oraz racjonalizacji wydatków. Będzie temu sprzyjać realizacja planowanych nowych inwestycji, prowadzących do zwiększenia lokalnej bazy ekonomicznej, a tym samym potencjału dochodowego miasta.

Warunkiem realizacji przyspieszonego wariantu rozwoju miasta będzie ustalenie proinwestycyjnych długookresowych proporcji podziału budżetu, w szczególności planowanych wydatków bieżących i inwestycyjnych. W kolejnych latach, po dokonaniu racjonalizacji wydatków bieżących, będzie można zaproponować rozszerzenie frontu inwestycyjnego, bazując na wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania, w tym kredytów i pożyczek z długim okresem karencji (zwłaszcza o charakterze preferencyjnym) lub obligacji komunalnych a także środków z funduszy europejskich. Istotne znaczenie należy tu nadać właściwemu montażowi finansowemu projektów inwestycyjnych, bazującemu na umiejętnym wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania.

Proporcje wydatków budżetu Miasta Piastowa w latach 2004-2008 w podziale na wydatki bieżące i inwestycyjne przedstawiono w poniższym zestawieniu i wykresie:

Wyszczególnienie	2004	2005	2006	2007	2008
Wydatki ogółem	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Wydatki bieżące	91,90	89,08	81,46	83,71	72,16
Wydatki inwestycyjne	8,10	10,92	18,54	16,29	27,84

Źródło: Obliczenia autorów na podstawie danych z wykonania budżetu Miasta Piastowa.



Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

Z punktu widzenia kształtowania długookresowej polityki rozwoju lokalnego ważnym jest monitorowanie wzajemnych relacji wydatków bieżących i majątkowych, w tym

inwestycyjnych. W analizowanym okresie udział inwestycji w budżecie miasta był niższy od średnich krajowych. Ich wartości kwotowe przekraczały w niektórych latach własny potencjał finansowy miasta, zwłaszcza gdy równolegle notowano przyrost wydatków bieżących (co w dłuższym okresie skutkuje spadkiem wielkości inwestycji).

W analizowanym okresie miały miejsce wahania wzajemnych proporcji wydatków bieżących i inwestycyjnych. Najwyższy udział inwestycji w budżecie notowano w latach: 2006 (18,5%), nieco niższy w 2007 (16,3%), a znacznie niższy w 2004r. (8,1%) oraz 2005r. (10,9%). Najwyższy udział inwestycji zaplanowano na 2008r. , jednak w dużym stopniu są one finansowane środkami dłużnymi. W obecnej sytuacji finansowej miasta należy zakładać, że część zadań zaplanowanych na 2008r. zostanie przesuniętych do realizacji w latach następnych.

Z punktu widzenia rozwoju Miasta Piastowa zjawiskiem korzystnym są proporcje wzrostu wydatków bieżących i inwestycyjnych - na korzyść inwestycji. Należy bowiem mieć na uwadze, że wzrastające koszty obsługi bieżącej początkowo hamują tempo wzrostu, a następnie powodują spadek wielkości inwestycji.

Warunkiem realizacji przyspieszonego wariantu rozwoju Miasta Piastowa będzie ustalenie proinwestycyjnych długookresowych proporcji podziału budżetu, w szczególności planowanych wydatków bieżących i inwestycyjnych. W kolejnych latach, przy zachowaniu racjonalności wydatków bieżących, będzie można zaproponować rozszerzenie frontu inwestycyjnego, bazując na stosowaniu własnych i zewnętrznych źródeł finansowania, w tym kredytów i pożyczek z długim okresem karencji (zwłaszcza o charakterze preferencyjnym) lub obligacji komunalnych oraz środków z funduszy europejskich. Istotne znaczenie należy tu nadać umiejętnemu montażowi finansowemu projektów inwestycyjnych, bazującemu na umiejętnym wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania.

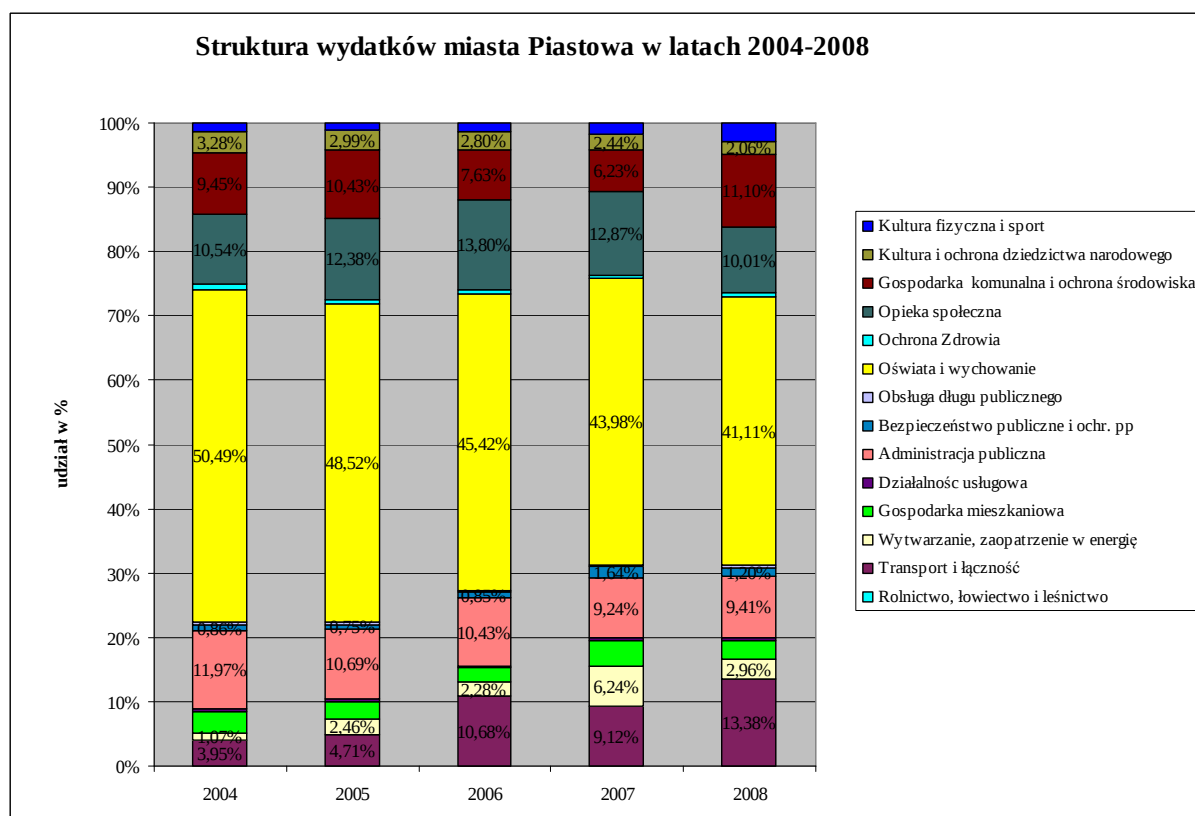
W strukturze wydatków budżetu Miasta Piastowa ogółem uwidoczniły się następujące relacje i proporcje:

- w całym badanym okresie największa część środków finansowych była kierowana na cele oświaty i wychowania (średniorocznie ponad 45,9 proc. ogółu wydatków). Jak wykazano w analizie wydatków bieżących zanotowanej dynamice wzrostu, towarzyszyły odpowiednio wysokie kwotowe wartości przyrostów (+8,8 mln zł). W dłuższym okresie należy dążyć do zapobieżenia nadmiernemu wzrostowi tej grupy wydatków. Racjonalizacji wydatków służą analizy ekonomiczne wykazujące jednostkowe koszty funkcjonowania poszczególnych placówek. Z punktu widzenia gospodarowania całym budżetem koncentracja wydatków w jednej branży może mieć

długookresowo negatywny wpływ na poziom zaspokojenia potrzeb w innych sferach funkcjonowania miasta;

- wysoki udział (także w porównaniu z innymi) miały wydatki w dziale Opieka społeczna (średniorocznie 11,9 proc.). W 2008r. ich wartość była o 2,7 mln zł wyższa od zanotowanej w 2004r. Należy zakładać, że w następstwie zachodzących zmian demograficznych udział tej grupy wydatków w wydatkach ogółem będzie miał w dłuższym okresie charakter rosnący;
- Administracja publiczna objęła średniorocznie około 10,4 proc. ogółu wydatków budżetu, co jest udziałem zbliżonym do średniej krajowej. Były to koszty funkcjonowania Urzędu Miasta oraz realizacji zadań związanych z codzienną obsługą mieszkańców. W skrajnych latach analizowanego okresu wydatki ogólne w tym dziale wzrosły o 1,9 mln zł.;
- na cele działu transport i łączność kierowano średniorocznie 8,4% ogółu wydatków budżetowych. Znaczną część ewidencjonowanych tu kwot przeznaczono na cele inwestycyjne realizowane na drogach różnych kategorii. Biorąc pod uwagę rozmiary potrzeb w zakresie drogownictwa w najbliższych latach należy się liczyć ze wzrostem wydatków w tym dziale. Wydatki zaplanowane w 2008r. były o 6,8 mln zł wyższe od wykonanych w 2004r.;
- znaczny udział w budżecie miasta miały wydatki na cele gospodarki komunalnej i ochrony środowiska (średniorocznie 8,97 proc.). Były to zarówno wydatki inwestycyjne jak i bieżące. Biorąc pod uwagę znaczenie wydatków na te cele dla sprawności funkcjonowania miasta tak prowadzoną politykę należy ocenić pozytywnie;
- wydatki notowane w innych działach stanowiły średniorocznie następującą część wydatków ogółem : Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (2,7%), Gospodarka mieszkaniowa (2,96%), Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię (3,0%); Kultura fizyczna i sport (1,7%), Edukacyjna opieka wychowawcza (1,6%), Bezpieczeństwo publiczne (1,1%);
- wydatki w pozostałych działach sprawozdawczości budżetowej miały znacznie niższy udział w wydatkach ogółem.

Strukturę wydatków ogółem budżetu Miasta Piastowa w latach 2004-2008 obrazuje poniższe zestawienie.



Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

a/ Wydatki bieżące

W latach 2004-2008 wydatki bieżące budżetu Miasta Piastowa wzrosły realnie o 27,1 proc. (z 34,2 mln zł w 2004 roku do 43,6 mln zł w 2008 roku). Mając na uwadze rozmiary potrzeb inwestycyjnych, władze miasta w kolejnych latach powinny konsekwentnie dążyć do racjonalizacji wydatków bieżących.

W strukturze wydatków bieżących 2007 r. zdecydowanie dominowały środki kierowane na cele oświaty i wychowania liczone wraz z edukacyjną opieką wychowawczą (47,3%+1,6%=48,9%), a następnie na opiekę społeczną (15,4%), administrację publiczną (10,8%), transport i łączność (6,5%) gospodarkę komunalną (5,6%), gospodarkę mieszkaniową (4,2%), kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego (2,9%) oraz kulturę fizyczną i sport (1,4%). Około 0,9% stanowiły wydatki na bezpieczeństwo publiczne i ochronę ppoż., 0,6% na ochronę zdrowia i 0,2% na obsługę długu publicznego.

Analiza zmian wydatków bieżących w latach 2004-2008 wykazuje ich znaczny kwotowy i procentowy przyrost, najwyższy w następujących działach:

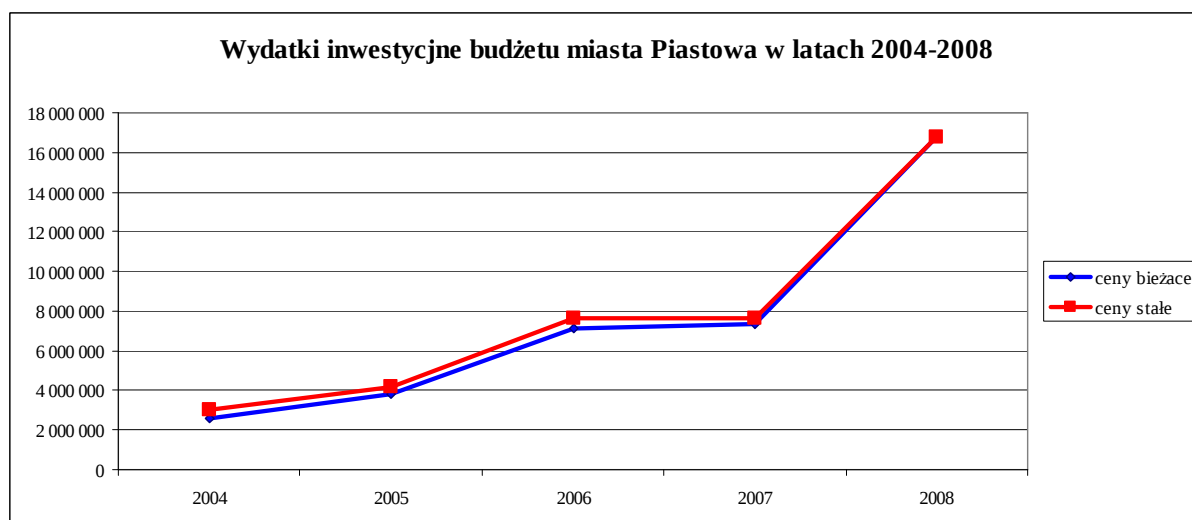
Dział	Nominalny przyrost kwotowy	Nominalny przyrost procentowy
Oświata i wychowanie	+4,977 mln zł	+ 31,1%
Opieka społeczna	+2,687 mln zł	+ 80,5%
Transport i łączność	+ 2,499 mln zł	+ 336,3%
Gospodarka komunalna	+1,661 mln zł	+ 91,5%
Gospodarka mieszkaniowa	+0,850 mln zł	+ 72,4%
Administracja publiczna	+0, 834 mln zł	+ 22,1%
Edukacyjna opieka wychowawcza	+ 0,199 mln zł	+ 65,7 %
Kultura i ochrona dziedzictwa narod.	+0,199 mln zł	+ 19,1%
Bezpieczeństwo publiczne	+ 0,136 mln zł	+ 49,7%
Obsługa długu publicznego	+0, 085 mln zł	+ 56,1%

Źródło: Obliczenia autorów na podstawie danych z wykonania budżetu Miasta Piastowa.

Należy zwrócić uwagę na fakt, iż przyrost wydatków bieżących znacznie przewyższał poziom inflacji. Zwraca uwagę wysoka dynamika zmian oraz ich kwotowy wymiar. Szczególnie widoczny był on w obszarze oświaty i wychowania oraz opieki społecznej. W związku z powyższym w następnych latach zaleca się monitoring kosztów realizacji wydatków bieżących.

b/ Wydatki inwestycyjne

W latach 2004-2008 wydatki inwestycyjne Miasta Piastowa wzrosły w wartościach nominalnych z 2.2572,7tys. zł. do 7.649,7 tys. zł w 2007r., a następnie do 16.802,5 tys. zł. zaplanowanych w 2008r. W wartościach realnych zanotowano ich wzrost z 3.020,4 tys. zł w 2004r. do 16.802,5 tys. zł., w 2008r. tj. o 456,3%. Poziom wydatków był bardzo zróżnicowany w kolejnych latach analizowanego okresu, z dużym wzrostem wartości zaplanowanym w 2008r. Zróżnicowanie to widoczne jest to zwłaszcza w wydatkach lat 2008 (16,8 mln zł) i 2006-2007 (ok. 7,1-7,3 mln zł) w zestawieniu z latami 2004 (2,6 mln zł) i 2005 (3,8 mln zł). Tempo wzrostu wydatków inwestycyjnych analizowane w całym okresie było wyższe od przyrostu dochodów i wydatków ogółem. Tendencja wzrostowa pojawia się w planie budżetu 2008r. Szczegółowe dane obrazujące wielkość wydatków inwestycyjnych obrazuje poniższy wykres:



Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

Występujący w Mieście Piastów trend jest o tyle istotny, że zwiększanie własnego potencjału inwestycyjnego podwyższa udział własny miasta przy współfinansowaniu inwestycji środkami Unii Europejskiej. Każdy uzyskany wzrost potencjału finansowego daje możliwość mnożnikowego pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji.

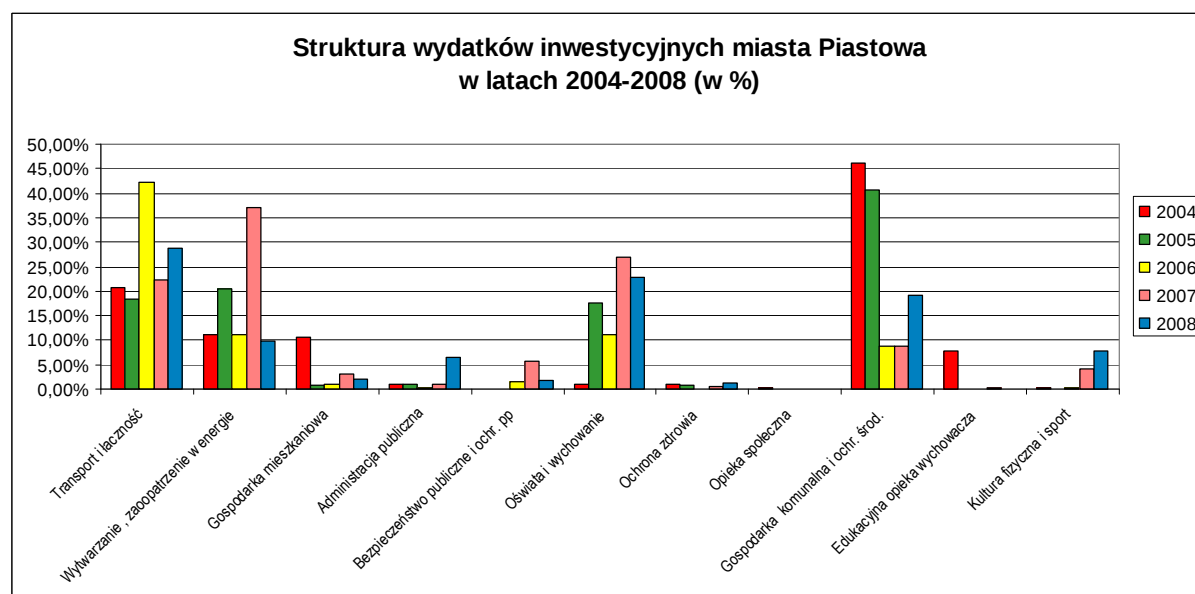
W strukturze wydatków inwestycyjnych budżetu Miasta Piastowa należy zwrócić uwagę na to, iż :

- w ostatnich latach największe kwoty inwestowano w dziale „Transport i łączność” – średniorocznie 26,5%. Stanowiły one od ok. 20,7% ogółu wydatków inwestycyjnych w 2004r. do 42,2% w 2006r. Najwyższe kwoty cechują 2006r. – 3,0 mln zł., oraz plan 2008r. 4,9 mln zł., a najniższe 2005r. – 0,7 mln zł. W całym okresie zrealizowano tu wydatki inwestycyjne w kwocie 10,7 mln zł. Inwestowanie w infrastrukturę drogową wynika z występującego zakresu ilościowych i jakościowych potrzeb inwestycyjnych. Dział ten także cechuje wysoka dynamika przyrostu wydatków;
- corocznie wysoki udział inwestycji cechował dział Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – średniorocznie 24,7% ogólnej wartości miasta inwestycji. Udział wydatków kolejnych lat cechowało różnicowanie wartości: od 8,7% w 2006r. do 40,7% w 2005r. oraz do 46,1% w 2004r. W wartościach kwotowych wydatki w kolejnych latach były nierównomierne, najwyższe wartości zaplanowano w 2008r. (3,2 mln zł), a następnie 1,6 mln zł w 2005r. i 1,9 mln zł w 2004r., a najniższe w 2003r (0,26 mln zł). Wydatki w tym dziale wyniosły łącznie 7,2 mln zł.;
- istotnym kierunkiem inwestowania były zadania z zakresu gospodarki wodociągowo-ściekowej, ewidencjonowane w dziale „Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię”. W latach 2004-2008 wydatkowano tu 6,2 mln zł. Najwyższy udział procentowy tej grupy w wydatkach ogółem cechował rok 2007 – 37,1% , a najniższy zaplanowano w 2008r. 9,8%;

- ważnym kierunkiem inwestowania była także oświata i wychowanie (średnio 15,9% ogółu wydatków inwestycyjnych). Tu udział wydatków był zróżnicowany w kolejnych latach analizowanego okresu z minimalną wartością 1,1% w 2005r. i maksymalną 26,9% w 2007r. Najwyższe kwoty cechują 2007r. (1,98 mln zł) i plan 2008r. (3,8 mln zł). Łącznie w tym dziale wydatkowano w całym analizowanym okresie 7,31 mln zł;
- istotnym kierunkiem inwestowania były także potrzeby notowane w dziale gospodarka mieszkaniowa. Stanowiły one średniorocznie 3,5% wydatków ogółem, z maksymalną wartością 10,6% w 2004r., a minimalną 0,8% w 2005r. Wydatki 2008r. zaplanowano tu w wysokości 350,0 tys. zł.;
- w poszczególnych latach wyższe kwoty inwestycji zrealizowano jeszcze w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż. (średniorocznie 1,95% ogółu wydatków budżetowych). Ich najwyższy udział wystąpił w 2007r. (5,6%). W wartościach kwotowych największe środki wydatkowano w 2006r. (411 tys. zł). Z kolei dział „Administracja publiczna” obejmował średnio 1,95% całości wydatków inwestycyjnych miasta analizowanego okresu, przy czym wyższe kwoty zaplanowano tu głównie w 2008r.;
- w poszczególnych latach inwestycje w niewielkich kwotach notowano także w działach: Ochrona zdrowia (średniorocznie ok. 0,7% ogółu wydatków inwestycyjnych), Kultura fizyczna i sport (2,5 %) i opieka społeczna (średniorocznie 0,1% wydatków inwestycyjnych).

W porównaniu z innymi miastami należy zwrócić uwagę na koncentrację realizowanych inwestycji – wydatki notowano w wyższych kwotach w kilku działach sprawozdawczości budżetowej.

Strukturę wydatków inwestycyjnych miasta w latach 2004-2008 obrazuje poniższy wykres.



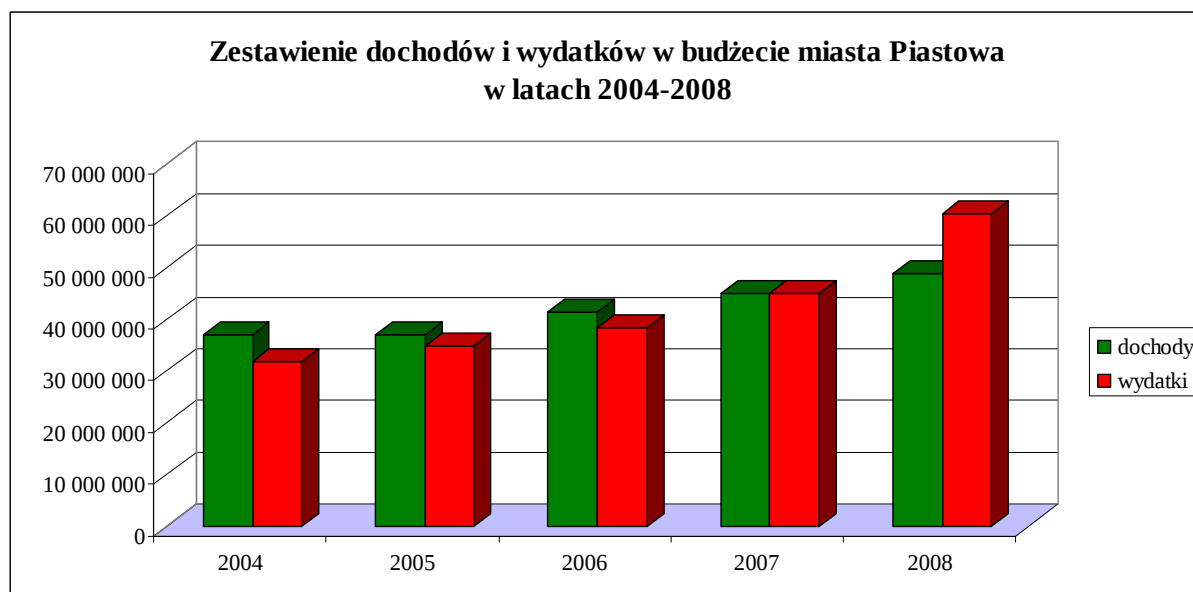
Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

Podsumowując należy zwrócić uwagę na koncentrację zakresu branżowego realizowanych inwestycji – wydatki notowano w większości działów sprawozdawczości budżetowej, z dominacją dwóch z nich, a także zmienność kwotową wydatków w czasie.

1.3. Wynik finansowy i stan zobowiązań kredytowych i pożyczkowych

Na poniższym wykresie przedstawiono wielkość wydatków budżetowych na tle dochodów miasta w latach 2004-2008. W gospodarce finansowej miasta w latach 2004-2006 dochody nieznacznie przewyższały wydatki, w 2007r. sytuacja była zrównoważona, zaś w 2008r. planowany jest wyższy poziom wydatków budżetowych w stosunku do osiągniętych dochodów. Zakładany poziom deficytu budżetowego nie stanowił zagrożenia utraty płynności finansowej miasta.

Występowanie deficytu budżetowego, będącego wynikiem rozszerzonego zakresu finansowania inwestycji nie jest zjawiskiem negatywnym. Należy jednak kontrolować jego poziom, tak z punktu widzenia wymogów prawa , jak i uwarunkowań ekonomicznych.



Źródło: Rysunek autorów na podstawie danych budżetowych Miasta Piastowa.

Reasumując, analizę historyczną budżetu należy stwierdzić, że do priorytetów polityki finansowej i gospodarki budżetowej Miasta Piastowa na najbliższe lata należy zaliczyć:

- dążenie do wzrostu bazy dochodowej Miasta,
- racjonalny poziom realizowanych wydatków bieżących,
- ustalenie długookresowych proinwestycyjnych proporcji podziału środków budżetowych, znajdujących swoje odzwierciedlenie we wzroście wydatków inwestycyjnych w ogólnych wydatkach budżetu Miasta,
- umietyny montaż finansowy inwestycji, wykorzystujący zewnętrzne źródła finansowania.

STAN ZOBOWIĄZAŃ KREDYTOWYCH I POŻYCZKOWYCH

Dług jednostek samorządu terytorialnego, stanowiący część długu publicznego, jest zaciągany przez samorządy na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w dochodach budżetowych. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych jednostka samorządu terytorialnego ma prawo zaciągać kredyty i pożyczki oraz emitować papiery wartościowe, stanowiące zwrotne źródła dochodów. Środki pozyskiwane w formie zwrotnych dochodów dłużnych wymagają racjonalnego nimi gospodarowania.

W latach 2005-2007 Miasto Piastów prowadziło ostrożną politykę kredytowo-pożyczkową. Na dzień 31 grudnia 2007 roku zadłużenie Miasta wyniosło 2,85 mln zł., a na koniec 2008 r. planowany poziom zadłużenia wynosi 11,6 mln zł. Planowany dług ma służyć finansowaniu rozszerzonego zakresu zadań inwestycyjnych.

W poniższym zestawieniu przedstawiono podstawowe dane charakteryzujące poziom zadłużenia Miasta Piastowa w latach 2005-2008.

Zadłużenie Miasta Piastowa w latach 2004-2008 w zł

Wyszczególnienie	2005	2006	2007	2008
Transze kredytu	287 800	2 568 287	1 400 000	10 000 000
Odsetki	41 313	8 035	120 333	65 542
Raty kapitałowe	1 315 654	860 824	1 038 549	1 210 617
Saldo zadłużenia	250 360	2 491 207	2 852 658	11 642 041

*przewidywane zadłużenie na koniec 2008r.

Źródło: na podstawie danych UM Piastów

Wskaźnik zadłużenia z tytułu obsługi tych zobowiązań, liczony jako stosunek obsługi kredytów i pożyczek oraz poręczeń do dochodów wynosi w 2007r. oraz wskaźnik poziomu zadłużenia w stosunku do dochodów ogółem budżetu miasta w 2007r. zachowuje obecnie bezpieczny poziom w stosunku do bariery wyznaczonej ustawą o finansach publicznych (bariera 60% i bariera 15%).

Podsumowując należy stwierdzić, iż jeśli władze Miasta Piastowa będą chciały realizować duże programy inwestycyjne, możliwym będzie racjonalne korzystanie z długu komunalnego, jako elementu montażu finansowego projektów. Na podstawie posiadanej prognozy budżetu należy wykonać wówczas symulacje pozwalające oszacować wielkość bezpiecznego poziomu zadłużenia oraz dokonać doboru instrumentu dłużnego stosownie do kondycji finansowej i zakresu planowanych programów inwestycyjnych miasta. Bezwzględnie należy unikać zaciągania długu na cele bieżącej konsumpcji.

2. Scenariusze potencjału inwestycyjnego (finansowego) Miasta

Przedstawione poniżej scenariusze bazują na przyjętych założeniach dynamiki zmian poszczególnych źródeł dochodów i kierunków wydatków. Wykazują one różne kierunki lokowania środków finansowych i oparte są na zróżnicowanych założeniach polityki finansowej Miasta Piastowa. Ostateczny wybór kierunków wydatkowania środków, czy to na cele konsumpcji bieżącej, czy też cele rozwoju zależy od władz Miasta.

SCENARIUSZ I - WŁASNY POTENCJAŁ INWESTYCYJNY

Wartość wydatków inwestycyjnych w tym scenariuszu przyjmuje się na poziomie bazującym na dochodach zaprezentowanych w budżecie Gminy oraz wskazanym poziomie wydatków bieżących, bez sięgania po dodatkowe dochody o charakterze zwrotnym (bez nowego długu). Wariant nie uwzględnia ewentualnego pozyskania środków pomocowych Unii Europejskiej. W kolejnych latach ustala się wartości wydatków na poziomie, który pozwala na to, że skumulowany stan gotówki na koniec każdego roku jest dodatni. Przy tak realizowanej polityce finansowej własny potencjał inwestycyjny pozwoli począwszy od 2008r. realizować wydatki inwestycyjne w wysokości: 16,8 mln zł. w 2008 r., 4,9 mln zł. w 2009 r., 5,1 mln zł. w 2010 r., 6,0 mln zł. w 2011r., 7,6 mln zł. w 2012r., 8,6 mln zł. w 2013r. oraz 9,8 mln zł. w 2014r. i 11,5 mln zł. w 2015r. W następnych latach wartości te ulegają stałemu podwyższeniu do kwoty 16,9 mln zł w 2018r. oraz 25,1 mln zł w 2021r. Wartości te obrazują własny potencjał inwestycyjny Gminy. Przy tak określonych przepływach finansowych, w tym wielkości nakładów inwestycyjnych Gmina w całym analizowanym okresie zachowuje płynność finansową.

Scenariusz ten obrazuje własny (bieżący i przyszły) potencjał finansowy Gminy – możliwy do realizacji pod warunkiem zachowania racjonalności wydatków bieżących przy jednoczesnym dążeniu do stałego wzrostu dochodów budżetowych.

SCENARIUSZ II - WŁASNY POTENCJAŁ INWESTYCYJNY + KREDYT

Scenariusz ten przedstawia możliwość realizacji wariantu przyspieszonego rozwoju GMINY w stosunku do „Scenariusza I”, zwłaszcza w okresie najbliższych kilku lat. Warunkiem jego wykonania jest sięgnięcie po instrumenty rynku dłużnego w postaci kredytu bankowego lub obligacji komunalnych. Wartość wydatków inwestycyjnych w okresie prognozowanym przyjmuje się na poziomie, który pozwala uzyskać dodatni skumulowany stan gotówki na koniec każdego roku.

W tym wariantcie prognozy bazując na założeniach Scenariusza I dodatkowo począwszy od 2008r. zostają zaciągnięte nowe kredyty przeznaczone na cele inwestycje. Ich wielkość wynosi 10,00 mln zł w 2008r., 9,1 mln zł w 2009r., 9,25 mln zł w 2010 r., 9,8 mln zł w

2011r., 10,3 mln zł. w 2012r., 10,75 mln zł. w 2013r., 9,85 mln zł w 2014r. oraz 9,8 mln zł w 2015r. Razem nowy dług na cele finansowania inwestycji zaplanowano w wysokości 78,85 mln zł (lata 2008 - 2015.). Całkowita spłata tego zadłużenia nastąpi do końca 2021r. W wyniku tak prowadzonej polityki możliwym będzie wzrost wielkości realizowanych zadań inwestycyjnych do poziomu 16,8 mln w 2008r., oraz 13,0 mln zł rocznie w latach 2009-2015.

W wyniku powstałych kosztów (wskutek spłaty rat kapitałowych i odsetek) spłaty zadłużenia nastąpi pewne zmniejszenie potencjału inwestycyjnego w kolejnych latach. Począwszy od 2016r. własny potencjał inwestycyjny GMINY (bez nowych kredytów) wyniesie 3,05 mln zł w 2016r., 5,4 mln w 2017r., a w okresie 2018-2021 ok. 8,0 mln zł. w 2018 r., 11,7 mln zł w 2019r., 15,5 mln zł w 2020r. oraz 19,6 mln zł w 2021r.

Począwszy od 2016r. możliwym jest zaciągnięcie nowego długu inwestycyjnego w kwotach zbliżonych do wartości lat poprzednich. Realizacja tego Scenariusza zwiększa potencjał inwestycyjny GMINY, wzrasta także możliwość absorpcji środków Unii Europejskiej.

Przyjmując ten wariant – Gmina wykazuje zdolność ekonomiczną do sfinansowania proponowanego zakresu zadań inwestycyjnych, zachowując zdolność do spłaty zadłużenia oraz utrzymując płynność finansową w całym analizowanym okresie.

Przedstawiony scenariusz zakłada zrównoważenie budżetu, a tym samym zachowanie płynności finansowej w całym analizowanym okresie.

SCENARIUSZ III - WŁASNY POTENCJAŁ INWESTYCYJNY + KREDYT + FUNDUSZE UNII EUROPEJSKIEJ – FINANSOWANIE PROGRAMU WPI

Scenariusz ten przedstawia możliwość realizacji wariantu przyspieszonego (w stosunku do Scenariusza I i Scenariusza II) rozwoju Gminy w bieżącym okresie budżetowania Unii Europejskiej. Zgodnie z oczekiwaniami władz Gminy obejmuje finansowanie szerokiego zakresu inwestycji drogowych – zgodnie z planowanym zakresem wnioskowania o dofinansowanie projektów funduszami UE. Warunkiem realizacji Scenariusza III jest:

- pełne wykorzystanie własnego potencjału finansowego,
- sięgnięcie po instrumenty rynku dłużnego w postaci kredytu bankowego lub emisji obligacji komunalnych w następujących kwotach:

2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
10 000 000	9 100 000	9 200 000	9 700 000	10 250 000	10 600 000	9 700 000	9 550 000

z całkowitą spłatą zadłużenia założoną do 2021r;

- stała racjonalizacja wydatków bieżących w całym prognozowanym okresie;
- zachowanie szybszego tempa dochodów budżetowych niż wydatków bieżących;
- uzyskanie dofinansowania funduszami UE lub innymi zagranicznymi nie podlegającymi zwrotowi na poziomie wykazanym w zestawieniu poniżej (tabela).

Realizując ten Scenariusz władze Gminy powinny:

- maksymalizować dochody budżetowe,
- stale monitorować koszty świadczenia usług komunalnych i społecznych, dążąc do racjonalizacji wydatków bieżących,
- umiejętnie zarządzać długiem komunalnym,
- profesjonalnie przygotować projekty inwestycyjne do współfinansowania funduszami UE.

Planowane źródła finansowania zadań inwestycyjnych zawartych w Scenariuszu III przedstawiono w poniższym zestawieniu (przy założeniu średniego poziomu dofinansowania funduszami UE na poziomie 65% kosztów projektu) :

Wyszczególnienie	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Razem nakłady inwestycyjne w zł	22 257 143	21 057 143	26 057 143	25 257 143	22 357 143	25 357 143	22 157 143
środki własne + dług w zł	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000
Fundusze UE w zł	9 257 143	8 057 143	13 057 143	12 257 143	9 357 143	12 357 143	9 157 143
% projektów inwestycyjnych objętych dofinansowaniem	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%	25,00%
% dofinansowania funduszami UE (w stosunku do wszystkich inwestycji)	41,59%	38,26%	50,11%	48,53%	41,85%	48,73%	41,33%

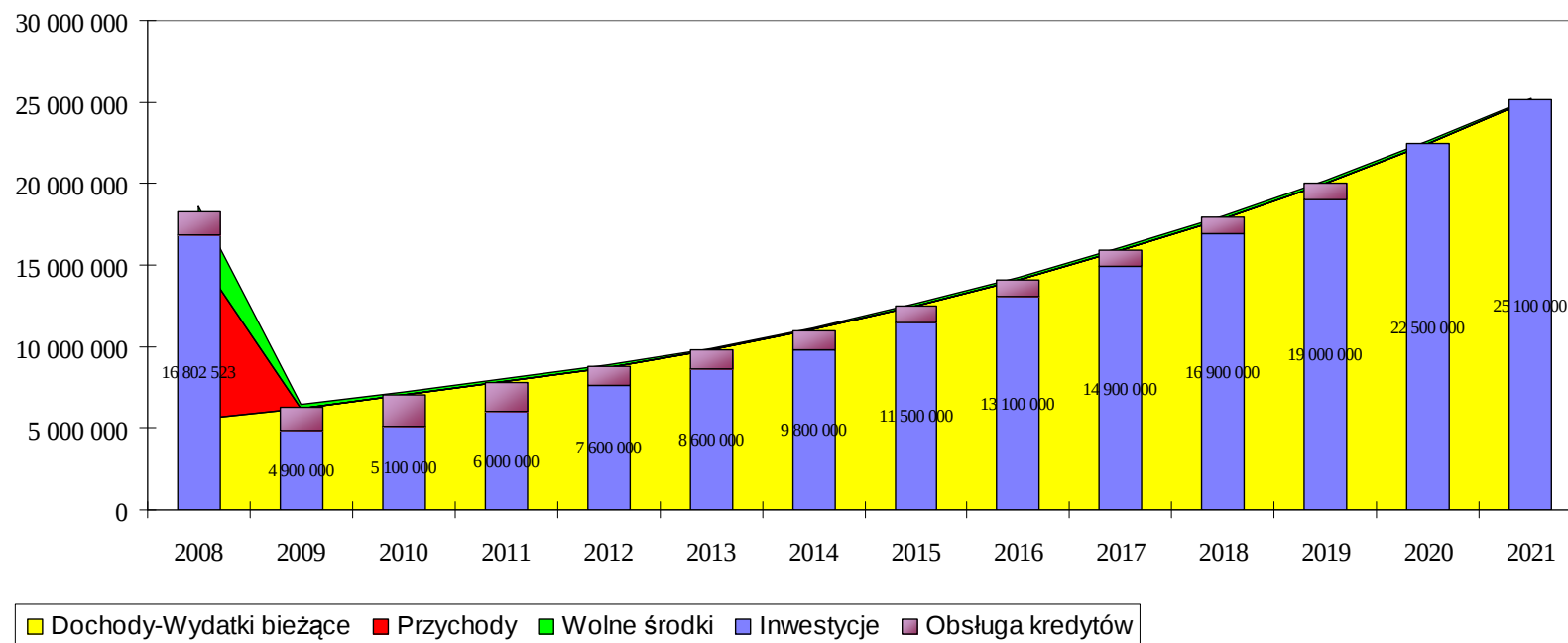
Wartość wydatków inwestycyjnych w okresie prognozowanym przyjmuje się na poziomie, który pozwala uzyskać dodatni skumulowany stan gotówki na koniec każdego roku.

Przedstawiony scenariusz ma charakter hipotetyczny, należy go traktować jako wariant maksimum. Warunkiem jego realizacji jest pozyskanie instrumentów dłużnych na zapewnienie udziału własnego we współfinansowaniu projektów unijnych oraz bardzo dobre przygotowanie projektów inwestycyjnych do dofinansowania funduszami unijnymi, a także uzyskanie pozytywnych wyników na etapie oceny formalnej i oceny merytorycznej projektów.

TABELA I - SCENARIUSZ I „WŁASNY POTENCJAŁ FINANSOWY MIASTA PIASTOWA - LATA 2008-2021”

Wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DOCHODY OGÓŁEM	48 829 055	51 437 004	54 450 062	57 680 198	61 148 202	65 477 089	70 168 114	75 373 436	81 001 782	87 033 506	93 524 912	100 511 225	108 030 380	116 123 232
Dochody własne	34 429 005	36 347 887	38 563 049	40 934 837	43 476 276	46 647 044	50 093 470	53 924 752	58 077 334	62 537 474	67 346 004	72 530 262	78 119 735	84 146 233
1. Podstawowe dochody podatkowe	31 617 211	33 416 133	35 490 946	37 709 922	40 124 198	43 127 207	46 395 629	50 030 263	53 973 439	58 212 469	62 785 255	67 718 121	73 039 469	78 779 944
2. Wpływy z majątku i sprzedaży	776 558	810 708	850 434	893 431	902 897	921 868	942 076	965 399	990 199	1 016 090	1 043 624	1 072 907	1 104 052	1 137 182
3. Dochody z działalności finansowej	178 436	186 555	195 999	206 221	217 188	230 965	245 620	261 713	278 862	296 992	316 301	336 865	358 766	382 092
4. Pozostałe podatki i opłaty	1 147 600	1 183 979	1 227 548	1 276 278	1 327 593	1 393 738	1 461 760	1 535 357	1 611 925	1 691 153	1 774 363	1 861 758	1 953 553	2 049 973
5. Pozostałe dochody własne	709 200	750 511	798 121	848 985	904 400	973 267	1 048 384	1 132 021	1 222 909	1 320 770	1 426 461	1 540 610	1 663 893	1 797 042
Subwencje i dotacje	14 400 050	15 089 117	15 887 013	16 745 362	17 671 927	18 830 045	20 074 644	21 448 684	22 924 448	24 496 032	26 178 908	27 980 964	29 910 646	31 976 999
Subwencje ogółem	9 688 744	10 178 994	10 746 473	11 356 690	12 015 581	12 838 855	13 724 027	14 701 466	15 751 609	16 870 257	18 068 349	19 351 527	20 725 833	22 197 741
Dotacje ogółem	4 711 306	4 910 123	5 140 540	5 388 671	5 656 346	5 991 190	6 350 617	6 747 218	7 172 839	7 625 775	8 110 559	8 629 437	9 184 812	9 779 258
Dotacje UE i inne niepodlegające zwrotowi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WYDATKI BIEŻĄCE:	43 314 158	45 216 304	47 434 428	49 842 008	52 420 979	55 667 936	59 112 063	62 889 261	66 906 625	71 146 699	75 657 748	80 457 230	85 563 741	90 997 085
WYDATKI NA OBSŁUGĘ ZADŁUŻENIA	236 951	704 178	700 000	630 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE BRUTTO	5 277 946	5 516 522	6 315 634	7 208 190	8 727 224	9 809 153	11 056 051	12 484 175	14 095 157	15 886 806	17 867 164	20 053 995	22 466 639	25 126 147
FINANSOWANIE MBRR														
Przychody z zaciągania długu	10 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Splata zadłużenia	1 210 617	642 041	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 200 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	1 000 000	0	0
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE NETTO	14 067 329	4 874 481	5 115 634	6 008 190	7 527 224	8 609 153	9 856 051	11 484 175	13 095 157	14 886 806	16 867 164	19 053 995	22 466 639	25 126 147
INWESTYCJE I INNE WYDATKI MAJĄTKOWE	16 802 523	4 900 000	5 100 000	6 000 000	7 600 000	8 600 000	9 800 000	11 500 000	13 100 000	14 900 000	16 900 000	19 000 000	22 500 000	25 100 000
Roczne przepływy gotówki netto	-2 735 194	-25 519	15 634	8 190	-72 776	9 153	56 051	-15 825	-4 843	-13 194	-32 836	53 995	-33 361	26 147
Wolne środki na koniec roku	193 490	167 971	183 605	191 795	119 019	128 171	184 222	168 397	163 554	150 360	117 525	171 520	138 159	164 306
2006 rok - 2 928 684 zł.														

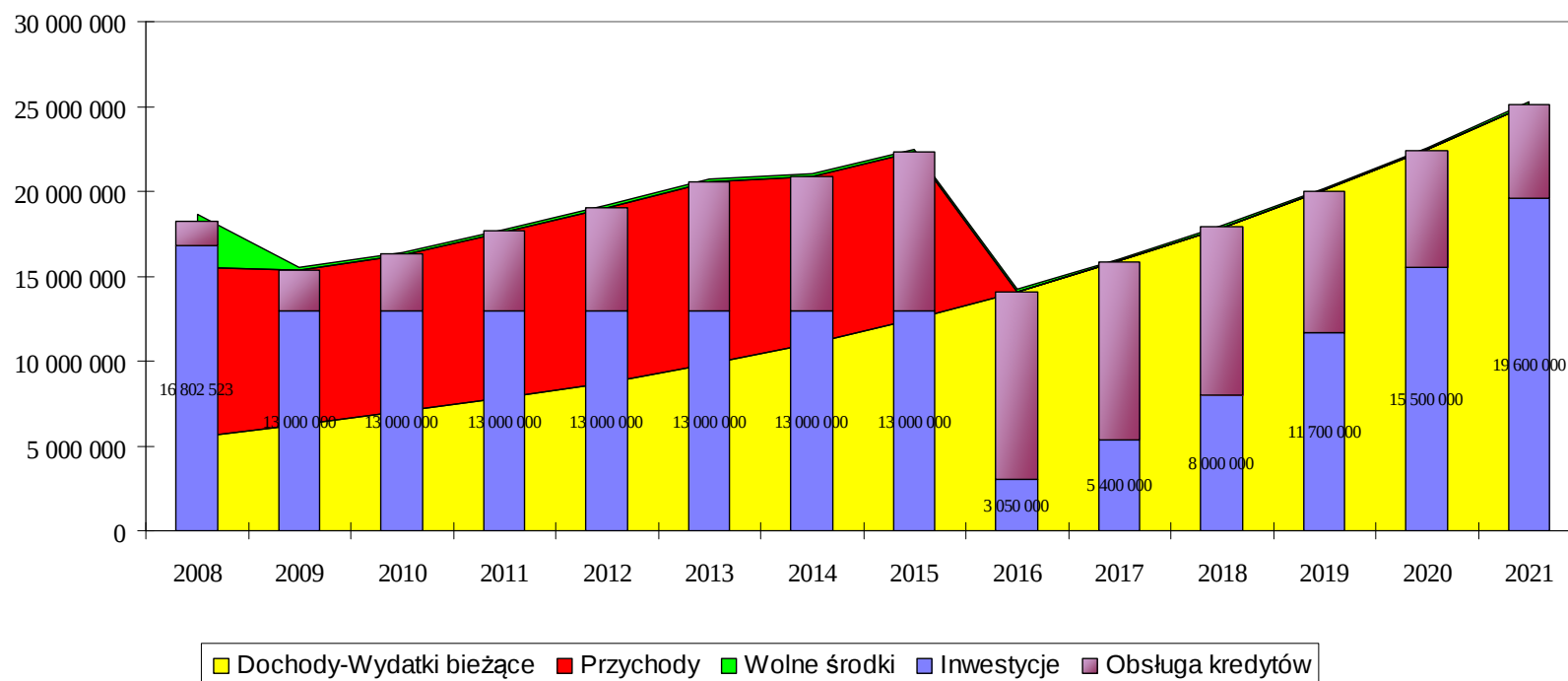
RYSUNEK I - SCENARIUSZ I „WŁASNY POTENCJAŁ FINANSOWY MIASTA PIASTOWA - LATA 2008-2021”



SCENARIUSZ II - „WŁASNY POTENCJAŁ FINANSOWY MIASTA PIASTOWA +KREDYT – LATA 2008-2021”

Wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DOCHODY OGÓŁEM	48 829 055	51 437 004	54 450 062	57 680 198	61 148 202	65 477 089	70 168 114	75 373 436	81 001 782	87 033 506	93 524 912	100 511 225	108 030 380	116 123 232
Dochody własne	34 429 005	36 347 887	38 563 049	40 934 837	43 476 276	46 647 044	50 093 470	53 924 752	58 077 334	62 537 474	67 346 004	72 530 262	78 119 735	84 146 233
1. Podstawowe dochody podatkowe	31 617 211	33 416 133	35 490 946	37 709 922	40 124 198	43 127 207	46 395 629	50 030 263	53 973 439	58 212 469	62 785 255	67 718 121	73 039 469	78 779 944
2. Wpływy z majątku i sprzedaży	776 558	810 708	850 434	893 431	902 897	921 868	942 076	965 399	990 199	1 016 090	1 043 624	1 072 907	1 104 052	1 137 182
3. Dochody z działalności finansowej	178 436	186 555	195 999	206 221	217 188	230 965	245 620	261 713	278 862	296 992	316 301	336 865	358 766	382 092
4. Pozostałe podatki i opłaty	1 147 600	1 183 979	1 227 548	1 276 278	1 327 593	1 393 738	1 461 760	1 535 357	1 611 925	1 691 153	1 774 363	1 861 758	1 953 553	2 049 973
5. Pozostałe dochody własne	709 200	750 511	798 121	848 985	904 400	973 267	1 048 384	1 132 021	1 222 909	1 320 770	1 426 461	1 540 610	1 663 893	1 797 042
Subwencje i dotacje	14 400 050	15 089 117	15 887 013	16 745 362	17 671 927	18 830 045	20 074 644	21 448 684	22 924 448	24 496 032	26 178 908	27 980 964	29 910 646	31 976 999
Subwencje ogółem	9 688 744	10 178 994	10 746 473	11 356 690	12 015 581	12 838 855	13 724 027	14 701 466	15 751 609	16 870 257	18 068 349	19 351 527	20 725 833	22 197 741
Dotacje ogółem	4 711 306	4 910 123	5 140 540	5 388 671	5 656 346	5 991 190	6 350 617	6 747 218	7 172 839	7 625 775	8 110 559	8 629 437	9 184 812	9 779 258
Dotacje UE i inne niepodlegające zwrotowi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
WYDATKI BIEŻĄCE:	43 314 158	45 216 304	47 434 428	49 842 008	52 420 979	55 667 936	59 112 063	62 889 261	66 906 625	71 146 699	75 657 748	80 457 230	85 563 741	90 997 085
WYDATKI NA OBSŁUGĘ ZADŁUŻENIA	236 951	704 178	1 176 000	1 606 400	2 014 300	2 393 400	2 730 833	2 933 642	3 049 022	2 478 401	1 907 781	1 337 161	836 541	390 520
SRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE BRUTTO	5 277 946	5 516 522	5 839 634	6 231 790	6 712 924	7 415 753	8 325 218	9 550 533	11 046 136	13 408 405	15 959 383	18 716 834	21 630 098	24 735 627
FINANSOWANIE MBBR														
Przychody z zaciągania długu	10 000 000	9 100 000	9 250 000	9 800 000	10 300 000	10 750 000	9 850 000	9 800 000	0	0	0	0	0	0
Przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Splata zadłużenia	1 210 617	1 642 041	2 110 000	3 035 000	4 015 000	5 159 444	5 159 444	6 366 586	7 999 920	7 999 920	7 999 921	6 999 921	6 089 922	5 164 922
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE NETTO	14 067 329	12 974 481	12 979 634	12 996 790	12 997 924	13 006 309	13 015 774	12 983 947	3 046 216	5 408 485	7 959 462	11 716 913	15 540 176	19 570 705
INWESTYCJE I INNE WYDATKI MAJĄTKOWE	16 802 523	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	13 000 000	3 050 000	5 400 000	8 000 000	11 700 000	15 500 000	19 600 000
Roczne przepływy gotówki netto	-2 735 194	-25 519	-20 366	-3 210	-2 076	6 309	15 774	-16 053	-3 784	8 485	-40 538	16 913	40 176	-29 295
Wolne środki na koniec roku	193 490	167 971	147 605	144 395	142 319	148 627	164 401	148 348	144 564	153 048	112 511	129 424	169 600	140 305
2007 rok - 2 928 684 zł.														

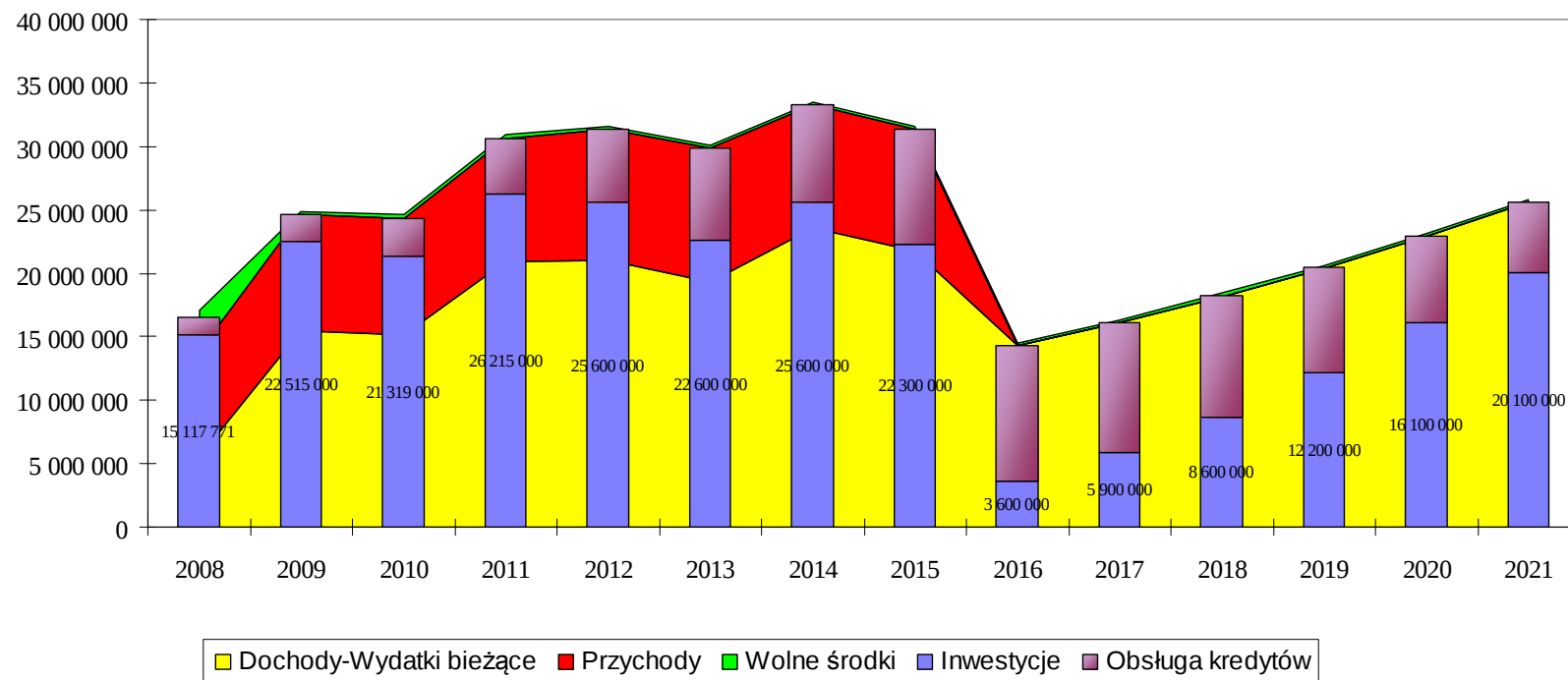
RYSUNEK II - „WŁASNY POTENCJAŁ FINANSOWY MIASTA PIASTOWA + KREDYT – LATA 2008-2021”



SCENARIUSZ III - „WŁASNY POTENCJAŁ FINANSOWY MIASTA PIASTOWA +KREDYT+ Fundusze UE – LATA 2008-2021”

Wyszczególnienie	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
DOCHODY OGÓŁEM	48 829 055	60 710 045	62 540 924	70 789 274	73 478 427	74 932 673	82 654 173	84 695 232	81 207 947	87 287 057	93 831 916	100 878 406	108 465 182	116 633 891
Dochody własne	34 429 005	36 363 785	38 596 768	40 986 769	43 549 358	46 745 486	50 222 386	54 089 405	58 283 499	62 791 025	67 653 008	72 897 442	78 554 536	84 656 892
1. Podstawowe dochody podatkowe	31 617 211	33 432 032	35 524 665	37 761 855	40 197 280	43 225 648	46 524 545	50 194 916	54 179 604	58 466 020	63 092 260	68 085 302	73 474 270	79 290 603
2. Wpływy z majątku i sprzedaży	776 558	810 708	850 434	893 431	902 897	921 868	942 076	965 399	990 199	1 016 090	1 043 624	1 072 907	1 104 052	1 137 182
3. Dochody z działalności finansowej	178 436	186 555	195 999	206 221	217 188	230 965	245 620	261 713	278 862	296 992	316 301	336 865	358 766	382 092
4. Pozostałe podatki i opłaty	1 147 600	1 183 979	1 227 548	1 276 278	1 327 593	1 393 738	1 461 760	1 535 357	1 611 925	1 691 153	1 774 363	1 861 758	1 953 553	2 049 973
5. Pozostałe dochody własne	709 200	750 511	798 121	848 985	904 400	973 267	1 048 384	1 132 021	1 222 909	1 320 770	1 426 461	1 540 610	1 663 893	1 797 042
Subwencje i dotacje	14 400 050	24 346 260	23 944 156	29 802 505	29 929 069	28 187 188	32 431 787	30 605 827	22 924 448	24 496 032	26 178 908	27 980 964	29 910 646	31 976 999
Subwencje ogółem	9 688 744	10 178 994	10 746 473	11 356 690	12 015 581	12 838 855	13 724 027	14 701 466	15 751 609	16 870 257	18 068 349	19 351 527	20 725 833	22 197 741
Dotacje ogółem	4 711 306	4 910 123	5 140 540	5 388 671	5 656 346	5 991 190	6 350 617	6 747 218	7 172 839	7 625 775	8 110 559	8 629 437	9 184 812	9 779 258
Dotacje UE i inne niepodlegające zwrotowi	0	9 257 143	8 057 143	13 057 143	12 257 143	9 357 143	12 357 143	9 157 143	0	0	0	0	0	0
WYDATKI BIEŻĄCE:	43 314 158	45 216 304	47 434 428	49 842 008	52 420 979	55 667 936	59 112 063	62 889 261	66 906 625	71 146 699	75 657 748	80 457 230	85 563 741	90 997 085
WYDATKI NA OBSŁUGĘ ZADŁUŻENIA	236 951	592 178	1 075 200	1 513 800	1 927 200	2 315 400	2 656 267	2 863 633	2 978 857	2 425 581	1 872 305	1 319 029	824 552	384 676
SRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE BRUTTO	5 277 946	14 901 563	14 031 296	19 433 465	19 130 248	16 949 337	20 885 843	18 942 337	11 322 465	13 714 776	16 301 864	19 102 147	22 076 888	25 252 130
FINANSOWANIE MBBR														
Przychody z zaciągania długu	8 400 000	9 100 000	9 200 000	9 700 000	10 250 000	10 600 000	9 700 000	9 550 000	0	0	0	0	0	0
Przychody z prywatyzacji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Spłata zadłużenia	1 210 617	1 482 041	1 950 000	2 870 000	3 840 000	4 978 888	4 978 889	6 164 604	7 756 270	7 756 269	7 756 270	6 916 270	6 006 270	5 086 270
Pozostałe rozchody	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SRODKI NA WYDATKI MAJĄTKOWE NETTO	12 467 329	22 519 522	21 281 296	26 263 465	25 540 248	22 570 449	25 606 954	22 327 733	3 566 195	5 958 507	8 545 594	12 185 877	16 070 618	20 165 860
INWESTYCJE I INNE WYDATKI MAJĄTKOWE	15 117 771	22 515 000	21 319 000	26 215 000	25 600 000	22 600 000	25 600 000	22 300 000	3 600 000	5 900 000	8 600 000	12 200 000	16 100 000	20 100 000
Roczne przepływy gotówki netto	-2 650 442	4 522	-37 704	48 465	-59 752	-29 551	6 954	27 733	-33 805	58 507	-54 406	-14 123	-29 382	65 860
Wolne środki na koniec roku	278 242	282 764	245 060	293 525	233 774	204 223	211 177	238 910	205 106	263 613	209 207	195 084	165 701	231 561
2007 rok - 2 928 684 zł														

RYSUNEK III - „WŁASNY POTENCJAŁ FINANSOWY MIASTA PIASTOWA + KREDYT + Fundusze UE – LATA 2008-2021”





Załącznik Nr 1

Lista zadań (projektów) inwestycyjnych planowanych do realizacji w Mieście Piastowie do 2015 roku



LISTA ZADAŃ (PROJEKTÓW) INWESTYCYJNYCH PLANOWANYCH DO REALIZACJI W MIEŚCIE PIASTOWIE DO 2015 ROKU

	w złotych - poziom cen 2008 roku										
Lp	Nazwa programu i tytuł zadania (projektu) inwestycyjnego	Okres realizacji zadania (projektu)	PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI ZADANIA (PROJEKTU) INWESTYCYJNEGO W ROKU:								Przewidywane łączne koszty realizacji zadania (projektu) w latach 2008-2015
			2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
PROGRAM INWESTYCYJNY: GOSPODARKA WODNO-ŚCIEKOWA											
	Budowa przewodu wodociągowego w ul. J. Bema od ul. J. Sułkowskiego do Al. Piłsudskiego (dokumentacja projektowa i wykonanie)	2008	110 000								110 000
	Budowa przewodu wodociągowego w ul. Łowickiej od ul. Sokolej do Al. Krakowskiej (dokumentacja i wykonanie)	2008	220 000								220 000
	Budowa przewodu wodociągowego w ul. Ożarowskiej od Al.. Krakowskiej do ul. Orła Białego (dokumentacja i wykonanie)	2008	230 000								230 000
	Budowa przwodu wodociągowego w ul. Sochaczewskiej i ul. Radosnej do Al. Krakowskiej od ul. Północnej (dokumentacja i wykonanie)	2008	195 000								195 000
	Budowa przewodu wodociągowego w ul. T. Kościuszki do Al. Piłsudskiego do ul. J. Sułkowskiego (dokumentacja i wykonanie)	2008	75 000								75 000



	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Budowa przewodu wodociagowego w ul. J. Sułkowskiego od ul. Piasta do ul. Żbikowskiej (dokumentacja i wykonanie)	2008	130 000								130 000
	Budowa przewodu wodociagowego w ul. T. Axentowicza od ul. Malczewskiego do ul. H. Siemiradzkiego (dokumentacja i wykonanie)	2008	170 202								170 202
	Dokumentacja projektowa sieci wodociagowej w południowej części Piastowa	2008	169 044								169 044
	Budowa przewodu wodociagowego w ul. J. Hallera od ul. Toruńskiej do ul. St. Kostki (dokumentacja)	2008	55 000								55 000
	Budowa przewodu wodociagowego w ul. Słowiańskiej od posesji 9 do ul. J. Malczewskiego i w ul. J. Malczewskiego (dokumentacja i wykonanie)	2008	291 603								291 603
	Budowa przewodów wodociagowych w południowo-zachodniej części Piastowa (4010 mb)	2009		2 005 000							2 005 000
	Budowa przewodów wodociagowych w południowo-wschodniej części Piastowa (6950 mb)	2009-2012		1 310 000	600 000	565 000	1 000 000				3 475 000
	Budowa przewodów wodociagowych w północno-wschodniej części Piastowa (8800 mb)	2010-2013			1 239 000	1 200 000	1 000 000	1 000 000			4 439 000
	Budowa przewodów wodociagowych w północno-zachodniej części Piastowa (4830 mb)	2010-2011			1 370 000	1 000 000					2 370 000
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. H. Siemiradzkiego od ul. Wł. Jagiełły do posesji nr 24 (dokumentacja i wykonanie)	2008	54 000								54 000



	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. C. Norwida od ul. M. Konopnickiej do ul. Słońskiego i w ul. M. Konopnickiej od ul. C. Norwida z włączeniem do istniejącego kanału sanitarnego (wykonanie)	2008	50 000								50 000
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. bez nazwy do ul. Grunwaldzkiej do ul. J. Tuwima i ul. J. Tuwima od ul. bez nazwy w kierunku zachodnim (dokumentacja i wykonanie)	2008	30 390								30 390
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. S. Żółkiewskiego (dokumentacja i wykonanie)	2008	560 008								560 008
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Mazowieckiej od studni S1 do ul. J. Hallera	2008	54 610								54 610
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Szarych Szeregów od ul. K. Przerwy Tetmajera do ul. Zielonej i w ul. Zielonej (wykonanie)	2008	210 000								210 000
	Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Szarych Szeregów od ul. Z. Gęsickiego do ul. K. Przerwy Tetmajera (dokumentacja)	2008	35 000								35 000
	Budowa kanału sanitarnego w Al. Wojska Polskiego od ul. Dąbrowskiego do ul. Toruńskiej	2009		320 000							320 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Kujawskiej od Al. Krakowskiej do Al. Wojska Polskiego	2009		180 000							180 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Norwida od ul. Konopnickiej do ul. Słońskiego	2009		50 000							50 000



	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Remont kanału sanitarnego C-bis	2009		1 000 000							1 000 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Szarych Szeregów od ul. Gęsickiego w kierunku ul. Tetmajera	2009		140 000							140 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Hallera od ul. Lwowskiej do ul. Warszawskiej	2009		120 000							120 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Harcerskiej	2009		280 000							280 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Paderewskiego	2009		100 000							100 000
	Budowa kanału sanitarnego w ul. Popiełuszki	2009		280 000							280 000
	Budowa oczyszczalni ścieków deszczowych wraz z kanałem deszczowym w ul. J. Dąbrowskiego	2008-2010	500 000	3 000 000	3 000 000	4 000 000					10 500 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:			3 139 857	8 785 000	6 209 000	6 765 000	2 000 000	1 000 000	0	0	27 898 857
PROGRAM INWESTYCYJNY: DROGI MIEJSKIE WRAZ Z URZĄDZENIAMI TOWARZYSZĄCYMI I TRANSPORT PUBLICZNY											
	Budowa nawierzchni w Al. Krakowskiej od torów do ul. Powstańców Warszawy (dokumentacja i wykonanie)	2008	1 577 210								1 577 210
	Budowa sygnalizacji wielokolorowej na przejściu dla pieszych przed Szkołą Podstawową Nr 2 W Piastowie	2008	68 000								68 000
	Przebudowa chodnika i budowa parkingu w ul. Oginskiego od ul. Żbikowskiej do budynku nr 20 (dokumentacja i wykonanie)	2008	150 000								150 000
	Budowa chodnika w ul. B. Prusa (dokumentacja)	2008	50 000								50 000



	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Zakup wiat przystankowych	2008	54 990								54 990
	Energooszczędny program modernizacji systemu oświetlenia ulic i dróg miasta Piastowa oraz zapewnienie konserwacji modernizowanego oświetlenia przez okres gwarancji inwestycji. Etap I - południowa część miasta, Etap II - północna część miasta	2008	1 600 000								1 600 000
	Budowa oświetlenia w ul. J. Tuwima, Piasta i ul. H. Wieniawskiego oraz montaż nowych lamp	2008	130 000								130 000
	Modernizacja ulic: K. Ujejskiego, 11 listopada oraz ul. H. Sienkiewicza od Al. Jerozolimskich do ul. Dworcowej	2008-2010	700 000	2 000 000	4 000 000						6 700 000
	Modernizacja ul. C.K. Norwida od ul. Pokoju do ul. Dworcowej	2008-2010	200 000	500 000	1 000 000						1 700 000
	Modernizacja ul. A. Asnyka	2008-2010	200 000	500 000	700 000						1 400 000
	Modernizacja Al. Krakowskiej od ul. Ożarowskiej do granic miasta	2008-2010	200 000	400 000	400 000						1 000 000
	Modernizacja ul. M. Skłodowskiej	2008-2009	100 000	1 800 000							1 900 000
	Modernizacja ul. R. Traugutta	2008-2009	97 966	1 000 000							1 097 966
	Modernizacja ul. T. Kościuszki od ul. R. Traugutta do Al. marsz. J. Piłsudskiego	2010			1 000 000						1 000 000
	Modernizacja ul. M. Reja	2008-2009	200 000	2 000 000							2 200 000
	Modernizacja ul. S. Wyspiańskiego	2009-2011		200 000	600 000	1 000 000					1 800 000
	Modernizacja dróg w Piastowie (ok. 24,7 km ulic)	2011-2015				9 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	49 000 000
	PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:		5 328 166	8 400 000	7 700 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	10 000 000	71 428 166



PROGRAM INWESTYCYJNY: ZAGOSPODAROWANIE PRZESTRZENNE, OBIEKTY UŻYTECZNOŚCI PUBLICZNEJ, BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE											
	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Zakup gruntów	2008-2011	350 000	350 000	350 000	350 000					1 400 000
	Monitoring miasta - etap II	2008	300 000								300 000
	Sprzęt do Miejskiego Zespołu Zarządzania Kryzysowego	2008	14 000								14 000
	Monitoring miasta - etap III	2009		300 000							300 000
	Rozbudowa Ratusza	2010-2013			300 000	4 000 000	4 000 000	2 000 000			10 300 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:			664 000	650 000	650 000	4 350 000	4 000 000	2 000 000	0	0	12 314 000
PROGRAM INWESTYCYJNY: OŚWIATA											
	Budowa boisk przy szkołach podstawowych (dokumentacja i wykonanie) - Szkoła Podstawowa nr 4	2008	1 300 000								1 300 000
	Wymiana ogrzewania centralnego w Szkole Podstawowej Nr 4	2008	300 000								300 000
	Budowa boiska przy Gimnazjum Nr 1 (dokumentacja i wykonanie)	2008	2 200 000								2 200 000
	Projekt oświetlenia boiska przy Gimnazjum Nr 2	2008	25 000								25 000
	Dokumentacja i wykonanie dachu w Przedszkolu Nr 1	2008	200 000								200 000
	Zakup serwera do pracowni komputer.	2008	5 740								5 740
	Budowa boiska przy Szkole Podstawowej Nr 2	2009		900 000							900 000
	Budowa boiska przy Gimnazjum Nr 2 (dokumentacja i wykonanie)	2009		600 000							600 000
	Modernizacja budynku Przedszkola nr 1 w Piastowie (ul. Moniuszki 11): wykonanie elewacji, modernizacja ogrodzenia wokół posesji przedszkola, wymiana instalacji c.o.	2009-2011		320 000	360 000						680 000



	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Kapitałna przebudowa dachu wraz z pomieszczeniami strychu w budynku Gimnazjum nr 2 w Piastowie (Al. Tysiąclecia 5): 1. remont dachu i kominów (wymiana belek, zmiana pokrycia dachowego z eternitu na blachodachówkę 2. wykonanie dodatkowych pomieszczeń (archiwum, harcówka, świetlica) z oknami połaciowymi	2009-2010		500 000	500 000						1 000 000
	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 2 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Piastowie (Al. Krakowska 20)	2009		140 000							140 000
	Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej nr 4 im. Bohaterów spod Darnicy w Piastowie (ul. Żbikowska 25): remont dachu, wymiana okien, ocieplenie budynku	2009-2010		350 000	350 000						700 000
	Budowa nowoczesnego kompleksu gimnazjalno-licealnego z zapleczem sportowym w Piastowie (ul. 11-go Listopada 2A)	2012-2015					1 500 000	1 500 000	4 000 000	4 000 000	11 000 000
	Budowa sal gimnastycznych przy Szkole Podstawowej nr 4, Gimnazjum nr 2, w Piastowie	2012-2015					2 000 000	2 000 000	2 000 000	1 000 000	7 000 000
	Budowa nowego obiektu Przedszkola w Piastowie przy ul. Godebskiego	2012-2014					1 000 000	1 000 000	2 000 000		4 000 000
	PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:		4 030 740	2 810 000	1 210 000	0	4 500 000	4 500 000	8 000 000	5 000 000	30 050 740



PROGRAM INWESTYCYJNY: OCHRONA ZDROWIA I OPIEKA SPOŁECZNA											
	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Rozbudowa infrastruktury Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piastowie	2010-2012			200 000	500 000	500 000				1 200 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:			0	0	200 000	500 000	500 000	0	0	0	1 200 000
PROGRAM INWESTYCYJNY: KULTURA, SPORT I REKREACJA											
	Ogólnodostępna strefa rekreacyjna Miasta Piastowa	2008-2010	220 000	670 000	250 000						1 140 000
	Budowa budynku Miejskiego Klubu Sportowego "Piast"	2008	1 565 008								1 565 008
	Budowa sali kinowej i rozbudowa Miejskiego Ośrodka Kultury (ul. Warszawska 24)	2009-2012		500 000	3 000 000	2 000 000	2 000 000				7 500 000
	Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Piastowie przy ulicy J. Sowińskiego	2014-2015							2 500 000	2 500 000	5 000 000
	Rewitalizacja terenów zielonych na terenie Piastowa: parki przy Al. Krakowskiej, ul. Dworcowej, Plac Zgody, Słoneczny	2009-2015		100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000	700 000
	Budowa sztucznego lodowiska w Piastowie (teren przy ul. Sowińskiego, tereny przy wiadukcie kolejowym lub tereny przyszkolne)	2010			1 000 000						1 000 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:			1 785 008	1 270 000	4 350 000	2 100 000	2 100 000	100 000	2 600 000	2 600 000	16 905 008
PROGRAM INWESTYCYJNY: ADMINISTRACJA SAMORZĄDOWA											
	Budowa zintegrowanego systemu informatycznego Piastowa	2009-2010		500 000	500 000						1 000 000



	Nazwa programu i zadania	Okres	2008*	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	Razem
	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania	2008	100 000								100 000
	Zakup samochodu służbowego	2008	70 000								70 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:			170 000	500 000	500 000	0	0	0	0	0	1 170 000
PROGRAM INWESTYCYJNY: MIESZKALNICTWO											
	Budowa budynku komunalnego o pełnym standardzie (na ok. 100 mieszkań) w Piastowie przy ulicy Gen. St. Maczka oraz jeden lub dwa budynki o ograniczonym standardzie (na ok. 50 mieszkań) w Piastowie przy Al. Józefa Piłsudskiego	2009-2015		100 000	500 000	2 500 000	2 500 000	5 000 000	5 000 000	4 700 000	20 300 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI PROGRAMU RAZEM:			0	100 000	500 000	2 500 000	2 500 000	5 000 000	5 000 000	4 700 000	20 300 000
PRZEWIDYWANE KOSZTY REALIZACJI WSZYSTKICH PROGRAMÓW INWESTYCYJNYCH OGÓŁEM:			15 117 771	22 515 000	21 319 000	26 215 000	25 600 000	22 600 000	25 600 000	22 300 000	181 266 771

