

SPRAWOZDANIE

roczne z wykonania budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok

I. WSTĘP

Zgodnie z postanowieniem zapisu art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r., Nr 249, poz. 2104 ze zm.) Burmistrz Koluszek przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego – Radzie Miejskiej w Koluszkach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi materiał będący „Sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Gminy Koluszki za 2008 roku”, w terminie do dnia 20 marca 2009 roku. Przedmiotowa informacja jest również konsekwencją realizacji zapisów uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2008 rok. Na podstawie, bowiem §15 ust. 3 uchwały Burmistrz przedkłada Radzie przywołaną tu informację w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Aby rozpocząć charakterystykę realizacji strony dochodowej i wydatkowej budżetu Gminy Koluszki za dwanaście miesięcy 2008 roku należy zacząć od jego genezy.

Materiałem wyjściowym dla sporządzenia „Projektu budżetu Gminy Koluszki na rok 2008” czyli planu dochodów i wydatków wraz z materiałem uzupełniającym była uchwała nr X/59/07 podjęta przez Radę Miejską w Koluszkach w dniu 25 czerwca 2007 roku w sprawie procedury uchwalenia budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu na rok 2008. Opierając się na materiałach sporządzonych, na podstawie wskazanej uchwały, przez jednostki budżetowe, zakłady budżetowe, pracowników Urzędu, Komisje Rady czy bezpośrednio wnioski Radnych oraz biorąc również pod uwagę warunki gospodarcze i finansowe panujące w kraju, opracowany został projekt budżetu na rok 2008.

RIO w Łodzi wyraziła pozytywną opinię w stosunku do przedłożonego przez Burmistrza projektu poprzez podjęcie przez Skład Orzekający uchwały nr V/283/2007 w dniu 10 grudnia 2007 roku. Nawiązując więc do wyżej wskazanej opinii Rada Miejska w Koluszkach podjęła uchwałę nr XVI/126/07 w dniu 28 grudnia 2007 roku dotyczącą uchwalenia budżetu gminy na 2008 rok.

Ponadto, zgodnie z art. 172 przywołanej już ustawy o finansach publicznych, RIO w Łodzi podjęło uchwałę nr V/282/2007 w dniu 10 grudnia 2008 roku w sprawie opinii dotyczącej możliwości sfinansowania deficytu budżetowego oraz prognozy kształtowania się długu publicznego miasta i gminy Koluszki.

Stwierdzono, że Koluszki posiadają możliwość sfinansowania ustalonego w projekcie budżetu na 2008 rok deficytu w kwocie 7 331 238,00 zł kredytami długoterminowymi.

Ponadto załączona do projektu budżetu prognoza kwoty długu została sporządzona prawidłowo, i tak:

- 1) kwota długu Gminy Koluszki na dzień 31.12.2008r. wynosić będzie 8 916 394,00 zł, co stanowi 22,29 % przewidywanych w 2008 roku dochodów budżetu,
- 2) spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w latach 2008 – 2013 roku osiągną odpowiednio wskaźniki 5,85%, 9,42%, 8,45%, 7,48%, 6,14%, 0,10% planowanych dochodów budżetu.

Warto również wskazać, że jest to wykonanie budżetu, który po przeprowadzonych jesienią 2006 roku wyborach samorządowych, przyjęła Rada Miejska w Koluszkach w obecnym składzie. Porównując projekt bądź uchwałę budżetową na 2008 rok ze sprawozdaniem z jego wykonania za cały rok budżetowy przeprowadzona została szczegółowa analiza z pokazaniem:

- 1) strony dochodowej z uwzględnieniem należności i procesu egzekucyjnego,
- 2) strony wydatków rozszerzonej o zobowiązania oraz szczegółowego opisu procesu inwestycyjnego,
- 3) przyczyn powstania deficytu budżetowego i jego sfinansowania,
- 4) szczegółowej analizy wykonania wydatków jednostek organizacyjnych sektora finansów publicznych, które funkcjonują na terenie Gminy Koluszki,
- 5) stanu mienia komunalnego,
- 6) upoważnień udzielonych Burmistrzowi i stopnia ich realizacji.

W konsekwencji powyższego, po wykonaniu budżetu za okres dwunastu miesięcy 2008 roku, Burmistrz Koluszek przedkłada Radzie Miejskiej w Koluszkach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi „Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok” dla dokonania oceny skuteczności działań podejmowanych przez organ wykonawczy celem gromadzenia dochodów jak i zasadności dokonywanych wydatków.

2. SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA ROK 2008

2.1. Informacja z wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok, stanowiącym Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2008 oraz do Zarządzenia Nr 3/08 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 02 stycznia 2008r. w sprawie opracowania układu wykonawczego budżetu Gminy Koluszki na 2008 rok, w brzmieniu jak niżej:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego: plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	Wskaźnik % (8/7)	
	Dział	Rezerwa							
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.				Ogółem	40 008 043,00	43 616 283,87	43 378 678,09	5 229 268,51	99,46
				Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami, w tym:	10 843 200,00	11 393 432,00	11 401 009,47	x	100,07
	756	75601	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	60 000,00	50 000,00	48 122,98	x	96,25
	756	75601	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków	0,00	200,00	165,00	x	82,50
	756	75615	0310	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	6 600 000,00	6 600 000,00	6 876 962,33	x	104,20
	756	75615	0320	Podatek rolny od osób prawnych	1 900,00	3 500,00	3 473,03	x	99,23
	756	75615	0330	Podatek leśny od osób prawnych	115 900,00	117 900,00	127 828,00	x	108,42
	756	75615	0340	Podatek od środków transportu od osób prawnych	70 000,00	80 000,00	66 791,34	x	83,49
	756	75615	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby prawne	15 000,00	31 000,00	42 913,00	x	138,43
	756	75615	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób prawnych	5 000,00	17 000,00	17 520,99	x	103,06
	756	75616	0310	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	2 700 000,00	3 065 432,00	2 689 107,30	x	87,72
	756	75616	0320	Podatek rolny od osób fizycznych	200 000,00	315 000,00	324 695,26	x	103,08
	756	75616	0330	Podatek leśny od osób fizycznych	5 400,00	6 400,00	6 103,94	x	95,37
	756	75616	0340	Podatek od środków transportu od os. fiz.	385 000,00	385 000,00	381 460,80	x	99,08
	756	75616	0360	Podatek od spadków i darowizn – osoby fiz.	150 000,00	145 000,00	133 576,93	x	92,12
	756	75616	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych – osoby fizyczne	480 000,00	530 000,00	636 648,07	x	120,12
	756	75616	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków od osób fizycznych	50 000,00	45 000,00	45 557,50	x	101,24
	756	75616	0970	Wpływy z różnych dochodów – opłata prolongacyjna	5 000,00	2 000,00	83,00	x	4,15
2.				Wpływy z opłat, w tym:	573 100,00	608 740,00	578 233,26	x	94,99
	750	75023	0690	Wpływy z różnych opłat – specyficzne istoty warunków zamówienia	100,00	300,00	400,00	x	133,33
	756	75616	0370	Opłata od posiadania psów – osoby fizyczne	10 000,00	6 500,00	6 395,00	x	98,38
	756	75616	0430	Wpływy z opłaty targowej – osoby fizyczne	120 000,00	120 000,00	123 733,00	x	103,11
	756	75618	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	80 000,00	80 000,00	66 608,50	x	83,26

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg uchwały Nr XVI/26/07 Rady Miejskiej w Kołuszках z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego: plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rez-dział §						
1.	2.	3.	4.	6.	7.	8.	9.	10.
	756	75618	0490	70 000,00	70 000,00	62 461,48	x	89,23
	756	75618	0490	50 000,00	50 000,00	0,00	x	0,00
	756	75618	0490	0,00	0,00	28 820,00	x	0,00
	756	75618	0910	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	756	75619	0460	23 000,00	43 140,00	30 085,34	x	69,74
	851	85154	0480	220 000,00	238 800,00	259 729,94	x	108,76
3.				11 058 762,00	11 904 535,00	12 172 535,79	x	102,25
	756	75621	0010	10 578 762,00	11 524 535,00	11 733 139,00	x	101,81
	756	75621	0020	480 000,00	380 000,00	439 396,79	x	115,63
4.				2 380 250,00	1 444 515,00	1 049 125,08	x	72,63
	010	01095	0770	60 000,00	220 000,00	217 882,08	x	99,04
	020	02001	0750	4 000,00	4 000,00	3 296,71	x	82,42
	700	70005	0470	112 200,00	112 200,00	112 185,32	x	99,99
	700	70005	0750	196 300,00	212 300,00	213 293,45	x	100,47
	700	70005	0760	2 750,00	10 750,00	10 047,27	x	93,46
	700	70005	0770	2 000 000,00	877 765,00	484 310,80	x	55,18
	700	70005	0870	0,00	0,00	0,00	x	0,00
	700	70005	0910	5 000,00	7 500,00	8 109,45	x	108,13

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/26/07 Rady Miejskiej w Koleszkaach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział §					9	8.	
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	9	10	
5.			Subwencje, dotacje z budżetu państwa, samorządu wojewódzkiego i powiatowego oraz funduszy celowych, w tym:	14 714 052,00	16 279 873,43	16 248 229,01	5 229 268,51	99,81	
	010	01095	2010	x	111 645,97	111 645,97	111 645,97	100,00	
					14 000,00	14 000,00	x	100,00	
	010	01095	6260	x	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00	
					7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00	
	600	60014	2320	x	292 275,00	292 275,00	x	100,00	
	600	60014	6620	x	96 500,00	96 481,26	x	99,98	
	750	75011	2010		213 034,00	213 034,00	213 034,00	100,00	
	751	75101	2010		3 496,00	3 496,00	3 496,00	100,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		5.	6.	7.	8.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział §					plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	9	
1.	2.	3.	4.	6.	7.	8.	9		10
	751	75108	2010	x	3 000,00	3 000,00	3 000,00		100,00
	754	75414	2010	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00		100,00
	756	75615	2680	72 467,00	73 860,00	73 860,00	x		100,00
	758	75801	2920	8 614 564,00	8 978 968,00	8 978 968,00	x		100,00
	758	75831	2920	100 345,00	100 345,00	100 345,00	x		100,00
	801	80101	2030	x	31 717,00	31 717,00	x		0,00
					40 321,00	36 956,00	x		91,65
	801	80195	2030	x	39 925,00	36 692,00			91,90
					396,00	264,00			66,67
	851	85195	2010	x	198,00	198,00	198,00		100,00
	852	85212	2010	4 912 433,00	4 351 000,00	4 350 800,40	4 350 800,40		100,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kuluszbach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Ro- dział					9	8.	
1.	2.	3.	4.	6.	7.	8.	9	10	
	852	85212	6310	x	7 000,00	7 000,00	7 000,00	100,00	
	852	85212	2010	0,00	19 076,00	19 076,00	19 076,00	100,00	
	852	85213	2010	38 275,00	34 406,00	34 397,69	34 397,69	99,98	
	852	85214	2010	411 919,00	495 396,00	485 120,45	485 120,45	97,93	
	852	85214	2030	67 795,00	66 001,00	66 001,00	x	100,00	
	852	85219	2030	317 667,00	348 667,00	348 581,72	x	99,98	
	852	85295	2008	x	86 825,80	83 540,20	x	96,22	
	852	85295	2009	x	4 596,66	4 422,72	x	96,22	
	852	85295	2030	x	184 517,00	184 482,68	x	99,98	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/26/07 Rady Miejskiej w Kolaszkach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział	§					9	plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań określonych	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9	10	
	854	85415	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – dofinansowanie roczne podczętników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej	x	115 128,00	100 929,92		87,67	
	921	92116	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – powierzenie wykonywania zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej	23 400,00	23 400,00	23 400,00	x	100,00	
	926	92601	6330	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin), w tym: – budowa zespołu boisk i urządzeń sportowych z modulowanym budynkiem zaplecza boisk w ramach programu „Moje boisko – ORLIK 2012” w Kolaszkach przy ulicy Żwirki 22 – budowa sali gimnastycznej w Długim	x	583 000,00	583 000,00	x	100,00	
6.				Pozostałe dochody, w tym: Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł, w tym: – budowa wodociągu we wsiach Wierzychy, Świrny, Kazimierzów Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – kara dla Firmy Projektowo – Wykonawczej KONSTRUKTOR tytułem kar za zwłokę w realizacji umowy na opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę ul. Kościelnej w Kaleniku Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 5% dochodów z tytułu wydawanych dowodów osobistych	333 679,00	1 985 188,44	1 929 545,48	x	97,20	
	010	01095	6290		x	15 400,00	15 400,00	x	100,00	
	600	60016	0580		x	0,00	10 445,65	x	0,00	
	750	75011	2360		1 500,00	3 700,00	2 074,96	x	56,08	
	750	75023	0580		x	320,00	313,60	x	98,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/260/07 Rady Miejskiej w Kolaszkach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział	§					plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	9	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9	10	
	750	75023	0920	Pozostałe odsetki - odsetki od środków lokowanych na rachunkach bankowych budżetu	80 000,00	195 050,00	210 914,03	x	108,13	
	750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów - refundacja kosztów funkcjonowania budynków przy ul. Brzezińskiej i ul. 11 Listopada w Kolaszkach	80 279,00	80 279,00	52 561,61	x	65,47	
	750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów - refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź - Wschód	x	388 992,00	352 006,91	x	90,49	
				Wpływy z różnych dochodów, w tym:	87 000,00	125 274,00	132 759,58	x	105,98	
				- ogłoszenia TwK	40 000,00	56 000,00	62 814,28		112,17	
	756	75619	0970	- sprzedaż tygodnika TwK	42 000,00	47 000,00	50 214,60		106,84	
				- usługi ksero	5 000,00	3 000,00	1 977,09		65,90	
				- sprzedaż książki	x	1 730,00	1 498,00		86,59	
				- pozostałe	x	17 544,00	16 255,61		92,66	
	758	75814	0970	Wpływy z różnych dochodów, tj.: - rozliczenia z lat ubiegłych tytułem przekazania refundacji z PUP, środki z rachunków wydatków niewygasających i inne	8 500,00	569 684,00	574 139,11	x	100,78	
	801	80101	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - kara dla firmy „LI-BET” Lidia Jaworska za zwłokę w realizacji robót remontowych pomieszczeń budynku Szkoły Podstawowej w Różyicy	x	410,00	405,50	x	98,90	
	801	80110	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki pozyskane przez Gimnazjum nr 1 w Kolaszkach na dofinans. PNWM realizacji projektu „Stadami Żydów w Polsce i Niemczech”, Polsko - Niemiecka Współpraca Młodzieży w Warszawie, realizacja Programu pn. „Młodzież”	x	3 396,00	3 396,27	x	100,00	
	801	80110	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł - środki pozyskane przez Gimnazjum nr 1 w Kolaszkach w ramach programu „Uczenie się przez całe życie”	x	63 037,44	63 037,44	x	100,00	
	852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów - refundacja kosztów pobytu podopiecznych MGOPS w domach pomocy społecznej	500,00	14 200,00	14 140,64	x	99,58	
	852	85212	0970	Wpływy z różnych dochodów - MGOPS - zwrot niemałżnie pobranego świadczenia rodzinnego	x	1 830,00	0,00	x	0,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział	§					plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	9	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9	10	
	852	85212	2360	Dochody i.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami: - 50% dochodów z tytułu realizacji zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi - fundusz alimentacyjny	16 300,00 16 300,00 x	6 500,00 6 300,00 200,00	7 561,06 5 543,15 2 017,91	x	116,32 87,99 1008,90	
	852	85228	0830	Wpływy z usług – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14 600,00	14 600,00	15 008,50	x	102,80	
	852	85295	0970	Wpływy z różnych dochodów – refundacja ze środków Funduszu Pracy kosztów organizacji prac społecznie użytecznych	45 000,00	22 800,00	18 611,64	x	81,63	
	900	90001	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł, w tym: - budowa kanalizacji sanitarnej w os. Natolin w Koluszkach (darowizna), - budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Felicjanów (darowizna).	x	100 000,00	60 000,00	x	60,00	
	900	90015	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – kara dla Pana Józefa Wojciszaka za zwiłokę w wykonaniu dokumentacji na budowę oświetlenia ulicznego w os. Łódzkie II oraz w ul. Kolejowej, Norwida i Słowackiego w Koluszkach	x	0,00	14 204,00	x	0,00	
	900	90015	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – oprac. DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Ogrodowej w Kaleniku (darowizna).	x	1 342,00	1 342,00	x	100,00	
	900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów	x	44 000,00	46 852,18	x	106,48	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu za 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział	§					9	8	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9	10	
	926	92601	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, w tym: - kara dla firmy „OGRODY Radosław Kamiński” za odstąpienie od umowy na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę boiska wielofunkcyjnego przy Hali Sportowej w Koluszkach - kara dla firmy SPORT HALE Maciej Nowak za zwłokę w realizacji umowy na opracowanie adaptacji budowlanej dokumentacji projektowej na wykonanie kompleksu boisk sportowych wraz z modułowym budynkiem zaplecza w Koluszkach przy ul. Żwirki 22	X	1 040,00	1 036,80 500,00 536,80	X	99,69	
	926	92695	6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych - budowa zespołu boisk i urządzeń sportowych z modułowym budynkiem zaplecza boisk w ramach programu „Moje boisko - ORLIK 2012” w Koluszkach przy ulicy Żwirki 22	X	333 334,00	333 334,00	X	100,00	
7				Darowizny, w tym:	105 000,00			X		X
	010	01095	0960	Otrzymałe spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej - budowa wodociągu we wsiach Wierzchy, Świny, Kacimierzów	X			X		X
	700	70005	0960	Otrzymałe spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej - środki finansowe z tytułu częściowej spłaty pożyczki od Stowarzyszenia RAZEM		5 000,00		X		X
	900	90001	0960	Otrzymałe spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej - budowa kanalizacji sanitarnej na os. Natolin w Koluszkach		100 000,00		X		X

2.2. Informacja z wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok

Plan dochodów na rok 2008 określiła uchwała Nr XVI/126/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2008. Rada Miejska ustaliła je na poziomie 40.008.043,00 zł.

Kwota ta ustalona została na podstawie przewidywanych wpływów z tytułu dochodów własnych czyli podatków lokalnych i opłat, dochodów z majątku oraz informacji z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji i udziałów w podatkach dochodowych. Duży wpływ miała również analiza wykonania dochodów za III kwartały 2007 roku.

Wpływy te samorządy planują na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2003r. Nr 203, poz. 1966).

Przyjęty plan w trakcie ubiegłego roku zmieniany był kilkakrotnie, z uwagi na urealnienia i podejmowane decyzje o zwiększeniach - osiągnął poziom 43 616 283,87 zł, który zrealizowano w 99,46% czyli w kwocie 43 378 678,09 zł. Biorąc pod uwagę wskazane wielkości wpływy planowane były bardzo realnie.

Wskazaną wyżej ogólną kwotę wykonania dochodów można podzielić na wstępie naszej analizy na dwa podstawowe źródła, a mianowicie na:

- dochody własne – 27 130 449,08 zł (62,54%), które obejmują podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych, dochody z majątku gminy, różne wpływy wynikające z bieżącej działalności oraz darowizny,
- dochody budżetowe – 16 248 229,01 zł (37,46%) stanowiące subwencję ogólną i dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa, samorządu wojewódzkiego, powiatowego oraz funduszy celowych.

Ze wskazanego wyżej zestawienia widać, iż większy udział w dochodach budżetu Gminy Koluszki w analizowanym 2008 roku miała grupa obejmująca dochody własne - plan stanowi bowiem 63,22% a wykonanie to 62,54%. Pozycję tę, jak już wyżej przypomniano, obejmują następujące składowe wraz z wykonaniem:

- wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami – 11 401 009,47 zł (26,28%),
- wpływy z opłat – 578 233,26 zł (1,33%),
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 12 172 535,79 zł (28,06%),
- dochody z majątku gminy – 1 049 125,08 zł (2,42%),
- pozostałe dochody – 1 929 545,48 zł (4,45%).

Drugą, wyodrębnioną grupą są dochody budżetowe, które w zakresie planu stanowią 36,78% wszystkich dochodów budżetu Gminy natomiast realizacja to 37,46% łącznego wykonania. Na realizację wpływają:

- części subwencji ogólnej z budżetu państwa – 9 079 313,00 zł (20,93%),
- dotacje – 7 168 916,01 zł (16,53%).

Przejdziemy teraz do szczegółowej analizy omawiając wykonanie w poszczególnych pozycjach strony dochodowej budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok, które wykazano również w formie liczbowej w części tabelarycznej sprawozdania.

1. Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami:

Grupa dochodów, od której rozpoczynamy szczegółową analizę, obejmuje podatki, które zgodnie z art. 4 ustawy o dochodach j.s.t. stanowią podstawowe źródło dochodów własnych. Wykonanie wskazanych dochodów obejmuje kwotę 11 401 009,47 zł czyli 100,07% planu, a stanowią ją:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej wraz z odsetkami - na realizację tej grupy dochodów Gmina nie ma żadnego wpływu. Środki te trafiają bowiem na rachunek naszej jednostki, za pośrednictwem urzędów skarbowych. Ich wielkość natomiast uzależniona jest m.in. od kondycji firm mających siedzibę na terenie naszego samorządu oraz prowadzonej przez organy fiskalne egzekucji należności. Potwierdza się to co powtarzamy już od kilku lat, że nadal na płynność finansową firm prowadzonych przez osoby fizycznej mają zasadniczy wpływ obciążenie wobec ZUS czy US oraz liczne zmiany legislacyjne szczególnie w sferze podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej. Wykonanie w tej pozycji dochodów to: podatek – 48 122,98 zł (96,25% planu), odsetki – 165,00 zł (82,50%);
- podatek od nieruchomości - ogólne zasady w zakresie wskazanego podatku reguluje rozdział 2 ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 84 ze zm.), natomiast wysokość stawek obowiązujących w roku 2008 określona została uchwałą nr XV/116/07 Rady Miejskiej z dnia 03 grudnia 2007 roku w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od nieruchomości.

Na mocy wskazanego aktu prawa miejscowego gmina osiągnęła dochody z tytułu podatku pobieranego od osób prawnych (6 876 962,33 zł – 104,20% wykonania planu) i od osób fizycznych (2 689 107,30zł – 87,72% planu).

Na wielkość realizacji podatku od nieruchomości wpływają następujące czynniki:

- 1) wymiar, który uzależniony jest od zadeklarowanych kwot przez podatników. W celu weryfikacji poprawności składania deklaracji czy też informacji ze stanem faktycznym, co z kolei jest niezbędnym czynnikiem dla prawidłowego określenia wysokości wymiaru tego podatku, prowadzone są przez pracowników urzędu systematyczne kontrole i oględziny. Wyniki wskazanych czynności sprawdzających, obok wyższych niż planowano wpływów, opisane są w informacji o stanie należności. Warto tu dodać, że osoby fizyczne i osoby prawne przekazują do Urzędu dane w przypadku zaistnienia sytuacji powodujących zmianę w podstawie opodatkowania posługując się wzorami druków określonymi uchwałą XIV/131/03 z dnia 29 grudnia 2003 roku (zmiana uchwałą nr XXXIV/111/05 z dnia 12 grudnia 2005 roku i uchwałą Nr XII/71/07 z dnia 29.08.2007r.).
- 2) wyłączenie z opodatkowania podatkiem od nieruchomości gruntów sklasyfikowanych w ewidencji gruntów jako użytki rolne: od 2004 roku prowadzone są systematyczne prace w celu odzyskania utraconych dochodów. W 2005 roku podjęta została decyzja o udzieleniu dla Starostwa pomocy w związku z prowadzoną przez nich modernizacją gruntów w miejscowości Galków. Czynności te pozwoliły na szybsze przekwalifikowanie gruntów z rolnych na tzw. pozostałe, które objęte są opodatkowaniem według stawek określonych dla podatku od nieruchomości. Następnie zostanie wydana decyzja administracyjna, a po jej uprawomocnieniu materiały przekazywane są do tzw. ewidencji gruntów, która po naniesieniu zmian przekazuje je do pracowników naszego urzędu. Tutaj wszczynane jest postępowanie podatkowe, które kończy się wydaniem kolejnej decyzji, a po jej uprawomocnieniu podatek może być wpłacany na konto urzędu. Warto dodać, że w roku 2008 Starostwo rozpoczęło przekwalifikowanie gruntów osiedla Łódzkiego oraz terenów przy ulicach Brzezińska, Sienkiewicza czyli osiedle Natolin w mieście Koluszki.

- 3) na wykonanie w ponad 100% planowanych dochodów wpływa również sukcesywna weryfikacja zaległości osób prawnych. Warto raz jeszcze podkreślić, że tylko ciągła kontrola i bieżący kontakt z podatnikami prowadzi do sytuacji, kiedy nie występują zaległości w płatności podatków lokalnych. Warto również wskazać, że od połowy roku 2008 coraz częściej mówiono o narastającym kryzysie. Z tego m.in. powodu założenia przewidywanych wpływów z dochodów należnych Gminie Koluszki od przedsiębiorstw nie zmieniano przez niemal cały rok budżetowy pozostawiając na poziomie 6,6 mln zł. Jak widać z części tabelarycznej i przywołanych już wyżej liczb – ponad 6,8 mln zł wpływów czyli podatki wpłacano terminowo, co świadczy, że rok 2008 to czas, kiedy jeszcze firmy z terenu Koluszek nie dawały sygnałów o pogarszającej się sytuacji gospodarczej. W kolejnym roku, a wszystko wskazuje, że kryzys ma się pogłębiać, będziemy się szczególnie przyglądać kondycji naszych przedsiębiorców – są to bowiem miejsca pracy oraz źródło dochodów.
- 4) w dalszej części sprawozdania opisane są szczegółowo należności, gdzie największym dłużnikiem gminy jest Metalexport Odlewnia Koluszki w upadłości z kwotą ponad 360 tys. zł. W chwili obecnej trwają już ostatnie czynności podejmowane przez Syndyka zmierzające do zakończenia procesu upadłościowego. W związku z czym na początku lipca 2007 roku w wyniku podziału masy upadłościowej na rachunek bankowy Gminy Koluszki wpłynęła kwota 190.615,92 zł, a pod koniec sierpnia 2007 roku Syndyk wpłacił zaległość podatkowa za lata 2005-2006. Jeszcze w stanie należności na dzień 31.12.2008r., wykazano zaległość Kółka Rolniczego w Długiem z kwotą 23 935,90 zł – warto wyjaśnić, że w styczniu 2009 roku pomiędzy Gminą Koluszki a w/w Kółkiem spisano porozumienie na podstawie, którego Gmina Koluszki przejęła nieruchomość wraz ze wszystkimi naniесieniami zajmowaną przez Kółko w zamian za anulowanie zadłużenia.

Dla analizy warto tu również dodać, że w zakresie podatku od nieruchomości, mimo sprawnej egzekucji prowadzonej względem dłużników, zostały jeszcze na 2008 rok należności od osób prawnych na kwotę ponad 590 tys. zł oraz od osób fizycznych blisko 440 tys. zł. Nie mniej zaległości te z roku na rok są jednak mniejsze (dla przykładu łączne należności osób fizycznych i prawnych z tytułu podatku od nieruchomości w 2007 roku – 1.050 tys. zł, 2006 roku 1.300 tys. zł, 2005 rok – 1.570 tys. zł).

- podatek rolny – na kwotę wykonania wpływ ma po pierwsze podatek rolny pozyskany od osób prawnych w wysokości 3 473,03 zł (99,23% planu). Ustalany jest on i pobierany w oparciu o stawki obowiązujące w roku 2008 jakie zostały określone w ustawie z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (Dz. U. z 1993r. Nr 94 poz. 431 ze zm.), natomiast wymiar wprowadzony został na podstawie złożonych przez podatników informacji bądź deklaracjach, których wzór ustalony był uchwałą nr XIV/130/03 z dnia 29 grudnia 2003 roku zmieniony uchwałami Nr XXXIV/111/05 z dnia 12 grudnia 2005 roku i Nr XII/70/07 z dnia 29 sierpnia 2007 roku. Po drugie wpływ na wykonanie w kwocie ogólnej podatku rolnego miał ten pozyskany od osób fizycznych. Jego wpływ wyniósł 324 695,26 zł (103,08%). Wysokość wskazanego źródła dochodów na rok 2008 ustalana była również na zasadach określonych w ustawie o podatku rolnym oraz w oparciu o informację składaną przez podatników na wzorach określonych przywołaną wyżej uchwałą Rady Miejskiej. Podatnicy wpłacali podatek bezpośrednio na rachunek bankowy Urzędu bądź inkasentom – sołtysom, którzy zostali wyznaczeni przez Radę Miejską w Koluszkach na mocy uchwał nr VI/15/07 z dnia 12 marca 2007r., nr VIII/36/07 z dnia 26 kwietnia 2006r. i nr XI/65/07 z dnia 20 sierpnia 2007r.;
- podatek leśny - wysokość podatku wynika z ustawy z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (Dz. U. z 2002 Nr 200 poz. 1682 ze zm.) natomiast wymiar ustalony był w oparciu o złożone informacje i deklaracje przez podatników na wzorach określonych w uchwale Nr XIV/129/03 z dnia 29 grudnia 2003 roku (zmienione uchwałami nr XXXIV/112/05 z dnia 12 grudnia 2005 roku i nr XII/69/07 z dnia 29 sierpnia 2007 roku). Analizując wykonanie można stwierdzić, że jest ono wysokie. Na realizację wpływ ma podatek pobierany

od podmiotów posiadających osobowość prawną na kwotę 127 828,00 zł (108,42% planu) oraz od osób fizycznych – 6 103,94 zł (95,37% planu). Obowiązki podatników w zakresie analizowanego podatku nie różnią się niczym zasadniczym od określonych wyżej wpływów. I tu podatnik – osoba fizyczna bądź prawna obowiązana jest składać organowi podatkowemu informację czy odpowiednio deklarację o lasach, według ustalonego przez radę wzoru formularza, wpłacać podatek w czterech proporcjonalnych ratach, a osoby prawne w terminie do dnia 15 każdego miesiąca za poszczególne miesiące;

- podatek od środków transportowych - wskazane źródło dochodów wykonane zostało w badanym okresie sprawozdawczym na poziomie odpowiednio osoby fizyczne – 99% planu a osoby prawne ponad 83% planu. Pobór podatku prowadzony jest na podstawie przepisów regulujących zasadność poboru wskazanego podatku, czyli cytowanej już ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, uchwały Rady Miejskiej nr XV/119/07 z dnia 03 grudnia 2007 r. w sprawie określenia wysokości stawek w podatku od środków transportowych oraz obowiązku składania przez podatników deklaracji, których wzór określono w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2002 roku.

Z punktu widzenia wpływów w formie pieniężnej wykonanie kształtuje się jak następuje: osób prawnych zrealizowany w kwocie 66 791,34 zł oraz osób fizycznych wykonany w wysokości 381 460,80 zł;

- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych - wykonanie tego podatku wynosi 133 576,93 zł czyli 92,12% planu. Plan ustalany jest w oparciu o wykonania z lat ubiegłych oraz o częstotliwość i wysokość przekazywanych środków przez urzędy skarbowe. Faktem jest jednak, że środki te dotyczą nieprzewidywalnych zdarzeń losowych z tytułu np. spadku, darowizny, zasiedzenia, zachowku czy nieodpłatnego zniesienia współwłasności a pobierane są przez urząd skarbowy na podstawie ustawy z dnia 28 lipca 1983 r. o podatku od spadków i darowizn (Dz. U. z 1997r. Nr 16 poz. 89 ze zm.). Rola gminy ogranicza się w tym przypadku jedynie do tego, że otrzymuje podatek z urzędu skarbowego na swój rachunek, który opłacany jest przez osoby fizyczne mające miejsce zamieszkania na terenie naszej jednostki;
- podatek od czynności cywilnoprawnych – w zakresie osób prawnych plan wykonano w 138,43% czyli w kwocie 42 913,00 zł natomiast podatek od czynności prawnych realizowanych przez osoby fizyczne za okres dwunastu miesięcy zamknął się kwotą 636 648,07 zł (120,12%). Należy tu dodać, że jest to kolejny wpływ, który otrzymujemy za pośrednictwem urzędów skarbowych a pobieranych jest na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych (Dz. U. z 2000r. Nr 86 poz. 959 ze zm.) m.in. z tytułu umów sprzedaży czy pożyczki. W związku, z czym i w tym przypadku nie od Gminy Koluszki zależy wielkość wpływów, a jedynie od częstotliwości podejmowanych czynności o charakterze cywilno - prawnych czy to przez osoby fizyczne czy prawne. Zauważalnym jest wysokie, bo ponad 120% planu wykonanie tego rodzaju wpływów pozyskanych od osób fizycznych – analizując na pewno wpływ mają transakcje związane z zakupem nieruchomości;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – plan w tej grupie dochodów należy analizować według dwóch źródeł. Po pierwsze mamy odsetki od nieterminowych wpłat podatków pobierane od osób prawnych – plan zwiększony do kwoty 17 tys. zł został wykonany w kwocie 17 520,99 zł (103,06% planu).

Po drugie służby finansowe Urzędu zajmujące się poborem podatków naliczają również odsetki od nieterminowych płatności podatków na rzecz osób fizycznych. Z uwagi na brak dotrzymania terminu płatności podatków przypadających w okresie sprawozdawczym i za poprzednie lata rachunek gminy zasilili dochody z tytułu odsetek rzędu 45 557,50 zł co pozwoliło wykonać plan w 101,24%. Jeżeli podatnicy nie uregulują zaległych płatności wraz z bieżącymi oraz przypadającymi odsetkami służby podatkowe wszczynają proces egzekucyjny. Po wystawieniu i przekazaniu tytułów wykonawczych przez nasze służby następuje ich realizacja przez komorników właściwych urzędów skarbowych. Szczegółowo egzekucja należności opisana została w dalszej części informacji;

- wpływy z różnych dochodów – opłata prolongacyjna – opłata ta naliczana jest dopiero w przypadku wydawanej decyzji o rozłożeniu na raty lub odroczeniu terminu płatności podatku czy zaległości podatkowej, co jest konsekwencją złożenia właściwego wniosku przez podatnika. W roku 2004 Uchwałą Nr XIX/45/04 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 16 czerwca 2004r. w sprawie wprowadzenia opłaty prolongacyjnej ustalono stawkę wskazanej opłaty na poziomie 10% stawki odsetek za zwłokę. Biorąc pod uwagę powyższe regulacje oraz wprowadzony w uchwale budżetowej plan 5.000 zł skorygowany w trakcie roku do wysokości 2 tys. zł wykonano w kwocie 83,00 zł (4,15% planu). Taki poziom dochodów zależy od liczby składanych do Urzędu Miejskiego podań, o czym wspomniano wyżej. Gmina Koluszki ulgi w spłacie zobowiązań podatkowych typu odroczenie czy rozłożenie spłaty na raty stosuje w przypadku zdarzenia losowego bądź uzasadnionego zaburzenia płynności a pomoc ze strony gminy pozwole na jej odzyskanie.

2. Wpływy z opłat:

W art. 4 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określone zostały również, obok wpływów z podatków, wpływy z opłat. Do tej grupy dochodów samorządów zalicza się m.in. opłatę skarbową, targową, miejscowe czy administracyjne. W Gminie Koluszki plan z szeroko rozumianych wpływów z opłat osiągnął kwotę 608 740,00 zł, a zrealizowany został w 94,99% (578 233,26 zł).

Szczegółowo na wykonanie wpływów z opłat miały następujące pozycje:

- wpływy z różnych opłat (specyfikacje istotnych warunków zamówienia) - opłaty księgowane w tej grupie stanowią dochody jakie gmina uzyskuje z tytułu wydawanych specyfikacji istotnych warunków zamówienia. Plan w trakcie 2008 roku został wykonany na poziomie zaledwie 400 zł co stanowi 133,33%. Na wykonanie niewątpliwie wpływa obowiązek umieszczania specyfikacji istotnych warunków zamówienia w Internecie. Uregulowane jest to przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych. W związku, z czym tylko nieliczne firmy korzystają z możliwości otrzymania specyfikacji w formie „papierowej” w siedzibie Urzędu;
- opłata od posiadania psów od osób fizycznych – wykonanie za dwanaście miesięcy 2008 roku stanowi 6 395,00 zł (98,38% planu). W celu sprawnego wyegzekwowania wskazanej opłaty od osób, które zgodnie z przepisami wynikającymi z ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, zobowiązane są do uiszczania wskazanej opłaty, Rada Miejska podjęła 03 grudnia 2007 roku uchwałę Nr XV/117/07 w sprawie ustalenia wysokości stawki opłaty, poboru opłaty w drodze inkasa, określenia inkasentów oraz wysokości wynagrodzenia za inkaso w zakresie poboru opłaty od posiadania psów w Gminie Koluszki. Do uchwały tej została wprowadzona zmiana: (uchwała Nr XXIV/91/08 z dnia 29 września 2008r.), w ramach której Rada Miejska skorzystała z prawa wprowadzenia zwolnień przedmiotowych dotyczących zwolnienia z opłaty z tytułu posiadania psa, poddanego sterylizacji lub kastracji potwierdzonej zaświadczeniem lekarza weterynarii (zwolnienie obowiązuje w roku podatkowym, w którym zaistniały okoliczności zwolnienia oraz przez okres kolejnych czterech lat) oraz z tytułu posiadania psa adoptowanego ze schroniska dla zwierząt, hotelu lub przytuliska, w którym pies został uprzednio umieszczony na zlecenie Gminy Koluszki (zwolnienie obowiązuje w roku podatkowym, w którym zaistniały okoliczności zwolnienia oraz przez okres dwóch kolejnych lat). Inkasentami są pracownicy ZUK, którzy otrzymują wynagrodzenie od zainkasowanej kwoty w wysokości 30%. Mało zadowalające wykonanie jest konsekwencją tego, że sporadycznie występują przypadki, kiedy podatnicy sami uiszczają opłatę na konto urzędu zgodnie z terminem płatności przypadającym do 30 czerwca. Natomiast w chwili, kiedy inkasenci trafiają do osób, na których ciąży obowiązek podatkowy wykonanie się zwiększy, jednak nie na, tyle aby osiągnąć poziom stu procentowej realizacji;

- wpływy z opłaty targowej – plan nie uległ zmianie w ciągu ubiegłego roku, a jego wykonanie to 103,11% czyli kwota 123 733,00 zł. Struktura wpływów ustalona została w oparciu o przewidywane dochody z opłaty na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych wraz z przepisami wykonawczymi oraz uchwałą Rady Miejskiej nr XV/118/07 z dnia 03 grudnia 2007 roku. Handel prowadzony jest na targowiskach przy ul. Rynek, Mickiewicza i na tzw. MINI BAZAR-ze, a inkasentami są pracownicy ZUK w Koluszkach za wynagrodzeniem 15% od zainkasowanej kwoty opłaty. Wykonanie można uznać za zadowalające;
- wpływy z opłaty skarbowej - ogólne warunki zakresu podmiotowego i przedmiotowego związanego ze wskazanym wpływem reguluje ustawa z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 86 poz. 960 ze zm.). Ustawa ta obowiązuje od 01 stycznia 2007 roku, na podstawie, której nie posługujemy się już znakami skarbowymi, drukami weksli, a wpłaty opłaty skarbowej dokonywane są w formie gotówkowej bądź bezgotówkowo. W Gminie Koluszki, zgodnie z uchwałą nr V/3/07 Rady Miejskiej z dnia 29 stycznia 2007 roku inkasentami poboru opłaty skarbowej wyznaczeni zostali pracownicy Urzędu Miejskiego, tj. zajmujący stanowiska ds. ewidencji dochodów, analiz finansowo – księgowych i kontroli podatków. Plan 80.000 zł wykonany został w 83,26% co daje kwotę 66 608,50 zł;
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw – tę grupę wpływów stanowią:
 - 1) opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego w ramach realizacji robót czy umieszczania reklam w pasie drogi gminnej. Plan wykonany został w 89,23% czyli obejmuje 62 461,48 zł – realizacja uzależniona jest od ilości prac na drogach, które w 2008 roku były bardzo opóźnione z uwagi na utrzymującą się długo zimą. Natomiast na tak wysokie wykonanie wpływ ma przede wszystkim obowiązek wpłaty na podstawie wystawionej przez gminę faktury VAT tzw. opłaty rocznej w terminie do 15 stycznia przez podmioty, które umieściły urządzenia w pasie drogowym,
 - 2) opłata adiacencka – budżet Gminy Koluszki zasilają opłaty ustalone na podstawie uchwały Nr XII/67/07 z dnia 29 sierpnia 2007 roku w sprawie ustalenia stawek procentowych opłat adiacenckich na terenie miasta Koluszki (zmiana uchwałą nr XV/110/07 z dnia 03 grudnia 2007 roku). W wyniku powyższego ustalono stawkę procentową opłaty w wysokości 30% różnicy wartości nieruchomości jaką nieruchomość miała przed podziałem a wartością po jej podziale oraz stawkę procentową opłaty w wysokości 50% różnicy między wartością jaką nieruchomość miała przed wybudowaniem urządzeń infrastruktury technicznej, a wartością jaką nieruchomość ma po ich wybudowaniu. Obecnie zlecone zostały do wykonania wyceny nieruchomości, które są niezbędnym elementem dla ustalenia w/w opłaty,
 - 3) opłaty za wpis bądź wypis z ewidencji działalności gospodarczej – opłata ta pobierana jest na podstawie ustawy z dnia 2 lipca 2004r. o swobodzie działalności gospodarczej (Dz. U. z 2007r. Nr 155, poz. 1095 ze zm.) w kwotach odpowiednio 100 zł i 50 zł – w ubiegłym roku wpływy jakie otrzymaliśmy od przedsiębiorców to kwota 28 820,00 zł;
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej - realizacja nastąpiła w wysokości 30 085,34 zł (69,74%). Dla pełniejszej analizy warto dodać, że zakres podmiotowy i przedmiotowy wskazanej opłaty reguluje ustawa z dnia 4 lutego 1994 roku Prawo geologiczne i górskie (Dz. U. z 1994r. Nr 27, poz. 96 ze zm.). Przedsiębiorca wydobywający kopalinę ze złoża, który otrzymał koncesję od właściwego organu samorządowego, uiszcza opłatę eksploatacyjną za wydobytą kopalinę. Opłatę tę przedsiębiorca ustala kwartalnie we własnym zakresie i wnosi na właściwe rachunki bankowe w terminie jednego miesiąca po upływie każdego kwartału;
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – analizując wpływy jakie zasilają budżet Gminy Koluszki w okresie sprawozdawczym plan w wysokości 238 800,00 zł wykonano w 108,76%, co daje kwotę 259 729,94 zł. Realizacja przebiegała, więc sprawnie i zgodnie z ustawą z dnia 26 października 1982r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2002r. Nr 147 poz. 1231 ze zm.). Na mocy bowiem przywołanego aktu

sprzedawcy napojów alkoholowych w terminach do końca stycznia, maja i września zobowiązani są do dokonywania opłat z tytułu składanych oświadczeń o wysokości uzyskiwanych przychodów ze sprzedaży napojów alkoholowych. Środki pozyskane w ten sposób gmina może przeznaczyć wyłącznie na zadania wynikające z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, o czym szerzej w części informacji charakteryzującej realizację planu wydatków budżetu Gminy Koluszki.

3. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

Przywołując, określoną na wstępie informację o wykonaniu planu dochodów za 2008 rok, podział na dwie grupy dochodów, tj. własnych i budżetowych, warto zaznaczyć, że w tej pierwszej duży wpływ mają udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Ustawa o dochodach j.s.t. wprowadziła dla tej grupy wpływów zmiany, obowiązujące od 2004 roku, poprzez zwiększenie udziału w podatkach dochodowych w gminach z 27,6% do 39,34 PIT i z 5,00% do 6,71% CIT.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz analizę wykonania przedmiotowej struktury w okresie sprawozdawczym uzyskaliśmy dochody rzędu 12 172 535,79 zł co stanowi 102,25% planu przyjętego na poziomie 11 904 535,00 zł.

Na kwotę łącznego wykonania wpływają następujące udziały:

- podatek dochodowy od osób fizycznych – w tej grupie dochodów propozycja prognozy planu dla samorządów ustalana jest bezpośrednio przez Ministerstwo Finansów na podstawie przeprowadzanej kalkulacji w sferze należnego podatku dochodowego od osób fizycznych porównując, w przypadku roku 2008, dane z roku 2006 z założeniami czyli planowanymi udziałami wszystkich gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych już na rok 2008. Kwestia wykonania również zależy od Ministerstwa, bowiem to oni przekazują go w postaci procentowego udziału wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkujących teren naszej jednostki. Biorąc pod uwagę powyższe informacje plan, w porównaniu do uchwały budżetowej przyjętej przez Radę na posiedzeniu 28 grudnia 2007 roku, został skorygowany do kwoty 11 524 535,00 zł, a wykonanie zamknęło się kwotą 11 733 139,00 zł (101,81% planu);
- podatek dochodowy od osób prawnych - mechanizm zasilania budżetu naszej Gminy wskazanym podatkiem polega na tym, że urzędy skarbowe przekazują na rachunek budżetu udział procentowy wpływu z podatku od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej typu zakład budżetowy, które posiadają siedzibę bądź samodzielny oddział na terenie naszej gminy. Wykonanie tego podatku wyniosło 439 396,79 zł czyli 115,63% planu. Reasumując, więc, jest to kolejny dochód, na wielkość którego samorząd ma ograniczony wpływ. Zależy on, bowiem od sytuacji gospodarczej i planów inwestycyjnych firm.

4. Dochody z majątku gminy:

Wpływy jakie Gmina Koluszki pozyskała w 2008 roku z tytułu gospodarowania składnikami majątkowymi osiągnęły kwotę 1 049 125,08 zł, czyli plan 1 444 515,00 zł zrealizowano w 72,63%.

Należy tu jednak zaznaczyć, że realizacja wskazanego źródła dochodów uzależniona jest wyłącznie od zainteresowania mieniem przeznaczonym do sprzedaży, np. mieszkaniami, działkami pod budownictwo mieszkaniowe czy letniskowe. Te wpływy do budżetu realizowane są na podstawie ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2000 r. Nr 46 poz. 543 ze zm.) oraz w oparciu o podjęte przez Radę Miejską uchwały dotyczące m.in.:

- sprzedaży na rzecz użytkowników wieczystych prawa własności nieruchomości gruntowych, stanowiących własność Gminy Koluszki, wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej,
- sprzedaży działek i nieruchomości,
- sprzedaży niezabudowanych nieruchomości,
- skrócenia okresu trwania użytkowania wieczystego.

Analizując szczegółowo wykonanie mamy następujące pozycje w tej grupie dochodów:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (tereny łowieckie)- ta pozycja dotyczy wpływów jakie gmina uzyskuje z zakresu gospodarki leśnej, a ściślej dzierżawy za tzw. tereny łowieckie wykorzystywane przez koła łowieckie. W pierwszej kolejności podmioty podlegające obowiązkowi zapłaty, czyli koła łowieckie, wnoszą opłaty na rzecz starostwa, które dalej jest zobowiązane przepisami prawa, do przekazania określonej ustawą części do właściwej gminy. Wykonanie to 82,42% planu 4 tys. zł czyli kwota 3 296,71 zł;

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości wraz z odsetkami – do tej grupy dochodów z majątku gminy zalicza się opłaty roczne z tytułu użytkowania wieczystego, pierwsze opłaty roczne z tytułu oddania w użytkowanie wieczyste gruntów oraz opłaty roczne z tytułu zarządu nieruchomościami. W przypadku braku zachowania terminów w zapłacie naliczane są odsetki ustawowe.

Wykonanie przypadające na analizowane tu opłaty i odsetki jest bardzo dobre. W przypadku opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste plan 112.200 zł przyniósł dochody w kwocie 112 185,32 zł (99,99%) a odsetki naliczane w trakcie roku zrealizowano w 108,13% w stosunku do planu co daje 8 109,45 zł. Termin płatności analizowanych tu opłat to 31 marca. Warto wspomnieć, o kilkukrotnej zmianie interpretacji ustawy o podatku od towarów i usług w kwestii objęcia przepisami ustawy o VAT jak i obowiązku podatkowego w przypadku zapłaty opłat za użytkowanie wieczyste. Opłaty te podlegały obowiązkowi fakturowania (w roku 2005 było to zgodnie z terminem płatności na 31 marca), przez co wykonanie było bardzo wysokie, natomiast już w roku 2006 każdorazowo według dokonanej wpłaty przez osobę, na której ciąży obowiązek zapłaty. Wiele osób nie dokonało jednak terminowej płatności, często z bardzo błahego powodu – zapomniano, w związku, z czym brak pełnego wykonania oraz naliczone zostały odsetki od wpłat zrealizowanych po upływie ustawowego terminu płatności. Jak już wspomniano kwestia objęcia podatkiem VAT opłat za użytkowanie wieczyste budzi wiele kontrowersji, czego przykładem może być wydany na początku tego roku wyrok NSA dotyczący opłat ustalanych przez 1 maja 2004 roku. Z uchwały tej wynika, bowiem, że opłaty ustalone przez 1 maja 2004 roku nie powinny podlegać ustawie o podatku od towarów i usług;

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – przywołana tu grupa wpływów, która zasilila budżet Gminy Koluszkki w analizowanym okresie, środkami w wysokości 213 293,45 zł (100,47% planu), obejmuje dzierżawę nieruchomości przez podmioty, które na nich prowadzą działalność gospodarczą. Jest to więc jeden z kolejnych elementów prowadzonej przez Gminę sprzedaży opodatkowanej w zakresie podatku VAT;

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – wykonanie stanowi 10 047,27 zł. Analizowana tu wielkość ma niewielki udział w grupie dochodów z majątku. Z uwagi jednak na podjęte decyzje o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, na mocy ustawy, która obowiązywała tylko do końca roku 2002, właściciele mają rozłożone płatności na raty (zgodnie z ustawą maksymalnie na 10). Biorąc pod uwagę przywołane wyżej informacje ostatnie dochody z tego tytułu gmina osiągnie w roku 2012;

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycie prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – do budżetu Gminy Koluszkki na rok 2008 wprowadzono:

1) dział 010, rozdział 01095 §0770 - wpływy ze sprzedaży terenów sklasyfikowanych jako rola z planem 220 tys. zł, który wykonano w 99,04% co daje kwotę 217 882,08 zł;

2) dział 700, rozdział 70005 §0770 – wpływy ze sprzedaży terenów przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe, letniskowe – otrzymaliśmy wpływy w kwocie 484 310,80 zł, czyli 55,18% planu ustalonego w kwocie blisko 880 tys. zł.

Wpływy te zostały zaplanowane m.in. w oparciu o uchwałę Rady Miejskiej w Koluszkach nr XXVII/14/2005 z dnia 28 lutego 2005 roku w sprawie zasad sprzedaży na rzecz użytkowników wieczystych prawa własności nieruchomości gruntowych, stanowiących własność Gminy Koluszkki, wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej.

Termin na składanie wniosków podmiotów zainteresowanych nabyciem prawa to również dwa lata. Ponadto podejmowane są uchwały Rady Miejskiej w sprawie sprzedaży mieszkań będących własnością gminy na rzecz np. dotychczasowych najemców. Zgłaszając te inicjatywy uchwałodawcze Burmistrz wychodzi na przeciw użytkownikom wieczystym, aby mogli nabyć użytkowane przez nich nieruchomości na własność. Szczegółowy informację o nieruchomościach z podaniem kwot oraz podstawy prawnej zezwalającej na sprzedaż umieszczony został w części sprawozdania charakteryzującej zmiany w stanie mienia komunalnego Gminy Koluszki.

5. Subwencje, dotacje z budżetu państwa, samorządu wojewódzkiego i powiatowego oraz funduszy celowych:

Szczegółowo omawiając strukturę dochodów, które zakwalifikowaliśmy do tzw. budżetowych, należy zacząć od wyjaśnienia, dlaczego są to środki budżetowe. Otóż oznacza to, że wpływy te pochodzą z budżetów innych organów o statucie samorządowym, bądź z budżetu państwa, czy też z funduszy celowych. Środki te w dużej części przekazywane są na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej, jednak w większości stanowią dochód budżetu wynikający z zapisów cytowanej ustawy o dochodach jednostek samorządowych.

Analizując pozyskane przez Gminę wpływy z tytułu szeroko rozumianych dochodów budżetowych, w analizowanym okresie osiągnęliśmy 16 248 229,01 zł (99,81% planu), z czego na zadania zlecone kwotę 5 229 268,51 zł. Zmiany wprowadzane w trakcie okresu sprawozdawczego do struktury planu, finalnie zamknęły się kwotą 16 279 873,43 zł.

Po tych wstępnych informacjach przejdźmy teraz do analizy szczegółowej poszczególnych grup dochodów budżetowych:

1) w poprzednich sprawozdaniach szeroko opisane zostały zmiany jakie zaszły w sferze subwencji z uwagi na wejście w życie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. W związku, z czym teraz ograniczymy się do omówienia czynników wpływających na wykonanie subwencji ogólnej otrzymanej z budżetu państwa. Jak już z samej nazwy wynika plan i przekazywanie wpływów realizowane jest za pośrednictwem Ministerstwa Finansów na zasadach opisanych w przywołanym wyżej przepisie.

W okresie sprawozdawczym realizacja jest wysoka, odpowiadająca zapotrzebowaniu, w związku z czym:

– część oświatowa subwencji wykonana została w 100,00%, czyli w kwocie 8 978 968,00 zł, które przekazywane są z Ministerstwa Finansów. Część oświatowa subwencji realizowana jest prawidłowo, ponieważ przekazywana jest na rachunek gminy w trzynastu ratach miesięcznych – w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń, z tym że rata za marzec wynosi 2/13 ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej.

Biorąc pod uwagę wskazaną informację oraz fakt utrzymującej się tendencji spadkowej liczby uczniów, w porównaniu z minionymi okresami szkolnymi, można przypuszczać, że kwota subwencji z roku na rok jednak będzie maleć;

– część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują z kolei gminy w celu uzupełnienia dochodów w związku ze zmianą zasad finansowania zadań z jednoczesnym uwzględnieniem sytuacji finansowej gmin. Zmiana ta dotyczy wysokości wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej, w tym również wydatków związanych z wypłatą dodatków mieszkaniowych oraz kosztami oświetlenia ulic, placów i dróg. Wskazaną zmianę wprowadziła również przywoływana już ustawa o dochodach j.s.t. W związku, z czym, kwota przekazanej przez Ministerstwo subwencji, podobnie jak wyżej w dwunastu ratach miesięcznych – w terminie do 25 dnia każdego miesiąca, obejmuje łącznie w 2008 roku 100% zaplanowanych środków, czyli 100 345,00 zł;

2) kolejną strukturą dochodów budżetowych są dotacje:

- dotacje na zadania związane ze szczeblem administracji publicznej – gmina otrzymane środki za pośrednictwem urzędu wojewódzkiego przekazuje na ściśle określony cel, a mianowicie na utrzymanie stanowisk pracy obejmujących USC, ewidencję ludności i ewidencję działalności gospodarczej oraz aktualizację list wyborczych (odpowiednio 149 754,00 zł i 3 496,00 zł). Warto dodać, że po zmianie siedziby Urzędu Miejskiego z ul. Brzezińskiej 32 do budynku przy ul. 11 Listopada 65 postanowiono adaptować salę konferencyjną w nowej siedzibie na potrzeby sali ślubów – na powyższy cel otrzymaliśmy z budżetu wojewody środki w wysokości 63 280,00 zł. W ramach działu administracji nasz samorząd otrzymał również dotacje z przeznaczeniem na niszczenie niektórych dokumentów związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów parlamentarnych przeprowadzonych w 2007 – łącznie kwotę 3.000,00 zł oraz na zadania związane z obroną cywilną – 1.500,00 zł,
- dotacje przeznaczone na zadania z zakresu pomocy społecznej – dział 852 dotyczą zarówno zadań zleconych jak i zadań własnych finansowanych dotacją. Otrzymane środki przeznaczone zostały więc na sfinansowanie świadczeń rodzinnych, wdrożenie pomocy osobom uprawnionym do alimentów, zasiłków i pomocy w naturze, utrzymanie M-GOPS w Koluśkach oraz dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Posilek dla potrzebujących”. We wszystkich tych grupach przekazane środki wykorzystane zostały zgodnie z planem i decyzjami z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, a wydatkowane były za pośrednictwem M-GOPS w Koluśkach. W roku 2008 koluśkowski ośrodek pomocy społecznej przystąpił do programu związanego z aktywizacją zawodową podopiecznych, który współfinansowany był środkami unijnymi – 87 962,92 zł,
- innym źródłem dotacji są te przeznaczone na dofinansowanie zadań inwestycyjnych bądź pomocy skierowanej na rolnictwo, tj. dotacje z budżetu Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych Województwa Łódzkiego. W roku 2008 planujemy otrzymać wsparcie w kwocie 14.000 zł, które przekazane zostało na realizację zadań związanych z modernizacją dróg dojazdowych do gruntów rolnych we wsiach Regny i Przanowice. Rolnicy otrzymali również środki w łącznej kwocie 111 645,97 zł jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- dotacja otrzymana przez Gminę Koluśki z budżetu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 73 860,00 zł, wynika ze złożenia za 2008 rok wniosku o przekazanie gminie kwoty rekompensującej utracone dochody z tytułu zastosowania przez nasz samorząd zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych – zwolnieniu z podatków lokalnych podlegają zakłady pracy chronionej,
- na zadania związane ze szkolnictwem, a mianowicie na: nauczanie języka angielskiego w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych – wydatkowano zgodnie z zapotrzebowaniem w okresie stycznia – sierpnia 2008 roku kwotę 31 717,00 zł. Z budżetu państwa otrzymaliśmy dofinansowanie na inne zadania własne, a mianowicie na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 36 692,00 zł. W ramach natomiast Narodowego Programu Stypendialnego naszemu samorządowi została przyznana kwota 88 479,62 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia i zasiłki szkolne dla uczniów najuboższych – pomoc ta ma charakter refundacji kosztów poniesionych w związku z zakupem m.in. książek, sprzętu sportowego, przyborów szkolnych itp. W II półroczu ur. Gmina Koluśki otrzymała ze strony budżetu państwa środki z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów pracy komisji egzaminacyjnej powołanej do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego – 264,00 zł oraz otrzymaliśmy kwotę 12 450,30 zł jako dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej.

- w roku 2008 Gmina Koluszki przystąpiła do Rządowego Programu „Moje boisko – ORLIK 2012” w ramach powyższego otrzymała ze strony budżetu państwa dotację w wysokości 333 tys. zł z przeznaczeniem na budowę zespołu boisk przy ul. Żwirki w Koluszkach,
- w latach 2008-2009 Gmina Koluszki realizuje zadanie inwestycyjne związane z budową sali gimnastycznej przy SP w Długiem. Zadanie to dofinansowane jest środkami z Ministerstwa Sportu za pośrednictwem BGK w Warszawie. W związku z powyższym w roku 2008 otrzymaliśmy 250 tys. zł, a na rok 2009 planuje się kwotę 350 tys. zł (zgodnie z uchwałą Nr XXI/49/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 26 maja 2008r. w sprawie upoważnienia Burmistrza Koluszek do wystawienia i podpisania weksla „in blanco” wraz z deklaracją wekslową).
- ostatnią pozycję w grupie dotacji stanowią te, które Gmina otrzymuje od niedawna ze strony Starostwa Powiatowego w Łodzi:
 - 1) w dniu 28 stycznia 2008 roku została podjęta uchwała nr XVII/9/08 przez Radę o przyjęciu wykonywania zadań powiatowej biblioteki przez Miejską Bibliotekę Publiczną w Koluszkach. Na mocy porozumienia powiat przekazuje gminie dotację celową - na dzień 31 grudnia 2008 roku plan 23.400,00 zł wykonany został w 100%,
 - 2) na podstawie uchwały nr XIX/21/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 31 marca 2008 roku oraz stosownego porozumienia, Gmina przejęła zarząd nad drogami powiatowymi położonymi na terenie gminy Koluszki – w okresie sprawozdawczym otrzymaliśmy kwotę 292 275,00 zł,
 - 3) w II półroczu ur. Gmina i Starostwo zabezpieczyły po 50% (tj. faktycznej realizacji 96 481,26 zł) nakładów z przeznaczeniem na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2917E – na odcinku około 800 mb od skrzyżowania z drogą powiatową Nr 2919E w kierunku drogi wojewódzkiej Nr 715 w miejscowości Redzeń Stary”. Rada we wskazanej sprawie podjęła uchwałę nr XXIV/87/2008 w dniu 29 września 2008 roku (zmieniona uchwałą Nr XXVI/125/08 z dnia 17 listopada 2008r.).

6. Pozostałe dochody:

Przywołane wpływy w tej grupie tzw. pozostałych dochodów, obejmują środki, których nie można zaliczyć do dochodów o charakterze podatków, opłat, majątkowych, czy tzw. budżetowych. Są to, bowiem dochody wynikające z bieżącej działalności Urzędu, a więc z tytułu np. naliczania kar dla wykonawców z uwagi na niewywiązywanie się z umów, wykorzystywanie instrumentów finansowych oferowanych przez banki, obciążanie najemców kosztami za media czy w końcu świadczeniem odpłatnym usług przez Urząd.

Analizując należy zacząć od faktu, że znacznie został zwiększony plan, bo o ponad 1 600 tys. zł, sięgając kwoty 1 985 188,44 zł, który wykonano w 97,20% czyli w kwocie 1 929 545,48 zł.

Poszczególne pozycje przypadające na pozostałe dochody to:

- od 2004 roku wszystkie jednostki samorządu, na mocy ustawy o dochodach j.s.t., mają nowe źródło dochodów w postaci 5% prowizji od dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Wpływy te stanowią prowizję od otrzymywanych opłat z tytułu wydania nowych dowodów osobistych bądź udostępniania informacji o danych osobowych. W uchwale budżetowej przyjęta kwota planu w wysokości 3 700,00 zł, w trakcie 2008 roku została zrealizowana w 56,08% czyli w kwocie 2 074,96 zł. Od 2006 roku natomiast pojawił się wpływ będący 50% dochodami z tytułu realizacji zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi. Jest to źródło dochodów związane z prowadzonymi postępowaniami alimentacyjnymi. Nasza gmina otrzymuje je za pośrednictwem ośrodka pomocy, któremu z kolei przekazał komornik. W okresie sprawozdawczym otrzymaliśmy 5 543,15 zł (87,99% planu). Natomiast od października 2008 roku obowiązuje ustawa w sprawie postępowania wobec dłużników alimentacyjnych. Na podstawie przywołanej ustawy gmina będąc gminą dłużnika bądź/i gminą wierzyciela może otrzymać odpowiednio 20% bądź/i 20% - w 2008 roku wpływy stanowiły kwotę 2 017,91 zł;

- odsetki z tytułu prowadzonych rachunków bankowych – z dniem 01 stycznia 2005 roku, po rozstrzygnięciu przetargu nieograniczonego oraz zgodnie z podjętą przez Radę Miejską w Koluszkach w dniu 29 grudnia 2004 roku uchwałą nr XXV/104/04, obsługę budżetu Gminy Koluszkki powierzono Bankowi PEKAO SA I O/Koluszkki.
W związku z powyższym oraz zgodnie z zawartą pomiędzy gminą a bankiem umową osiągnęliśmy dość korzystne warunki. Plan 195 050,00 zł wykonany został w 108,13% czyli 210 914,03 zł na co wpłynęło bardzo korzystne oprocentowanie lokat 3-miesięcznych. W tym miejscu warto zaznaczyć, że w IV kwartale ubiegłego roku Rada Miejska w Koluszkach podjęła decyzję o uruchomieniu rachunku dochodów własnych dla Urzędu Miejskiego, którego źródłem dochodów były odsetki bankowe. W związku, z czym od dnia utworzenia analizowanego rachunku wpływy z odsetek zasilają już rachunek dochodów własnych (szerzej w dalszej części sprawozdania);
- wpływy z różnych dochodów (refundacje) - pozycja ta dotyczy kosztów energii elektrycznej, ciepłej, wody i ścieków czy rozmów telefonicznych w budynkach przy ul. Brzezińskiej 34, ul. Pomorskiej oraz ul. 11 Listopada 65. Natomiast podmiotami, które korzystały z wyżej wskazanych pomieszczeń były m.in.: ARiMR, METAEXPORT, Kiosk „RUCH” S.A., firma PROCAD S.C., Stowarzyszenie MROGA, firma HEMAPOWER, firma DEREK.NET.PL, AUTO – SERVICE. Realizacja 52 561,61 zł stanowi 65,47% planu 80 279,00 zł. Na wykonanie wpływa terminowość w wystawianiu refaktur oraz ich zapłacie;
- kolejna grupa obejmująca wpływy z różnych dochodów dotyczy bieżących refundacji kosztów zatrudnienia w Gminie Koluszkki osób w ramach tzw. robót publicznych z PUP oraz realizacja prac społecznie użytecznych. W przypadku pierwszej grupy refundacji wykonanie środków stanowi kwotę 352 006,91 zł czyli 90,49% planu. Na wykonanie nie ma wpływu Gmina Koluszkki, ponieważ z naszej strony rozliczenia dokonywane są systematycznie, a wnioski o refundację składane są zgodnie z podpisanymi umowami.
Od 2006 roku Gmina Koluszkki realizuje projekt polegający na organizowaniu prac społecznie użytecznych. Zgodnie z porozumieniem gmina organizuje w/w prace społecznie użyteczne dla osób bezrobotnych bez prawa do zasiłku korzystających ze świadczeń z pomocy społecznej. W związku z zatrudnieniem wskazanych osób z PUP do budżetu na rok 2008 Gminy Koluszkki wprowadzono plan 22 800,00 zł, który w trakcie 2008 roku został zrealizowany w kwocie 18 611,64 zł;
- wpływy z różnych dochodów określone w rozdziale 75619 klasyfikacji budżetowej - wykonano na poziomie 105,98% czyli w ogólnej kwocie 132 759,58 zł. Na powyższe wykonanie wpływ mają środki pozyskane z tytułu prowadzonej sprzedaży: ogłoszenia w TwK ramowe i drobne – 62 814,28 zł, sprzedaż tygodnika TwK – 50 214,60 zł, usługi ksero – 1 977,09 zł, sprzedaż książki – 1 498,00 zł, pozostałe wpływy – 16 255,61 zł. W poszczególnych pozycjach realizacja jest bardzo zadowalająca. Należy jednak dodać, że wykonanie uzależnione jest wyłącznie od zapotrzebowania na takiego rodzaju usługi mieszkańców. W przypadku sprzedaży gazety i zamieszczanych w niej ogłoszeniach realizacja jest wysoka, w porównaniu z poprzednimi okresami sprawozdawczymi. Wpływy byłyby jeszcze większe gdyby nie to, że 22% podatek VAT naliczany od ogłoszeń oraz 7% od sprzedaży TwK odprowadzany jest do urzędu skarbowego;
- wpływy z różnych dochodów (rozliczenia z lat ubiegłych) - w tej pozycji, zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 marca 2003 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów księgowane są dochody, które wpłynęły do budżetu roku 2008, a dotyczą jeszcze rozliczeń roku poprzedniego, czyli mają statut rozliczeń z lat ubiegłych. W roku 2008 plan został utworzony już na etapie projektu budżetu z uwagi na rozliczenia wynikające z tytułu przekazania zaległej refundacji z PUP – 8.500,00 zł. W trakcie roku został jednak zwiększony do kwoty 569 684,00 zł z uwagi na przekazane środki z rachunku wydatków niewygasających roku 2007 oraz z uwagi na zakończenie realizacji zadań inwestycyjnych bądź przekazanie ich do tegorocznego budżetu. Na dzień 31 grudnia 2008 roku wykonanie to 574 139,11 zł (100,78% planu);

- w zakresie rozliczeń z jednostkami organizacyjnymi gminy mamy Gimnazjum nr 1 w Koluszkach, które otrzymało łącznie 3.396,27 zł od różnych organizacji z przeznaczeniem na dofinansowanie PNWM w związku z projektem „Śladami Żydów w Polce i Niemczech” czy realizacją Programu pn. „Młodzież” prowadzonego przez Agencję Narodową Programu Młodzież w Warszawie oraz nagrodę ministra Edukacji Narodowej dla nauczyciela. W II półroczu 2008 roku Gimnazjum nr 1 podjęło się realizować zadanie pn. „Uczenie się przez całe życie” w ramach, którego to programu uzyskało dofinansowanie w wysokości 63 037,44 zł;
- wpływy z usług opiekuńczych zrealizowano w 102,80% czyli w kwocie 15 008,50 zł. Warto tu dodać, że od 2007 roku usługi te świadczone są przez pracowników ośrodka pomocy, ponieważ PCK wycofało się ze świadczenia tego rodzaju usług. Analizując dalej wykonanie opłaty te wnoszone są przez podopiecznych M-GOPS Koluszki, które częściowo rekompensują koszty opieki ponoszone z tytułu zatrudnienia w/w pracowników. Wysokość realizacji natomiast podyktowana jest zapotrzebowaniem na tego typu usługi. Warto tu dodać, że zasady udzielania pomocy w formie usług opiekuńczych regulowane były uchwałą nr XXXIII/28/97 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 kwietnia 1997r., która utraciła jednak moc w trakcie 2005 roku na podstawie uchwały nr XXIX/46/05 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 kwietnia 2005 roku w sprawie określenia szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze oraz szczególnych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat, jak również trybu ich pobierania;
- następnymi dochodami jest pozycja obejmująca ponownie wpływy z różnych dochodów, które wykonane zostały w wysokości 46 852,18 zł. Wpływy te stanowią grupę opłat, jakie wnoszone są do budżetu na podstawie uchwały nr XLV/16/02 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 30 kwietnia 2002 roku zmieniająca uchwałę w sprawie ustalenia opłat za korzystanie z gminnych obiektów użyteczności publicznej stanowiących własność Gminy Koluszki;
- grzywny i kary według kwot wskazany poniżej zostały naliczone zgodnie z zapisami w umowach:
 - 1) Firmie Projektowo – Wykonawczej KONSTRUKTOR została naliczona kara za zwłokę w wykonaniu dokumentacji projektowej na przebudowę ulicy Kościelnej w Kaletniku – 10 445,65 zł,
 - 2) w kwocie 313,60 zł dla Dyrekcji Inwestycji w Kutnie za niedotrzymanie terminów wykonania dokumentacji projektowej i uzyskanie pozwolenia na budowę w ramach inwestycji związanej z budową ulic w os. Warszawskie w Koluszkach,
 - 3) Firma LI-BET miała potrącone wynagrodzenie o karę w wysokości 405,50 zł za opóźnienie w realizacji robót remontowych w budynku SP w Różyca,
 - 4) naliczono w wysokości 14 204,00 zł karę dla autora dokumentacji na budowę oświetlenia ulicznego w os. Łódzkie II w Koluszkach,
 - 5) 500,00 zł dla Firmy Ogrody z/s Koluszki za odstąpienie od umowy na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę boiska wielofunkcyjnego przy hali sportowej,
 - 6) kara dla Firmy SPORT HALE za zwłokę w opracowaniu adaptacji budowlanej dokumentacji projektowej na wykonanie kompleksu boisk przy ul. Żwirki w Koluszkach – 536,80 zł;
- przystępując do Rządowego Programu „Moje boisko – ORLIK 2012” Gmina Koluszki obok środków z budżetu wojewody otrzymała również dofinansowanie ze strony Urzędu Marszałkowskiego w kwocie 333 334,00 zł z przeznaczeniem na budowę kompleksu boisk wraz z zapleczem socjalnym przy ul. Żwirki w Koluszkach;
- w trakcie 2008 roku otrzymaliśmy informację aby wpływy o charakterze dofinansowania ze strony społecznych komitetów traktować jako środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł. W związku, z czym w grupie tzw. pozostały dochodów znajdują się środki otrzymane na następujące inwestycje:
 - budowa wodociągu we wsiach Wierzchy, Świny, Kazimierzów – 15 400,00 zł, budowa kanalizacji sanitarnej w os. Natolin w Koluszkach – 60 tys. zł, DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Ogrodowej w Kaletniku – 1 342,00 zł.

2.3. Informacja o stanie należności budżetu Gminy Koluszki na dzień 31 grudnia 2008 roku wraz z ich egzekucją oraz dane o zwolnieniach i umorzeniach podatkowych udzielonych w 2008 roku

Prowadząc analizę strony dochodowej nie można pominąć należności. Aby szczegółowo omówić strukturę należności należy odnieść się do tych z tytułu m.in. dostawy towarów i usług, podatków czy opłat związanych z gospodarowaniem majątkiem przypisanych urzędowi jak i jednostkom organizacyjnym Gminy Koluszki.

Łączna kwota należności na dzień 31 grudnia 2008 roku stanowi kwotę 5 357 663,88 zł, w tym tzw. należności wymagalne – 2 077 978,73 zł, gotówka i depozyty – 3 255 758,03 zł, pozostałe należności – 23 927,12 zł.

Przejdźmy teraz do szczegółowej analizy należności stricte podatkowych należnych budżetowi.

Należności z tytułu podatków od osób prawnych i od osób fizycznych na dzień 31 grudnia 2008r. stanowiły łączną kwotę **1 113 126,15 zł**, na którą to wielkość składają się należności z tytułu:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 595 174,63 zł, tj.:
 - 1) Metalexport Odlewnia Koluszki w upadłości – zaległości dotyczą w szczególności: 3 miesięcy 2001 roku i 6 miesięcy 2002 roku, które zgłoszono sędziemu komisarzowi na łączną kwotę 368 626,73 zł,
 - 2) Przedsiębiorstwo "Centrala Nasienna" w likwidacji z/s Koluszki - zaległość za 3 miesiące 2001 roku i 2002 roku egzekucja umorzona - 71.623,80 zł,
 - 3) Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska Brzeziny w likwidacji: zaległość za lata 2000 - 2005 w egzekucji i rok 2006 to 7 238,50 zł,
 - 4) Kółko Rolnicze w Długiem posiada zaległość od 2000 roku do 2002 roku (w zakresie której prowadzona jest egzekucja) oraz 2007 i 2008r. (w egzekucji) – 23 935,90 zł,
 - 5) Ludowy Klub Sportowy w Różycy – zaległość: 2 raty za 2007 rok i rok 2008 (w egzekucji) – 1 991,00 zł,
 - 6) Telekomunikacja Polska S.A Katowice – zaległość: 4 raty 2007r. i 3 raty 2008r. – 74 057,30 zł,
 - 7) Firma AMBER Sp. z o.o. z/s Koluszki posiada zaległość za lata 2004, 2005, 2006 i 2007, które są obecnie w egzekucji oraz za rok 2008 w łącznej kwocie 47 701,40 zł,
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 436 774,67 zł;
- podatek rolny od osób fizycznych – 37 343,10 zł;
- podatek leśny od osób fizycznych – 344,93 zł;
- podatek od środków transportowych zarówno od osób fizycznych jak i osób prawnych – 43 488,82 zł.

W przypadku wykazanych powyżej należności Gmina Koluszki prowadzi egzekucję opartą głównie na ustawie z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 roku Nr 8 poz. 60 ze zm.) oraz ustawie z dnia 17 czerwca 1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2005 roku Nr 229 poz. 1954 ze zm.).

W związku z powyższym **egzekucja** w naszej jednostce **polega na wystawianiu upomnień i tytułów wykonawczych** oraz zastosowaniu **wpisu do hipoteki przymusowej** w ilości i kwotach jakie niżej określono:

- upomnienia na zaległość osób fizycznych z terenu miasta – 1313 szt. na kwotę 331 108,71 zł,
- upomnienia na zaległość osób prawnych – 7 szt. na kwotę 39 087,90 zł,
- upomnienia na zaległość osób fizycznych z terenu gminy dotyczą 1475 sztuk na kwotę 417 222,00 zł,
- upomnienia na zaległość w podatku od środków transportu – 170 szt. na kwotę 121 829,00 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległość osób fizycznych z terenu miasta stanowią 210 sztuk w kwocie 53 869,50 zł,

- tytuły wykonawcze na zaległość osób prawnych w okresie sprawozdawczym stanowią 8 sztuk na łączną kwotę 5 012,00 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległości osób fizycznych z gminy- 243 sztuki na kwotę 92 525,60 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległość w podatku od środków transportu stanowią 46 szt. na kwotę - 26 818,00 zł,
- zabezpieczono hipotekę przymusową - 2 nieruchomości - na kwotę 59 444,20 zł.

Obok prowadzonej egzekucji należności podatkowych, co uwarunkowane jest przepisami prawa, Burmistrz, jako organ podatkowy w trakcie 2008r. podejmował **decyzje o umorzeniu, odroczeniu bądź rozłożeniu na raty** podatków lokalnych wraz z naliczonymi odsetkami. Wskazane działania skierowane były ku osobom prawnym i fizycznym, u których występowały zaburzenia w płynności finansowej bądź dotknęły je zdarzenia losowe.

W związku z powyższym umorzenia w podatkach dotyczyły następujących pozycji:

- 1) umorzenie zaległości w podatku - osoby prawne 882,00 zł, co stanowi wydanie 1 decyzji na podatek od nieruchomości (Ludowy Klub Sportowy),
- 2) umorzenie zaległości w podatku - osoby fizyczne 5 042,00 zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości - 4 decyzje na kwotę 2 332,00 zł (Pintara Henryka, Kaczmarek Czesław, Kotynia Władysława i Władysław, Dobrowolski Leszek),
 - podatek od spadków i darowizn - 2 710,00 zł (Mencel Marta, Karliński Roman),
- 3) umorzenie odsetek od zaległości w podatku - osoby prawne, tj.:
 - podatek od nieruchomości - 1 decyzja na kwotę 22,00 zł (Ludowy Klub Sportowy),
- 4) umorzenie odsetek od zaległości w podatku - osoby fizyczne - 504,00 zł, co stanowią:
 - podatek od nieruchomości - 2 decyzje na kwotę 8,00 zł (Kaczmarek Czesław, Dobrowolski Leszek),
 - podatek od spadków i darowizn - 1 decyzja na kwotę 9,00 zł (Karliński Roman),
 - łączne zobowiązanie pieniężne - 1 decyzja na kwotę 487,00 zł (Stelcer Bożena i Jerzy),
- 5) umorzenie opłaty prolongacyjnej od zaległości w podatku - osoby fizyczne - 5,00 zł, co stanowi:
 - łączne zobowiązanie pieniężne - 1 decyzja na kwotę 5,00 zł (Stelcer Bożena i Jerzy),
- 6) rozłożenie na raty zaległości w podatku oraz bieżącego podatku dla osób fizycznych stanowi łącznie 12 536,80 zł, a w tym:
 - podatek od nieruchomości - 4 decyzje na kwotę 7 560,70 zł (Marczyk Kazimierz, Rogulscy Wiesława i Lech, Golygowska Maria, Wysocka Jadwiga i Wysocki Adam),
 - łączne zobowiązanie pieniężne - 1 decyzja na kwotę 871,00 zł (Stelcer Bożena i Jerzy),
 - podatek od spadków i darowizn - 2 decyzje na kwotę 2 936,30 zł (Olbromska Marta, Stasiak Teresa),
 - podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej - 1 168,80 zł (Janiak Bożena),
- 7) doliczona opłata prolongacyjna do rozłożonych rat zaległości w podatku i podatku niebędącego zaległością - osoby fizyczne w łącznej kwocie 212,00 zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości - 4 decyzje na kwotę 185,00 zł (Marczyk Kazimierz, Rogulscy Wiesława i Lech, Golygowska Maria, Wysocka Jadwiga i Wysocki Adam),
 - podatek od spadków i darowizn - 2 decyzje na kwotę 26,00 zł (Stasiak Teresa, Olbromska Marta),
 - podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej - 1,00 zł (Janiak Bożena),
- 8) doliczone odsetki do rozłożonych rat zaległego podatku i podatku niebędącego zaległością - (osoby fizyczne) obejmują łącznie 1 598,00 zł, a na w/w składają się:
 - podatek od nieruchomości - 3 decyzje na kwotę 1 396,00 zł (Marczyk Kazimierz, Rogulscy Wiesława i Lech, Wysocka Jadwiga i Wysocki Adam),
 - podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej - 202,00 zł (Janiak Bożena),

Podsumowując przywołane wyżej kwoty, w związku z podjętymi decyzjami przez Burmistrza Miasta Koluszki, mamy następujące wielkości z tytułu:

- 1) umorzenia podatków, zaległości w podatkach, odsetkach i opłatach prolongacyjnych zarówno względem osób fizycznych jak i prawnych – 6 395,00 zł,
- 2) rozłożenia na raty zaległości w podatkach od osób fizycznych – 12 536,80 zł,
- 3) doliczenia opłaty prolongacyjnej i odsetek do rozłożonych rat zaległości w podatku i podatku niebędącego zaległością dla osób fizycznych – 1 810,00 zł.

Służby urzędu ds. kontroli podatkowej, dla ustalenia właściwego wymiaru podatków, w okresie sprawozdawczym, przeprowadziły 21 kontroli podatkowych w celu ustalenia wysokości zobowiązania pieniężnego. W trakcie w/w kontroli stwierdzono niezgodności ze stanem faktycznym polegające na niezgłoszeniu do opodatkowania powierzchni użytkowej budynków. W następstwie powyższego służby podatkowe wszczęły postępowanie podatkowe dla ustalenia właściwego wymiaru.

Przeprowadzono również, w celu ustalenia stanu faktycznego 112 czynności sprawdzających w zakresie:

- wymiaru podatku – 100 oględzin nieruchomości (w celu ustalenia wysokości zobowiązania podatkowego)
- ulgi podatkowej – 12 oględzin nieruchomości (w celu ustalenia, czy istnieje ważny interes podatnika lub interes publiczny w sprawie ulgi podatkowej).

W wyniku przeprowadzonych kontroli podatkowych i oględzin nieruchomości, stwierdzono niezgodności ze stanem faktycznym zgłaszanym przez podatników. Różnica pomiędzy kwotą roczną podatku ustaloną na podstawie zgłaszanych informacji podatkowych, a kwotą roczną podatku ustaloną po przeprowadzeniu w/w oględzin nieruchomości i kontroli podatkowych wyniosła + 45 083,70 zł (w 9 sprawach postępowanie podatkowe jest w toku).

W celu sprawdzenia stanu faktycznego posiadania wydawane są również zaświadczenia na podstawie rejestrów podatkowych.

W 2008r. roku wydano następujące rodzaje zaświadczeń:

- 1071 (zaświadczenia o stanie majątkowym),
- 50 (zaświadczenia o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości).

Obok wymienionych wyżej działań podejmowane są także czynności zmierzające do ustalenia podatników, które z kolei są niezbędne do dalszego wymiaru podatku i do podjęcia skutecznego postępowania egzekucyjnego lub zabezpieczającego.

Warto również zaznaczyć, że na bieżąco prowadzone są czynności sprawdzające deklaracje i informacje składane przez podatników podatków lokalnych.

Na wysokość **należności** w budżecie Gminy Koluszki wpływają również pozycje dotyczące **gospodarki nieruchomościami**, a w szczególności z tytułu:

- użytkowania wieczystego i trwałego zarządu obejmujące środki w wysokości 56 539,140 zł,
- dzierżawy - należności stanowią tu kwotę 10 168,29 zł,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności na kwotę 5,30 zł,

W pozycji gospodarki gruntami i nieruchomościami występują ponadto nadpłaty dotyczące:

- użytkowania wieczystego i trwałego zarządu - ogółem 853,38 zł,
- dzierżaw - ogółem 1 173,79 zł,

W grupie opisywanych tu należności w stosunku do planu dochodów roku 2008 oraz jego wykonania należy wskazać również na **skutki obniżenia górnych stawek podatków, ulgi, umorzenia i zwolnienia oraz skutki decyzji wydawanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja Podatkowa** jakie ustawami zobowiązana jest stosować jednostka samorządu terytorialnego.

Informacje podane w tej części sprawozdania, szczególnie w pozycji dotyczącej umorzenia zaległości podatkowych, będą odpowiadały danym wykazanim powyżej, a ściślej w części opisującej decyzje o umorzeniu, odroczeniu bądź rozłożeniu na raty podatków.

Opierając się na powyższym, zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym (Dz. U. z 2002 roku Nr 200 poz. 1682 ze zm.), zwolnione są z podatku leśnego lasy z drzewostanem w wieku do 40 lat, lasy wpisane indywidualnie do rejestru zabytków czy też użytki ekologiczne. Zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 roku Nr 136 poz. 969 ze zm.) Gmina Koluszki stosuje wobec podatników, ulgę inwestycyjną w podatku rolnym z tytułu wydatków poniesionych na budowę i modernizację budynków inwentarskich służących do chowu, hodowli i utrzymania zwierząt. Ponadto zwolnione są z podatku rolnego grunty przeznaczone na utworzenie nowego gospodarstwa rolnego lub powiększenie już istniejącego.

Biorąc pod uwagę powyższe informacje Gmina Koluszki w ubiegłym roku w zakresie podstawowych dochodów podatkowych wykazała:

- 1) skutki obniżenia górnych stawek podatków wynikające z porównania stawek z uchwały Rady Miejskiej ze stawkami maksymalnymi określonymi w ustawie o podatkach i opłatach lokalnych stanowią kwotę 2 549 677,61 zł, z tego:
 - podatek od nieruchomości – 2 126 890,31 zł,
 - podatek od środków transportowych – 422 787,30 zł,
- 2) skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień w 2008 roku osiągnęły kwotę 38 035,00 zł z tego:
 - podatek od nieruchomości – 38 035,00 zł (w kwocie tej mieści się zwolnienie z podatku nieruchomości lub ich części, które zajęte są na potrzeby prowadzenia działalności statutowej z zakresu ochrony przeciwpożarowej, ochrony bezpieczeństwa ludzi oraz utrzymania bezpieczeństwa i porządku publicznego).
- 3) skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, w 2008r. stanowiły łącznie kwotę 8 359,60 zł, a dotyczyły:
 - decyzji o umorzeniu zaległości podatkowych – 3 154,00 zł (podatek od nieruchomości)
 - rozłożenia na raty czy odroczenie terminu płatności w łącznej kwocie 5 205,60 zł stanowi podatek od nieruchomości – 4 036,80 zł oraz podatek dochodowy od osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – 1 168,80 zł.

W Gminie Koluszki, obok należności o charakterze podatkowym, w zakresie których stosuje się przepisy ustawy – Ordynacja Podatkowa, co omówiliśmy szeroko powyżej, podejmowane są działania m.in. polegające na umorzeniu, odroczeniu terminu zapłaty, rozłożeniu na raty należności nie będących podatkami.

I tak, zgodnie z uchwałą nr XXIII/78/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 27 sierpnia 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów i trybu umarzania i udzielania ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Koluszki lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy ordynacji podatkowej, zmienionej uchwałą nr XXIV/95/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 roku, przekazujemy w formie tabelarycznej informacje z zakresu: „Informacja z zakresu umorzonych należności oraz udzielonych ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających gminie Koluszki i jej jednostkom organizacyjnym w 2008 roku” (Tabela nr 1), w tym „Informacja z zakresu umorzonych należności oraz udzielonych ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Koluszki i jej jednostkom organizacyjnym w 2008 roku, które stanowią pomoc *de minimis*” (Tabela nr 2).

Zgodnie z przepisami unijnymi części ulg opisanych wyżej w zakresie podatków i innych należności stanowią pomoc publiczną, co przedstawiają Tabela 3: „Pomoc *de minimis* w 2008 r.” i Tabela 4: „Zwolnienia z podatku od środków transportowych za 2008 r. dotyczące przyczep, naczep, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają dopuszczalną masę całkowitą od 7 ton i poniżej 12 ton i które związane są wyłącznie z prowadzeniem działalności w zakresie ochrony przeciwpożarowej”.

Tabela nr 1: INFORMACJA Z ZAKRESU UMRONIONYCH NALEŻNOŚCI ORAZ UDZIELONYCH ULG W SPŁACANIU NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH PRZYPADAJĄCYCH GMINIE KOLUSZKI I JEJ JEDNOSTKOM ORGANIZACYJNYM W 2008 ROKU

Lp.	Treść	Dłużnik		Tytuł należności	Kwota należności		Kwota umorzenia, odroczenia, rozłożenia na raty		Liczba rat	Termin rozłożenia na raty (ostatnia rata)	Termin odroczenia spłaty	Podstawa prawna należności	Uwagi
		Forma prawna dłużnika *	Liczba		Należność główna	Należność uboczna (odsetki)	Należność główna	Należność uboczna (odsetki)					
1.	2	3a	3b	4	5a	5b	6a	6b	7	8	9	10	11
		os. fiz.	6	czynsz	4.354,95	13.604,18	4.354,95	13.604,18	-	-	-	§ 5 ust. 2*	-
1.	Umorzenie należności	os. fiz.	9	woda	6.087,80	-	6.087,80	-	-	-	-	§ 5 ust. 2*	-
		os. fiz.	6	kanaliz.	9.196,83	-	9.196,83	-	-	-	-	§ 5 ust. 2*	-
2.	Odroczenie terminu zapłaty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Rozłożenie na raty	os. fiz.		zwaloryz	31.388,84	3.490,40	31.388,84	3.490,40	3	29.01.08	-	§ 8 *	-
		os. fiz.		kanaliz.	2.000,00	-	2.000,00	-	8	15.02.09	-	§ 8 *	-
4.	Zwolnienie	os. fiz.	1	woda	678,28	-	678,28	-	-	-	-	§ 1 pkt.1 i § 6 *	-
5.	Razem	-	-	-	53.706,70	17 094,58	53.706,70	17 094,58	-	-	-	-	-

* Uchwała Nr XXIII/78/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 27 sierpnia 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów i trybu umarzania i udzielania ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Koluszki lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej (Dz. Urz. Ł. z dnia 30 września 2008 r. Nr 309, poz. 2650), w związku z § 1 Uchwały Nr XXIV/95/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów i trybu umarzania i udzielania ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Koluszki lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej (Dz. Urz. Ł. z dnia 10 listopada 2008 r. Nr 344, poz. 2986)

Tabela nr 2: INFORMACJA Z ZAKRESU UMORZONYCH NALEŻNOŚCI ORAZ UDZIELONYCH ULG W SPŁACANIU NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH PRZYPADAJĄCYCH GMINIE KOLUSZKI I JEJ JEDNOSTKOM ORGANIZACYJNYM W 2008 ROKU, KTÓRE STANOWIĄ POMOC DE MINIMIS

Lp.	Treść	Dłużnik		Tytuł należności	Kwota należności		Kwota umorzenia, rozłożenia na raty		Liczba rat	Termin rozłożenia na raty (ostatnia rata)	Termin odroczenia spłaty	Podstawa prawna należności	Uwagi
		Forma prawna dłużnika *	Liczba		Należność główna	Należność uboczna (odsetki)	Należność główna	Należność uboczna (odsetki)					
1	2	3a	3b	4	5a	5b	6a	6b	7	8	9	10	11
1.	Umorzenie należności	os. fiz.	1	opłata za przyłączenie do sieci kanalizacji sanitarnej	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-	-	-	§ 5 ust. 2, § 13 *	
2.	Odroczenie terminu zapłaty												
3.	Rozłożenie na raty												
4.	Razem												

* § 5 ust. 2, § 13 Uchwały Nr XXIII/78/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 27 sierpnia 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów trybu umarzania i udzielania ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Koluszki lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej (Dz. Urz. Ł. z dnia 30 września 2008 r. Nr 309, poz. 2650), w związku z § 1 Uchwały Nr XXIV/95/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów i trybu umarzania i udzielania ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Koluszki lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej (Dz. Urz. Ł. z dnia 10 listopada 2008 r. Nr 344, poz. 2986), pkt 8 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z dnia 28 grudnia 2006 r.)

Tabela nr.3: POMOC DE MINIMIS W 2008 R.

Lp.	Beneficjent pomocy	Kwota pomocy w złotych	Kwota pomocy w euro	Podstawa prawna	Dzień udzielenia pomocy
1.	Lech Rogulski rozłożenie na raty zaległego podatku od nieruchomości w wysokości 5.049,80 (raty po 750,00 zł) + odsetki 1.373,00 +prolongata 168,00 zł	778,57	220,33	1) art. 67a § 1 pkt 2, art. 67b § 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.) Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 z późn. zm.); 2) rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1998/2006 z 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z 28.12.2006, str.5)	22.03.2008
2.	P.P.H.U. „LD-AGNES” Leszek Dobrowolski umorzenie podatku od nieruchomości	2101,00	529,18	art.67a § 1 pkt 3, art.67a § 2, art.67b § 1 pkt 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz.60 z późn. zm.); 2) rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1998/2006 z 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z 28.12.2006, str.5)	11.12.2008
3.	Józef Siedlik umorzenie opłaty za przyłącze do sieci kanalizacji sanitarnej	1800,00	462,95	1) § 5 ust. 2 § 13 Uchwały Nr XXIII/78/08 Rady Miejskiej w Kolukskach z dnia 27 sierpnia 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów i trybu umarzenia i udzielenia ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Kolukski lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej (Dz. Urz. L z dnia 30 września 2008 r. Nr 309, poz. 2650) w związku z § 1 Uchwały Nr XXIV/95/08 Rady Miejskiej w Kolukskach z dnia 29 września 2008 roku w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobów i trybu umarzenia i udzielenia ulg w spłaceniu należności pieniężnych przypadających Gminie Kolukski lub jej jednostkom organizacyjnym, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej (Dz. Urz. L z dnia 10 listopada 2008 r. Nr 344, poz. 2986) 2) rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1998/2006 z 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z 28.12.2006, str.5)	05.12.2008
4.	Kolukskowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. zastosowanie stawek preferencyjnych w podatku od nieruchomości w zakresie gospodarki odpadami	12975,43	3631,01	1) § 1 pkt 3 Uchwały Nr XV/116/07 Rady Miejskiej w Kolukskach z dnia 03 grudnia 2007 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości (Dz. Urz. W. L. z dnia 15.12.2007 r. Nr 385, poz. 3788) 2) rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1998/2006 z 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 379 z 28.12.2006, str.5)	15.01.2008
5.	Razem	17.655,00	4.843,47		-

Tabela nr 4: ZWOLNIENIA Z PODATKU OD ŚRODKÓW TRANSPORTOWYCH ZA 2008 R. DOTYCZĄCE PRZYCZEP, NACZEP, KTÓRE ŁĄCZNIE Z POJAZDEM SILNIKOWYM POSIADAJĄ DOPUSZCZALNĄ MASĘ CAŁKOWITĄ OD 7 TON I PONIŻEJ 12 TON I KTÓRE ZWIĄZANE SĄ WYŁĄCZNIE Z PROWADZENIEM DZIAŁALNOŚCI W ZAKRESIE OCHRONY PRZECIWPÓŻAROWEJ

Lp.	Podatnik	Kwota zwolnienia z podatku	Podstawa prawna	Uwagi
1.	Komenda Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej	42,00	§ 1, § 2 Uchwały Nr XXIV/96/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XV/119/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 03 grudnia 2007 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych.	
2	Razem	42,00	-	-

3. SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA 2008 ROK

3.1. Informacja z wykonania planu wydatków budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok, stanowiącym Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2008 oraz do Zarządzenia Nr 3/08 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 02 stycznia 2008r. w sprawie opracowania układu wykonawczego budżetu Gminy Koluszki na 2008 rok, w brzmieniu jak niżej:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28.12.2007r.		Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:	Wydatki inwestycyjne, w tym NW 08r.	Wsk. % (7/6)	
			5	6					7
		4.	47.339.281	45.385.952,87	44.778.953,28	6.094.203,81	8.734.166,25	98,66	
		Wydatki ogółem				5.052.861,85			
1	010	Rolnictwo i łowiectwo	344.100	375.073,97	365.498,71	1.041.341,96	243.227,47	97,45	
	01008	Melioracje wodne	10.000	6.500,00	1.991,45	x	30,64		
	01030	Łąby rolnicze	4.100	6.200,00	6.170,06	x	x	99,52	
		Pozostała działalność, w tym:							
		- stanowisko ds. rolnictwa	330.000	362.373,97	357.337,20	x	x	98,61	
		- zwrot podatku akcyzowego zawartego do produkcji rolnej	10.000	7.500,00	2.463,76	x	243.227,47	32,85	
	01095	w celu oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej	x	111.645,97	111.645,97	x	111.645,97	100,00	
		- przebudowa ul. Leśnej we wsi Ręжны	160.000	103.254,00	103.253,84	x	103.253,84	100,00	
		- przebudowa drogi dojazdowej dla gruntów rolnych we wsi Przanowice - I etap	160.000	139.974,00	139.973,63	x	139.973,63	100,00	
2	600	Transport i łączność	4.674.800	4.813.151,00	4.805.994,83	20.978,00	2.960.890,26	86,30	
		Drogi publiczne wojewódzkie, w tym:							
		- przebudowa skrzyżowania ul. Władki i ul. 11 Listopada w Koluszkach	925.000	6.650,00	5.614,39	x	6.614,39	99,46	
60013		Drogi publiczne powiatowe, w tym:							
		- stanowisko ds. dróg	x	507.545,00	507.507,52	x	215.237,52	99,92	
		- DT i bud. chodnika dla pieszych w ciągu drogi powiatowej w ul. Dzieci Polskich w Gałkowie Dużym	x	292.275,00	292.275,00	x	292.275,00	100,00	
60014		przebudowa drogi powiatowej nr 2917E na odcinku ok. 800 m od skrzyżowania z drogą powiatową 2919E w kierunku drogi wojewódzkiej nr 715 w miejscowości Stary Redzeń	x	22.270,00	22.270,00	x	22.270,00*	100,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 na uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne, w tym NW 08r.	Wsk. % (7/6)
	Dział	Rozdział					wynagrodzenia i pochodne	świadczenia na rzecz osób fiz.	dotacje; - bieżące - inwestycyjne	wydatki na obsługę długów	pozostałe wydatki bieżące, w tym NW 08r.		
1	2	3	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			Drogi publiczne gminne, w tym:	3.749.800	4.291.872,92	4.291.872,92	20.978,00	x	411.000,00	x	1.121.142,57	2.238.752,35	99,84
			- stanowisko ds. dróg.	670.500	1.149.200,00	1.142.120,57	20.978,00				1.121.142,57	99,41	x
			- przebudowa ul. Warszawskiej w Koluszach	739.800	905.352,00	905.351,91			389.500,00			905.351,91	100,00
			- dotacja dla ZUK w Koluszach jako dopłata dla zakładu do bieżącego utrzymania drogi	329.500	389.500,00	389.500,00						x	100,00
			- dotacja dla ZUK - dotacja celowa	30.000	21.500,00	21.500,00			21.500,00			x	100,00
			- przeznaczaniem na zakupy inwestycyjne związane z bieżącym utrzymanie dróg	35.000	35.000,00	35.000,00						35.000,00*	100,00
			- opr. PT na przebudowę ul. Słowackiego w Koluszach na odcinku od ul. Ogrodniczej do Wigury oraz rozpoczęcie realizacji robót	70.000	70.000,00	70.000,00						70.000,00*	100,00
			- Koluszkowski Park Przemysłowo-Tech. (tereny inwestycyjne przy ul. Nasiennej) - opr. DT na bud. kan. deszczowej oraz przebudowa ul. Nasiennej w K-ach	150.000	x	x						x	x
			- opr. DT na budowę chodnika dla pieszych w Gałkowie Małym w ul. Borowickiej	50.000	x	x						x	x
			- opr. DT na budowę drogi wraz z odwodnieniem łączącej ul. Sikorskiego z ul. Parzyżantów w Koluszach	400.000	x	x						x	x
			- opr. DT na przebudowę ul. Spacerowej w Zakowicach na odcinku od ul. Piotrkowskiej do ul. Armii Krajowej w Koluszach	20.000	20.000,00	20.000,00						20.000,00*	100,00
			- opracowanie projektu technicznego na budowę chodnika dla pieszych w ulicy Słowackiego w Koluszach na odcinku od ul. Zeromskiego do Brzezińskiej	450.000	517.500,00	517.499,81						517.499,81*	100,00
			- bud. i modernizacja ulic w mieście Koluski w os. „Głowackiego”, w tym:	67.500									
			• „Zrodzi budżetowe wiązane	382.500									
			• „Krośki	300.000	312.358,00	312.356,00						312.356,00*	100,00
			- przebudowa ul. Kościelnej w Kłęczniku	65.000	23.000,00	23.000,00						23.000,00*	100,00
			- opr. DT na wyk. przebud. ul. Poprzecznej od ul. Warszawskiej do Kościuski	80.000	161.244,00	161.243,56						161.243,56	100,00
			- przebud. ul. Wierzbowej w Zakowicach	30.000	28.914,00	28.914,00						28.914,00	100,00
			- opr. DT przebud. ul. Wojska Polskiego K-ki rozp. bud. ulic w os. Warszawskie w K-ach	300.000	604.632,00	604.631,07						604.631,07*	100,00
			- opracowanie DP na przebudowę ul. Długiej w Sietwinach	x	x	x						x	x

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/12/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wsk. % (7/6)		
	Dział	Rozdział					wynagrodzenia i pochodne	świadczenia na rzecz osób fiz.	dotacje - bieżące - inwestycyjne	wydatki na obsługę długu jst	pozostałe wydatki bieżące, w tym NW obr.		Wydatki inwestycyjne, w tym NW obr.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
3	700		Gospodarka mieszkaniowa	423.584	755.684,00	727.939,48	825,47	x	266.446,96	x	410.667,05	50.000,00	96,33	
		70001	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego - Zakład Usług Komunalnych: - dopłata dla zakładu do czynszu najmu lokali gminnych - remonty zasobu mieszkaniowego i socjalnego	243.384	266.484,00	266.446,96	x	x	266.446,96	x	x	x	99,99	
		70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami: - stanowisko ds. gospodarki gruntami - stanowisko ds. komunalizacji miasta - zakup gruntów na potrzeby komunalne - utrzymanie budynków należących do mienia gminnego	243.584	243.584,00	243.584,00			243.584,00				100,00	
				x	22.900,00	22.862,96			22.862,96				99,84	
				180.000	489.200,00	461.492,52	825,47	x	x	x	410.667,05	50.000,00	94,34	
				120.000	146.900,00	135.351,67	825,47				134.526,20	x	92,14	
				10.000	500,00	227,50					227,50	x	45,50	
				50.000	50.000,00	50.000,00							100,00	
				x	291.800,00	275.913,35					275.913,35*	50.000,00*	100,00	
4	710		Działalność usługowa	185.000	163.000,00	118.832,43	x	x	x	x	118.832,43	x	72,90	
		71004	Plany zagospodarowania przestrzennego, tj.: - stanowisko ds. planowania przestrzennego	120.000	72.900,00	52.257,48	x	x	x	x	52.257,48	x	21,68	
		71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne: - stanowisko ds. gospodarki gruntami - stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego	65.000	90.100,00	66.574,95	x	x	x	x	66.574,95	x	73,89	
				25.000	51.000,00	50.012,32					50.012,32		98,06	
				40.000	40.000,00	16.562,63					16.562,63		41,41	
5	720		Informatyka	246.626	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
		72095	Przebiegła działalność: - rozwój społeczeństwa informacyjnego w Gminie Koluszy realizowanego jako część projektu pn. „Metropolitarne sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu”	246.626	x	x	x	x	x	x	x	x	x	
6	750		Administracja publiczna	6.538.211	7.282.248,00	7.158.728,30	3.013.212,03	279.675,49	907.550,00	x	2.954.396,25	3.894,53	98,30	
		75011	Urzędy wojewódzkie, w tym: - utrzymanie stanowisk realizujących zadania z zakresu administracji rządowej - adaptacja sali konferencyjnej na salę ślubów	149.754	213.034,00	213.034,00	149.895,00	x	x	x	x	63.230,00	x	100,00
				149.754	149.754,00	149.754,00	149.454,00				300,00		100,00	
				x	63.280,00	63.280,00	350,00				62.930,00		100,00	
				138.000	150.050,00	150.050,00	x	x	x	x	x	x	100,00	
				69.000	69.000,00	69.000,00					69.000,00		100,00	
				40.000	52.050,00	52.050,00					52.050,00		100,00	
				29.000	29.000,00	29.000,00					29.000,00		100,00	
		75020	Starostwa powiatowe, w tym: - admin. architektoniczno - budowlana - program POJAZD - pokrycie kosztów wynajmu pomieszczeń w budynku przy ul. Brzezińskiej zajmowanych przez służby Starostwa	254.510	275.810,00	271.670,05	x	237.732,13	x	x	33.937,92	x	98,50	
				5.517.972	5.862.250,00	5.832.626,28	2.330.074,23	36.315,30	257.500,00	x	2.209.892,22	3.894,53	99,58	
				2.211.315	2.335.185,00	2.330.074,23	2.330.074,23						99,78	
				880.162	897.696,00	878.234,03	x	36.315,30	x	x	841.918,73	x	97,83	
				2.426.500	2.757.500,00	2.757.500,00	x	x	757.500,00	x	x	x	100,00	
		75022	Rady gmin: Urzędy gmin, tj.: - wynagrodzenia i pochodne - wydatki bieżące - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego - wkład pieniężny do KPCK - dopłaty w spółkach prawa handlowego - KPCK	x	1.867.974,00	1.867.973,49	x	x	x	x	1.867.973,49	x	100,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XV/126/07 Rady Miejskiej w Kolszyskach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:						Wsk. % (7%)	
						5	6	7	8	9	10		11
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			– zakup wyposażenia do biurowego Urzędu (szafa metalowa na tajne dokumenty)	x	3 895,00	3 894,53	x	x	x	x	x	3 894,53	99,99
			Promocja jednostek samorządu terytorialnego	50,000	50 000,00	43 203,43		2 000,00		x	40 913,43	x	86,41
			Pełnienie funkcji (t):	427 070	731 104,00	643 094,54		3 628,06		x	106 422,68	x	87,06
			– wynagrodzenia i pochodne (TwK i roboty publ.)	50 763	534 096,00	533 043,80		533 043,80		x	106 422,68	x	99,80
			– wydatki bieżące (TwK i roboty publ.)	77 207	119 299,00	110 050,74		3 628,06		x	106 422,68	x	92,25
			– rezerwa celowa	300 000	77 709,00	0,00		x			0,00		0,00
7	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (...)	3 933	6 496,00	6 496,00	6 496,00	x	x	x	x	578,70	x	100,00
			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – listy wyborcze	3 933	3 496,00	3 496,00		x		x	437,36	x	100,00
			Wybory do Sejmu i Senatu	x	3 000,00	3 000,00		x		x	141,34	x	100,00
8	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	380 500	382 438,00	359 762,63	24 438,00	2 783,57	2 783,57	158 250,79	x	174 290,27	x	94,07
			Wpłaty jednostek na fundusz celowy:	40 000	40 000,00	39 995,91		x	39 995,91		x		99,99
			– rekompensata pieniężna za czas służby Policjantów Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego	30 000	30 000,00	30 000,00			30 000,00				100,00
			– przekraczającej normę czasu służby, w związku z pełnieniem dodatkowych służb patrolowych na terenie miasta Kolszyski	10 000	10 000,00	9 995,91			9 995,91				99,96
			– zakup sprzętu technicznego na wyposażenie Komendy Powiatowej Policji, w tym:		825,00	821,79			821,79				99,61
			• wydatki bieżące		9 175,00	9 174,12			9 174,12				99,99
			• wydatki inwestycyjne										
			Ochrona straży pożarnej, tj:	312 000	308 930,00	302 433,64	23 638,00	2 783,57	115 254,88	x	160 257,19	x	97,90
			– OSP Kolszyski	87 000	89 054,00	88 016,06	5 310,00	x			82 706,06		98,83
			– OSP Długie	25 506	26 093,00	25 301,74	6 636,00	490,42		x	18 175,32		96,97
			– OSP Borowa	24 710	21 835,00	20 374,98	2 078,00	501,28		x	17 795,70		93,31
			– OSP Galków	31 800	29 062,00	28 778,48	4 320,00	1 359,00		x	23 099,48		99,02
			– OSP Wierzbichy	19 500	10 601,00	9 960,89	3 216,00	25,00		x	6 719,89		93,96
			– OSP Będzelin	18 500	13 220,00	11 798,86	2 078,00	407,87		x	9 312,99		89,25
			– pozostałe wydatki i dotacje, w tym:	4 984	122 826,00	118 202,63	x		115 254,88		2 947,75		96,24
			• OSP Kolszyski		54 000,00	54 000,00			54 000,00		54 000,00		100,00
			• OSP Długie		20 000,00	20 000,00			20 000,00		20 000,00		100,00
			• OSP Borowa		8 000,00	8 000,00			8 000,00		8 000,00		100,00
			• OSP Galków		11 000,00	11 000,00			11 000,00		11 000,00		100,00
			• OSP Wierzbichy		22 304,00	22 254,88			22 254,88		22 254,88		97,91
			• inne		3 761,00	2 947,75			2 947,75		2 947,75		78,38
			– rezerwa na:	4 984	x	x			x		x		x
			• wydatki bieżące z zakresu ochrony przeciwpożarowej	30 000	x	x			x		x		x
			• wydatki inwestycyjne z zakresu ochrony przeciwpożarowej	70 000	x	x			x		x		x

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dnia 28.12.2007r.	Plan zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:						Wydatki inwestycyjne, w tym NW 08r.	Wsk. % (7/6)
	Dział	Rozdział				Nazwa zadania	Plan	Wykonanie	wynagrodzenia i pochodne	świadczenia na rzecz osób fiz.	dotacje - bieżące - inwestycje		
1	2	3	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		75413	Pozostałe jednostki ochrony przeciwpożarowej: - Samorząd Gminy - Miasta Łódź - pokrycie kosztów funkcjonowania Komendy Miejskiej PSP w Łodzi	X X	3 000,00 3 000,00	3 000,00 3 000,00	X	X	3 000,00 3 000,00	X	X	X	100,00 100,00
		75414	Ochrona cywilna: - wydatki bieżące, w tym: * środki budżetowe własne * dotacja	4 500 4 500 3 000 1 500	4 502,00 4 501,20 3 002,00 1 500,00	4 501,20 4 501,20 3 001,20 1 500,00	800,00 800,00 X 800,00	X X X X	X X X X	X X X X	3 701,20 3 701,20 3 001,20 700,00	X X X X	99,98 99,98 99,97 100,00
		75421	Zarządzanie kryzysowe	20 000	15 000,00	0,00	X	X	X	X	0,00	X	0,00
		75495	Pozostała działalność, w tym: - monitoring miasta	4 000 4 000	11 006,00 11 006,00	9 831,88 9 831,88	X X	X X	X X	X X	9 831,88 9 831,88	X X	89,33 89,33
9	756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	70 000	79 700,00	74 600,81	X	X	X	X	74 600,81	X	93,60
		75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	70 000	79 700,00	74 600,81	X	X	X	X	74 600,81	X	93,60
10	757		Obsługa długu publicznego	47 267	45 501,00	45 495,17	X	X	X	45 495,17	X	X	99,99
		75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jst - odsetki od pożyczek pozyskanych z NFOŚiGW i WFOŚiGW na realizację zadań inwestycyjnych związanych z ochroną środowiska	47 267	45 501,00	45 495,17	X	X	X	45 495,17	X	X	99,99
11	758		Różne rozliczenia	330 000	97 506,00	0,00	X	X	X	X	0,00	X	0,00
		75818	Rezerwy ogólne i celowa	330 000	97 506,00	0,00	X	X	X	X	0,00	X	0,00
12	801		Oświata i wychowanie	16 706 624	16 371 486,44	16 246 723,43	9 467 362,65	2 45 320,87	3 095 392,00	X	2 338 391,52	1 100 256,49	99,24
			Szkoły podstawowe, w tym:	7 343 328	7 313 611,00	7 296 851,80	2 831 891,53	159 765,28	X	X	1 159 213,33	145 979,16	99,74
			- SP nr 1 w Koluszkach	1 381 042	1 608 936,00	1 607 856,00	1 375 153,48	6 150,00	X	X	226 552,52*	X	98,07
			- SP nr 2 w Koluszkach	2 021 312	2 240 730,00	2 240 728,00	1 820 587,87	8 044,47	X	X	412 095,66	X	100,00
			- SP w Biedziele	507 614	560 143,00	559 827,64	466 984,84	29 069,00	X	X	63 773,80	X	99,94
			- SP w Długim	545 641	572 183,00	572 183,00	455 527,65	26 154,34	X	X	90 501,01	X	100,00
			- Zespół Szkół w Gałkowie Dużym	1 022 621	1 134 189,00	1 134 188,91	920 683,70	47 949,23	X	X	165 555,88	X	99,36
			- SP w Róży	865 148	968 450,00	962 209,43	792 953,99	42 398,64	X	X	73 879,66*	X	86,92
			- remont sal lekcyjnych w budynku SP w Róży	1 000 000	76 840,00	76 839,16	X	X	X	X	X	76 839,16*	100,00
		80101	SP Różycy	X	20 000,00	20 000,00	X	X	X	X	X	20 000,00*	X
			- opracowanie DT na budowę parkingu przy SP nr 2 w Koluszkach	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			- dofinansowanie nauki języka angielskiego (niewykorzystana część)	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
			- modernizacja budynku SP i Gimnazjum w Gałkowie Dużym	X	49 140,00	49 140,00	X	X	X	X	X	49 140,00	100,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/260/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki budżetowe, w tym:						Wydatki inwestycyjne, w tym NW 08r.	Wsk. % (7/6)
						5	6	7	8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	85215	Dodatki mieszkaniowe	400.000	250.000,00	240.445,41	x	x	240.445,41	x	x	x	x	96,18
	85219	Ośrodki pomocy społecznej, tj.: - zadania własne finansowane dotacją - środki własne	526.841 317.667 209.174	562.031,91 348.667,00 213.364,91	561.923,68 348.581,72 213.341,96	x x x	472.664,51 305.792,82 166.871,69	1.588,25 1.588,75 x	x x x	x x x	87.670,42 41.200,15 46.470,27	x	99,98 99,98 99,99
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zadania własne	79.311	78.199,00	78.186,75	x	71.157,52	657,83	x	x	x	6.371,40	99,98
	85295	Pozostała działalność, w tym: - dożywianie - zadania własne - realizacja programu wieloletniego "pomoc państwa w zakresie dożywiania" - zadania własne finansowane dotacją - świadczenia dla bezrobotnych za wykonanie prac społecznie użytecznych - aktywizacja zawodowa podopiecznych MCGOPS	349.728 174.728 x 75.000	500.410,55 175.969,00 184.517,00 48.502,00	489.938,33 175.948,11 184.482,68 41.544,62	x x x x	20.852,72 x x x	401.975,41 175.948,11 184.482,68 41.544,62	x x x x	x x x x	67.110,20 x x x	x	97,21 99,99 99,98 85,66
15	854	Edukacja opieka wychowawcza	703.068	932.424,00	914.324,84	x	730.194,68	110.773,45	630,00	630,00	72.726,71	x	98,06
		Swietlice szkolne, w tym: - Gimnazjum nr 1 w Koluszach - Gimnazjum nr 2 w Koluszkach - SP nr 1 w Koluszach - SP w 2 w Koluszach - Zespół Szkół w Gałkowie Dużym - SP w Rożycy - SP w Długiem	663.068 45.969 38.068 200.246 195.229 55.034 111.478 17.044	728.206,00 54.600,00 46.573,00 241.782,00 218.110,00 20.366,00 128.522,00 18.343,00	725.392,13 54.600,00 46.572,46 241.782,00 218.110,00 20.366,00 125.618,67 18.343,00	x x x x x x x x	721.349,68 49.627,00 42.881,00 231.042,06 208.684,00 60.906,00 116.429,67 11.779,95	10.473,53 50,00 49,59 x 176,00 x 4.118,00 2.098,05	x x x x x x x x	43.568,92 4.923,00 3.641,87 10.469,94 9.250,00 5.748,11 5.071,00 4.465,00	x	99,63 100,00 100,00 100,00 100,00 100,00 97,74 100,00	
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku	40.000	39.000,00	38.002,79	x	8.845,00	x	x	x	29.157,79	x	97,44
	85415	Pomoc materialna dla uczniów - zadania własne finansowane dotacją	x	115.128,00	100.979,92	x	x	100.299,92	630,00	x	x	x	87,67
16	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.498.753	2.055.347,00	1.997.645,75	x	1.997.645,75	131.500,00	131.500,00	131.500,00	1.167.956,93	698.188,82	97,19
		Gospodarka ściekowa i ochrona wód: - usługi odprowadzania wód deszczowych - usuwanie śmieci wiatru w gminie Gorzkowice (woj. łódzkie) - budowa podczyszczalni ścieków oraz kanalizacji deszczowej po wschodniej stronie miasta wraz z uzupełnieniem niezbędnej infrastruktury oraz budową dróg - etap I - budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszek - opr. DT na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy bez nazwy w os. Łódzkie II w Koluszkach - budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Napiennej w Koluszkach	1.576.650 61.650 x 1.500.000	2.627.366,00 188.639,00 5.000,00 x	2.501.722,26 171.346,66 5.000,00 x	x x x x	x x x x	x x x x	x x x x	x x x x	x x x x	x x x x	93,53 90,83 100,00 x
	90001		x	39.346,00	39.345,00	x	x	x	x	x	x	39.345,00	100,00
			15.000	14.762,00	14.762,00	x	x	x	x	x	x	14.762,00	100,00
			x	19.619,00	19.618,60	x	x	x	x	x	x	19.618,60	100,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne, w tym NW 08r.	Wsk. % (7/6)
						8	9	dotacje - bieżące - inwestycje	wydatki na obsługę długu jst	pozostałe wydatki bieżące, w tym NW 08r.		
1	2	3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	90002	Gospodarka odpadami: - budowa składowiska odpadów komunalnych w Koluszkach	41.603 41.603	126.275,00 126.275,00	126.275,00 126.275,00	x x	x x	x x	x x	x x	126.275,00 126.275,00*	x
	90003	Uzyskiwanie miast i wsi	22.000	38.500,00	32.155,64	x	x	x	x	32.155,64	x	83,52
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, tj: - stanowisko ds. rolnictwa - dotacja dla ZUK w K-kach - dopłata do bieżącego utrzymania terenów zielonych	120.000 x 120.000	124.500,00 4.500,00 120.000,00	123.955,62 3.955,62 120.000,00	x x x	x x x	120.000,00 120.000,00	x x	3.955,62 3.955,62	x	99,56 87,90 100,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg, w tym: - stanowisko ds. dróg - budowa oświetlenia ulicznego w os. Łódzkie II w Koluszkach - bud. oświetlenia ulicznego w ul. Słowackiego w Koluszkach na odcinku od Komendy Powiatowej PSP do ul. Piotrkowskiej i Norwida w Różej - opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Ogrodowej w Kaleńku - opracowanie DT na budowę oświetlenia ulicznego we wsi Redzeń Górnik - opracowanie DT na budowę oświetlenia terenu przed budynkiem administracyjno - biurowym przy ul. 11 Listopada 65 w Koluszkach	1.235.000 900.000 180.000 35.000 120.000	1.145.036,00 805.800,00 171.800,00 19.526,00 129.000,00	1.114.998,53 779.070,31 169.727,64 19.526,04 127.764,94	x x x x x	x x x x x	x x x x x	x x x x x	779.070,31 779.070,31	x	92,38 96,68 98,79 100,00 99,04 100,00 100,00 100,00
	90095	Przebieg dzialalnosci: - dotacja dla ZUK w Koluszkach jako dopłata do realizacji zadania pn. „Zbiornic i usuwanie zwłok bezdomnych zwierząt ...” - stanowisko ds. rolnictwa - psy - stanowisko ds. ludu i porządku publicznego - opłata za wyłączenie gruntów - targowisko - budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej wraz z uzupełnieniem niezbytnej infrastruktury oraz budową dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach	1.503.500 6.500 60.000 10.000 2.000 1.425.000	353.670,00 6.500,00 156.170,00 23.300,00 3.000,00 164.700,00	350.188,70 6.500,00 155.569,70 22.868,70 2.990,30 162.260,00	x x x x x x	x x x x x x	6.500,00 6.500,00	x x	181.428,70 155.569,70 22.868,70 2.990,30	x	99,02 6.500,00 99,62 98,15 99,68 98,52
17	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.530.313	1.431.369,00	1.425.102,36	12.008,00	x	777.564,00	x	136.056,82	499.773,54	99,56
	92101	Instytucje kinematografii - dotacja MOK	13.844	15.625,00	15.625,00	x	x	15.625,00	x	x	x	100,00
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	60.000	82.475,00	82.027,05	x	x	x	x	82.027,05	x	99,26
	92108	Filarmonie, orkiestry, chóry i kapelle, tj: - dotacja dla MOK - orkiestra w OSP	72.254 62.254 10.000	79.614,00 64.654,00 14.960,00	79.399,84 64.654,00 14.745,84	x x x	x x x	64.654,00 64.654,00	x x	7.845,84 7.845,84	x	99,23 100,00 98,57
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby - dotacja dla MOK	299.146	394.916,00	394.916,00	x	x	394.916,00	x	x	x	100,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XXVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluśkach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu wydatków za 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:						Wydatki inwestycyjne, w tym NW 08r.	Wsk. % (7/6)
	Dział	Rozdział					wynagrodzenia i pochodne	świadczenia na rzecz osób fiz.	dotacje - bieżące - inwestycyjne	wydatki na obsługę długu jst	pozostałe wydatki bieżące, w tym NW 08r.	8		
1	2	3	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
			Pozostała działalność:	30 000	137 739,00	133 362,31	z	z	z	z	z	107 938,67	96,82	
			- stanowisko ds. sportu.	30 000	29 800,00	25 423,64					25 423,64	85,31		
			- zakup urządzeń na wyposażenie placu zabaw dla dzieci w wsi Galków Mały	x	409,00	408,77						408,77	99,94	
	92695		- opracowanie DP na zagospodarowanie terenu OSIR w Koluśkach przy ul. Żydajnikowej	x	81 130,00	81 130,00						81 130,00*	100,00	
			- zakup wyposażenia na potrzeby placu zabaw na terenie Przedszkola nr 3 w Koluśkach	x	26 400,00	26 399,99						26 399,99*	100,00	

3.2. Informacja z wykonania planu wydatków budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok

Integralną częścią analizy wykonania budżetu Gminy Koluszki za 2008 rok, obok strony dochodowej, jest część obejmująca wydatki, które omówione zostaną właśnie w tej części informacji.

Wydatki, jakie zaplanowano w uchwale budżetowej nr XVI/126/07 podjętej przez Radę Miejską w Koluszkach w dniu 28 grudnia 2007 roku, przyjęto w ogólnej kwocie 47 339 281,00 zł. Dla umożliwienia pełniejszej analizy informacji z wykonania budżetu przypomnijmy, że wskazana kwota obejmowała grupę: wydatki bieżące, na którą składają się wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 12 512 196,00 zł, inne świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 798 633,00 zł, dotacje – 4 481 645,00 zł, wydatki na obsługę długu jst – 47 267,00 zł, rezerwy – 2 227 500,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 5 613 311,00 zł oraz drugą grupę: wydatki majątkowe w kwocie 15 658 729,00 zł.

Porównując założenia przyjęte w uchwale budżetowej do stanu planu wydatków na dzień 31 grudnia 2008 roku plan uległ zmniejszeniu do kwoty 45 385 952,87 zł, który został wykonany w kwocie 44 778 953,28 zł.

Przedstawimy teraz kilka podziałów odpowiadających wykonaniu planu wydatków budżetu Gminy Koluszki za analizowany okres sprawozdawczy.

Nawiązując do uchwały budżetowej wykonanie przedstawimy według następujących grup wydatków:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – jest to grupa odpowiadająca wynagrodzeniom osobowym pracowników, dodatkowym wynagrodzeniom rocznym czyli tzw. „13”, składkom na ubezpieczenie społeczne oraz na fundusz pracy od wskazanych wynagrodzeń, jak również wynagrodzeniom bezosobowym czyli wypłacanym na podstawie zawartych umów zleceń czy umów o dzieło z osobami fizycznymi. Określona tu grupa w okresie sprawozdawczym została wykonana w kwocie 14 055 242,50 zł (31,39 % kwoty łącznego wykonania planu),
- inne świadczenia na rzecz osób fizycznych – w ramach tej grupy klasyfikowane są wydatki odpowiadające świadczeniom rzeczowym wynikającym z przepisów bhp, zasiłki na zagospodarowanie, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, wypłaty przeznaczane na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, diety dla radnych jst, zasądzone renty, zasiłki wynikające z ustawy o pomocy społecznej. W okresie sprawozdawczym opisane tu świadczenia objęły kwotę 6 170 497,33 zł wypłat, co stanowi 13,78 % planu,
- dotacje – zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003r. Nr 96, poz. 873 ze zm.) Gmina Koluszki udziela dotacji na podstawie następujących aktów prawa miejscowego: uchwały nr XXXIV/104/05 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 12 grudnia 2005 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji (...) oraz uchwały nr XVI/115/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 03 grudnia 2007 roku w sprawie przyjęcia programu współpracy Gminy Koluszki z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2008. Podmioty, które otrzymały w/w dotacje to jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych, stowarzyszenie realizujące zadania z zakresu profilaktyki alkoholowej oraz stowarzyszenia działające w sferze kultury fizycznej. Obok dotacji opisanych powyżej, z budżetu Gminy Koluszki w 2008r. przekazano dotacje o charakterze podmiotowym (instytucje kultury), przedmiotowym – głównie zakłady budżetowe, dotacje celowe z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych oraz dotacje będące pomocą finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego. W związku z czym w 2008r. z budżetu naszej gminy przekazano dotacje w kwocie 6 094 203,81 zł, z tego na bieżącą działalność – 5 052 861,85 zł, a w formie dofinansowania zadań bądź zakupów inwestycyjnych – 1 041 341,96 zł.

Dla wyjaśnienia dodaje się, że w kwocie dotacji inwestycyjnej ujęte jest dokapitalizowanie dla KPGK Sp. z o.o. – 757 500,00 zł.

- wydatki na obsługę długu jst – pozycja ta obejmuje wydatki jakie ponosi samorząd z tytułu uzyskanych pożyczek czy kredytów. W przypadku Gminy Koluszki w pozycji tej znajdują się odsetki płacone od pożyczek pozyskanych z WFOŚiGW na zadania inwestycyjne, których realizacja jest już zakończona. Dla wyjaśnienia warto dodać, że w przypadku gdy inwestycja jest kontynuowana odsetki stanowią koszt zadania. Plan przypadających do zapłaty odsetek w roku 2008 to 45 501,00 zł, a wykonany został w wysokości 45 495,17 zł, co w skali wszystkich wydatków stanowi 0,10 %.
- pozostałe wydatki bieżące – stanowią grupę tzw. pozostałych wydatków, na które wpływ mają m.in. zakup materiałów i wyposażenia, koszty energii elektrycznej i ciepłej, wody i ścieków, podróży służbowych, zakup pomocy naukowych oraz szeregu innych usług i opłat, których nie można zaliczyć do inwestycji i omówionych już wyżej struktur. Ta grupa, będąca konsekwencją bieżącego planowania wydatków związanych z funkcjonowaniem jednostek, wykonana została w 21,62 % kwoty łącznego wykonania planu, czyli w kwocie 9 679 348,22 zł.
- wydatki inwestycyjne – jest to pozycja obejmująca wyłącznie paragrafy odpowiadające wydatkom inwestycyjnym i wydatkom na zakupy inwestycyjne jednostki budżetowej jaką jest Urząd realizujący inwestycje w imieniu Gminy Koluszki. W związku z czym, w dalszej analizie struktury wydatków, ograniczymy się wyłącznie do podania kwot, jakie poniesiono na realizację odpowiedniego zadania, natomiast szczegółowa analiza znajduje się w części dotyczącej omówienia realizacji planu inwestycyjnego budżetu Gminy Koluszki za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2008r. zarówno w formie tabelarycznej, jak i opisowej. W ogólnym wykonaniu planu wydatków, koszty inwestycji stanowiły kwotę 8 734 166,25 zł, co stanowi blisko 19,51 % kwoty łącznego wykonania planu.

Kolejny podział struktury wykonania wydatków w okresie sprawozdawczym obejmuje tradycyjnie działy klasyfikacji budżetowej. Struktura wykonania wydatków w tym układzie przedstawia się następująco:

1) Rolnictwo i łowiectwo	– 365 498,71 zł	0,82%
2) Transport i łączność	– 4 805 994,83 zł	10,73%
3) Gospodarka mieszkaniowa	– 727 939,48 zł	1,63%
4) Działalność usługowa	– 118 832,43 zł	0,27%
5) Informatyka	– 0,00 zł	0,00%
6) Administracja publiczna	– 7 158 728,30 zł	15,99%
7) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej (...)	– 6 496,00 zł	0,01%
8) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	– 359 762,63 zł	0,80%
9) Dochody (...) oraz wydatki związane z ich poborem	– 74 600,81 zł	0,17%
10) Obsługa długu publicznego	– 45 495,17 zł	0,10%
11) Różne rozliczenia	– 0,00 zł	0,00%
12) Oświata i wychowanie	– 16 246 723,43 zł	36,28%
13) Ochrona zdrowia	– 245 723,97 zł	0,55%
14) Pomoc społeczna	– 6 793 434,79 zł	15,17%
15) Edukacyjna opieka wychowawcza	– 914 324,84 zł	2,04%
16) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	– 1 997 645,75 zł	4,46%
17) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	– 1 425 102,36 zł	3,18%
18) Kultura fizyczna i sport	– 3 492 649,78 zł	7,80%

Badając wskazane tu działy wydatków należy zwrócić uwagę na te, które w zasadniczy sposób wpływają na kształt strony wydatkowej budżetu gminy w analizowanym okresie.

Tradycyjnie, bo już od kilku lat, największy udział w wydatkach budżetu naszego samorządu mają następujące dziedziny: szeroko rozumiana oświata pochłaniając z budżetu ponad 36% wszystkich wydatków, dalej są administracja, pomoc społeczna, transport i łączność oraz kultura fizyczna i sport.

Są to działy stanowiące największe zapotrzebowanie lokalnej społeczności, co w konsekwencji prowadzi do lokowania w tych dziedzinach największych środków finansowych, aby tym oczekiwaniom sprostać oraz realizować wszystkie zadania nałożone ustawami.

Przejdziemy teraz do szczegółowej analizy sprawozdania w poszczególnych działach wydatków w powiązaniu z analizą tabelaryczną. Jednocześnie jeszcze raz należy podkreślić, że inwestycje realizowane przez Urząd oraz przez zakłady budżetowe ograniczone zostaną wyłącznie do podania kwot, a ich sprawozdanie w formie tabeli i opisu znajduje się w dalszej części informacji.

Do podania kwoty ograniczymy się również w sferze wydatków związanych z wynagrodzeniami i świadczeniami na rzecz osób fizycznych, ponieważ analiza tych pozycji znajduje się powyżej.

1. Rolnictwo i łowiectwo:

Dział obejmujący tę grupę wydatków wykonany został w kwocie 365 498,71 zł, gdzie na wskazaną pozycję złożyły się dotacje – 6 170,06 zł, pozostałe wydatki – 116 101,18 zł oraz inwestycje – 243 227,47 zł.

Ogólna kwota wykonania wydatków zapisanych w dziale Rolnictwo i łowiectwo zrealizowana została w wysokości 97,45 % planu, natomiast szczegółowo obejmowała następujące rozdziały:

- melioracje wodne – w ramach tego rozdziału plan w wysokości 6 500,00 zł wykonano w kwocie 1 991,45 zł (30,64%). Środki w wysokości 771,45 zł przeznaczono na zakup rur żelbetonowych, celem wmontowania jako przepusty na rowie w miejscowości Słotwiny przy ul. Długiej (co spowoduje osuszenie ustawicznie zalewanych wiosną gruntów rolnych położonych przy w/w ulicy). Pozostałą kwotę tj. 1 220,00 zł wydatkowano na odbudowę rowu odwadniającego w miejscowości Kaletnik.;
- izby rolnicze – plan 6 200,00 zł zrealizowano w wysokości 6 170,06 zł, co wynika bezpośrednio z ustawy z dnia 14 grudnia 1995r. o izbach rolniczych. Na mocy przywołanej ustawy, a ściślej art. 35 ust. 1, pkt. 1 gmina zobowiązana jest odprowadzać środki w wysokości 2% odpisu od uzyskanych wpływów z podatku rolnego na konto właściwej Izby Rolniczej.
- pozostała działalność – zabezpieczone środki w budżecie w wysokości 362 373,97 zł wykonano w okresie sprawozdawczym na kwotę 357 337,20 zł, co stanowi 98,61% planu.
Wykonanie wskazanego rozdziału obejmuje następujące zadania:
 - a) kwota 2 463,76 zł dotyczy wydatków bieżących, które realizowane są przez stanowisko ds. rolnictwa – wydatki związane z prowadzoną współpracą z sołtysami oraz Kołami Gospodyń Wiejskich, a dotyczące zakupu prenumerat, materiałów, pieczętek dla sołtysów.
 - b) kwota 111 645,97 zł to realizacja przez gminę zadania zleconego polegającego na zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.
W związku z czym wypłacono świadczenia rolnikom na łączną kwotę 109 456,83 zł, a pozostała kwota – 2 189,14 zł to obsługa wypłaty w/w zwrotu podatku,
 - c) wydatki inwestycyjne (opisane szczegółowo w dalszej części sprawozdania) – 243 227,47 zł.

2. Transport i łączność:

Analizowana tu struktura wydatków w okresie sprawozdawczym pochłonęła 4 805 994,83 zł, co stanowi 86,30% planu. I w tej grupie poniesiono wydatki odpowiadające kosztom związanym z wypłatą wynagrodzeń i pochodnych w wysokości 20 978,00 zł, dotacjami – 411 000,00 zł, wydatkami bieżącymi – 1 413 417,57 zł oraz wydatkami inwestycyjnymi – 2 960 599,26 zł.

Badając poszczególne rozdziały działu Transport i łączność, struktura wydatków przedstawia się następująco:

- drogi publiczne wojewódzkie – w ramach tego rozdziału prowadzona jest inwestycja związana z przebudową skrzyżowania ul. Wiadukt i ul. 11 Listopada w Koluszkach. Plan na dzień 31 grudnia 2008r. to kwota 6 650,00 zł, a wykonanie 6 614,39 zł (szczegółowe informacje o tej inwestycji znajdują się w dalszej części sprawozdania);

- drogi publiczne powiatowe – ogólna kwota planu 507 545,00 zł wykonana została w wysokości 99,99%, co stanowi kwotę 507 507,52 zł. Kwota 292 275,00 zł dotyczy poniesionych nakładów finansowych na drogach powiatowych oddanych w zarząd Gminie Koluszkach na podstawie Uchwały nr XIX/21/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 31 marca 2008r. w sprawie przejęcia od Powiatu Łódzkiego Wschodniego zadania zarządzania publicznymi drogami powiatowymi oraz na podstawie Porozumienia nr 94/03/08 z dnia 31 marca br. w sprawie powierzenia zarządu nad drogami powiatowymi Gminie Koluszkach. W ramach kwoty 292 275,00 zł poniesiono wydatki na: remont nawierzchni bitumicznych – 81 540,84 zł, remont pobocza nawierzchni drogi we wsi Felicjanów – 10 000,00 zł, remont nawierzchni ul. Głównej w Różyicy – 55 795,43 zł, remont nawierzchni drogi we wsi Erazmów – 74 372,96 zł, remont poboczy we wsi Wierzchy – 23 535,36 zł, zimowe utrzymanie dróg – 7 289,91 zł, zakup map lokalizacyjnych – 369,50 zł, odkręcanie pasów dróg powiatowych – 19 840,00 zł, czyszczenie kanalizacji deszczowej w ul. 11 Listopada – 6 100,00 zł, oznakowanie pionowe – 13 431,00 zł. Pozostała kwota tj. 215 232,52 zł związana jest z nakładami inwestycyjnymi.
- drogi publiczne gminne – zwiększony w trakcie 2008 roku plan do kwoty 4 298 956,00 zł jest przede wszystkim konsekwencją rozstrzygniętych przetargów na modernizację bądź budowę dróg. Założenia zrealizowane zostały w wysokości 4 291 872,92 zł co stanowi 99,84%. Na wykonanie wpływ miały: wynagrodzenia i pochodne – 20 978,00 zł, wydatki bieżące – 1 121 142,57 zł, dotacje dla ZUK w Koluszkach – 411 000,00 zł, jak również przeprowadzone inwestycje, które obejmowały wydatki w wysokości 2 738 752,35 zł (kwestia dotacji i inwestycji szczegółowo została omówiona dalej).
Analizując pozycje wydatków bieżących, za realizację których merytorycznie odpowiedzialne jest stanowisko ds. dróg, wydatki objęły następujące zadania:
 - 1) wynagrodzenia i pochodne – 20 978,00 zł – umowa o dzieło dotycząca transportu i plantowania kruszywa,
 - 2) zakup materiałów drogowych i wyposażenia na kwotę 28 978,34 zł (tj. zakup kruszywa, cementu, piachu, przepustów drogowych, masztu stalowego, farb do malowania pasów, znaków i słupków drogowych, tablic z nazwami ulic itp.),
 - 3) zakup usług remontowych – 879 888,76 zł:
 - remonty cząstkowe nawierzchni dróg – 65 183,99 zł,
 - remont nawierzchni drogi ul. Ogrodowa w miejscowości Gałków Mały – 29 890,00 zł,
 - remont chodnika w ul. Budowlanych w Koluszkach – 44 988,23 zł,
 - remont nawierzchni jezdni w ul. Partyzantów w Kaletniku – 110 636,92 zł,
 - remont nawierzchni jezdni w ul. Długiej w Słotwinach – 115 656,00 zł,
 - remont nawierzchni jezdni w ul. Sportowej w Różyicy – 125 904,00 zł,
 - remont nawierzchni drogi wewnętrznej przy ul. 11 Listopada w Koluszkach – 138 721,56 zł,
 - remont nawierzchni jezdni w ul. Łódzkiej w Gałkowie Małym – 243 103,30 zł,
 - remont łuku drogi we wsi Wierzchy – 5 804,76 zł,
 - 4) zakup usług pozostałych – 202 679,47 zł, a ściślej:
 - zimowe utrzymanie dróg – 84 727,97 zł,
 - opłaty na rzecz Lasów Państwowych – 499,28 zł,
 - równanie i profilowanie dróg – 19 764,00 zł,
 - studium przebiegu obwodnicy – 45 140,00 zł,
 - refundacja kosztów dotyczących projektu drogi zakładowej – 7 214,27 zł,
 - nadzór inwestorski – 11 956,00 zł,
 - pompowanie wody – 1 620,00 zł,
 - montaż słupków w ul. Armii Krajowej – 515,77 zł,
 - opłata roczna za przyłącze wodociągowe – 22,50 zł,
 - wynajem podnośnika – 182,09 zł,
 - zakup map, wypisy z rejestru gruntów – 1 330,59 zł,
 - usługa geodezyjna – 1 098,00 zł,

- oznakowanie pionowe – 549,00 zł,
 - remont przydrożnych rowów w miejscowości Galków Parcela – 28 060,00 zł
- 5) pozostałe opłaty i składki – 9 596,00 zł:
- wypłata fransyz redukcyjnych – 800,00 zł,
 - ubezpieczenie dróg gminnych – 8 796,00 zł

3. Gospodarka mieszkaniowa:

W przypadku określonego wyżej działu plan wynoszący 755 684,00 zł został wykonany w 96,33 %, co stanowiło kwotę 727 939,48 zł. Przywołana tu pozycja wykonania obejmuje wydatki bieżące w wysokości 410 667,05 zł, wynagrodzenia 825,47 zł, dotacje dla ZUK w Koluszkach – 266 446,96 zł, w tym: dopłata do czynszu najmu lokali gminnych – 243 584,00 zł, na remonty zasobu komunalnego i socjalnego – 22 862,96 zł.

Szczegółowo wydatki obejmują:

- zakłady gospodarki mieszkaniowej – w ramach wskazanego rozdziału zaplanowano dotacje dla Zakładu Usług Komunalnych w Koluszkach w wysokości 266 446,96 zł, które wykonano w 99,99%. Kwota 243 584,00 zł dotyczyła dopłaty do czynszu najmu lokali gminnych. Wielkość tej dotacji uzależniona jest m.in. od obowiązującego Zarządzenia nr 33/05 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 04 maja 2005 r. w sprawie ustalenia stawki czynszu za 1 m² powierzchni użytkowej lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Koluszki. Pozostała część dotacji tj. 22 862,96 zł dotyczy przeprowadzonych remontów zasobu komunalnego i socjalnego – wymiana pieca w budynku przy ul. Brzezińskiej 32, oddanym w trwały zarząd,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami – zadania w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami realizowane są za pośrednictwem stanowisk ds. gospodarki gruntami, komunalizacji mienia oraz inwestycji. Wprowadzony tu plan w kwocie 489 200,00 zł wykonano w 94,34% planu czyli 461 492,52 zł.

Na realizację tychże wydatków złożyły się przede wszystkim wydatki bieżące z zakresu gospodarki gruntami, zrealizowane w wysokości 134 526,20 zł z przeznaczeniem na: wykonanie wycen, operatów szacunkowych, rzutów nieruchomości i innych czynności związanych z przyjmowaniem lub sprzedażą nieruchomości, jak również postępowania sądowe i komornicze dotyczące dzierżawy mienia gminnego oraz wypłaty odszkodowań za działki położone pod drogami gminnymi. Drugą grupę wydatków bieżących stanowiły wydatki poniesione na komunalizację (w kwocie 227,50 zł), a które obejmują wykonanie map z wyrysami działek, opłaty za wypis z rejestru gruntów, wypisy z ksiąg wieczystych oraz opłaty sądowe za urządzenie ksiąg wieczystych czy wpisy prawa własności. Trzecia grupa to wydatki związane z utrzymaniem oraz remontem i naprawami bieżącymi budynków należących do mienia gminnego – 275 913,35 zł.

Oprócz wydatków bieżących na wykonanie w tymże rozdziale złożyły się także wynagrodzenia i pochodne w wysokości 825,47 zł (dozór budynku stanowiącego własność gminy) oraz wydatki inwestycyjne dotyczące zakupu gruntów na potrzeby komunalne – 50 000,00 zł.

4. Działalność usługowa:

Plan w tym dziale wykonany został w 72,90 % co stanowi kwotę 118 832,43 zł.

Szczegółowo na strukturę wykonania złożyły się następujące rozdziały:

- plany zagospodarowania przestrzennego – ogólna kwota planu 72 900,00 zł wykonana została w wysokości 71,68%, co stanowi kwotę 52 257,48 zł. Nawiązując, więc do wskazanej kwoty wydatki te dotyczyły sporządzenia projektów decyzji o warunkach zabudowy (lokalizacji celu publicznego) przez Firmę INTERPROJEKT architekt Gabriel Ferliński – 36 348,68 zł oraz projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dotyczącego ul. Reja i ul. Kilińskiego w Koluszkach (I etap) – 15 908,80 zł,

- opracowania geodezyjne i kartograficzne – plan wykonano w kwocie 66 574,95 zł co stanowiło 73,89% planu. Stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego wydatkowało kwotę 16 562,63 zł, którą przeznaczono na wykonanie kserokopii oraz zakupu map zasadniczych, ewidencyjnych i topograficznych w Centrum Usług Kserograficznych, Powiatowym i Wojewódzkim Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, jak również na wykonanie podziałów geodezyjnych przez firmy „In Map” i „GEOMAP” oraz na koszty postępowania sądowego (opłata za wypis z KW). Materiały te są niezbędne dla przeprowadzenia wyłączeń z klasyfikacji, które z kolei są wykorzystywane przy czynnościach ustalenia właściwego wymiaru gruntów dla celów podatków lokalnych. Pozostała kwota tj. 50 012,32 zł dotyczy wydatków poniesionych przez stanowisko ds. gospodarki gruntami, które związane są z opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi.

5. Administracja publiczna:

Realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym we wskazanym dziale wyniosła 7 158 728,30 zł co stanowi 98,30 % planu. Złożyły się na nią wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 3 013 212,03 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 279 675,49 zł, szeroko rozumiane dotacje – 907 550,00 zł, wydatki bieżące – 2 954 396,25 zł, oraz zakupy inwestycyjne – 3 894,53 zł.

Na wykonanie wydatków całego działu administracji publicznej złożyły się następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie – określona tu grupa wydatków ściśle odpowiada kwocie zrealizowanej po stronie dochodów w postaci dotacji. Realizacja zadań zleconych Gminie nastąpiła w 100,00 % z kwotą 213 034,00 zł, na którą złożyły się wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 149 454,00 zł (przeznaczone są na utrzymanie stanowisk pracy obejmujące USC, ewidencję działalności gospodarczej oraz ewidencję ludności, czyli 4 etaty pracownicze), akcja kurierska i świadczenia na rzecz obrony – 300,00 zł oraz 63 280,00 zł – jako refundacja poniesionych wydatków związanych z adaptacją sali konferencyjnej na salę ślubów.;
- starostwa powiatowe – wydatki w formie dotacji jakie poniosła Gmina Koluszki w przedmiotowym rozdziale są konsekwencją podjętych przez Radę Miejską w Koluszkach następujących uchwał:
 - 1) Rada Miejska w Koluszkach uchwałą nr XVII/5/08 z dnia 28 stycznia 2008 roku udzieliła pomocy Samorządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania z zakresu administracji architektoniczno – budowlanej. Wykonanie stanowi 100% przekazanych środków (69 000,00 zł), które przeznaczone zostały według rozliczenia sporządzonego przez starostwo na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpisy na ZFSS,
 - 2) po podjęciu przez Radę Miejską uchwały Nr XVII/4/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 stycznia 2008 roku oraz podpisaniu porozumienia pomiędzy Powiatem Łódzkim Wschodnim a Gminą Koluszki, udzielono kolejnego wsparcia dla powiatu w wysokości 52 050,00 zł. Kwota 40 000,00 zł przeznaczona została na dofinansowanie systemu POJAZD. Jest to realizacja zadań z zakresu rejestracji pojazdów – finansowanie systemu teleinformatycznego centralnej personalizacji dowodów rejestracyjnych Pojazd. Przekazana kwota wydatkowana została w całości i zgodnie ze sprawozdaniem starostwa przeznaczona została na opłaty za łącze telekomunikacyjne, opłaty za przesyłki listowe, zakup artykułów biurowych, tonerów oraz zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych. Natomiast kwota 12 050,00 zł to wydatki związane z zakupem i zainstalowaniem sprzętu przeznaczonego na modernizację systemu komputerowego oraz łączy teleinformatycznych związanych z systemem teleinformatycznej centrali personalizacji dowodów rejestracyjnych Pojazd
 - 3) kolejna pomoc dla Starostwa w kwocie 29 000,00 zł dotyczy pokrycia części kosztów wynajmu pomieszczeń biurowych znajdujących się w Koluszkach przy ul. Brzezińskiej nr 32 w celu realizacji zadań wydziału komunikacji, wydziału budownictwa oraz ewidencji gruntów – Uchwała nr XVII/6/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia

28 stycznia 2008 roku. Realizacja wydatków w tym zakresie wyniosła 29 000,00 zł czyli 100% planu i przeznaczona została przede wszystkim na wydatki bieżące takie jak: energia elektryczna i ciepła, woda, wywóz nieczystości płynnych i stałych oraz czyszczenie;

- rady gmin – na rok 2008 wydatki Rady Miejskiej w Koluśkach zostały zaplanowane w wysokości 254 510,00 zł, które uległy zwiększeniu w trakcie roku do wysokości 275 810,00 zł, a wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 98,50 % planu czyli na kwotę 271 670,05 zł. Na realizację wydatków wpłynęły następujące pozycje: ryczałty przewodniczącego oraz jego zastępcy oraz ryczałty radnych, diety sołtysów i przewodniczących osiedli za udział w sesji – 237 732,13 zł, zakup materiałów i wyposażenia, w tym napoje, słodycze, papier ksero, kalendarze, materiały biurowe, puchary, kwiaty, dyplomy, prenumerata „Wspólnoty” oraz zakup Dzienników Urzędowych Województwa Łódzkiego, zakup legitymacji radnych, zakup kaset, dyskietek itp. – 26 491,36 zł, zakup usług pozostałych – 5 409,89 zł, usługi telefoniczne – 1 410,79 zł, delegacje radnych – 625,88 zł;

- urzędy gmin – ogólna kwota wykonania w tym rozdziale obejmuje 5 837 676,28 zł, co stanowi 99,58 % planu.

Na wykonanie składają się wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych w Urzędzie – 2 330 074,23 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 36 315,30 zł, dotacje – 757 500,00 zł (dokapitalizowanie do Koluśkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o.) oraz wydatki bieżące w kwocie 2 709 892,22 zł (w tym dopłata na pokrycie straty w KPGK Sp. z o.o. – 1 867 973,49 zł).

Analizując strukturę administracji – urzędy gmin, na poszczególne grupy wydatków składają się następujące pozycje:

- 1) bieżące wydatki Urzędu to koszty bieżącego funkcjonowania związane z organizowanymi spotkaniami, wyposażeniem stanowisk pracy w niezbędny sprzęt, ponoszeniem kosztów mediów, usług pocztowych itp. Ponadto wpływ na ponoszone wydatki mają również zalecenia wynikające z przepisów o bezpieczeństwie i higienie pracy w zakresie organizacji stanowisk pracy.

Szczegółowo poniesiono wydatki m.in. na: artykuły biurowo – papiernicze – 17 169,74 zł, artykuły spożywcze – 6 668,66 zł, artykuły chemiczne, środki czystości – 439,69 zł, paliwo (w tym również paliwo do kosiarki) – 5 735,01 zł, tonery do kserokopiarek – 2 135,00 zł, druki – 5 409,52 zł, kwiaty – 1 835,50 zł, książki i wydawnictwa – 3 869,09 zł, czasopisma i prasa – 7 619,93 zł, pieczęcie – 1 377,33 zł, artykuły przemysłowe (wycieraczki, kalkulatory, kosze, podkaszarka, nożyce do trawy, nawozy, tablice ogłoszeniowe, znaki bhp, blokada parkingowa, flagi, stojaki, torebki do kluczy, doniczki itp.) – 19 908,49 zł, artykuły remontowo – budowlano – malarskie – 876,47 zł, meble i sprzęt biurowy – szafy, biurka, krzesła, stoły, lodówki, sejf w kasie, wieszaki do map itp. – 22 487,99 zł, artykuły motoryzacyjne – 5 908,31 zł.

Usługi remontowe obejmują: konserwację, przeglądy i naprawę ksera – 2 092,30 zł, konserwację i naprawę maszyn liczących i piszących – 231,80 zł, usługi motoryzacyjne, naprawa samochodu służbowego, usługi motoryzacyjne – 2 665,42 zł, konserwację i naprawę dźwigu – 4 659,65 zł, konserwację klimatyzatora – 366,00 zł, naprawę telefonów komórkowych oraz zasilacza do mikrofonu – 187,00 zł, montaż wyłączników i przebudowa instalacji elektrycznej – 8 500,26 zł, przebudowę instalacji kanalizacyjnej – 321,12 zł, remont dachu na sali konferencyjnej – 4 000,00 zł.

Ponadto poniesiono wydatki na wywóz śmieci oraz nieczystości płynnych – 2 012,86 zł, utrzymanie samochodu służbowego – mycie, opłaty parkingowe, przeglądy – 266,50 zł, opłaty pocztowe – 529,64 zł, usługa monitoringowa – 2 196,00 zł, sprzątanie biurowca – przy ul. 11 Listopada 65 – 38 952,65 zł, usługi różne (wymiana oprawy oświetleniowej, transport stojaków, dorabianie kluczy, naprawa zamka, wykonanie pomiarów, dozór techniczny, montaż sejfu, wykonanie i montaż tablic itp.) – 6 513,65 zł, opłata pocztowa skredytowana – 80 716,41 zł, ścieki – 2 058,00 zł, opłata za kopie ksero – 2 928,00 zł, oprawa intrologatorska księgi USC – 4 751,90 zł, kontrola przewodów kominowych – 678,32 zł, montaż podlicznika i oświetlenia świątecznego – 1 729,84 zł, przegląd kasy fiskalnej – 244,00 zł, rozmowy telefoniczne łącznie z placówkami

podległymi – 86 712,03 zł, media: energia elektryczna – 61 324,40 zł, energia ciepła biurowca – 67 089,53 zł, energia ciepła (ul. Brzezińska 32 – Sala Ślubów) – 7 343,20 zł, woda – 2 029,40 zł, przegląd gaśnic i hydrantów – 653,31 zł, ochrona przewozu mienia – 3 141,50 zł, usługa gastronomiczna – 1 000,00 zł, akt notarialny – 775,92 zł, opłata aktywacyjna – 320,75 zł, przewóz osób – 200,00 zł, usługa hotelowa – 290,00 zł, ubezpieczenie urzędu, budynku byłej Szkoły Podstawowej w Redzeniu, samochodu służbowego – 11 171,00 zł, materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i ksero – 9 521,93 zł, czynsz (ul. Brzezińska 32 – Sala Ślubów) – 10 371,20 zł.

Pozostała kwota dotyczyła wydatków wynikających z przepisów o bezpieczeństwie i higienie pracy w zakresie organizacji stanowisk pracy, takich jak: odzież robocza, obuwie, kamizelki – 557,59 zł, zwrot kosztów zakupu okularów – 2 320,00 zł, napoje – 3 376,63 zł, ekwiwalent za pranie i nie pobraną odzież – 1 977,00 zł, ręczniki, herbata i środki czystości – 6 560,83 zł.

- 2) wydatki jakie poniesiono na zadania związane z bezpieczeństwem sieci komputerowej Urzędu stanowiły kwotę ponad 102 000,00 zł. Na zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano kwotę 23 380,29 zł, z których dokonano zakupów m.in. materiałów eksploatacyjnych do drukarek (tonery), zestawów komputerowych, kart kryptograficznych, materiałów i wyposażenia drobnego: płyt cd i dvd, dyskietek, kabli sieciowych, materiałów czyszczących itp. Na zakup usług pozostałych wydatkowano 36 758,82 zł, gdzie ponoszono wydatki głównie z tytułu nadzoru autorskiego nad oprogramowaniem Burmistrz/ADAS. Część wydatków związana była z wdrożeniem i utrzymaniem skrzynki podawczej e-urzędu. W ramach zakupu usług remontowych wykonanie stanowi kwotę 502,99 zł (głównie na naprawy drukarek). Na zakup akcesoriów komputerowych i licencji poniesiono wydatki w wysokości 33 481,95 zł, w tym m.in. na zakup oprogramowania: (Windows, LEX, PB_USC), zapłata za przygotowanie serwisu internetowego www.koluszki.pl oraz zakup drobnych akcesoriów komputerowych, takich jak klawiatury, listwy zasilające, certyfikaty kwalifikowane do podpisu elektronicznego. Pozostała kwota wydatków na zadania związane z bezpieczeństwem sieci komputerowej (tj. 8 299,31 zł) to zakup usług dostępu do sieci Internet oraz utrzymanie domeny www.koluszki.pl i BIP.
 - 3) w ramach kosztów funkcjonowania Urzędu poniesiono również wydatki na zadania obejmujące m.in.: szkolenia – 23 242,24 zł, obsługę prawną – 39 000,00 zł, delegacje krajowe – 15 276,03 zł, w tym: z tytułu szkoleń – 1 389,90 zł, delegacje związane z użytkowaniem samochodów prywatnych do celów służbowych – 7 775,55 zł, pozostałe – 6 110,58 zł, delegacje zagraniczne – 2 086,63 zł, odpisy na ZFSS – 50 770,16 zł, zasądzona renta – 20 632,44 zł,
 - 4) w 2008 roku Gmina Koluszki uiszczyła składkę członkowską w wysokości 200,00 zł co wynika z podjętej uchwały nr XXI/49/08 przez Radę Miejską w Koluszkach z dnia 26 maja 2008 roku w sprawie uiszczenia składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Gmin Regionu Południowo – Zachodniego Mazowsza za rok 2008 oraz składkę członkowską gmin będących członkami Stowarzyszenia Mroga – 5 780,00 zł (uchwała nr XXVIII/151/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008r. w sprawie zmian w budżecie i układzie wykonawczym gminy na rok 2008 w powiązaniu z uchwałą Nr XXIV/109/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008r. w sprawie przystąpienia Gminy Koluszki do Lokalnej Grupy Działania: Stowarzyszenia Na Rzecz Rozwoju Społeczności Lokalnej MROGA).
- promocja jst – plan na 2008 rok – 50 000,00 zł wykonano w 86,41% tj 43 203,43 zł. W ramach promocji Gminy Koluszki na poniesione wydatki składały się: wynagrodzenia i pochodne – 290,00 zł (umowa o dzieło z półfinalistką Miss Polonia 2007 w związku z wykonaniem fotografii promujących Gminę – ekspozycja na sali ślubów), świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 000,00 zł (nagrody pieniężne w konkursie na projekt Logo Gminy Koluszki – 4 wyróżnienia w kwocie po 500,00 zł) oraz wydatki bieżące – 40 913,43 zł: materiały do wydrukowania i przygotowania ofert inwestycyjnych oraz ulotek informacyjnych Gminy Koluszki – 91,83 zł, materiały do organizacji imprezy walentynkowej – zaproszenia, bilety – 15,60 zł, dekoracja sali oraz sceny podczas imprezy walentynkowej –

196,31 zł, zakup okładek introligatorskich i kartonowych z herbem Gminy Koluszki – 1 073,60 zł, papier PHOTO – wydruk zdjęć i zaproszeń – 13,91 zł, zakup materiałów promocyjnych – kalendarze prezentujące Miss Polonia 2007r. – 4 880,00 zł, zakup gadżetów promocyjnych – smycze i identyfikatory – 2 040,39 zł, zakup płyt i opakowań do płyt z nagraniem filmu o Bitwie Łódzkiej 1914r. na potrzeby prezentacji projektu Gminy na sesji Sejmiku Województwa Łódzkiego – 257,90 zł, identyfikatory potrzebne do obsługi wizyty młodzieży zagranicznej odwiedzającej teren Gminy Koluszki – 19,98 zł, drzewce do zawieszenia flag państwowych w związku z obchodami Święta 3 Maja – 44,65 zł, wykonanie zdjęć lotniczych miasta Koluszki i terenów inwestycyjnych przy ul. Nasiennej w Koluszkach – 1 708,00 zł, materiały niezbędne do zbindowania ofert inwestycyjnych – grzbiety, okładki, folia, karton – 100,78 zł, udział w targach inwestycyjnych CEPIF w Warszawie – 890,60 zł, wywołanie zdjęć na potrzeby Kroniki wydarzeń Gminy Koluszki – 16,29 zł, promocja Gminy Koluszki podczas Wyborów Miss Polonia Województwa Łódzkiego 2008r. – 4 880,00 zł, bilety wstępu na Międzynarodowe Targi Poznańskie – 15,00 zł, tłumaczenie tekstu z języka polskiego na język angielski będącego częścią filmu dotyczącego Bitwy Łódzkiej 1914r. – 225,09 zł, zakup bannerów promujących Gminę Koluszki – 886,04 zł, zakup produktów do przygotowania regionalnych potraw przeznaczonych do degustacji dla odwiedzających stoisko Gminy Koluszki podczas V Jarmarku Wojewódzkiego oraz przewóz materiałów i dekoracji do przygotowania stoiska – 186,31 zł, materiały niezbędne do przygotowania ofert inwestycyjnych Gminy Koluszki – 98,62 zł, słodycze dla dzieci odwiedzających Urząd Miejski w Koluszkach w ramach akcji „Urząd przyjazny dzieciom” – 109,27 zł, zakup nagród w konkursie „Mistrzostwa Koluszek w Grillowaniu” – 73,37 zł, zestawy promocyjne i świąteczne – 1 003,45 zł, płyty do nagrania materiałów informacyjno – promocyjnych – 231,00 zł, słodycze dla dzieci w ramach konkursu „List do św. Mikołaja” – 1 025,00 zł, zlecenie opracowania graficznego logo Gminy Koluszki – 350,01 zł, produkcja i emisja filmu promującego działania ekologiczne Gminy Koluszki w TVP Łódź – „Eko-Lider” – 4 880,00 zł, spotkanie z inwestorem, przedstawicielem firmy „Elektrotechnika Mors”, która wyraziła zainteresowanie lokalizacją inwestycji na terenie Koluszek – 261,80 zł, przewóz i wyżywienie zespołów uczestniczących w promocji i prezentacji stoiska Gminy Koluszki podczas Jarmarku Wojewódzkiego w Łodzi – 662,50 zł, wydruk ofert inwestycyjnych na potrzeby targów inwestycyjnych w Monachium – 1 555,50 zł, promocja gminy podczas wydarzeń sportowych i rozgrywek piłki siatkowej – 4 000,00 zł, spotkanie z inwestorami w sprawie prezentacji oferty inwestycyjnej Gminy Koluszki – 156,00 zł, opłaty pocztowe – 23,60 zł, współfinansowanie książki, jako promocja Gminy przy okazji obchodów 40 – lecia Zawodowego Pożarnictwa w Koluszkach – 1 999,99 zł, publikacja artykułu dotyczącego Gminy Koluszki w Łódzkiej Gazecie Wyborczej – 4 392,00 zł, projekt i wydruk kalendarzy ściennych na rok 2009 ukazujących Koluszki – 2 238,70 zł, papier ksero – 310,34 zł ;

- pozostała działalność – w rozdziale tym księgowane są wydatki obejmujące bieżące wydatki redakcji lokalnej gazety „Tydzień w Koluszkach” oraz wydatki związane z zatrudnieniem osób w ramach funduszu robót publicznych. Nawiązując więc do powyższego, plan w kwocie 731 104,00 zł został wykonany w 87,96% co daje kwotę 643 094,54 zł. Wykonanie można podzielić na grupy, tj. poniesione wydatki na: wynagrodzenia w wysokości 533 043,80 zł (zasadniczą część stanowią płace osób z funduszu robót publicznych), świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 628,06 zł oraz na wydatki bieżące – 106 422,68 zł.

Na tę ostatnią grupę składają się m.in. wydatki redakcji gazety „TwK”, tj.: skład i druk TwK – 69 749,84 zł, puchary dla drużyn uczestniczących w „Turnieju 5 Milionów” – 299,58 zł, zlecenie opracowywania krzyżówek – 1 451,00 zł, oraz zakup akumulatorów do aparatu fotograficznego – 32,00 zł.

6. Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa:

Są to wydatki jakie ponosi Gmina z uwagi na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami. W dziale tym ujęte są wydatki poniesione tytułem aktualizacji list wyborczych oraz z uwagi na niszczenie niektórych dokumentów związanych z wyborami samorządowymi przeprowadzonymi w 2007 roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego (tj. na dzień 31 grudnia 2008r.) plan w tym dziale wynosił 6 496,00 i został wykonany w 100%, w tym kwota 5 917,30 zł wydatkowana została w ramach wynagrodzeń i pochodnych, a pozostała kwota tj. 578,70 zł to poniesione wydatki bieżące.

7. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

Wydatki tego działu planowane były w okresie sprawozdawczym w wysokości 382 438,00 zł, które w konsekwencji zrealizowane zostały w wysokości 359 762,63 zł tj. 94,07 % planu. Na kwotę wykonania wpływ miały wynagrodzenia bezosobowe – 24 438,00 zł, ekwiwalenty – 2 783,57 zł, dotacje – 158 250,79 zł, pozostałe wydatki – 174 290,27 zł.

Szczegółowo wykonanie obejmuje następujące rozdziały:

– komendy powiatowe Policji – plan w wysokości 40 000,00 zł dotyczy dwóch dotacji, jakie z budżetu Gminy Koluszki przekazano Komendzie Powiatowej Policji Powiatu Łódź Wschód z siedzibą w Koluszkach. W budżecie na 2008 rok zaplanowano środki finansowe w wysokości 30 000,00 zł z przeznaczeniem na rekompensatę pieniężną za czas służby Policjantów Komendy przekraczającą normę czasu służby, określoną w art. 33 ust. 2 ustawy o Policji, w związku z pełnieniem dodatkowych służb patrolowych na terenie miasta Koluszki. W ramach wydatkowanej kwoty tj. 29 985,00 zł sfinansowano 275 służb ponadnormatywnych, pozostała kwota została zwrócona na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego.

Rada Miejska zadecydowała również o udzieleniu Komendzie Policji pomocy w formie dotacji z przeznaczeniem na zakup sprzętu technicznego – plan na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 10 000,00 zł i został wykonany w 99,96% tj. w kwocie 9 995,91 zł (zakupiono m.in. niszczarkę, 2 szt. kserokopiarek, 9 szt. latarek);

– ochotnicze straże pożarne – w tym rozdziale plan 308 930,00 zł został zrealizowany w kwocie 302 433,64 zł (97,90 % planu) na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych.

Wysokość środków w ramach bieżącego utrzymania jakie wykorzystaly poszczególne jednostki straży wyglądają następująco: OSP Będzelin – 11 798,86 zł, OSP Borowa – 20 374,98 zł, OSP Długie – 25 301,74 zł, OSP Galków – 28 778,48 zł, OSP Koluszki – 88 016,06 zł, OSP Wierzchy – 9 960,89 zł. Niektóre jednostki otrzymały również z budżetu dotacje z przeznaczeniem remonty i modernizacje, w łącznej kwocie 115 254,88 zł (w tym: OSP Długie – 20 000,00 zł, OSP Borowa – 8 000,00 zł, OSP Wierzchy – 22 254,88 zł, OSP Koluszki – 54 000,00 zł, OSP Galków – 11 000,00 zł,).

Natomiast chcąc zobrazować wydatki straży w ujęciu rodzajowym, wyglądają one następująco: energia cieplna i energia elektryczna w zakresie ogrzewania garaży – 45 271,82 zł, remonty – 13 937,81 zł, umundurowanie – 1 929,77 zł, paliwa, oleje – 16 250,50 zł, naprawy samochodów pożarniczych, naprawy sprzętu pożarniczego, piły łańcuchowe, motopompy, przeglądy i konserwacja sprzętu (samochody, aparaty powietrzne, radiotelefony) – 27 249,69 zł, zakup nowego sprzętu pożarniczego – 16 426,06 zł, ubezpieczenia pojazdów i strażaków – 25 529,00 zł, zawody – 1 627,71 zł, ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych – 2 783,57 zł, wynagrodzenia dla konserwatorów – 23 638,00 zł, pozostałe wydatki – 9 587,08 zł, woda do celów p.poż. – 2 403,89 zł, inne wydatki – 543,86 zł.

– pozostałe jednostki ochrony przeciwpożarowej – w ramach wskazanego rozdziału przyznane zostały środki finansowe dla Samorządu Gminy Miasta Łódź w wysokości 3 000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów funkcjonowania Komendy Miejskiej PSP w Łodzi. Zaplanowana kwota na koniec okresu sprawozdawczego wydatkowana została w 100%, a dotyczyła pomocy w zakupie sprzętu ratowniczego, sorbentów czy neutralizatorów chemicznych.

- obrona cywilna – środki te pochodzą z dotacji 1.500,00 zł i środków własnych gminy – 3.002,00 zł. Plan 4.502,00 zł został zrealizowany w 99,98% (4 501,20 zł), a środki finansowe wydatkowano m.in. na konserwację sprzętu OC, zakup materiałów na ćwiczenia OC i zakup energii;
- zarządzanie kryzysowe – w trakcie roku 2008 uruchomiono z rezerwy środki w wysokości 5 000,00 zł, jako pomoc rzeczową dla Gminy Gorzkowice, którą dotknęła klęska żywiołowa w postaci wichury.;
- pozostała działalność – w związku z faktem, że na terenie miasta działa monitoring, w rozdziale zabezpieczone są środki na jego bieżące utrzymanie. Wydatkowana w 2008 roku kwota 9 831,88 zł stanowi 89,33% planu, a dotyczy głównie energii w zakresie zasilania kamer wizyjnych, dzierżawy słupów oraz konserwacji i serwisu sprzętu .

8. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:

Plan w wysokości 79 700,00 zł wykonany został w 93,60 % co daje kwotę 74 600,81 zł. W zakresie realizacji udział mają koszty wypłaty prowizji sołtysom z tytułu poboru łącznego zobowiązania pieniężnego oraz prowizje dla inkasentów zajmujących się poborem opłaty od posiadania psów i poborem opłaty targowej na łączną kwotę 56 718,050 zł. Pozostałe wydatki związane są z zakupem druków, papieru ksero, opłatami za przesyłki pocztowe czy kosztami postępowania sądowego i egzekucyjnego.

9. Obsługa długu publicznego:

Szczegóły dla tej grupy wydatków opisane zostały szeroko na wstępie informacji o wykonaniu planu wydatków budżetu Gminy Koluszki w okresie sprawozdawczym. Realizacja obejmuje 99,99 % planu, co stanowi kwotę 45 495,17 zł.

10. Różne rozliczenia:

Plan w tej pozycji ustalony został w uchwale budżetowej w wysokości 330 000,00 zł jako rezerwa ogólna w wielkości nie przekraczającej 1% ogółu wydatków. W trakcie jednak 2008 roku, w związku z potrzebą zwiększenia nakładów na realizację zadań oraz zapotrzebowaniem ze strony jednostek Gminy Koluszki, wskazane środki były uruchamiane i na dzień 31 grudnia w znacznym stopniu rozdysponowane. Pozostała rezerwa ogólna w kwocie 97 506,00 zł.

11. Oświata i wychowanie:

Analizując sferę wydatków, jakie Gmina Koluszki poniosła w dziale oświata i wychowanie, należy stwierdzić, że jest to grupa, która w największym stopniu angażuje środki budżetowe. Wykonanie w stosunku do planu wynosi 99,24 % co stanowi 16 246 723,43 zł. Wskazana tu kwota obejmuje wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 9 467 362,55 zł, świadczenia na rzecz pracowników – 245 320,87 zł, dotacje dla przedszkoli – 3 095 392,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 2 338 391,52 zł oraz prowadzone w jednostkach oświatowych inwestycje na kwotę 1 100 256,49 zł.

Dla dokładniejszej analizy wydatków podamy teraz zestawienia dla poszczególnych szkół w odpowiednich rozdziałach klasyfikacji budżetowej:

- szkoły podstawowe – plan w wysokości 7 315 611,00 zł wykonany został w kwocie 7 296 851,80 zł (99,74% planu). Wskazane wykonanie obejmuje szczegółowo wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 5 831 891,53 zł, wydatki bieżące – 1 159 215,33 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 159 765,78 zł oraz wydatki inwestycyjne – 145 979,16 zł. Określone wyżej kwoty stanowią pokrycie kosztów funkcjonowania 5 szkół podstawowych i 1 zespołu szkół.

W ramach wyżej określonej grupy wydatków znajduje się również dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w wysokości 59 220,00 zł dotycząca kosztów nauczania języka angielskiego w klasach pierwszych i drugich szkół podstawowych. Łącznie wydatkowana kwota dotacji 31 717,00 zł przekazana została do 18-tu oddziałów klas I i II szkół podstawowych z terenu Gminy Koluszki a dotacją sfinansowano 993 godzin nauczania. Pozostała niewykorzystana kwota została zwrócona do budżetu państwa.

Inwestycje natomiast opisano szczegółowej w części dotyczącej realizacji planu nakładów na inwestycje w 2008 roku.

Przejdźmy teraz do analizy poszczególnych planów wydatków szkół:

- 1) *SP nr 1 w Koluszkach* ogółem wydano 1 607 856,00 zł, na co składają się: wynagrodzenia z pochodnymi – 1 375 153,48 zł, świadczenia – 6 150,00 zł, oraz wydatki bieżące, w tym: środki czystości – 5 292,68 zł, prenumerata – 5 956,55 zł, materiały biurowe, tonery – 4 924,24 zł, ławki, stoliki – 6 123,16 zł, opał – 25 517,52 zł, materiały dla konserwatora – 4 243,25 zł, materiały dekoracyjne – 923,32 zł, farby, lakiery, pędzle – 1 276,29 zł, materiały elektryczne – 902,12 zł, druki – arkusze ocen, księgi, dzienniki – 979,71 zł, rolety – 2 005,00 zł, tonery – 251,80 zł, drobne wyposażenie – 698,68 zł, kreda, benzyna, olej – 474,01 zł, materiały do naprawy – 2 563,01 zł, materiały budowlane – 2 541,61 zł, leki, materiały medyczne – 500,00 zł, pomoce naukowe, książki do biblioteki – 1 990,80 zł, energia elektryczna – 14 373,07 zł, woda – 2 578,03 zł, usługa remontowa – 1 930,80 zł, badania lekarskie – 937,00 zł, opłaty pocztowe – 437,70 zł, usługi BHP – 1 000,00 zł, monitoring – 878,40 zł, wywóz nieczystości – 5 158,48 zł, opłaty wysyłkowe – 843,87 zł, wynajem boiska KKS – 531,15 zł, naprawa sprzętu – 1 544,35 zł, czyszczenie kominów – 583,16 zł, konserwacja – 386,00 zł, abonamenty – 2 722,00 zł, usługi pozostałe – 980,24 zł, usługi informatyczne – 3 513,60 zł, przeglądy techniczne – 459,20 zł, usługi hydrauliczne – 1 852,09 zł, deratyzacja – 572,20 zł, opłata za Internet – 1 412,76 zł, opłata za rozmowy telefoniczne (telefony komórkowe) – 443,54 zł, opłata za rozmowy (telefony stacjonarne) – 4 874,57 zł, delegacje – 1 341,86 zł, opłaty i składki – 2 881,01 zł, odpis na ZFŚS – 69 107,00 zł, szkolenia – 1 011,40 zł, papier biurowy – 1 500,00 zł, akcesoria komputerowe, programy i licencje – 5 787,09 zł;
- 2) *SP nr 2 w Koluszkach* – na kwotę 2 240 728,00 zł realizacji planu złożyły się: wynagrodzenia i pochodne – 1 820 587,87 zł, zapomoga zdrowotna – 4 000,00 zł, odzież ochronna – 802,00 zł, ekwiwalent za pranie – 480,00 zł, deputaty pracownicze – 2 762,00 zł, środki czystości – 4 149,72 zł, artykuły biurowe, druki, świadectwa, dyplomy – 5 591,59 zł, prenumerata czasopism – 1 355,02 zł, materiały i narzędzia dla konserwatora do napraw bieżących w szkole – 35 397,49 zł, rolety – 13 820,16 zł, montaż rolet – 2 244,80 zł, montaż drzwi – 7 393,20 zł, cyklinowanie i lakierowanie parkietu – 8 412,00 zł, ułożenie kostki brukowej – 5 002,00 zł, zamek do drzwi i karty magnetyczne – 1 195,60 zł, tonery – 1 756,56 zł, karta kryptograficzna i podpis elektroniczny – 597,80 zł, drzwi – 11 032,14 zł, obróbka stolarska i elementy drewniane – 14 012,50 zł, meble – 16 395,33 zł, tablice – 4 381,09 zł, drobne wyposażenie – 4 524,13 zł, pozostałe wydatki – 1 642,66 zł, zakup leków i wyrobów medycznych – 353,44 zł, zakup pomocy dydaktycznych na zajęcia w-f – 2 064,34 zł, zakup instrumentu klawiszowego – 900,00 zł, inne pomoce dydaktyczne – 315,00 zł, energia – 30 517,96 zł, woda – 2 392,37 zł, gaz – 44 003,12 zł, dozór techniczny kotłowni, serwis oraz zakup zaworu do kotła – 1 937,31 zł, naprawy, regeneracje, przeglądy, konserwacje, naprawa systemu alarmowego – 1 992,31 zł, usługi zdrowotne – 495,00 zł, wynajem hali – 58 947,06 zł, monitorowanie obiektu – 915,00 zł, wywóz nieczystości – 4 497,21 zł, ścieki – 3 506,61 zł, usługi informatyczne – 3 513,60 zł, usługi BHP – 2 053,00 zł, usługi pocztowe i abonament radiowo – telewizyjny – 374,29 zł, prowizje bankowe – 668,35 zł, przegląd kominów – 536,80 zł, oszklenie drzwi – 290,00 zł, instalacja odgromowa i jej pomiary – 1 440,65 zł, przeróbka oświetlenia z dziennego na nocne – 650,00 zł, drobne usługi – 631,57 zł, usługi internetowe – 1 110,20 zł, telefonia stacjonarna – 3 438,80 zł, delegacje służbowe – 668,73 zł, ubezpieczenie sprzętu elektronicznego –

- 852,40 zł, odpis na ZFŚS – 98 509,00 zł, szkolenia – 583,25 zł, materiały papiernicze do ksero i drukarek – 669,30 zł, akcesoria komputerowe – programy – 4 364,80 zł;
- 3) *SP w Będzelinie* – środki 559 827,64 zł przeznaczone zostały na: wynagrodzenia i pochodne – 466 984,84 zł, świadczenia – 29 069,00 zł, wydatki bieżące: opał – 7 480,00 zł, środki czystości – 686,00 zł, prenumerata – 1 721,00 zł, materiały biurowe – 1 653,00 zł, materiały malarskie – 565,00 zł, gaśnice – 228,00 zł, okna – 3 250,00 zł, wyposażenie – 4 080,00 zł, lakier ognioodporny – 672,00 zł, baterie zasilające oświetlenie – 1 652,00 zł, materiały elektryczno – hydrauliczne – 337,00 zł, leki i materiały medyczne – 15,00 zł, energia – 4 778,00 zł, woda – 277,00 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 1 464,00 zł, zakup usług remontowych – 926,00 zł, zakup usług zdrowotnych – 290,00 zł, wywóz nieczystości – 1 404,00 zł, przegląd budynku – 244,00 zł, usługi kominiarskie – 415,00 zł, abonament dotyczący oprogramowania komputerowego – 520,00 zł, usługi informatyczne – 824,00 zł, abonament RTV – 197,00 zł, opłaty pocztowe – 174,00 zł, usługi hydrauliczne – 201,00 zł, pozostałe usługi – 121,00 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet – 97,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 691,00 zł, podróże służbowe krajowe – 839,00 zł, różne opłaty i składki – 458,00 zł, odpisy na ZFŚS – 25 514,00 zł, szkolenia – 765,00 zł, materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego – urządzeń kserograficznych – 528,00 zł, zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 707,00 zł;
- 4) *SP w Długiem* – wydatkowana kwota 572 183,00 zł odpowiada wynagrodzeniom wraz z pochodnymi – 455 527,65 zł, dodatek wiejski i mieszkaniowy – 24 458,72 zł, świadczenia bhp – 1 695,62 zł, środki czystości – 2 945,92 zł, prenumerata – 1 583,34 zł, materiały biurowe – 2 560,12 zł, materiały do napraw, artykuły elektryczne – 3 719,21 zł, opał – 17 325,01 zł, druki – 1 484,24 zł, zakup niszczarki do dokumentów, laminatora – 228,00 zł, odkurzacz, telefon, fax – 727,00 zł, materiały do dekoracji – 1 110,70 zł, projektor, ekran, mikrofony, DVD – 1 023,38 zł, termosy – 468,99 zł, meble do klasy – 1 450,00 zł, częściowa wpłata na zakup sztandaru – 2 000,00 zł, pomoce naukowe (książki do biblioteki) – 2 402,94 zł, energia elektryczna – 3 478,74 zł, woda – 633,87 zł, konserwacje – 122,00 zł, badania lekarskie – 307,00 zł, opłaty pocztowe – 509,13 zł, usługi BHP – 1 000,00 zł, monitoring – 1 317,60 zł, wywóz nieczystości – 2 726,36 zł, opłata abonamentowa RTV – 197,00 zł, usługi kominiarskie – 353,80 zł, usługi informatyczne – 230,99 zł, przeglądy wyposażenia – 860,00 zł, uszczelnienie dachu – 6 999,99 zł, pozostałe usługi – 217,89 zł, opłata za Internet – 1 800,16 zł, opłata za rozmowy telefoniczne (telefony stacjonarne) – 1 208,89 zł, odpisy na ZFŚS – 26 901,00 zł, delegacje służbowe – 298,72 zł, ubezpieczenie mienia – 307,00 zł, szkolenia – 518,00 zł, zakup papieru biurowego – 555,00 zł, akcesoria komputerowe i programy – 929,02 zł;
- 5) *Zespół Szkół w Galkowie Dużym* – plan wykonano w kwocie 1 134 188,91 zł, którą przeznaczono na: wynagrodzenia i pochodne – 920 683,70 zł, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – 44 874,11 zł, zapomoga zdrowotna – 400,00 zł, ekwiwalent za odzież i pranie – 1 130,50 zł, BHP – 1 544,72 zł, odpisy na ZFŚS – 41 142,00 zł, artykuły biurowe, druki – 730,77 zł, prenumeraty – 2 893,56 zł, środki czystości – 3 183,26 zł, opał – 38 826,77 zł, artykuły pocztowe – 277,85 zł, materiały gospodarcze i remontowe – 1 582,86 zł, materiały dekoracyjne – 303,60 zł, materiały malarskie – 515,86 zł, urządzenia p.poż. – 713,00 zł, materiały do instalacji sieci komputerowej – 959,77 zł, rywny – 998,83 zł, meble szkolne – 1 073,60 zł, wykładzina – 2 769,40 zł, zakup leków, materiałów opatrunkowych – 90,09 zł, zakup książek – 1 498,55 zł, energia – 25 137,42 zł, woda – 1 264,98 zł, naprawa sprzętu komputerowego – 122,00 zł, naprawa alarmu – 122,00 zł, naprawa ksero – 195,20 zł, wymiana rur spustowych – 500,20 zł, badania lekarskie pracowników – 657,00 zł, wywóz śmieci – 2 350,40 zł, montaż sieci komputerowej – 840,23 zł, monitoring – 1 463,00 zł, usługi BHP – 1 500,00 zł, usługi pocztowe i transportowe – 480,67 zł, usługi informatyczne, komputerowe – 1 591,83 zł, dorobienie kluczy – 143,76 zł, usługi p.poż., kominiarskie – 3 452,00 zł, wykonanie znaczków okolicznościowych – 951,60 zł, wykonanie tablic – 120,40 zł,

montaż wykładziny – 6 756,68 zł, projekt adaptacji mieszkania służbowego na potrzeby sal lekcyjnych – 10 000,00 zł, dostęp do sieci Internet – 12,00 zł, usługi telefonii stacjonarnej – 1 731,37 zł, delegacje, ryczałty – 1 583,95 zł, różne opłaty i składki – 3 360,20 zł, ubezpieczenie sprzętu – 1 597,00 zł, opłata za egzamin kwalifikacyjny palaczy – 225,20 zł, emisja zanieczyszczeń – 1 538,00 zł, wpłaty na PFRON – 504,00 zł, papier ksero – 501,09 zł, akcesoria komputerowe, licencje – 2 563,13 zł;

- 6) SP w Róży w 2008 roku poniosła wydatki w kwocie 962 209,43 zł, z której to sfinansowano wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 792 953,99 zł, świadczenia (w tym dodatek wiejski, dodatek mieszkaniowy, BHP, zapomoga zdrowotna) – 42 398,64 zł, środki czystości – 2 031,00 zł, materiały biurowe – 3 721,00 zł, prenumerata – 1 294,00 zł, części zamiennie do piły – 174,00 zł, wyposażenie – 13 104,00 zł, materiały hydrauliczne i elektryczne – 2 148,00 zł, materiały malarskie – 129,00 zł, materiały dla konserwatora – 388,00 zł, pozostałe materiały – 96,00 zł, leki i materiały medyczne – 180,00 zł, zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 1 368,00 zł, woda – 1 307,00 zł, gaz – 34 905,00 zł, energia – 9 176,00 zł, konserwacja ksero – 231,00 zł, naprawa sprzętu – 400,00 zł, prace remontowe – 1 150,00 zł, zakup usług zdrowotnych – 585,00 zł, wywóz nieczystości – 2 055,00 zł, dozór techniczny – 526,00 zł, abonament RTV – 197,00 zł, abonament dotyczący programów komputerowych – 2 708,00 zł, przeglądy – 1 365,00 zł, usługi kominiarskie – 647,00 zł, usługi informatyczne – 900,00 zł, usługi pocztowe – 114,00 zł, pozostałe usługi – 32,00 zł, podróże służbowe krajowe – 1 466,00 zł, odpisy na ZFSS – 37 770,00 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet – 93,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 2 014,00 zł, szkolenia – 562,00 zł, zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 1 023,00 zł, zakup akcesoriów komputerowych – 1 132,00 zł;
- oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych - w Gminie Koluszki występują dwie placówki, które takie oddziały mają, a są to szkoły podstawowe w Będzelinie i w Długiem. W 2008 roku plan wykonany został w kwocie 94 653,18 zł (99,98 %). Grupę tę stanowią wynagrodzenia i pochodne – 81 616,18 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5 525,18 zł oraz wydatki bieżące – 7 511,82 zł.

W uszczegółowieniu na szkoły mamy:

- 1) klasa „0” przy SP w Będzelinie – kwota 34 207,18 zł dotyczy wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 28 930,50 zł dodatku mieszkaniowego i wiejskiego oraz świadczeń BHP – 2 183,86 zł, materiałów biurowych – 117,00 zł, pomocy naukowych i dydaktycznych – 200,00 zł, środków czystości – 306,00 zł, wyposażenia – 74,00 zł i odpisów na ZFSS – 2 395,00 zł,
- 2) klasa „0” przy SP w Długiem – łączne wydatki 60 446,00 zł przekazano na wynagrodzenia i pochodne – 52 685,68 zł, dodatek wiejski i mieszkaniowy oraz świadczenia BHP – 3 341,32 zł, materiały do napraw – 172,54 zł, meble – 1 593,56 zł, materiały biurowe – 233,90 zł, oraz odpisy na ZFSS – 2 419,00 zł,
- 3) przedszkola – znajdują się tu plany na utrzymanie przedszkoli. Biorąc pod uwagę powyższe plan wynoszący 4 065 151,00 zł zrealizowany został w 99,16 % czyli w kwocie 4 031 201,91 zł. Kwota dotacji szczegółowo obejmuje następujące placówki edukacyjne: Przedszkole nr 1 – 448,162,00 zł, Przedszkole nr 2 – 964 225,00 zł, Przedszkole nr 3 – 806 568,00 zł, Przedszkole w Galkowie Dużym – 461 605,00 zł oraz Przedszkole w Róży – 388 656,00 zł. Strukturę wydatków, którą sfinansowano analizowaną tu kwotą dotacji omówiono w dalszej części informacji dotyczącej przychodów i wydatków m.in. zakładów budżetowych jakimi są przedszkola. Pozostałe wydatki w tej pozycji to 7 708,58 zł – refundacja Miastu Łódź kosztów udzielonej dotacji przedszkolom niepublicznym, do których uczęszczają dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Koluszki oraz 954 277,33 zł – wydatki inwestycyjne.

- gimnazja – wydatki, które w planie określono na kwotę 4 210 265,44 zł obejmują utrzymanie 2 gimnazjów i 1 zespołu i wykonane zostały w 2008 roku w wysokości 4 152 862,54 zł co stanowi 98,64%. Na wykonanie składają się wynagrodzenia i pochodne – 3 545 887,84 zł, inne świadczenia na rzecz osób fizycznych – 43 337,91 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 563 636,79 zł.

Teraz przejdziemy do poszczególnych gimnazjów:

- 1) *Gimnazjum nr 1 w Koluszkach* wydatkowało w okresie sprawozdawczym kwotę 1 698 566,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne 1 455 159,73 zł, świadczenia bhp – 5 739,49 zł, pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 1 500,00 zł, oraz m.in. na: środki czystości – 2 445,68 zł, prenumeratę – 2 589,48 zł, materiały biurowe – 2 686,26 zł, materiały do napraw, artykuły elektryczne – 4 931,55 zł, materiały do dekoracji, kreda – 1 015,19 zł, mikrofony – 2 235,00 zł, odkurzacz – 85,28 zł, komputer – 825,52 zł, projektor – 2 048,00 zł, ksero – 2 379,00 zł, zakup materiałów w ramach projektu COMENIUS – 5 658,81 zł, zakup artykułów spożywczych w ramach projektu COMENIUS – 1 707,58 zł, pomoce naukowe (książki do biblioteki) – 3 096,19 zł, zakup pomocy naukowych w ramach projektu COMENIUS – 118,00 zł, energia elektryczna – 19 191,74 zł, woda – 1 310,64 zł, badania lekarskie – 762,00 zł, opłaty pocztowe – 1 592,60 zł, usługi BHP – 1 000,00 zł, monitoring – 878,4 zł, wywóz nieczystości – 1 886,41 zł, dzierżawa ksero – 3 919,24 zł, wynajem hali sportowej – 33 731,31 zł, usługi kominiarskie – 444,08 zł, opłata RTV – 197,00 zł, usługi elektryczne – 880,00 zł, naprawa materacy szkolnych – 239,23 zł, naprawa radiomagnetofonów – 99,99 zł, ogłoszenie – 22,45 zł, usługi informatyczne – 1 758,42 zł, ekspertyza budynku szkoły – 6 710,00 zł, pozostałe usługi, naprawy – 1 319,57 zł, usługi w ramach projektu COMENIUS – 2 904,88 zł, opłata za Internet – 1 315,16 zł, opłata za rozmowy (telefony komórkowe) – 782,04 zł, opłata za rozmowy (telefony stacjonarne) – 3 007,86 zł, delegacje – 524,72 zł, delegacje zagraniczne w ramach Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży – 6 147,00 zł, różne opłaty i składki – 1 451,00 zł, odpis na ZFŚS – 79 134,00 zł, szkolenia – 790,00 zł, zakup papieru biurowego – 85,88 zł, zakup akcesorii komputerowych – 814,62 zł;
- 2) *Gimnazjum nr 2 w Koluszkach* – ogółem wydano kwotę 1 662 072,54 zł, na którą składają się: wynagrodzenia i pochodne – 1 382 482,38 zł, świadczenia – 2 046,87 zł oraz wydatki bieżące (277 543,29 zł) obejmujące m.in.: materiały biurowe, druki, dzienniki – 1 976,33 zł, materiały do napraw i remontów bieżących, modernizacja sal – 9 218,11 zł, prenumerata – 1 473,00 zł, środki czystości – 3 182,45 zł, wyposażenie (rolety, biurko, szafy, odkurzacz, szlifierka, panele ogrodzeniowe) – 7 909,46 zł, znaczki pocztowe – 312,75 zł, materiały dekoracyjne i inne – 576,76 zł, leki – 107,55 zł, pomoce dydaktyczne (plakaty, książki, mapy, mikroskop) – 2 892,42 zł, energia elektryczna – 12 339,23 zł, woda – 1 781,02 zł, gaz – 38 988,77 zł, usługa remontowa pokrycia dachowego – 1 098,00 zł, naprawa kserokopiarki i drukarki – 638,06 zł, położenie kostki brukowej – 43 017,20 zł, wykonanie wylewki betonowej w budynku wolnostojącym – 951,60 zł, wymiana tonerów – 276,00 zł, zakup usług zdrowotnych – 1 180,00 zł, dozór techniczny, przeglądy – 725,60 zł, monitoring szkoły – 1 761,19 zł, abonament RTV – 186,70 zł, wywóz nieczystości płynnych – 2 208,48 zł, wynajem hali sportowej – 55 483,09 zł, wywóz nieczystości stałych – 2 613,21 zł, pomiary kontrolne instalacji – 488,00 zł, usługa p.poz. i BHP – 1 835,00 zł, usługa informatyczna – 3 037,80 zł, opłata roczna za prawo do użytkowania oprogramowania komputerowego – 2 100,00 zł, usługa kominiarska – 671,00 zł, inne usługi – 385,46 zł, opłata za Internet – 1 328,58 zł, usługi telekomunikacyjne – 3 070,00 zł, delegacje służbowe – 810,12 zł, ubezpieczenie mienia szkoły – 1 507,00 zł, odpisy na ZFŚS – 68 339,00 zł, szkolenia – 1 125,00 zł, materiały papierniczne – 595,20 zł, akcesoria komputerowe – 1 388,33 zł;
- 3) *Zespół Szkół w Galkowie Dużym* – łącznie w okresie sprawozdawczym wydatkowano 792 224,00 zł, które obejmowały: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 708 245,73 zł, świadczenia BHP – 764,84 zł, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – 32 172,71 zł, ekwiwalent za odzież i pranie – 1 114,00 zł, oraz wydatki bieżące: artykuły biurowe, druki – 783,87 zł, prenumeraty – 1 681,35 zł, środki czystości – 2 111,20 zł, artykuły

- pocztowe – 347,75 zł, materiały gospodarcze i remontowe – 2 431,85 zł, zakup leków, materiałów opatrunkowych – 149,70 zł, zakup książek – 1 499,57 zł, konserwacja ksero – 664,90 zł, badania lekarskie pracowników – 855,00 zł, wywóz śmieci – 2 311,20 zł, usługi pocztowe, transportowe – 1 061,91 zł, usługa kanalizacyjna – 187,88 zł, usługi komputerowe – 48,80 zł, montaż wykładziny – 1 289,22 zł, pozostałe usługi – 235,47 zł, dostęp do sieci Internet – 12,00 zł, usługi telefonii stacjonarnej – 827,58 zł, delegacje, ryczałty – 992,11 zł, szkolenia – 562,00 zł, zakup papieru do ksero – 284,38 zł, akcesoria komputerowe, licencje – 1 045,98 zł, odpis na ZFSS – 30 543,00 zł ;
- dowożenie uczniów do szkół – plan stanowił kwotę 432 100,00 zł, którą zrealizowano w 99,52% czyli w kwocie 430 024,49 zł. Analizując szczegółowo zakres prowadzonego dowozu dzieci do szkół w 2008 roku można m.in. wyodrębnić następujące pozytywy wydatków:
- 1) umowa z dnia 28 grudnia 2007 r. Nr 385/12/07 oraz umowa z dnia 20 sierpnia 2008 Nr 234/08/08 zawarta z p. Anną Retwińską właścicielem firmy „Sław – Trans” (dowożenie uczniów od strony Felicjanowa i Długiego) – 132 927,05 zł,
 - 2) umowa z dnia 28 grudnia 2007 r. Nr 390/12/07 zawarta z Ochotniczą Strażą Pożarną w Koluszkach (dowożenie uczniów od strony Będzelina) – 18 719,52 zł,
 - 3) umowa z dnia 28 grudnia 2007 r. Nr 391/12/07 oraz umowa z dnia 20 sierpnia 2008 r. Nr 231/08/08 zawarta z p. Małgorzatą Lenarczyk (dowożenie uczniów od strony Borowej) – 72 559,97 zł,
 - 4) umowa z dnia 28 grudnia 2007 r. i 15 stycznia 2008 r. Nr 25/01/08 zawarta z p. Krzysztofem Mastalerzem właścicielem firmy „Usługi Transportowe Przewozy Autokarowe” (dowożenie uczniów od strony Regien i Przanowic) – 97 477,51 zł,
 - 5) umowa z dnia 28 września 2005 r. i aneksem nr 2 oraz umowa z dnia 25 września 2008 roku – nr sprawy EDŚ.4334-9/08 zawarta z Gminnym Zakładem Komunikacji w Brójcach na dowożenie dziecka niepełnosprawnego do Zespołu Szkół Specjalnych w Łodzi – 1 300,00 zł,
 - 6) umowa z dnia 6 stycznia 2008 r. Nr 15/01/08 zawarta z p. Zbigniewem Dziadkowiec prowadzącym Zarobkowy Przewóz Osób, na dowożenie 4 dzieci niepełnosprawnych od strony Będzelina i Galkowa Dużego do SOSW w Koluszkach – 8 640,00 zł,
 - 7) umowa z dnia 20 sierpnia 2008 r. i aneks nr 1 z dnia 2 września 2008 r. Nr 241/08/08 zawarta z p. Pawłem Nowakiem, właścicielem firmy „Progres” (dowożenie uczniów od strony Regien i Przanowic) – 40 074,40 zł,
 - 8) umowa z dnia 20 sierpnia 2008 r. Nr 235/08/08 zawarta z p. Pawłem Swędem, właścicielem firmy „Trans-Bus” (dowożenie uczniów od strony Felicjanowa) – 24 320,00 zł,
 - 9) umowa z dnia 15 października 2008 r. Nr 301/10/08 zawarta pomiędzy Specjalnym Ośrodkiem Szkolno – Wychowawczym w Koluszkach na dowożenie uczniów niepełnosprawnych ruchowo do placówki – 3 883,50 zł,
 - 10) umowa z dnia 9 sierpnia 2007 r. Nr 244/08/07 oraz z dnia 22 lipca 2008 roku Nr 226/07/08, zawarta z p. Zbigniewem Plachtą zam. w Galkowie Dużym na dowożenie syna do Zespołu Szkół Specjalnych w Łodzi – zwrot za paliwo – 4 008,56 zł,
 - 11) umowa o dzieło z dnia 9 sierpnia 2007 r. i aneks nr 1 z dnia 30 października 2007r. oraz umowa z dnia 3 września 2009 roku - znak sprawy EDŚ.4334-3/08, zawarta z p. Marianem Gabarą na dowożenie 3 dzieci niepełnosprawnych do SOSW dla dzieci słabosłyszących i słabowidzących w Łodzi, w tym: umowa o dzieło – 3 203,00 zł, zwrot za paliwo – 9 381,17 zł,
 - 12) umowa z dnia 10 sierpnia 2007 r. Nr 243/08/07 oraz umowa z dnia 22 sierpnia 2008 roku Nr 244/08/08, zawarta z p. Anną Trembowską zam. w Kaletniku na dowożenie córki do Szkoły Podstawowej w Różyca – zwrot za paliwo – 639,33 zł,
 - 13) umowa z dnia 8 października 2007 r. Nr 293/10/07 oraz umowa z dnia 2 października 2008 roku Nr 258/10/08, zawarta z p. Iwoną Nawrocką – Piera, zam. w Koluszkach na dowożenie dziecka do szkoły specjalnej w Łodzi – zwrot za bilety PKP – 2 098,07 zł,

- 14) umowa z dnia 8 października 2007 r. Nr 301/10/07, zawarta z p. Mirosławem Grzegorzakiem zam. w Przanowicach na dowożenie syna do Zespołu Szkół w Galkowie Dużym – zwrot za paliwo – 393,01 zł,
 - 15) umowa z dnia 5 listopada Nr 355/11/07, zawarta z p. Agnieszka Byczkowską, zam. w Galkowie Małym, na dowożenie dziecka do SOSW w Koluszkach – zwrot za bilety PKP za grudzień 2007 – 25,30 zł,
 - 16) umowa z dnia 2 stycznia 2008 r. Nr 3/01/08, zawarta z p. Danutą Racz zam. w Starym Redzeniu na dowożenie syna do szkoły – zwrot za paliwo – 1 250,68 zł,
 - 17) umowa z dnia 2 stycznia 2008 r., znak sprawy EDŚ. 4334-1/08, z p. Krzysztofem Muszyńskim zam. w Koluszkach, na dowożenie dziecka do przedszkola specjalnego w Łodzi – zwrot za paliwo – 7 936,99 zł,
 - 18) umowa z dnia 11 marca 2008 r. Nr 108/03/08, zawarta z p. Beatą Borowiak na dowożenie dziecka do SOSW dla Niewidomych w Laskach – zwrot za bilety PKP – 232,21 zł,
 - 19) umowa o dzieło z dnia 28 listopada 2008 roku zawarta z p. Joanną Gudalą, zam. w Będzelinie na dowożenie 4 uczniów niepełnosprawnych do SOSW w Koluszkach, w tym: umowa o dzieło – 509,00 zł, zwrot za paliwo – 332,32 zł,
 - 20) umowa z dnia 2 grudnia 2008 r. Nr 353/12/08, zawarta z p. Anną Kobus na dowożenie dziecka do SOSW w Koluszkach – zwrot za paliwo – 112,90 zł,
- komisje egzaminacyjne – realizacja planu ustalonego w wysokości 700,00 zł wyniosła na koniec okresu sprawozdawczego 83,35 zł (11,91% planu). Wydatki w tym rozdziale (artykuły spożywcze) związane są z przeprowadzonymi postępowaniami kwalifikacyjnymi dla nauczycieli ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego. Wydatki związane z wynagrodzeniami dla członków komisji egzaminacyjnej (sfinansowane dotacją z budżetu państwa) ujęte zostały w rozdziale 80195 ;
 - dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – ogólna kwota planu 71 692,00 zł wykonana została w 96,68% czyli w wysokości 69 314,68 zł. Na wskazaną pozycję wpływ mają środki przekazane dla poszczególnych jednostek oświatowych i przedszkoli. Plan ustalony został w oparciu o Zarządzenie nr 9/2004 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 24 lutego 2004 roku w sprawie ustalenia regulaminu dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w gimnazjach, szkołach podstawowych i przedszkolach. Kwota wykonania za 2008 rok została rozdysponowana na poszczególne szkoły podstawowe, zespół szkół, gimnazja i przedszkola zgodnie z częścią tabelaryczną sprawozdania z wykonania wydatków za 2008 rok. Warto tu dodać, że placówki oświatowe analizowane tu wydatki przekazywały na dofinansowanie do opłat za kształcenie pobierane przez szkoły wyższe, zakłady kształcenia nauczycieli, kursy kwalifikacyjne, dofinansowanie do różnego rodzaju pozostałych form doskonalenia zawodowego, wypłacono koszty delegacji oraz poniesiono koszty związane z przygotowaniem materiałów szkoleniowych;
 - pozostała działalność – plan utworzony w uchwale budżetowej w kwocie 1 064 500,00 zł dotyczył wydatków bieżących, rezerwy celowej oraz odpisów na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli. We wskazanym rozdziale plan w trakcie roku ulegał zmianie (na dzień 31.12.2008r. wyniósł 181 295,00 zł), na co wpływ miały przede wszystkim decyzje związane z rozdysponowaniem rezerwy celowej oraz otrzymana dotacja na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników i na sfinansowanie prac komisji egzaminacyjnej powołanej do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego. Wydatki w okresie sprawozdawczym w przedmiotowym rozdziale wykonane zostały w 94,72% czyli w kwocie 171 731,48 zł. W ramach wydatków realizowanych przez stanowisko ds. oświaty rozdysponowana została kwota 32 101,48 zł (wydatki bieżące), 36 692,00 zł (dotacja na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników), 264,00 zł (dotacja na dofinansowanie prac komisji egzaminacyjnej powołanej do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego).

Szczegółowo środki te przeznaczono m.in. na:

- pokrycie kosztów przejazdu uczniów Gimnazjum nr 1 w Koluszkach na lotnisko w Warszawie, w związku z realizacją międzynarodowego projektu edukacyjnego „Stop przemocy. Sztuka mediacji.” – 600,00 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową w Będzelinie V-ego Międzyszkolnego Konkursu Wiedzy Ekologicznej – zakup nagród i artykułów spożywczych – 248,77 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową nr 1 w Koluszkach Międzyszkolnego Konkursu Ortograficznego dla klas III „Mistrz ortografii – zakup nagród i artykułów spożywczych – 300,00 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową nr 1 w Koluszkach Konkursu Grafiki Komputerowej „Moja Kartka Wielkanocna” – zakup nagród – 250,00 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową nr 1 w Koluszkach Konkursu Matematycznego „Liczyć każdy może” – zakup nagród i artykułów spożywczych – 300,69 zł,
- zakup wiązanki dla Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 1 w Koluszkach, jako podziękowanie za organizację Uroczystości Noworocznej dla ludzi ubogich – 100,00 zł,
- organizacja Narad Dyrektorów – artykuły spożywcze i gastronomiczne – 325,39 zł,
- organizacja konkursów na dyrektorów placówek – zakup artykułów spożywczych i kanapek – 273,61 ogłoszenia o konkursie – 1 240,01 zł,
- zakup słodczy na „Choinkę” w Szkole Podstawowej w Będzelinie – 59,78 zł,
- organizacja Jubileuszu 50-lecia Szkoły Podstawowej w Różycy – zakup kwiatów, upominku oraz tarcz metalowych z logo – 3 197,26 zł,
- organizacja i koszty udziału uczniów w „Turnieju Bezpieczeństwa w Ruchu Drogowym” na szczeblu gminnym, powiatowym, wojewódzkim i ogólnopolskim – zakup nagród, strojów i artykułów spożywczych – 2 200,00 zł,
- organizacja przez Kościół NNMP w Koluszkach konkursu dla uczniów pod hasłem „Wiem wszystko o Janie Pawle II” oraz obchodów Trzeciej Roczniczy Śmierci Jana Pawła II z udziałem uczniów – zakup nagrody i kwiatów – 300,00 zł,
- zakup nagród dla szkół biorących udział w Obchodach Roczniczy Konstytucji 3 Maja – 1 499,80 zł,
- przygotowanie wniosku zgłoszeniowego do Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – Działanie 9.1 – dofinansowanie zajęć pozalekcyjnych – 2 umowy o dzieło – 1 416,00 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową w Długiem konkursu „O niezwyklej przyjaźni...” – zakup artykułów biurowych i szkolnych – 233,49 zł, papier ksero – 66,51 zł,
- organizacja Jubileuszu 70-lecia Szkoły Podstawowej w Będzelinie – zakup prezentu i kwiatów – 2 778,99 zł, bindowanie dokumentów i catering – 804,99 zł,
- pokrycie kosztów przejazdu uczniów na wojewódzki finał zawodów „O Puchar Marka Wielgusa” – 214,00 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową nr 2 w Koluszkach konkursu „Matematyczny geniusz” – zakup nagród i artykułów spożywczych – 350,85 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową w Długiem corocznego Festynu „Dni Rodziny” – zakup nagrody, artykułów spożywczych i gastronomicznych – 894,43 zł,
- organizacja Dnia Patrona w Gimnazjum nr 2 w Koluszkach (w uroczystości uczestniczyli przedstawiciele IPN) – zakup kwiatów i upominków – 148,00 zł,
- organizacja przez Przedszkole nr 2 w Koluszkach VI Przeglądu Piosenki Wiosennej „Wiosna Radosna 2008” – zakup nagród – 309,60 zł,
- organizacja przez Szkołę Podstawową nr 2 w Koluszkach konkursu matematycznego „Enigma” – zakup nagród – 300,00 zł,
- organizacja przez organ prowadzący uroczystego zakończenia roku szkolnego 2007 / 2008 oraz udział przedstawicieli Gminy w zakończeniach roku w podległych placówkach – zakup kwiatów i nagród dla najlepszych uczniów – 1 267,23 zł,

- uroczysta Sesja „Oświatowa” połączona z rozpoczęciem roku szkolnego 2008/2009 – zakup kwiatów – 513,00 zł,
- organizacja Dnia Edukacji Narodowej: umowa o dzieło (kwartet smyczkowy) – 2 359,00 zł, zakup kwiatów, dyplomów, artykułów spożywczych – 804,74 zł, catering, kwartet smyczkowy – 428,00 zł,
- przewóz delegacji uczniów szkół na rocznicę Powstania Styczniowego pod Wolą Cyrusową – 299,60 zł,
- dofinansowanie zakupu biletów do muzeum „Parki miniatur” dla uczniów i gości Gimnazjum nr 1, uczestniczących w programie „Comenius” – 500,00 zł,
- ślubowanie klas pierwszych w szkołach podstawowych – zakup słodyczy i upominków – 568,83 zł,
- organizacja Jubileuszu 190-lecia Szkoły Podstawowej w Galkowie Dużym – zakup kwiatów i prezentu – 1 578,16 zł, catering – 2 000,00 zł,
- przygotowanie projektu Miasteczka Ruchu Drogowego – 78,60 zł,
- przewóz uczniów Szkoły Podstawowej w Różycy na zajęcia seminaryjne w Łodzi – 642,00 zł,
- organizacja egzaminu na stopień nauczyciela mianowanego – 4 umowy o dzieło z ekspertami – 480,00 zł,
- organizacja programu „Bezpieczna szkoła przy drodze” – zakup kamizelek odbłaskowych – 793,00 zł,
- organizacja przez Zespół Szkół w Galkowie Dużym Regionalnego Konkursu Recytatorskiego „Jesienne wierszowanie” – zakup nagród i artykułów spożywczych - 300,75 zł,
- dofinansowanie kosztów poczęstunku wynikającego z otwartego spotkania środowiskowego dla nauczycieli zorganizowanego przez Zarząd Oddziału ZNP w Koluszkach: zakup kwiatów – 50,00 zł, poczęstunek – 245,00 zł,
- zakup nagród dla uczestników „Wieczorka poetyckiego” organizowanego przez Szkołę Podstawową w Długiem – zakup czekolad - 30,40 zł,
- udział przedstawicieli organu prowadzącego w Uroczystości Wigilijnej zorganizowanej przez uczniów Szkoły podstawowej nr 1 w Koluszkach – zakup kwiatów – 15,00 zł,
- dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia zawodowego młodocianych pracowników – zadanie własne finansowane dotacją z budżetu państwa – dofinansowanie dla 6 pracodawców: 5 dla nauki zawodu, 1 przygotowanie do wykonywania określonej pracy - 36 692,00 zł

Kwota 102 674,00 zł wydatkowana została przez placówki oświatowe z przeznaczeniem na przekazanie odpisu na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli (w formie wydatków bieżących 89 384,00 zł natomiast dotacji 13 290,00 zł).

Szczegółowo środki te przekazano za pośrednictwem następujących placówek: SP nr 1 w Koluszkach – 16 969,00 zł, SP nr 2 w Koluszkach – 26 789 zł, SP w Będzelinie – 5 495,00 zł, SP w Długiem – 9 227,00 zł, SP w Różycy – 9 371,00 zł, Zespół Szkół w Galkowie Dużym – 13 824,00 zł, Gimnazjum nr 1 w Koluszkach – 3 862,00 zł, Gimnazjum nr 2 w Koluszkach – 3 847,0 zł oraz w formie dotacji dla Przedszkola nr 1 – 882,00 zł, Przedszkola nr 2 – 5 426,00 zł, Przedszkola nr 3 – 3 229,00 zł, Przedszkola w Galkowie – 2 761,00 zł i Przedszkola w Różycy – 992,00 zł.

Dla wyjaśnienia należy dodać, że z budżetu Gminy Koluszki, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 marca 1994r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 1996r. Nr 70, poz. 335, ze zm.), w terminie do 31 maja 2008r. przekazano kwotę stanowiącą 75% równowartości odpisów dla poszczególnych placówek oświatowych, a do dnia 30 września odpowiednio 25%.

12. Ochrona zdrowia:

Plan w wysokości 258 998,00 zł został zrealizowany w kwocie 245 723,97 zł co daje 94,87% planu. Na wskazane tu wykonanie wpływ mają wynagrodzenia i pochodne – 75 421,00 zł, dotacje – 44 000,00 zł, wydatki bieżące – 126 302,97 zł.

Przejdziemy teraz do szczegółowej analizy poszczególnych rozdziałów składających się na wykonanie w tym dziale:

- zwalczanie narkomanii – plan 40 000,00 zł wykonany został w okresie sprawozdawczym w 87,50% (34 999,06 zł). Środki w ramach wskazanego rozdziału wydatkowano zgodnie z założeniami Gminnego Programu Zwalczania Narkomanii (Uchwała Nr XVI/125/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2007 roku) na następujące zadania:
 - 1) ukształtowanie prawidłowych postaw młodzieży wobec narkotyków, a w tym:
 - realizacja profesjonalnych programów profilaktycznych w szkołach i w mieście oraz szkoleń dla nauczycieli i rodziców – 3 509,00 zł,
 - udział w kampaniach, happeningach, imprezach promujących zdrowy styl życia – 2.986,24 zł,
 - 2) wspieranie wydolności wychowawczej rodzin (w tym podnoszenie zaradności społecznej), a także wspieranie rodzin, w których występuje problem narkotykowy – Ośrodek Psychoedukacji i Psychoterapii – 24 857,82 zł,
 - 3) wzmocnienie systemu przeciwdziałania narkomanii, a w tym:
 - szkolenia dla podniesienia kwalifikacji i wiedzy profesjonalnej osób zaangażowanych w realizację programu, superwizje zespołu terapeutów, socjoterapeutów, osób pomagających, konferencje – 456,00 zł,
 - koszty pełnomocnika ds. profilaktyki i przeciwdziałania uzależnieniom – 3 190,00 zł
- przeciwdziałanie alkoholizmowi – plan i wykonanie w tym rozdziale uzależnione są wyłącznie od Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, który szczegółowo określony został na rok 2008 przez Radę Miejską uchwałą Nr XVI/124/07 z dnia 28 grudnia 2007 roku. Plan w kwocie 180 000,00 zł wzrósł w trakcie roku do kwoty 198 800,00 zł i zrealizowany został w wysokości 191 060,81 zł czyli w 96,11 %.

Na wykonanie złożyły się m.in. następujące pozycje:

- 1) ukształtowanie prawidłowych postaw młodzieży wobec problemów alkoholowych, alkoholu i alkoholizmu, w tym:
 - realizacja profesjonalnych programów profilaktycznych w szkołach i w mieście oraz szkoleń dla nauczycieli i rodziców – 7 473,42 zł,
 - utworzenie placówek prowadzących pracę grupową, których zadaniem będzie m.in. kształtowanie umiejętności wśród dzieci i młodzieży radzenia sobie w życiu – 15 056,05 zł,
 - udział w kampaniach, happeningach, imprezach promujących zdrowy styl życia – 2 987,80 zł,
- 2) wspieranie wydolności wychowawczej rodzin, w tym podnoszenie zaradności społecznej, a także wspieranie rodzin, w których występuje problem alkoholowy, w tym:
 - funkcjonowanie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 13 827,44 zł,
 - dotacja dla Stowarzyszenia Abstynenckiego „OSTOJA” (Klub AA) – 44.000,00 zł,
 - Ośrodek Psychoedukacji i Psychoterapii – 42 231,34 zł,
 - Punkt Konsultacyjny Pomocy Rodzinie – 13 923,87 zł,
- 3) poszerzenie oferty pozytywnego i atrakcyjnego spędzania czasu wolnego przez młodzież, w tym:
 - organizacja zajęć pozalekcyjnych dla dzieci i młodzieży, a także dla rodzin osób uzależnionych na terenie gminy – 8 095,06 zł,
 - organizacja letniego i zimowego wypoczynku – 19 765,65 zł,

- 4) wzmocnienie systemu przeciwdziałania alkoholizmowi, w tym:
- szkolenia dla podniesienia kwalifikacji i wiedzy profesjonalnej osób zaangażowanych w realizację programu, superwizje zespołu terapeutów, socjoterapeutów, osób pomagających, konferencje – 11 890,18 zł,
 - zakup materiałów reklamowych promujących zdrowy tryb życia – 720,00 zł,
 - koszty pełnomocnika ds. profilaktyki i przeciwdziałania uzależnieniom – 11 090,00 zł.
- pozostała działalność – plan ustalono tu na kwotę 20 198,00 zł i wykonano w 97,36% (tj. 19 664,10 zł) – kwota wykonania to: 19 466,10 zł – zapłata za wykonanie badań rtg klatki piersiowej oraz zakup i wykonanie szczepień przeciw grypie dla pracowników szkół i przedszkoli oraz 198,00 zł – zwrot kosztów wydania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe (zadania zlecone).

13. Pomoc społeczna:

Zadania z zakresu pomocy społecznej w Gminie Koluszki, z pominięciem dodatków mieszkaniowych, realizowane są przez Miejsko – Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Koluszkach. Głównym aktem prawnym, który reguluje wskazane działania jest ustawa z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej.

Realizacja w okresie sprawozdawczym wskazanego działu stanowi 99,52% planu, co stanowi kwotę 6 793 434,79 zł.

Na całą kwotę wydatków tego działu złożyły się:

- wynagrodzenia i pochodne – 704 885,47 zł,
- świadczenia społeczne i inne – 5 531 943,95 zł,
- wydatki bieżące w kwocie 549 605,37 zł,
- wydatki inwestycyjne – 7 000,00 zł,

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej wydatki przedstawiały się w sposób następujący:

- domy pomocy społecznej – pomoc dotyczyła częściowego pokrycia kosztów pobytu 31 osób w domach opieki w ilości udzielonych 248 świadczeń w łącznej kwocie 305 423,53 zł,
- świadczenia rodzinne – jest to zadanie, które realizuje samorząd od roku 2004 na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych. Plan w kwocie 4 378 906,00 zł wykonano w wysokości 4 376 876,40 zł (99,95% planu). Na wskazane wykonanie wpłynęły w największym stopniu świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym: zasiłki rodzinne w ilości 23 027 świadczeń na kwotę 1 390 867,00 zł, dodatki do zasiłku z tytułu rozpoczęcia roku szkolnego – 1 201 świadczeń na kwotę 120 100,00 zł, dodatki z tytułu urodzenia dziecka – 135 świadczeń na kwotę 135 000,00 zł, opieka nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego – 1318 świadczeń w wysokości 510 662,00 zł, samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu okresu jego pobierania – na kwotę 230,00 zł w ilości 1 świadczenia, samotnego wychowywania dziecka stanowiący 1114 świadczeń na kwotę 197 671,00 zł, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego – 1365 świadczeń na kwotę 105 320,00 zł, na pokrycie wydatków związanych z zamieszkaniem w miejscowości, w której znajduje się szkoła – 85 świadczeń na kwotę 7 650,00 zł, wychowywanie dziecka w rodzinie wielodzietnej – 2340 świadczeń na kwotę 187 200,00 zł pokrycie wydatków związanych z dojazdem do miejscowości, w której znajduje się szkoła – na kwotę 100 300,00 zł udzielono 2006 świadczeń, zaliczek alimentacyjnych – 836 świadczeń na kwotę 170 992,00 zł, zasiłków pielęgnacyjnych udzielono w ilości 4293 na kwotę 626 829,00 zł, świadczenia pielęgnacyjne – 651 świadczeń na kwotę 272 356,00 zł, jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka – pomocą objęto 252 osoby na kwotę 252 000,00 zł, świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 296 świadczeń w kwocie 73 570,00 zł.

Pozostała kwota dotyczy grupy wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz składek na ubezpieczenie społeczne od zasiłków pielęgnacyjnych, wydatków bieżących, a także kosztów wdrażania ustawy o świadczeniach alimentacyjnych;

- składki na ubezpieczenie zdrowotne – analizowane tu zadanie należy do grupy finansowanej z otrzymanej dotacji. Wykonanie składki nastąpiło w kwocie 34 397,69 zł czyli w 99,98% planu z przeznaczeniem na opłacenie zasiłków stałych dla 98 osób w liczbie świadczeń 920;
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – to kwoty wydatkowane w ramach zadań własnych finansowanych dotacją, zadań zleconych finansowanych dotacją oraz środków własnych gminy.
Ogółem wydatkowano 706 243,00 zł, gdzie w ramach zadań własnych finansowanych dotacją 66 001,00 zł, tytułem zadań zleconych finansowanych dotacją – 485 120,45 zł oraz ze środków własnych – 155 121,55 zł.
W przypadku wykonania analizowanych tu zasiłków wydatki M-GOPS Koluszki kształtowały się następująco:
 - zadania zlecone finansowane dotacją: zasiłki stałe udzielono 105 osobom w liczbie 952 świadczeń,
 - zadania własne finansowane dotacją: środki przeznaczono na wypłatę 58 osobom zasiłków okresowych w ilości 271 świadczeń,
 - ze środków własnych gminy sfinansowano: zasiłki okresowe przekazano 14 osobom na kwotę 15 895,00 zł natomiast pozostałych zasiłków celowych i w naturze udzielono 289 osobom (110 035,00 zł), w tym zasiłki specjalne celowe przekazano 132 osobom na kwotę 43 504,00 zł, sprawiono pogrzeb 6 osobom na kwotę 12 112,00 zł, udzielono zasiłki celowe na zakup odzieży dla 61 osób w kwocie 14 380,00 zł, wypłacono świadczenie dla 2 osób z tytułu zdarzeń losowych – 2 700,00 zł;
- dotatki mieszkaniowe – ogólna kwota wykonania wskazanego rodzaju pomocy w okresie sprawozdawczym stanowiła 240 445,41 zł (96,18% planu). Są to świadczenia udzielane bezpośrednio z budżetu naszej jednostki samorządowej, finansowane również wyłącznie środkami własnymi.
Ogółem wypłacono 1581 dodatków z czego w mieszkaniowym zasobie gminnym – 632, w spółdzielniach mieszkaniowych – 776 oraz w innych zasobach – 173;
- ośrodki pomocy społecznej – plan w tym zakresie w trakcie 2008 roku w stosunku do uchwały budżetowej był zmieniany i na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 562 031,91 zł (został zrealizowany w 99,98%). Na utrzymanie ośrodka Gmina przekazała własne środki w kwocie 213 341,96 zł, a z budżetu państwa otrzymaliśmy 348 581,72 zł. Wskazane wydatki szczegółowo obejmowały wynagrodzenia wraz z pochodnymi w ogólnej kwocie 472 664,51 zł, świadczenia osobowe – 1 588,75 zł oraz wydatki bieżące – 87 670,42 zł;
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – to wydatki finansowane wyłącznie w ramach zadań własnych gminy, przeznaczone na opłacenie działalności osób sprawujących opiekę nad osobami samotnymi. Plan wykonany został tu w 99,98 % czyli w kwocie 78 186,75 zł. W ramach wskazanej wyżej wielkości świadczenia skierowano do 28 osób. Warto tu dodać, nawiązując do analizy strony dochodowej, że wysokość przedmiotowych wydatków rekompensowana jest dochodami otrzymywanymi na podstawie uchwały nr XXIX/46/05 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 kwietnia 2005r. w sprawie określenia szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze oraz szczególnych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia od opłat, jak również trybu ich pobierania;
- pozostała działalność – w ramach tego rozdziału wykonanie wynosi 489 938,33 zł (97,91% planu). Na wykonanie tej kwoty składają się:
 - 1) zadania własne w zakresie dożywiania – w 2008 roku wydatkowano na ten cel 175 948,11 zł.
 - 2) zadania własne finansowane dotacją – to realizacja programu wieloletniego pn. "Pomoc państwa w zakresie dożywiania", na które to zadania w trakcie 2008 roku wykorzystano 184 482,68 zł,
 - 3) aktywizacja zawodowa podopiecznych MGOPS – 87 962,92 zł.

W zakresie pozostałej działalności pomocy społecznej znajduje się również zadanie związane z pracami społecznie użytecznymi. Zadanie to, o czym pisano już w części analizującej dochody, prowadzone jest w ramach współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy.

W 2008r. Gmina Koluszki wydatkowała na ten cel kwotę 41 544,62 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń i ekwiwalent za odzież ochronną dla bezrobotnych zatrudnionych w Urzędzie, a która to kwota została w 60% zrefundowana w ramach Funduszu Pracy.

14. Edukacyjna opieka wychowawcza:

Wydatki tego działu wykonane zostały w 2008 roku w kwocie 914 324,84 zł, czyli w 98,06% w stosunku do planu. Na wykonanie złożyły się następujące grupy wydatków: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 730 194,68 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 110 773,45 zł, dotacje – 630,00 zł i wydatki bieżące – 72 726,71 zł. Przejdźmy teraz do omówienia poszczególnych rozdziałów, które złożyły się na przedmiotową realizację:

- świetlice szkolne – wykonanie planu obejmuje kwotę 775 392,13 zł tj. 99,63%, na którą składają się wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 721 349,68 zł, świadczenia z tytułu dodatków wiejskich, mieszkaniowych czy bhp – 10 473,53 zł oraz wydatki bieżące – 43 568,92 zł. Tak jak wykazano w sprawozdaniu tabelarycznym, pozycja ta dotyczy szkół, w których funkcjonują świetlice szkolne.

Przedstawiamy teraz realizację w szczególowości co do jednostek:

- 1) Gimnazjum nr 1 w Koluszkach ogółem wydatkowało środki w wysokości 54 600,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 49 627,00 zł, materiały do napraw – 311,26 zł, zakup organów i słuchawek – 991,03 zł, materiały biurowe – 197,71 zł, odpisy na ZFŚS – 3 423,00 zł,
 - 2) Gimnazjum nr 2 w Koluszkach łącznie wydatkowało 46 572,46 zł obejmujące wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 42 881,00 zł, świadczenia – 49,59 zł oraz wydatki bieżące – 3 641,87,
 - 3) SP nr 1 w Koluszkach plan wykonała w wysokości 241 782,00 zł, które przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne – 231 042,06 zł, świadczenia BHP – 270,00 zł, delegacje – 320,94 zł oraz odpisy na ZFŚS – 10 149,00 zł,
 - 4) SP nr 2 w Koluszkach – kwotę 218 110,00 zł przekazano na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 208 684,00, deputaty pracownicze – 176,00 zł oraz odpisy na ZFŚS – 9 250,00 zł,
 - 5) SP w Długiem – ogółem wydatkowano środki w kwocie 18 343,00 zł obejmujące wynagrodzenia i pochodne – 11 779,95 zł, dodatek wiejski i mieszkaniowy – 2 048,05 zł, świadczenia BHP – 50,00 zł, materiały biurowe – 320,28 zł, artykuły z wikliny – 673,44 zł, materiały do napraw – 51,00 zł, magnetofony, gry – 955,28 zł oraz odpis na ZFŚS – 2 465,00 zł,
 - 6) Zespół Szkół w Galkowie Dużym – środki 70 366,00 zł dotyczyły szczegółowo wynagrodzeń i pochodnych – 60 906,00 zł, dodatku wiejskiego i mieszkaniowego – 3 675,53 zł, BHP – 36,36 zł, materiałów świetlicowych – 1 367,11 zł oraz odpisów na ZFŚS – 4 381,00 zł,
 - 7) SP w Różycy jest to ostatnia placówka oświatowa mająca świetlicę. W zakresie wydatków związanych z utrzymaniem świetlic przeznaczyła w 2008 roku kwotę 125 618,67 zł, w ramach której opłaciła wynagrodzenia i składowe – 116 429,67 zł, dodatki mieszkaniowe i wiejskie, świadczenia BHP – 4 118,00 zł, zakup usług zdrowotnych – 70,00 zł oraz odpisy na ZFŚS – 5 001,00 zł;
- kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży – plan w kwocie 39 000,00 zł został zrealizowany w 97,44% czyli w kwocie 38 002,79 zł z przekazaniem środków na realizację zajęć w czasie ferii zimowych i letnich. Szczegółowo więc analizując wykonanie, które ma charakter zleconych przez Gminę Koluszki do realizacji zadań, wygląda ono następująco:
 - 1) organizacja przez Ośrodek Sportu i Rekreacji ferii zimowych – 3 500,00 zł,
 - 2) organizacja przez Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach zajęć w czasie ferii zimowych – wynajem kopii filmów – 1 000,03 zł,

- 3) organizacja ferii zimowych w Miejskiej Bibliotece Publicznej pod hasłem „ Zimowe zabawy z książką” – zakup artykułów szkolnych i gier – 499,92 zł,
 - 4) organizacja przez Szkołę Podstawową w Różycy ferii zimowych pod hasłem „Bezpieczne i zdrowe ferie zimowe”: 2 umowy o dzieło – 705,00 zł, przewóz dzieci do Figloraju w Łodzi – 800,00 zł,
 - 5) organizacja ferii zimowych przez Szkołę Podstawową w Długiem (zajęcia muzyczne, rekreacyjno – sportowe, plastyczne) – zakup artykułów spożywczych, szkolnych i gier – 977,29 zł, papier ksero – 22,72 zł,
 - 6) organizacja przez Szkołę Podstawową w Będzelinie zajęć w czasie ferii zimowych pod hasłem „Śladami przeszłości”: – zakup artykułów szkolnych, spożywczych i piłek – 775,57 zł, wyświetlanie filmu – 214,00 zł,
 - 7) organizacja przez Szkołę Podstawową nr 2 w Koluszkach ferii zimowych 2008: zakup artykułów szkolnych i papieru ksero – 1 999,99 zł,
 - 8) organizacja przez Szkołę Podstawową nr 1 w Koluszkach ferii zimowych 2008: przewóz dzieci na basen i do kina IMAX – 499,99 zł,
 - 9) organizacja przez Zespół Szkół w Galkowie Dużym ferii zimowych 2008: 2 umowy o dzieło – 1 140,00 zł, zakup artykułów szkolnych i piłek – 1 380,00 zł, przewóz dzieci – 480,00 zł,
 - 10) organizacja przez Gimnazjum nr 2 w Koluszkach ferii zimowych 2008: regeneracja kardridży i papier ksero – 1 010,36 zł,
 - 11) dowozenie uczniów do szkół, biblioteki, MOK-u i OSiR-u w czasie ferii zimowych – 2 100,02 zł,
 - 12) organizacja „Akcji Lato” – 18 149,22 zł,
 - 13) organizacja pożegnania lata – zakup fajerwerków, napoi, pucharów, kwiatów – 1 935,86 zł, zakup energii – 312,82 zł, usługa kulturalna zorganizowana przez Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach – 500,00 zł.
- pomoc materialna dla uczniów – wydatki w ramach tego działu pochodzą z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin.
- Plan wydatków na 2008 rok wynosił ogółem 115 128,00 zł, w tym na udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym 94 184,00, na dofinansowanie zakupu podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej – 20 944,00 zł. W ramach pierwszego zadania na koniec okresu sprawozdawczego zrealizowano 93,94% zaplanowanej kwoty tj. 88 479,62 zł (stypendia szkolne dla 278 uczniów w kwocie 82 763,62 zł oraz zasiłek szkolny dla 23 uczniów – 5 716,00 zł). W ramach zadania na dofinansowanie zakupu podręczników wykonano 59,45% planu tj. 12 450,30 zł, którą to kwotę przekazano do następujących placówek oświatowych: SP nr 1 w Koluszkach, SP nr 2 w Koluszkach, SP w Będzelinie, SP w Długiem, SP w Różycy, Zespół Szkół w Galkowie Dużym, Przedszkole Nr 1 w Koluszkach, Przedszkole Nr 2 w Koluszkach, Przedszkole Nr 3 w Koluszkach, Przedszkole w Różycy.

15. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

Plan w uchwale budżetowej na rok 2008 stanowił kwotę 4 498 753,00 zł. W trakcie 2008 roku został zwiększony do kwoty 2 055 347,00 zł i zrealizowany w 1 997 645,75 zł (97,19%). Na przedmiotową pozycję wpływ mają wydatki zaliczone do wydatków bieżących – 1 167 956,93 zł, dotacji – 131 500,00 zł oraz inwestycji – 698 188,82 zł. Dwie ostatnie pozycje omówiono w części obejmującej plan nakładów na inwestycje oraz w sprawozdaniu zakładów budżetowych. Analizując szczegółowiej wykonanie we wskazanym dziale wymienić należy następujące pozycje:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód – skorygowany plan do wysokości 267 366,00 zł wykonany został w 93,53%, czyli w kwocie 250 072,26 zł. W ramach wskazanego rozdziału na usługi odprowadzania wód deszczowych wydatkowano 171 346,66 zł – dla wyjaśnienia warto dodać, że w dniu 01 maja 2005 r. została podpisana umowa nr 95/05/05 pomiędzy ZGK a Gminą Koluszki na świadczenie usług odprowadzania wód opadowych i roztopowych zgodnie z taryfą, o której mowa w części sprawozdania dotyczącej zakładów budżetowych.

Od 01 maja 2006r. zadanie to przejęło KPGK Sp. z o.o. (po reorganizacji ZGK). Pozostała kwota dotyczy dotacji udzielonej gminie Gorzkowice z przeznaczeniem na usuwanie skutków wichury (5 000,00 zł) oraz wydatków inwestycyjnych w wysokości 73 725,60 zł;

- gospodarka odpadami – plan w tym dziale w kwocie 126 275,00 zł dotyczy wydatków inwestycyjnych związanych z budową składowiska odpadów komunalnych w Koluszkach. Szerzej na ten temat w części opisowej dotyczącej inwestycji;
- oczyszczanie wsi i miast – plan 22 000,00 zł w trakcie 2008 roku został zwiększony do kwoty 38 500,00 zł i wykonany w 83,52% (tj. 32 155,64 zł), co stanowią wyłącznie wydatki bieżące, a obejmują wywóz odpadów komunalnych z koszy ulicznych, opłaty za usługi związane z oczyszczaniem miasta, zakup urządzeń służących do utrzymywania porządku w Gminie Koluszki.

Na podstawie rozstrzygniętego przetargu nieograniczonego w dniu 22 kwietnia 2005 roku zawarta została umowa nr 75/04/05 z Firmą ALTVATER SUŁO POLSKA Sp. z o.o. Oddział w Tomaszowie Maz. na wykonywanie na terenie miasta i gminy Koluszki usług transportowo – porządkowych polegających na rozstawianiu we wskazanych miejscach pojemników i koszy ulicznych oraz systematyczne opróżnianie z utrzymaniem ich we właściwym stanie estetycznym i sanitarno – porządkowym, rozstawieniu 2 kontenerów o pojemności 1.100 litrów, oczyszczaniu miejsc zaśmieconych wokół wystawionych pojemników i przy załadunku odpadów na środek transportu, wywożeniu odpadów komunalnych na składowiska poza teren Koluszek, wymianie lub naprawie pojemników uszkodzonych w wyniku ich eksploatacji, ustawieniu i systematycznemu opróżnianiu 5 kompletów pojemników do selektywnej zbiórki odpadów plastiku i szkła oraz systematyczne opróżnianie 6 kompletów pojemników do selektywnej zbiórki odpadów szklanych i plastikowych – komplety te są własnością Urzędu;

- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – plan w wysokości 124 500,00 zł został wykonany w 99,56%, czyli w kwocie 123 955,62 zł.

Na przywołane wyżej wykonanie złożyła się przede wszystkim dotacja dla Zakładu Usług Komunalnych w Koluszkach w kwocie 120 000,00 zł przeznaczona na utrzymanie zieleni, prowadzenie prac porządkowych w Parku Miejskim w Koluszkach oraz na pozostałych terenach zielonych określonych w zakresie przestrzennym zadania. Prace polegały na pielęgnacji trawników (koszenie, wywóz trawy, podsiew i nawożenie), pielęgnacji żywopłotów, krzewów, rabat kwiatowych i miejsc pamięci narodowych, zbieraniu i wywoźce śmieci z terenów zielonych, zmiataniu alejek parkowych i chodników, uprzątnięciu dzikich wysypisk śmieci na terenie miasta i gminy, sprawdzaniu placów zabaw pod względem technicznym oraz naprawa uszkodzonych ławek i sprzętu.

Pozostałe wydatki w kwocie – 3 955,62 zł to wydatki poniesione przez stanowisko ds. rolnictwa, a związane z utrzymaniem zieleni w Gminie Koluszki;

- oświetlenie ulic, placów i dróg – wykonanie w tym rozdziale stanowi kwotę 1 114 998,53 zł, czyli 97,38% planu. Na kwotę składają się wydatki inwestycyjne (szerzej opisane w części sprawozdania dotyczącej inwestycji) oraz wydatki bieżące realizowane przez stanowisko ds. dróg, a obejmujące:

- 1) zakup energii elektrycznej z tytułu oświetlenia ulic, placów i dróg, w tym gminnych, powiatowych i wojewódzkich – 591 685,80 zł,
- 2) zakup usług pozostałych: konserwacja i nadzór oświetlenia ulicznego – 84 866,16 zł, wymiana opraw oświetleniowych i ich montaż – 4 784,60 zł, montaż i demontaż oświetlenia świątecznego – 5 126,60 zł, wymiana przewodów w wysięgnikach – 7 584,56 zł, podłączenie słupa oświetleniowego – 625,60 zł, montaż oświetlenia ulicznego w ul. Skrajnej w miejscowości Borowo – 5 000,00 zł, opłata przyłączeniowa – 585,23 zł,
- 3) zakup wsporników do mocowania na słupach oświetlenia ulicznego – 1 341,76 zł.
- 4) zakup usług remontowych: projekt oświetlenia Borowo II w ul. Skrajnej – 610,00 zł, wymiana i montaż opraw oświetlenia – 76 860,00 zł,

Należy tu dodać, że usługi opisane wyżej świadczone są przez firmę wybraną na podstawie przeprowadzonego przetargu nieograniczonego. W związku z czym w dniu 28 lipca 2006 roku zawarta została umowa nr 219/07/06 na pełnienie bieżącej konserwacji i eksploatacji oświetlenia ulicznego na terenie miasta i gminy Koluszki z Firmą ETA-BIS Sp. z o.o. z/s Łódź;

- pozostała działalność – jest to rozdział, w ramach którego w okresie od stycznia do grudnia 2008 roku, dokonano wydatków na kwotę 350 188,70 zł stanowiących 99,02% wykonania planu. We wskazanej tu kwocie mieszczą się wydatki bieżące – 181 428,70 zł, dotacje – 6 500,00 zł oraz wydatki inwestycyjne – 162 260,00 zł.

Na część zadań realizowanych i finansowanych w ramach tego rozdziału składają się następujące pozycje:

- odławianie bezpańskich psów – w 2008 roku Gmina Koluszki na ten cel wydała 155 569,70 zł. Środki w ramach w/w zadania przeznaczone przede wszystkim na odławianie i hotelowanie bezpańskich psów (usługi te wykonuje Hotel dla Zwierząt i Ptactwa Domowego z/s Łódź). W koszty utrzymania wchodzi: wyżywienie, opieka weterynaryjna tj. szczepienie, odrobaczanie, zabiegi lecznicze. Część środków przeznaczana jest ponadto na opłacenie usług obserwacji psów w kierunku wścieklizny (w przypadkach pogryzienia ludzi) oraz na eutanazję bezpańskich psów (poszkodowanych w wypadkach, bądź chorych) w przypadku stwierdzenia przez lekarza weterynarii, iż pies nie może dalej samodzielnie egzystować;
- dotacja dla ZUK w Koluszkach z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Zbieranie i usuwanie zwłok bezdomnych zwierząt oraz ich części z terenu Gminy Koluszki” – za 12 miesięcy 2008 roku przekazano dotację w wysokości 6 500,00 zł;
- wydatki związane z porządkiem i ładem publicznym – w okresie sprawozdawczym łącznie wydano 22 868,70 zł – zakup narzędzi, worków na odpady komunalne, słupków metalowych, tablic informacyjnych oraz uzupełnienie kosztów zakupu pojemników do selektywnej zbiórki odpadów;
- opłata za wyłączenie gruntów targowiska z produkcji rolnej – przekazano na rzecz Starostwa Powiatowego kwotę 2 990,30 zł,

16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

Wykonanie w okresie sprawozdawczym za 2008 rok we wskazanym dziale objęło kwotę 1 425 102,36 zł co stanowi 99,56% kwoty planu, który wynosi 1 431 369,00 zł. Na realizację wpłynęły wydatki bieżące – 136 056,82 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 12 008,00 zł, dotacje – 777 264,00 zł oraz wydatki inwestycyjne – 499 773,54 zł.

Szczegółowo wydatki to:

- instytucje kinematografii – środki w kwocie 15 625,00 zł z budżetu zostały przekazane na konto Miejskiego Ośrodka Kultury w Koluszkach w formie dotacji. Wydatki jakie tu poniesiono to wynagrodzenia osobowe pracowników (etat kinooperatora i kasjera), wynagrodzenia w formie umów o dzieło i zlecenie, składki na ZUS i FP, odpisy na ZFŚS, energia cieplna i elektryczna, rozmowy telefoniczne, wynajem kopii filmów, opłata przewoźnika, pozostałe koszty obejmujące zakup biletów, opłata przesyłek, pieczętek, przeglądy instalacji alarmowej, opłata za prawa autorskie ZAIKS i inne;
- pozostałe zadania w zakresie kultury – w 2008 roku wydatkowano tu środki w wysokości 82 027,05 zł (99,46% planu). W ramach przedmiotowego rozdziału poniesiono koszty związane z organizacją imprez i koncertów na stałe wpisanych do kalendarza wydarzeń kulturalnych w Gminie Koluszki, a mianowicie:
 - koncert z okazji Dnia Kobiet – 1.555,00 zł,
 - X Przegląd Amatorskiego Ruchu Seniora – 1.700,00 zł,
 - koncert Zespołu Artystycznego Wojska Polskiego – 3.357,54 zł,
 - organizacja Dni Koluszek – 45 388,02 zł,
 - Święto Dnia Flagi oraz obchodów uchwalenia Konstytucji 3 Maja – 1.804,15 zł,
 - wyjazd Zespołu „Koluszkowianie” na festiwal do Bukowiny Tatrzańskiej – 1.500,00 zł,

- współorganizacja koncertu muzyki młodzieżowej „Manifest Festiwal 2008” – 5.000,00 zł.
- organizacja Turnieju Paintballowego z okazji Dnia Dziecka – MOK – 1.000,00 zł,
- organizacja Dożynek Gminnych – MOK – 13.481,21 zł,
- nagrody dla sołectw za udział w Konkursie Stołów Wiejskich – 7.241,13 zł,

Środki na realizację w/w imprez w formie zlecenia przekazane zostały Miejskiemu Ośrodkowi Kultury w Koluszkach.

- filharmonie, orkiestry, chóry i kapele – ogólna kwota wydatkowanych środków budżetu naszego samorządu to 79 399,84 zł, która obejmuje dotację przekazaną dla MOK w wysokości 64 654,00 zł oraz kwotę 14 745,84 zł dotyczącą kosztów funkcjonowania Orkiestry Dętej przy OSP Koluszki (wynagrodzenie kapelmistrza, wydatki niezbędne do przygotowania występów okolicznościowych czy przeprowadzenia prób, dopłata do zakupu umundurowania dla orkiestry, naprawa instrumentów).

Wydatki jakie ponosi MOK na utrzymanie kapel i zespołów to: przewóz na występy Zespołu Pieśni i Tańca Koluszkowianie, wynagrodzenia osobowe (kierownik kapeli – akordeonista, instruktor muzyki, instruktor tańca nowoczesnego), wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i zlecenie (kapela, choreograf i instruktor muzyki), składki ZUS i FP, odpisy na ZFŚS, podróże służbowe;

- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – pełna kwota wykonania w tym rozdziale obejmuje 394 916,00 zł, które w formie dotacji trafiły na rachunek MOK Koluszki.

Pozyskane wyżej dochody przeznaczone zostały na materiały i wyposażenie (papier do ksera, materiały biurowe, środki czystości, materiały bhp, przygotowanie SKATE PARK-u, materiały pirotechniczne na zorganizowanie Nocy Świętojańskiej, materiały na boisko przy świetlicy w Regnach), wynagrodzenia osobowe pracowników – dyrektor, księgowa, pracownik administracyjny, operator urządzeń, sprzątaczką, instruktor rekreacji i sportu, instruktor plastyki, pracownik gospodarczy, umowa zlecenie, składki ZUS i FP, energia ciepła MOK, elektryczna w MOK i świetlicach, woda, rozmowy telefoniczne, fundusz nagród, odpisy na ZFŚS, podróże służbowe, pozostałe: wywóz nieczystości stałych i płynnych, ubezpieczenie, prenumerata, kursy i szkolenia;

- biblioteki – wprowadzone środki w tym rozdziale przekazane zostały do Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koluszkach w formie dotacji stanowiącej 302 069,00 zł, z czego:

- 278 669,00 zł obejmuje zadania gminy,
- 23 400,00 zł przekazane są z Powiatu Łódzkiego Wschodniego na podstawie podpisanego porozumienia na powierzenie Miejskiej Bibliotece Publicznej im. Władysława Strzebińskiego w Koluszkach wykonywania zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej.

Biorąc pod uwagę powyższe dotacje te zostały przeznaczone na utrzymanie biblioteki w mieście Koluszki oraz filii w Galkowie i Redzeniu.

Otrzymane środki przeznaczone zostały m.in. na: wynagrodzenia i pochodne – 213 851,21 zł, zakup książek – 4 250,75 zł, aktualizacja programu MAK – 556,60 zł, tonery – 309,04 zł, artykuły biurowe, druki – 584,84 zł, artykuły chemiczne – 357,39 zł, artykuły elektryczne – 215,05 zł, zakup książek przeznaczonych na nagrody – 247,59 zł, meble (stół, krzesła) – 1 320,00 zł, zakup i prenumerata prasy – 5 597,75 zł, kasetka na pieniądze – 169,99 zł, materiały pomocniczo – instruktażowe – 657,30 zł, zakup folii – 1 207,80 zł, drukarki laserowe – 999,42 zł, akcesoria komputerowe, karty kryptograficzne – 994,14 zł, pozostałe wydatki – 33,20 zł, gaz – 10 979,04 zł, energia elektryczna – 7 308,97 zł, woda, ścieki – 413,61 zł, przegląd roczny budynku – 150,00 zł, monitorowanie obiektu – 2 093,52 zł, abonament RTV – 186,00 zł, najem lokalu, czynsz – 300,00 zł, wywóz odpadów makulatury – 735,22 zł, prace konserwacyjno – naprawcze kotłowni – 3 004,53 zł, remont dachu – 16 344,00 zł, wymiana płytki głównej centrali i modułu komunikacyjnego SM – 574,08 zł, opłaty pocztowe – 708,72 zł, opłata za Internet – 956,23 zł, abonament i rozmowy telefoniczne – 1 954,52 zł, badania lekarskie pracowników – 80,00 zł, przegląd przewodów kominowych – 355,02 zł, wykonanie pomiarów elektrycznych – 122,00 zł, szkolenia BHP – 1 041,00 zł, przegląd gaśnic – 201,30 zł, przegląd instalacji gazowej w kotłowni – 311,10 zł, umowy zlecenia, umowy o dzieło – 3 890,00 zł, zakup herbaty, mydła, ręczników, fartuchów, obuwia – 845,06 zł, podróże służbowe – 2 003,44 zł, ubezpieczenie majątku biblioteki –

2 476,00 zł, ubezpieczenie uczestników zajęć – 360,00 zł, poczęstunek dla uczestników konkursu – 165,70 zł, artykuły do dekoracji biblioteki – 120,00, opłata za podpis elektroniczny – 140,30 zł, odpisy na ZFŚS – 7 253,00 zł;

- pozostała działalność – plan 556 670,00 zł został zrealizowany w 98,99% czyli w kwocie 551 065,47 zł. Warto zaznaczyć, że zasadniczą część planu stanowią inwestycje planowane do realizacji w obiektach kulturalnych (499 773,54 zł).

Szczegółowo rozdział ten obejmował m.in. następujące wydatki bieżące:

- organizacja Wigilii Gminnej – 191,33 zł,
- impreza walentynkowa organizowana w dniu 14.02.2008 r. – 449,79 zł,
- naprawa bramki wejściowej na cmentarz wojenny w Galkowie Małym – 500,00 zł,
- organizacja Dni Słowackich – 2 033,36 zł,
- zakup nagród dla Kół Gospodyń Wiejskich w Galkowie Dużym i Będzelinie – 559,61 zł,
- zorganizowanie spotkania rehabilitacyjno – integracyjnego z okazji Świąt Wielkanocnych przez Polski Związek Niewidomych – 300,00 zł,
- spotkanie świąteczne w Związku Niewidomych – 30,00 zł,
- zakup kwiatów i słodczy w związku z wizytą marżonetek z Bukowca – 189,20 zł,
- organizacja Światowego i Europejskiego Dnia Inwalidy w dniu 19.04.2008r. – 400,00 zł,
- współorganizacja imprezy z okazji jubileuszu Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 połączonego z występami młodzieży dotyczącymi historii miasta – 1.000,00 zł,
- zakup flagi na maszt w związku z Dniem Flagi – 46,14 zł,
- organizacja uroczystości obchodów Dnia 3 Maja – 731,72 zł,
- zakup pucharów na I Mistrzostwa Koluszek Przedszkolaków w tańcu towarzyskim oraz Turnieju Tańca Towarzyskiego STEP DANCE 2008 – 388,45 zł,
- organizacja XII Dni Galkówka – LKS Galkówek – 4.500,00 zł,
- zakup upominku z okazji XIV rocznicy powstania ASKWP „OSTOJA” – 113,00 zł,
- zakup sztucznych ogni na Noc Świętojańską – 600,00 zł,
- wywołanie zdjęć „Bitwa Łódzka” – 11,90 zł,
- usługa transportowa podczas wizyty młodzieży zagranicznej – 700,00 zł,
- zlot drużyn strażackich na Jasnej Górze – 1.500,00 zł,
- wydatki związane z „Bitwą Łódzką” – 826,32 zł,
- zakup flag i zszywek na Święto Niepodległości – 1.324,37 zł,
- zakup kwiatów na Dzień Emeryta – 30,00 zł
- nagrody dla szkół za udział w Korowodzie Zwycięstwa – 4.800,97 zł,
- zakup artykułów potrzebnych na prelekcję dla Koła Gospodyń Wiejskich „Galkowianki” – 250,00 zł,
- zakup artykułów na stanowisko ds. kultury – 432,22 zł,
- wydatki-usługi związane z „Bitwą Łódzką” – 10.316,21 zł,
- prowadzenie muzeum w Galkowie Dużym – 2.000,00 zł,
- dofinansowanie druku tomiku wierszy z okazji rocznicy lokacji wsi Galkówek – 500,00 zł,
- organizacja Dnia Działkowca – 500,00 zł,
- organizacja Dnia Seniora – 400,00 zł,
- organizacja Dnia Niepodległości – 4.105,20 zł,
- zorganizowanie wieczoru teatralnego w MOK w Koluszkach – 200,00 zł,
- Przegląd Piosenki Koluszkowskiej – MOK w Koluszkach – 1.000,00 zł,
- organizacja spotkania integracyjnego przez Polski Związek Emerytów – 300,00 zł,
- przygotowanie Wigilii Gminnej – 1.000,00 zł,
- nagroda dla uczniów Gimnazjum Nr 1 za udział w Korowodzie Zwycięstwa – 200,00 zł,
- pomalowanie pomieszczeń w budynku przy ul. Staszica 34 – 3.700,00 zł,

17. Kultura fizyczna i sport:

Plan w dziale Kultura fizyczna i sport to 3 509 500,00 zł, a jego realizacja objęła 3 492 649,78 zł co stanowi 99,52%. Na kwotę wykonania złożyły się: wydatki bieżące – 25 423,64 zł, dotacje – 296 000,00 zł oraz inwestycje – 3 171 226,14 zł.

W analizowanym dziale mamy następujące rozdziały:

- obiekty sportowe – kwota 3 163 287,47 to wyłącznie wydatki o charakterze inwestycyjnym dotyczące dotacji przekazanej Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Koluszkach – 100 000,00 zł oraz wydatki inwestycyjne w kwocie 3 063 287,47 zł związane z budową sali gimnastycznej przy SP w Długiem, opracowaniem dokumentacji technicznej oraz budową boiska sportowego o nawierzchni syntetycznej przy ul. Zagajnikowej w Koluszkach, budową wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej nr 2 w Koluszkach, remontem budynku na terenie OSiR i budową kompleksu sportowego (program rządowy „Boisko w mojej gminie” ORLIK 2012).

- instytucje kultury fizycznej – plan 196 000,00 zł wykonany został w 100%, co obejmuje wyłącznie dotacje udzielane stowarzyszeniom na podstawie uchwały w sprawie przyjęcia programu współpracy Gminy Koluszki z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2008.

Biorąc pod uwagę powyższe dotacje skierowane zostały do następujących stowarzyszeń sportowych:

- KKS Koluszki	72 000,00 zł
- LKS Różycza	28 000,00 zł
- LKS Koluszki	28 000,00 zł
- LKS Galkówek	33 400,00 zł
- LZS Borowa	4 600,00 zł
- Przedsiębiorcy Koluszek	25 000,00 zł
- Koluszkowski Klub Karate „Kyokushinkai”	5 000,00 zł

- pozostała działalność – realizacja zadań z zakresu sportu na rzecz mieszkańców Gminy Koluszki w 2008 roku objęła wydatki w kwocie 133 362,31 zł, które stanowiły 96,82% wykonania planu. W grupie tej znajdują się wydatki na zadania bieżące na kwotę 25 423,64 zł, które opisano niżej oraz wydatki inwestycyjne – 107 938,67 zł.

W przypadku pozostałych wydatków bieżących zadania realizowane są na zasadach zlecenia, w tym m.in.:

- 1) Halowa Liga Piłki Nożnej o Puchar Burmistrza Koluszek – 280,00 zł,
- 2) spotkania Rady Sportu – 153,18 zł,
- 3) organizacja otwartego turnieju piłki nożnej dla pań w ramach Dnia 8 Marca – LKS Koluszki – 1.000,00 zł,
- 4) zakup pucharu i nagrody dla zwycięzcy Memoriału im. Stanisława Stępnia – 270,00 zł,
- 5) przejazd uczniów na zawody sportowe do Łodzi na eliminacje wojewódzkie o Puchar Mlecznego Startu – 214,00 zł,
- 6) wyjazd uczniów na I rundę eliminacji do turnieju o Puchar Marka Wielgusa do Wiśniowej Góry – 160,50 zł,
- 7) organizacja turnieju plażowej piłki siatkowej dla dziewcząt oraz turnieju piłki nożnej dla chłopców – OSiR – 2.400,00 zł,
- 8) wyjazd dziewcząt na turniej piłki nożnej – 450,00 zł,
- 9) organizacja biegów przełajowych w Rochnie w ramach akcji „Polska biega” – LKS Koluszki – 600,00 zł,
- 10) zorganizowanie biegów ulicznych „Od urzędu do plebanii” – LKS Koluszki – 500,00 zł,
- 11) zakup nagród dla zwycięzców w II Integracyjnych Biegach i Zabawach na Wesoło – Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Koluszkach – 1.000,00 zł,
- 12) zakup artykułów do organizacji Gminnego Konkursu Cheerleaderek – Gimnazjum Nr 2 – 899,42 zł,
- 13) organizacja imprezy „Polska biega” – OSiR – 1.500,00 zł,

- 14) wyjazd dzieci ze Szkoły Podstawowej w Róźycy na zawody piłki nożnej do Mniszkowa - 360,00 zł,
- 15) organizacja imprezy „Konkurs 5 milionów” – OSiR – 900,00 zł,
- 16) organizacja Konkursu Wędkarskiego o Puchar Burmistrza Koluszek oraz Konkursu Wędkarskiego z okazji Dnia Dziecka – 500,00 zł,
- 17) organizacja Małych Mistrzostw Europy w piłce nożnej w Katarzynowie – LKS Koluszki - 1.000,00 zł,
- 18) organizacja Turnieju siatkowej piłki plażowej – OSiR – 850,00 zł,
- 19) kilkudniowe przygotowanie górskie przed Mistrzostwami Polski w biegach górskich - LKS Koluszki – 1.000,00 zł,
- 20) organizacja Turnieju Piłki Siatkowej – SP w Będzelinie – 500,00 zł,
- 21) otwarcie ORLIKA: zakup kwiatów – 149,99 zł, zakup piłek – 395,00 zł, poczęstunek - 2.283,00 zł,
- 22) zakup siatki ogrodzeniowej na potrzeby boiska w Katarzynowie - 602,74 zł,
- 23) nagroda dla B. Wojciechowskiej –zawodniczki LKS Koluszki - 509,87 zł,
- 24) zakup słupków ogrodzeniowych na boisko w Katarzynowie - 600,85 zł,
- 25) zakup kwiatów dla zawodniczki LKS Koluszki i jej trenera - 60,00 zł,
- 26) zakup sprzętu sportowego do wykorzystania w sołectwie Stamirowice-Leosin - 171,00 zł,
- 27) zakup siatki ogrodzeniowej na boisko w sołectwie Stamirowice-Leosin - 429,00 zł,
- 28) opłata za energię elektryczną boiska przy ul. Żwirki - 275,09 zł,
- 29) uczestnictwo w Mistrzostwach Świata w biegach górskich w Szwajcarii - 500,00 zł,
- 30) wyjazd uczniów Gimnazjum nr 2 na Mistrzostwa Województwa Łódzkiego w koszykówce - 410,00 zł,
- 31) organizacja turnieju piłki nożnej - LKS Koluszki - 700,00 zł,
- 32) wyjazd uczniów SP w Róźycy na Mistrzostwa Polski Drużyn Wiejskich - 1.800,00 zł,
- 33) organizacja imprezy „Sportowy Mikołaj” – OSiR - 2.000,00 zł.

3.3. Informacja o stanie zobowiązań budżetu Gminy Koluszki na dzień 31 grudnia 2008 roku

Omówionymi wcześniej dochodami finansowane są wydatki, a ściślej zaplanowane do realizacji zadania, które szczegółowo określone zostały w ustawie z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 ze zm.). W przypadku dochodów, dla pełnego obrazu stanu finansów Gminy analizę uzupełniono o strukturę należności, natomiast w przypadku wydatków o zobowiązania.

Przechodząc do szczegółowej analizy zobowiązań Gminy Koluszki ustalonych na dzień 31 grudnia 2008 roku, kwota ogólnego zadłużenia wynosi 1 014 696,44 zł, co stanowią:

- pożyczki długoterminowe z WFOŚiGW – 1 014 306,17 zł,
- zobowiązania wymagalne z tytułu dostaw towarów i usług – 390,27 zł (są to zobowiązania OSiR w Koluszkach oraz Przedszkola Nr 3 w Koluszkach).

Należy dodać, że kiedy pojawiają się w jednostkach organizacyjnych zobowiązania wymagalne ze strony Gminy jest kontrola gospodarki finansowej. W związku z powyższym w stosunku do w/w zakładów budżetowych zostanie zlecona kontrola, którą przeprowadzi rewident zakładowy.

Analizując teraz grupę zobowiązań, tzw. niewymagalnych, dotyczących wyłącznie Urzędu, należy wyjaśnić, że są to pozycje zobowiązań, które wynikają z bieżącej działalności, a obejmują m.in. faktury dostarczone do naszej jednostki w grudniu 2008r., lecz z terminem płatności przypadającym na miesiąc styczeń 2009r. Zobowiązania, jakie tu przywołano dotyczą przede wszystkim dostaw materiałów i usług, ale również podatków, składek ZUS i FP od wynagrodzeń oraz pozostałych rozliczeń z pracownikami.

W związku z powyższym kwota zobowiązań Urzędu Miejskiego w Koluszkach z tytułu dostaw usług i materiałów na dzień 31.12.2008r. stanowi kwotę 19 304,20 zł, a są to:

- 1) Zakład Energetyczny Tomaszów Mazowiecki – faktura VAT nr 600277/351 za energię elektryczną – 1 112,39 zł,
- 2) Firma ARTCOMP – faktura VAT nr 273 za wykonanie tablicy – 39,53 zł,
- 3) Firma INSTALATOR – faktura VAT nr 114 za pieczętkę – 44,01 zł,
- 4) Sąd Rejonowy w Brzezinach – koszty sądowe za wpis do hipoteki – 200,00 zł,
- 5) Firma MULTIMEX – faktura VAT nr 391 za słodycze – 109,32 zł,
- 6) PUH „Kijo” – faktura VAT nr 739 za mycie samochodu – 20,00 zł,
- 7) Sąd Rejonowy w Brzezinach – koszty sądowe za wpis do hipoteki – 200,00 zł,
- 8) Sklep Spożywczy Pieczywoda – faktura VAT nr 114 za artykuły spożywcze – 278,11 zł,
- 9) PHU „ASAK” – faktura VAT nr 2099 za olej napędowy – 360,15 zł,
- 10) Firma TELSKOL – faktura VAT nr 12 za konserwację monitoringu – 1 171,20 zł,
- 11) Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki komunalnej Sp. z o.o. – faktura VAT nr 32/K za dzierżawę gruntu – 1 220,00 zł,
- 12) Firma INWEMER – faktura VAT nr 2020 za sprzątnięcie budynku Urzędu Miejskiego – 3 246,05 zł,
- 13) Urząd Skarbowy Łódź – Widzew – koszty egzek. VII-1/724/31 – 32,45 zł,
- 14) Kancelaria Radcy Prawnego P.Goździński – faktura VAT nr 102 za kompleksową obsługę prawną – 3 050,00 zł,
- 15) Firma ZIEL – MET – faktura VAT nr 1828 za artykuły metalowe – 99,61 zł,
- 16) Firma ETA – BIS – faktura VAT nr 26 za bieżącą konserwację oświetlenia ulicznego za m-c grudzień 2008r. – 7 072,18 zł,
- 17) Firma BIT – faktura VAT nr 85 za wykonanie operatów szacunkowych – 439,20 zł,
- 18) Usługi Geodezyjne Hałas R. – faktura VAT nr 23 za klasyfikację działek – 610,00 zł,

Obok wyżej wskazanych zobowiązań istnieją jeszcze zobowiązania związane m.in. z rozrachunkami z pracownikami, dotyczące wynagrodzeń z tytułu umów o dzieło, umów zleceń, ryczałtów samochodowych, delegacji, a także podatków oraz pochodnych od wynagrodzeń tj. składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne oraz fundusz pracy.

Szczegółowo zobowiązania te stanowią:

- podatki – 26 499,00 zł,
 - składki na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy, PFRON – 93 605,96 zł,
 - naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne (tzw. "trzynastki"), ryczałty samochodowe za m-c grudzień dla pracowników administracyjnych – 178 255,94 zł,
 - rozliczenia gotówkowe świadczeń pieniężnych z tytułu prac społecznie użytecznych, delegacji, ryczałtów samochodowych ekwiwalentów za pranie i naprawę odzieży roboczej, faktury za materiały – 8 510,82 zł,
 - wypłaty ryczałtów za udział w sesji Rady Miejskiej oraz delegacje dla radnych – 2 650,37 zł.
- W/w zobowiązania mieszczą się w planie wydatków na rok 2008.

Kwestia zobowiązań dotyczących zakładów budżetowych została opisana w części obejmującej charakterystykę finansową i działalność za analizowany okres wskazanych jednostek zaliczonych do sektora finansów publicznych.

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Termin rozpoczęcia	Wartość kosztorysowa (zestawiona)	Wielkość nakładów zrealizowanych do 31-12-2007	Nakłady planowane na rok 2008 ogółem	z tego:						Nakłady poniesione w okresie od 01-01-08 do 31-12-08 ogółem						Środki finans. / rodzaj in.
						3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
						Linia wydatków w/wydziale w roku 2008	Pozycja WFOŚGOW z umorzenia z WFOŚGOW	Środki NFOŚGOW	Dotacje budżetowa / samorządowa / wojewódzka / unijna	Środki społeczne	Środki finans. / rodzaj in.	Linia wydatków w/wydziale w roku 2008	Pozycja WFOŚGOW z umorzenia z WFOŚGOW	Środki NFOŚGOW	Dotacje budżetowa / samorządowa / wojewódzka / unijna	Środki społeczne	Środki finans. / rodzaj in.	
III	Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa		50 000	0	50 000	50 000	0	0	0	0	0	50 000,00	0	0	0	0	0	
1	Zakup gruntu na potrzeby komunalne	2008	50 000	0	50 000	50 000	0	0	0	0	0	50 000,00	0	0	0	0	0	
IV	Dział 750 – Administracja publiczna		3 895	0	3 895	3 895	0	0	0	0	0	3 894,53	0	0	0	0	0	
1	Zakup szafy poczynnej	2008	3 895	0	3 895	3 895	0	0	0	0	0	3 894,53	0	0	0	0	0	
V	Dział 801 – Owiadzia i wychowanie		6 462 842	1 288 351	1 134 206	1 134 206	0	0	0	0	0	1 100 256,49	0	0	0	0	0	
1	Opracowanie dokumentacji projektowej na remont budynku Przedszkola nr 2 przy ulicy Reja w Kolbuszках	2008	34 256	0	34 256	34 256	0	0	0	0	0	34 256,00	0	0	0	0	0	
2	Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę parkingu przy Szkole Podstawowej Nr 2 oraz I LO w Kolbuszках	2008	(20 000)	0	20 000	20 000	0	0	0	0	0	20 000,00	0	0	0	0	0	
3	Remont i renowacja budynku Szkoły Podstawowej w Róbczy	2001 2008	3 941 249	638 154	76 848	76 848	0	0	0	0	0	76 839,16	0	0	0	0	0	
4	Budowa budynku Przedszkola w Róbczy	2001 2008	1 814 072	46 102	953 979	953 979	0	0	0	0	0	920 021,33	0	0	0	0	0	
5	Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół w Głutowie Dzielny	2008	653 265	604 125	49 140	49 140	0	0	0	0	0	49 140,00	0	0	0	0	0	
VI	Dział 900 – Gospodarka komunalna		37 791 234	578 431	703 938	763 938	0	0	0	0	0	698 188,82	0	0	0	0	0	
1	Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa oświetlenia ulicznego w osiedlu „Lodkisz II” w Kolbuszках	2007 2008	1 345 667	6 000	171 800	171 800	0	0	0	0	0	169 727,64	0	0	0	0	0	
2	Budowa oświetlenia ulicznego w ulicy Słowackiego w Kolbuszках na odcinku od Komendy Powiatowej Straży Pożarnej do ulicy Pszczykowskiej	2008	19 526	0	19 526	19 526	0	0	0	0	0	19 525,64	0	0	0	0	0	
3	Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa oświetlenia ulicznego w ulicy Kąkolowej i Nowickiej w Róbczy	2007 2008	129 000	0	129 000	129 000	0	0	0	0	0	127 764,94	0	0	0	0	0	
4	Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy bez	2008	14 762	0	14 762	14 762	0	0	0	0	0	14 762,00	0	0	0	0	0	

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Ilość metrów kwadratowych (szacunkowa)	Wartość nakładów zrealizowanych do 31-12-2007	Wielkość nakładów planowanych na rok 2008 egalem	z tego:						Nakłady poniesione w okresie od 01-01-08 do 31-12-08 egalem	z tego:															
					1	2	3	4	5	6		7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
					Lp	Wartość wydatków w roku 2008	Środki z budżetu państwa	Środki z budżetów województwa	Środki z budżetów samorządów województwa	Środki z budżetów jednostek samorządu województwa	Środki z budżetów jednostek samorządu powiatu	Środki z budżetów jednostek samorządu gminy	Środki z budżetów jednostek samorządu miasta	Środki z budżetów jednostek samorządu powiatu	Środki z budżetów jednostek samorządu gminy	Środki z budżetów jednostek samorządu miasta	Środki z budżetów jednostek samorządu powiatu	Środki z budżetów jednostek samorządu gminy	Środki z budżetów jednostek samorządu miasta	Środki z budżetów jednostek samorządu powiatu	Środki z budżetów jednostek samorządu gminy	Środki z budżetów jednostek samorządu miasta	Środki z budżetów jednostek samorządu powiatu	Środki z budżetów jednostek samorządu gminy	Środki z budżetów jednostek samorządu miasta		
2	Kolizjach przy ulicy Zagajnikowej		692 500	6 500	486 000	686 000					0	0	0	0	0	485 582,19	0	0	0	0	485 582,19	0	0	0	0	0	0
3	Remont budynku na terenie OSiR w Kolizkach przy ul. Zagajnikowej		1 255 000	70 000	56 500	56 500					0	0	0	0	0	56 418,90	0	0	0	0	56 418,90	0	0	0	0	0	75 000
4	Budowa zespołu boisk i urządzeń sportowych z mobilnymi boiskami zapleczem boisk w ramach programu „Moje boisko - Osił 2012” w Kolizkach przy ul. Żwirki nr 22		2 250 410	81 010	1 000 000	1 000 000					0	0	0	0	0	1 250 250,76	0	0	0	666 334	1 250 250,76	0	0	0	666 334	0	0
5	Zakup wyposażenia na potrzeby placu zabaw we ws. Gałków Duży		20 400	20 000	400	400					0	0	0	0	0	400,77	0	0	0	0	400,77	0	0	0	0	0	0
6	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we ws. Dhucie		2 250 410	81 010	1 000 000	1 000 000					0	0	0	0	0	988 689,20	0	0	250 000	0	988 689,20	0	0	0	250 000	0	0
7	Zakup wyposażenia placu zabaw przy Przyszakolu nr 3 w Kolizkach		26 400	0	26 400	26 400					0	0	0	0	0	26 399,90	0	0	0	0	26 399,90	0	0	0	0	0	0
8	Opracowanie dokumentacji projektowej na zagospodarowanie terenu OSiR w Kolizkach przy ul. Zagajnikowej		81 130	0	81 130	81 130					0	0	0	0	0	81 130,00	0	0	0	0	81 130,00	0	0	0	0	0	0

4.2. Sprawozdanie z realizacji inwestycji w okresie od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

1. Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Regny ul. Leśna – III etap

Na realizację inwestycji opracowana została w 2005 roku dokumentacja projektowa przez PPHU „FAZI” z/s w Aleksandrowie Łódzkim. W dniu 23 czerwca 2005 roku Starostwo Powiatowe w Łodzi wydało Gminie Koluszki zawiadomienie o braku sprzeciwu na zamiar wykonania robót Nr 105/2005/K.

W roku 2006 zrealizowano I etap robót obejmujący odcinek drogi o nawierzchni bitumicznej na długości 226,0 mb i szerokości 4,0 m. W roku 2007 zrealizowano II etap obejmujący odcinek drogi o nawierzchni bitumicznej o długości 200,0 mb.

W bieżącym roku zadanie było kontynuowane. W dniu 03 marca 2008 r. podpisana została umowa Nr 84/03/08 z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo – Mostowych Sp. z o.o. z/s w Piotrkowie Tryb. na wykonanie nawierzchni bitumicznej we wsi Regny na odcinku drogi o długości 237,27 mb. Wartość robót brutto stanowiła kwotę 102 217,91 zł. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 08 lutego 2008 r.

Na realizację prac Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w formie dotacji w wysokości 7 000,00 zł.

W dniu 08 lipca 2008 r. dokonano odbioru końcowego wykonanych robót i przekazania inwestycji do użytku.

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady w wysokości 103 253,84 zł.

2. Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Przanowice – IV etap

Na realizację inwestycji opracowana została w 2005 roku dokumentacja projektowa przez PPHU „FAZI” z/s w Aleksandrowie Łódzkim. W dniu 23 czerwca 2005 roku Starostwo Powiatowe w Łodzi wydało Gminie Koluszki zawiadomienie o braku sprzeciwu na zamiar wykonania robót Nr 106/2005/K.

W roku 2006 zrealizowano I etap robót obejmujący odcinek drogi o nawierzchni bitumicznej na długości 172 mb i szerokości 4,0 m. W roku 2007 zrealizowano II i III etap obejmujące odpowiednio odcinki drogi o nawierzchni bitumicznej o długości 200,0 oraz 350,0 mb.

W bieżącym roku zadanie było kontynuowane. W dniu 03 marca 2008 r. podpisana została umowa Nr 84/03/08 z Przedsiębiorstwem Robót Drogowo – Mostowych Sp. z o.o. z/s w Piotrkowie Tryb. na wykonanie nawierzchni bitumicznej we wsi Przanowice na odcinku drogi o długości 275,0 mb. Wartość robót brutto stanowiła kwotę 134 914,14 zł. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 08 lutego 2008 r.

Na realizację prac Gmina Koluszki uzyskała dofinansowanie z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych w formie dotacji w wysokości 7 000,00 zł.

W dniu 08 lipca 2008 r. dokonano odbioru końcowego wykonanych robót i przekazania inwestycji do użytku.

W okresie sprawozdawczym poniesiono na realizację zadania nakłady w wysokości 139 973,63 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

1. Przebudowa ulicy Kościelnej w Kaletniku

Inwestycja polega na utwardzeniu nawierzchni ulicy Kościelnej w Kaletniku wraz ze zjazdami do posesji, wykonaniu chodnika oraz odwodnienia jezdni.

Firma Projektowo – Wykonawcza „Konstruktor” z/s w Łodzi na podstawie umowy Nr 275/09/06 z dnia 2006 r. opracowała dokumentację projektową na przebudowę nawierzchni ulicy Kościelnej (na odcinku od ulicy Cmentarnej do ulicy Leśnej) o długości ok. 630,0 mb. W okresie sprawozdawczym zaplanowano do realizacji odcinek drogi o długości ok. 322 mb.

W wyniku rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego z dnia 14 października 2008 r. wyłoniono wykonawcę robót drogowych, którym została firma „BUD-DROG” z/s w Koluszkach. Z ww. firmą zawarto w dniu 30 października 2008 roku umowę Nr 279/10/2008 na wykonanie nawierzchni z mieszanki mineralno – asfaltowych, wykonanie chodnika z kostki brukowej oraz dwóch studni chłonnych wraz z wpustami ulicznymi i przykanalikami z rur PCV za wynagrodzeniem 258 783,03 zł brutto. Termin realizacji przedmiotu umowy ustalono do dnia 15 maja 2009 roku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania wydatkowano środki w wysokości 20 056,00 zł stanowiące wynagrodzenie za wykonanie dokumentacji projektowej.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 292 300,00 zł stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

2. Przebudowa ulicy Czarneckiego w Koluszkach

Przetarg nieograniczony na wykonanie fragmentu ulicy Czarneckiego w Koluszkach (dokończenie zadania) opublikowany został w biuletynie Zamówień Publicznych Nr 13678 z dnia 18 kwietnia 2008 roku. Termin składania ofert ustalono do dnia 01 kwietnia 2008 roku.

W w/w terminie zostały złożone dwie oferty, których wartość znacznie przewyższała środki zabezpieczone na realizację zadania.

W dniu 25 sierpnia 2008 r. w celu zakończenia robót drogowych na ww. ulicy zawarto umowę z Przedsiębiorstwem Budowlano – Drogowym „BUD-DROG” z/s w Koluszkach na utwardzenie odcinka ulicy Czarneckiego w Koluszkach o długości 110 mb i szerokości 5,5 mb. Termin realizacji prac ustalono do dnia 31 stycznia 2009 r.

Kwotę 23 000,00 zł, stanowiącą wynagrodzenie za roboty drogowe, ujęto w planie wydatków niewygasających z upływem roku 2008.

3. Opracowanie dokumentacji projektowej oraz wykonanie przebudowy ulicy Poprzecznej od ul. Warszawskiej do ulicy Kościuszki

Dokumentacja projektowa na wykonanie przebudowy ulicy Poprzecznej opracowana została przez Pracownię Projektową „TRAKT” z/s w Łodzi.

W dniu 12 maja 2008 r. zawarta została umowa Nr 138/05/08 z Przedsiębiorstwem Budowlano – Drogowym „BUD-DROG” na wykonanie nawierzchni bitumicznej ulicy Poprzecznej wraz z obustronnym chodnikiem z kostki brukowej za wynagrodzeniem 151 500,70 złotych brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 01 kwietnia 2008 r.

W dniu 23 września 2008 roku dokonano odbioru końcowego i przekazania inwestycji do użytku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono wydatki w wysokości 161 243,56 zł.

4. Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę ulicy Słowackiego w Koluszkach na odcinku od ulicy Ogrodowej do ulicy Wigury

Zadanie inwestycyjne pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na przebudowę ulicy Słowackiego w Koluszkach na odcinku od ulicy Ogrodowej do ulicy Wigury” umieszczone zostało w planie inwestycyjnym i budżecie Gminy Koluszki w roku 2007.

Celem zaprojektowania i wykonania w/w odcinka drogi niezbędnym stało się wyrażenie zgody przez właścicieli działek, których granice kolidują z projektowaną przebudową na nieodpłatne udostępnienie terenu.

Gmina Koluszki wszczęła z urzędu postępowanie administracyjne w sprawie dotyczącej podziału nieruchomości w związku z realizacją celu publicznego jakim jest przebudowa drogi – ulicy Słowackiego w Koluszkach. W dniu 04 czerwca 2008 roku Burmistrz Koluszek Decyzją Nr 4/2008 zatwierdził projekt podziału działek. Umożliwiło to wykupienie przez Gminę Koluszki części nieruchomości przeznaczonych pod planowaną inwestycję.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 35 000,00 zł przeznaczona na wynagrodzenie za opracowanie dokumentacji projektowej stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

5. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę chodnika dla pieszych w ulicy Słowackiego na odcinku od ulicy Żeromskiego do ulicy Brzezińskiej

W roku 2007 opracowano projekt koncepcyjny budowy chodnika dla pieszych w obrębie ulicy Słowackiego wraz z włączeniem projektowanego chodnika w ulicę Brzezińską.

Celem zaprojektowania i wykonania w/w chodnika niezbędnym stało się wyrażenie zgody przez właścicieli działek, których granice kolidują z projektowaną budową na nieodpłatne udostępnienie terenu.

Gmina Koluszki wszczęła z urzędu postępowanie administracyjne w sprawie dotyczącej podziału nieruchomości w związku z realizacją celu publicznego jakim jest budowa chodnika w ciągu ulicy Słowackiego w Koluszkach. W dniu 05 czerwca 2008 roku Burmistrz Koluszek zatwierdził projekt podziału działek, co umożliwiło wykupienie przez Gminę Koluszki części nieruchomości przeznaczonych pod planowaną inwestycję.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 20 000,00 zł przeznaczona na wynagrodzenie za opracowanie dokumentacji projektowej stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

6. Koluszkowski Park Przemysłowo – Technologiczny (tereny inwestycyjne przy ulicy Nasiennej) - opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji deszczowej oraz przebudowę ulicy Nasiennej w Koluszkach

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 17 marca 2008 roku umowę Nr 91/03/08 z Przedsiębiorstwem Projektowo – Wykonawczym „BIOPROJEKT” z/s w Moszczenicy na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę drogi o nawierzchni asfaltowej, chodnika jednostronnego z kostki brukowej, kanalizacji deszczowej i odwodnienia ulicy Nasiennej w Koluszkach. Wysokość wynagrodzenia za wykonanie dokumentacji projektowej wynosi 48 800,00 zł brutto.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 70 000,00 zł stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

7. Opracowanie dokumentacji technicznej na przebudowę ulicy Wierzbowej w Żakowicach

Zakres przebudowy ulicy Wierzbowej w Żakowicach obejmuje wykonanie drogi o nawierzchni asfaltowej wraz z odwodnieniem oraz zjazdami do posesji w granicach pasa drogowego na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 716 – ulicy Piotrkowskiej w Żakowicach do drogi gminnej we wsi Przanowice.

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 17 marca 2008 roku umowę Nr 95/03/08 z Dyrekcją Inwestycji w Kutnie Sp. z o. o. z/s w Kutnie na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na przebudowę ulicy Wierzbowej w Żakowicach za wynagrodzeniem 28 914,00 zł brutto.

Dokumentacja projektowa została wykonana i przekazana gminie Koluszki.

Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady w wysokości 28 914,00 zł stanowią wynagrodzenie za opracowaną dokumentację projektową.

8. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę kanalizacji deszczowej, przebudowę sieci wodociągowej oraz przebudowę ulic: Wojska Polskiego, Wyzwolenia i Westerplatte w Koluszkach

Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę kanalizacji deszczowej oraz przebudowę ulic Wojska Polskiego, Wyzwolenia i Westerplatte w Koluszkach obejmuje:

- drogę o nawierzchni asfaltowej na podbudowie tłuczniowej,
- dwustronny chodnik dla pieszych z kostki brukowej,
- kanalizację deszczową i odwodnienie projektowanych ulic.

Na wykonanie w/w dokumentacji technicznej zawarto w dniu 16 maja 2008 roku umowę Nr 145/05/08 Dyrekcją Inwestycji w Kutnie Sp. z o. o. z/s w Kutnie za wynagrodzeniem 40 626,00 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 6 maja 2008 roku. Termin wykonania dokumentacji technicznej oraz uzyskania pozwolenia na budowę ustalono do dnia 28 lutego 2009 roku.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 60 756,00 zł stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

9. Rozpoczęcie budowy ulic w osiedlu „Warszawskie” w Koluszkach

Dokumentacja projektowa na budowę nawierzchni ulic i chodników w osiedlu „Warszawskie” w Koluszkach o długości ok. 1 290,00 mb. została opracowana przez Dyrekcję Inwestycji w Kutnie Sp. z o. o. z/s w Kutnie.

W dniu 11 czerwca 2008 roku zawarto umowę Nr 154/06/08 z Przedsiębiorstwem Budowlano - Drogowym „BUD – DROG” z/s w Koluszkach na wykonanie podbudowy tłuczniowej, nawierzchni z mieszanek mineralno – asfaltowych na powierzchni 1 771,84 m², chodnika z kostki brukowej z wjazdami do posesji, kanalizacji deszczowej o długości 95,00 mb. w ulicach Żelaznej i Złotej w Koluszkach za wynagrodzeniem 552 522,15 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie postępowania przetargowego z dnia 23 kwietnia 2008 roku.

W dniu 09 grudnia 2008 roku dokonano odbioru końcowego i przekazania inwestycji do użytku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady w wysokości 604 631,07 zł.

10. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa chodnika przy drodze powiatowej Nr 2911E – ulicy Dzieci Polskich w Gałkowie Dużym na odcinku od skrzyżowania z ulicą Główną do cmentarza

W dniu 17 lipca 2008 roku zawarto umowę Nr 209/07/08 z firmą „Usługi Projektowe Kazimierz Sadowski” z/s w Piotrkowie Tryb. na podstawie postępowania przetargowego przeprowadzonego w dniu 14 lipca 2008 roku. Przedmiot umowy obejmuje:

- mapę d/c projektowych w formie papierowej i elektronicznej,
- dokumentację geotechniczną,
- kosztorysy inwestorskie i przedmiary robót,

- opracowanie specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót,
 - wykonanie projektu budowlano – wykonawczego na budowę chodnika dla pieszych wraz z budową odwodnienia w postaci odtworzenia rowów odwadniających i kanału krytego,
 - opracowanie operatu wodnoprawnego i uzyskanie pozwolenia na odprowadzanie wód opadowych.
- Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono w wysokości 22 270,00 zł brutto. Dokumentacja została wykonana i przekazana Gminie Koluszkach. W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady w wysokości 22 270,00 zł stanowiące wynagrodzenie za opracowaną dokumentację projektową.

11. Wykonanie przebudowy skrzyżowania ulicy Wiadukt z ulicą 11 Listopada w Koluszkach

Na przebudowę skrzyżowania ulicy Wiadukt i 11 Listopada w Koluszkach opracowana została dokumentacja projektowa autorstwa Pracowni Projektowej „TRAKT” z/s w Łodzi.

Wojewoda Łódzki decyzją Nr 113/08 z dnia 20 sierpnia 2008 roku zatwierdził projekt budowlany i udzielił Gminie Koluszkach pozwolenia na rozbudowę skrzyżowania. Zakres prac projektowych obejmuje:

- budowę małego ronda,
- budowę odwodnienia skrzyżowania ulic,
- przebudowę istniejącej sieci telekomunikacyjnej kolidującej z projektowaną rozbudową skrzyżowania ulic,
- przebudowę istniejących linii energetycznych sn i nn kolidujących z projektowaną rozbudową skrzyżowania ulic i budowę oświetlenia ulicznego w obrębie skrzyżowania.

Starosta Łódzki Wschodni decyzją Nr 210/2008/K z dnia 17 listopada 2008 roku udzielił pozwolenia na przebudowę drogi powiatowej nr 30104 i drogi gminnej – ulicy 11 Listopada w Koluszkach, budowę przewodu wodociągowego, przebudowę istniejącego przewodu i przyłącza gazowego, przeniesienie kapliczki i rozbiórke budynku gospodarczego.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady finansowe w wysokości 6 614,39 zł.

12. Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluszkach w osiedlu im. Głowackiego

Na budowę i modernizację dróg w osiedlu Głowackiego w Koluszkach opracowana została dokumentacja projektowa przez Biuro Studiów i Projektów Leśnictwa „BIPROLAS” Sp. z o. o. z/s w Łodzi.

Inwestycja jest zadaniem kontynuowanym.

W roku 2008 w ramach realizacji zadania zawarto w dniu 11 czerwca 2008 roku umowę Nr 153/06/08 z Przedsiębiorstwem Budowlano – Drogowym „BUD – DROG” z/s w Koluszkach na wykonanie nawierzchni z mieszanki mineralno – asfaltowych, chodnika z kostki brukowej w ulicach Partyzantów i Głowackiego w Koluszkach za wynagrodzeniem 494 163,93 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 23 kwietnia 2008 roku.

Dnia 12 czerwca 2008 roku wykonawcy robót przekazano plac budowy.

Termin realizacji robót drogowych i zgłoszenia do odbioru ustalono do dnia 20 maja 2009 roku.

Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady finansowe w wysokości 400 891,81 zł stanowią uregulowanie należności m.in. za sprawowany nadzór inwestorski oraz zrealizowane roboty drogowe.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 116 608,00 zł stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

13. Przebudowa ulicy Warszawskiej w Koluszkach

Na przebudowę ulicy Warszawskiej w Koluszkach opracowana została dokumentacja projektowa przez P.P.H.U. „FAZI” z/s w Aleksandrowie Łódzkim.

W dniu 28 sierpnia 2006 Starosta Łódzki Wschodni wydał pozwolenie na budowę Nr 89/2006/K.

Zakres robót objętych pozwoleniem obejmował wykonanie nawierzchni bitumicznej na odcinku o długości 1680,0 mb., budowę chodników dla pieszych, wjazdów gospodarczych oraz odwodnienie ulicy poprzez budowę studni chłonnych.

Zadanie zrealizowane było w latach 206 - 208. Wykonawcą robót drogowych było Przedsiębiorstwo Budowlano – Drogowe „BUD – DROG” z/s w Koluszkach, z którym zawarta została w dniu 26 lipca 2006 roku umowa Nr 230/07/06 na podstawie rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego z dnia 06 maja 2006 roku.

Odbioru końcowego i przekazania inwestycji do użytku dokonano w dniu 28 października 2008 roku.

W dniu 19 sierpnia 2008 roku zawarto także umowę Nr 227/08/08 z Przedsiębiorstwem Budowlano – Drogowym „BUD-DROG” z/s w Koluszkach na przebudowę ulicy Warszawskiej w obrębie bocznic kolejowej za wynagrodzeniem 105 212,46 złotych brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 01 sierpnia 2008 roku.

Odbioru końcowego i przekazania inwestycji do użytku dokonano w dniu 18 listopada 2008 roku.

Poniesione w okresie sprawozdawczym wydatki w wysokości 905 351,91 zł obejmują m.in. wynagrodzenie za zrealizowane roboty drogowe oraz nadzór inwestorski.

14. Przebudowa drogi powiatowej nr 2917E na odcinku ok. 800 mb od skrzyżowania z drogą powiatową 2919E w kierunku drogi wojewódzkiej nr 715 w miejscowości Stary Redzeń.

W ramach realizacji zadania w dniu 08 października 2008 roku zawarto umowę Nr 260/10/2008 z Przedsiębiorstwem Budowlano – Drogowym „BUD-DROG” z/s w Koluszkach na przebudowę 800 m odcinka drogi powiatowej nr 2917E Katarzynów – Redzeń za wynagrodzeniem 191 052,00 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 26 września 2008 roku.

Roboty drogowe odebrano w dniu 18 listopada 2008 roku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono wydatki w kwocie 192 962,52 zł stanowiące należność z tytułu zrealizowanych prac i sprawowanego nadzoru inwestorskiego.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

1. Zakup gruntów na potrzeby komunalne

W planie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2008 przeznaczono na ten cel kwotę 50 000,00 zł z przeznaczeniem na wykup nieruchomości pod planowane inwestycje.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania nie poniesiono nakładów finansowych.

Dział 750 – Administracja publiczna

1. Zakup szafy pancерnej

W ramach realizacji zadania w dniu 16 lipca 2008 roku zakupiono szafę metalową SMJ – 3/1-1850 ze skarbczykiem na potrzeby kancelarii tajnej. Dostawcą szafy była firma „GOBI” S. A. z/s w Gdańsku.

Koszt zakupu szafy wyniósł 3 894,53 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

1. Opracowanie dokumentacji projektowej na remont budynku Przedszkola Nr 2 przy ulicy Reja w Koluszkach

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 15 września 2008 roku umowę Nr 249/09/08 z Biurem Obsługi Inwestycji i Projektowania „KOWALCZYK ARCHITEKCI” z/s w Łodzi na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na remont budynku Przedszkola nr 2 przy ul. Reja nr 5 w Koluszkach za wynagrodzeniem 28 060,00 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 20 sierpnia 2008 roku. Termin opracowania dokumentacji projektowej ustalono do dnia 27 lutego 2009 roku, a uzyskania pozwolenia na budowę do dnia 05 maja 2009 roku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania wydatkowano kwotę 2 196,00 zł stanowiącą wynagrodzenie za wykonanie mapy d/c projektowych. Kwota 32 060,00 zł stanowiąca wynagrodzenie za opracowanie dokumentacji projektowej została ujęta w planie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2008.

2. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę parkingu przy Szkole Podstawowej Nr 2 oraz I LO w Koluszkach

W ramach realizacji zadania zlecono firmie „GEOMAP” Halina Kurp z/s w Koluszkach opracowanie mapy sytuacyjnej do celów projektowych za wynagrodzeniem 2 440,00 zł.

W dniu 15 grudnia 2008 roku zawarto umowę Nr 02/12/08 z Pracownią Projektowo – Konsultingową „TRAKT” z/s w Łodzi na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na budowę miejsc parkingowych wraz z odwodnieniem przy Szkole Podstawowej nr 2 i Liceum Ogólnokształcącym przy ul. Kościuszki oraz Hali Sportowej przy ul. Ludowej w Koluszkach. Firma „TRAKT” zobowiązała się wykonać dokumentację projektową w terminie do 30 kwietnia 2009 roku za wynagrodzeniem 14 640,00 zł brutto.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania wydatkowano kwotę 2 440,00 zł stanowiącą wynagrodzenie za wykonanie mapy sytuacyjnej d/c projektowych.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. dla potrzeb realizacji zadania ustanowiono wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 w kwocie 17 560,00 zł.

3. Remont i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różycu

Modernizacja i rozbudowa budynku Szkoły Podstawowej w Różycu jest zadaniem kontynuowanym od 2003 r. W roku 2008 w ramach realizacji zadania zawarto w dniu 15 grudnia 2008 roku umowę Nr 356/12/08 z Biurem Obsługi Inwestycji i Projektowania „KOWALCZYK ARCHITEKCI” z/s w Łodzi na opracowanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na remont budynku Szkoły Podstawowej w Różycu przy ul. Piotrkowskiej nr 11 za wynagrodzeniem 63 400,00 zł brutto.

Zakres rozbudowy obejmuje:

- dobudowę części sportowo – szatniowo – sanitarnej
- przebudowę fragmentu dachu nad istniejącą salą gimnastyczną
- nadbudowę nad istniejącą kuchnią pomieszczeń z przeznaczeniem na bibliotekę

Zakres prac remontowych to:

- docieplenie ścian zewnętrznych i piwnic w podpiwniczonej części budynku
- remont pomieszczeń wewnętrznych wg potrzeb w niezbędnym zakresie
- wymiana w niezbędnym zakresie stolarki drzwiowej zewnętrznej i wewnętrznej, podłóg, modernizacja sanitariatów oraz ciągów komunikacyjnych i klatek schodowych
- opracowanie projektu technologii kuchni
- adaptacja pomieszczeń podpiwniczenia na potrzeby techniczno – gospodarcze
- wymiana rynien i rur spustowych oraz obróbek blacharskich
- wykonanie instalacji odgromowej
- wykonanie wewnętrznej instalacji gazu dla potrzeb kuchni
- wymiana instalacji centralnego ogrzewania
- wymiana instalacji elektrycznej
- wykonanie wentylacji mechanicznej dla potrzeb pomieszczeń kuchni
- wymiana w niezbędnym zakresie instalacji wodociągowo – kanalizacyjnej
- zagospodarowanie terenu w obrębie budynku szkoły

Termin wykonania dokumentacji projektowej ustalono do dnia 17 kwietnia 2009 roku, a uzyskania pozwolenia na budowę nie później niż do dnia 22 maja 2009 roku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania wydatkowano kwotę 10 455,16 zł.

Kwota 66 384,00 zł stanowi zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

4. Budowa budynku Przedszkola w Różycu

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 31 marca 2008 roku umowę Nr 100/03/08 z firmą „COPPER-POL” Jacek Owczarek z/s w Pabianicach na podstawie rozstrzygnięcia przetargu nieograniczonego z dnia 27 lutego 2008 r. Przedmiotem umowy jest budowa parterowego budynku murowanego przedszkola o powierzchni użytkowej 496 m² wraz z instalacją centralnego ogrzewania, wod-kan, elektryczną, kanalizacją sanitarną zewnętrzną i przyłączem centralnego ogrzewania za wynagrodzeniem 1 285 580,80 zł brutto. Termin zakończenia prac ustalono do dnia 30 lipca 2009 roku.

Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady w łącznej wysokości 920 021,33 zł obejmują m.in. wynagrodzenie za wykonane roboty budowlane, wycinkę drzew, aktualizację dokumentacji projektowej, korektę studium wykonalności, wykonanie przyłącza wodociągowego oraz nadzór inwestorski.

5. Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Galkowie Dużym

W ramach realizacji inwestycji w dniu 05 września 2007 r. podpisana została umowa Nr 233/09/07 z firmą „JLM SERVICES” Sp. z o. o. z/s w Łodzi na wykonanie docieplenia ścian budynku płytami styropianowymi i styrodurowymi, wykonanie tynku mineralnego, chodnika z kostki brukowej, obróbek blacharskich i innych drobnych prac budowlanych zgodnie z dokumentacją techniczną opracowaną przez Biuro Projektów „MIASTOPROJEKT” z Łodzi. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 24 sierpnia 2007 roku. Wartość robót brutto stanowiła kwotę 378 293,66 zł.

W dniu 09 listopada 2007 r. zawarto z firmą „JLM SERVICES” Sp. z o. o. z/s w Łodzi umowę Nr 372/11/07 na prace dodatkowe m.in.: zamurowanie otworów okiennych, wykonanie tynków mineralnych na cokole budynku, ułożenie obrzeży i chodnika z kostki brukowej, montaż okna i obróbki blacharskie. Wartość robót brutto stanowiła kwotę 33 308,43 zł.

Prace zostały zakończone w określonym w umowach terminie. W dniu 29 maja 2008 roku dokonano odbioru końcowego robót i przekazania inwestycji do użytku.

W ramach poniesionych nakładów w wysokości 49 140,00 zł uregulowano należności za roboty

termomodernizacyjne i budowlane oraz potwierdzenie efektu ekologicznego.
Dział 900 – Gospodarka komunalna

1. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa oświetlenia ulicznego w os. „Łódzkie II” w Koluszkach

Dokumentację projektową na budowę oświetlenia ulicznego w os. „Łódzkie II” w Koluszkach wykonało Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „SANWO” z/s w Łodzi na podstawie umowy Nr 317/11/06 z dnia 23 listopada 2006 r. oraz Nr 179/05/07 z dnia 25 maja 2007 r.

W dniu 05 listopada 2008 roku zawarto umowę Nr 293/11/08 z firmą „ENERGOPIK” z/s w Szczycach na wykonanie oświetlenia ulicy Akacyjnej i Wspólnej w osiedlu Łódzkie II w Koluszkach poprzez montaż 37 słupów z lampami o mocy 70 W za wynagrodzeniem 155 630,15 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 23 października 2008 roku.

W dniu 23 stycznia 2009 roku dokonano odbioru końcowego robót i przekazania inwestycji do użytku.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano środki w wysokości 138 600,00 zł stanowiące m.in. wynagrodzenie za opracowanie dokumentacji projektowej, aktualizację kosztorysu inwestorskiego, wykonane roboty oświetleniowe oraz opłatę przyłączeniową.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 31 127,00 zł stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 i została zarezerwowana w celu uregulowania 20% wartości umowy za wykonane roboty budowlano - montażowe po dokonaniu odbioru końcowego.

2. Budowa oświetlenia ulicznego w ulicy Słowackiego w Koluszkach na odcinku od Komendy Powiatowej Straży Pożarnej do ulicy Piotrkowskiej

Autorem dokumentacji projektowej na rozbudowę oświetlenia ulicznego na ulicy Słowackiego w Koluszkach jest Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „SANWO” Józef Wojcieszak z/s w Łodzi.

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 26 maja 2008 roku umowę Nr 148/05/08 z Z.H.U. „ELEKTRO-TEST” Tadeusz Stolarczyk na wykonanie napowietrznej linii oświetlenia ulicznego na odcinku o długości 330 mb przy ulicy Słowackiego w Koluszkach za wynagrodzeniem 19 520,00 zł brutto.

Odbioru końcowego robót i przekazania inwestycji do użytku dokonano 31 lipca 2008 roku

W okresie sprawozdawczym poniesiono nakłady finansowe w wysokości 19 525,64 zł.

3. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa oświetlenia ulicznego w ulicy Kolejowej i Norwida w Różyicy

Autorem dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego w ulicy Kolejowej i ulicy Norwida w Różyicy oraz ulicy Kolejowej jest Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „SANWO” Józef Wojcieszak z/s w Łodzi.

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 21 lutego 2008 roku umowę Nr 78/02/08 z Z.H.U. „ELEKTRO-TEST” Tadeusz Stolarczyk na wykonanie napowietrznej linii oświetlenia ulicznego na odcinku o długości 265 mb przy ulicy Norwida w Różyicy za wynagrodzeniem 8 784,00 zł brutto. Termin wykonania prac ustalono do dnia 30 kwietnia 2008 roku.

W dniu 16 kwietnia 2008 roku dokonano odbioru robót oświetleniowych.

Dnia 02 grudnia 2008 roku Wojewoda Łódzki decyzją Nr 152/08 zatwierdził projekt budowlany i udzielił Gminie Koluszki pozwolenia na budowę oświetlenia ulicy Kolejowej na obszarze kolejowym - terenie zamkniętym.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono wydatki w kwocie 15 764,94 zł.

Kwotę 112 000,00 zł zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 z przeznaczeniem na realizację prac oświetleniowych w ulicy Kolejowej.

4. Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy bez nazwy w os. „Łódzkie II” w Koluszkach

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 28 lutego 2008 roku umowę Nr 83/02/08 z Dyrekcją Inwestycji w Kutnie Sp. z o. o. z/s w Kutnie na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej na osiedlu Łódzkie II w Koluszkach (ulica bez nazwy) wraz z 25 przyłączami w granicach pasa drogowego do sąsiadujących działek za wynagrodzeniem 14 762,00 zł brutto.

Dokumentacja projektowa została wykonana i w dniu 19 czerwca 2008 roku przekazana Gminie Koluszki.

Decyzją Nr 211/2008/K z dnia 18 listopada 2008 roku Starosta Łódzki Wschodni zatwierdził projekt budowlany i udzielił Gminie Koluszki pozwolenia na budowę.

Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady finansowe w wysokości 14 762,00 zł stanowią wynagrodzenie za wykonaną dokumentację projektową.

5. Opracowanie dokumentacji technicznej na budowę oświetlenia ulicznego we wsi Redzeń Górniak

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 02 października 2008 roku umowę Nr 273/10/08 z firmą „PROCAD” s.c. z/s w Koluszkach na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na budowę oświetlenia ulicznego w miejscowości Redzeń – Górniak w terminie do dnia 30 kwietnia 2009 roku.

Kwota 6 344,00 zł zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 i została przeznaczona na wynagrodzenie za wykonanie dokumentacji projektowej.

6. Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia ulicznego w ulicy Ogrodowej w Kaletniku

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 02 października 2008 roku umowę Nr 273/10/08 z firmą „PROCAD” s.c. z/s w Koluszkach na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na budowę oświetlenia ulicznego w ulicy Ogrodowej w Kaletniku z terminem opracowania do dnia 30 kwietnia 2009 roku.

Kwota 4 636,00 zł zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 i jest przeznaczona na wynagrodzenie za wykonanie dokumentacji projektowej.

7. Budowa sieci kanalizacyjnej wraz z budową sieci wodociągowej w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach

Na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej wraz z uzupełnieniem niezbędnej infrastruktury oraz budową dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Koluszkach zawarto w dniu 18 kwietnia 2006 r. umowę Nr 147/04/06 z PPHU „Fazi” z/s w Aleksandrowie Łódzkim.

Dokumentacja projektowa została opracowana i przekazana Gminie Koluszki.

Na podstawie opracowanej dokumentacji technicznej zlecono firmie „Bajor Consulting” z/s w Łodzi przygotowanie studium wykonalności dla projektu.

Poniesione w okresie sprawozdawczym wydatki w wysokości 162 260,00 zł stanowią wynagrodzenie za wykonaną dokumentację projektową oraz studium wykonalności.

8. Budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki

Na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę i przebudowę sieci kanalizacyjnej oraz przebudowę sieci wodociągowej Gmina Koluszki podpisała umowę Nr 116/04/06 w dniu 7 kwietnia 2006 r. za wynagrodzeniem 77 714,00 zł brutto oraz umowę rozszerzającą zakres opracowania o przebudowę odcinka kanalizacji sanitarnej o długości ok. 1,2 km Nr 90/03/07 z dnia 12 marca 2007 r. na kwotę 27 816,00 zł brutto z „Zakładem Instalacji Sanitarnych Projektowanie i Nadzór Inwestorski” z/s w Piotrkowie Tryb.

Dokumentacja projektowa została opracowana i przekazana Gminie Koluszki.

W ramach realizacji zadania zlecono również firmie „Bajor Consulting” z/s w Łodzi opracowanie studium wykonalności dla projektu. Stanowiło ono obligatoryjny załącznik do złożonego przez Gminę Koluszki wniosku do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady w wysokości 39 345,00 zł stanowiące wynagrodzenie za opracowanie studium wykonalności oraz wykonaną dokumentację projektową.

9. Budowa składowiska odpadów komunalnych

Na budowę składowiska odpadów komunalnych wraz z zapleczem sanitarnym, technologicznym i technicznym Gmina Koluszki posiada dokumentację projektową oraz prawomocną decyzję Nr 170/2005/ o pozwoleniu na budowę wydaną w dniu 28 października 2005 r. przez Starostę Łódzkiego Wschodniego.

W dniu 30 grudnia 2008 roku zawarto umowę Nr 357/12/08 z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „EKO-WAPNO BIS” Sp. z o. o. z/s w Inowrocławiu na budowę nowego składowiska odpadów o objętości całkowitej wynoszącej 79 457 m³ za wynagrodzeniem 1 999 379,49 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 19 grudnia 2008 roku. Termin zakończenia prac ustalono do dnia 30 maja 2011 roku, a uzyskania pozwolenia na użytkowanie składowiska do dnia 31 grudnia 2011 roku.

Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady w wysokości 2 000 zł stanowią uregulowanie należności za wykonanie opracowania pn. „Niektóre problemy budowy nowego składowiska odpadów komunalnych dla Gminy Koluszki” autorstwa firmy „ATMO-ex” z/s w Łodzi.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwota 124 275,00 zł stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008.

10. Budowa kanalizacji sanitarnej w ulicy Nasiennej w Koluszkach

Na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicy Nasiennej opracowana została dokumentacja projektowa przez firmę „KAMART” z/s w Zapadach. W dniu 10 maja 2007 r. Starosta Powiatu Łódzkiego Wschodniego udzielił Gminie Koluski pozwolenia na budowę Nr 60/2007/K.

W dniu 25 czerwca 2007 r. rozstrzygnięto postępowanie przetargowe na wybór wykonawcy robót budowlano – montażowych. Najkorzystniejszą ofertę przedstawiła firma „BINSTAL” Bożena Tchórz z/s w Tomaszowie Maz., z którą zawarto w dniu 23 lipca 2007 r. umowę Nr 181/07/07 o wartości brutto 264 740,65 zł.

Zakres robót obejmował m.in. wykonanie kanalizacji sanitarnej grawitacyjnej o średnicy 200 mm z rur PCV długości 817,0 mb, kanalizacji tłocznej o średnicy 125 mm z rur PE długości 379,0 mb oraz przejazdowej przepompowni ścieków D1500.

W trakcie prac wystąpiła konieczność wymiany gruntu przy wykonywaniu kanalizacji sanitarnej w ulicy Nasiennej potwierdzona przez projektanta. W związku z powyższym w dniu 03 grudnia 2007 r. zawarto umowę Nr 376/12/07 z firmą „BINSTAL” Bożena Tchórz z/s w Tomaszowie Maz. na wykonanie robót dodatkowych o wartości 56 311,65 zł.

W dniu 12 lutego 2008 r. dokonano odbioru końcowego robót i przekazano obiekt użytkownikowi – Koluszkowskiemu Przedsiębiorstwu Gospodarki Komunalnej Sp. z o. o.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady w wysokości 19 618,60 zł jako wynagrodzenie za wykonane roboty budowlane, odszkodowanie za zniszczone uprawy rolne oraz montaż włączów żeliwnych do studzienek kanalizacyjnych.

11. Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę oświetlenia przed budynkiem administracyjno-biurowym przy ul. 11 Listopada nr 65 w Koluszkach

W ramach realizacji zadania w dniu 26 sierpnia 2008 roku zawarto umowę Nr 248/08/08 z firmą „PROCAD” s.c. z/s w Koluszkach na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na budowę oświetlenia parkingu i terenu wokół Urzędu Miejskiego w Koluszkach przy ul. 11 Listopada nr 65 za wynagrodzeniem 7 930,00 zł brutto w terminie do dnia 28 lutego 2009 roku.

Kwotę 7 930,00 zł ujęto w wykazie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2008 dla potrzeb zabezpieczenia należności na wypłatę wynagrodzenia za prace projektowe.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

1. Remont budynku biblioteki i muzeum we wsi Galków Duży

W ramach realizacji zadania w dniu 15 lutego 2008 roku zawarto umowę Nr 65/02/08 z P.P.H.U. „WIST” z/s w Galkowie Małym na wykonanie dokumentacji projektowej na rozbudowę i remont budynku Biblioteki i Muzeum w Galkowie Dużym.

Zakres prac projektowych to:

- inwentaryzacja architektoniczna – budowlana istniejącego drewnianego budynku oraz przyłączy wod – kan;
- wykonanie termomodernizacji istniejącego budynku;
- ocena i sprawdzenie stanu technicznego oraz wykonanie dokumentacji projektowej wymiany instalacji wewnętrznych w starym budynku;
- wykonanie prac wykończeniowych wewnętrznych polegających na wymianie podłóg, stolarki okiennej i drzwiowej, wykonaniu tynków wewnętrznych;
- zaprojektowanie instalacji centralnego ogrzewania oraz przyłącza ciepłego zasilanego z kotłowni usytuowanej w budynku przedszkola zlokalizowanego na działce nr 219.

Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie postępowania przetargowego z dnia 01 lutego 2008 r. Wysokość wynagrodzenia za wykonane prace projektowe brutto wyniosła 20 130,00 zł.

Dokumentacja projektowa została wykonana i w dniu 15 maja 2008 roku przekazana Gminie Koluski. Środki na opracowanie dokumentacji projektowej uregulowane zostały w ramach wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2007.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady finansowe w wysokości 773,54 zł jako wynagrodzenie za wykonanie map dc, projektowych oraz wypisów uproszczonych dla działek nr 217 i 219, obręb Galków Duży.

Zadanie zaplanowano do zgłoszenia do dofinansowania środkami PROW 2007-2013.

2. Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację świetlic w gm. Koluszki

W ramach realizacji zadania zlecono firmie „WIST” z/s w Galkowie Małym wykonanie mapy geodezyjnej do celów projektowych oraz projektu przyłącza wodociągowego wraz ze stosownymi uzgodnieniami dla działki 213/2 w Przanowicach, Gm. Koluszki.

W dniu 08 września 2008 roku zawarto umowę Nr 250/09/08 z Biurem Obsługi Inwestycji i Projektowania „KOWALCZYK ARCHITEKCI” z/s w Łodzi na opracowanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na budowę nowego budynku świetlicy środowiskowej w miejscowości Przanowice, Gmina Koluszki za wynagrodzeniem 17 080,00 zł. Dokumentacja została opracowana i przekazana Gminie Koluszki.

Poniesione w okresie sprawozdawczym nakłady w wysokości 2 074,00 zł stanowią wynagrodzenie za wykonanie mapy geodezyjnej dc. projektowych.

Zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. kwotę 37 926,00 zł ujęto w planie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2008 dla potrzeb pokrycia należności przedmiotu umowy Nr 250/09/08 tj. dokumentacji projektowej i uzyskania pozwolenia na budowę.

3. Rewitalizacja parku miejskiego w Koluszkach

W ramach realizacji zadania w dniu 04 czerwca 2008 roku zawarto umowę Nr 162/06/08 z Biurem Usług Projektowych „AZ-PRO” z/s w Tomaszowie Mazowieckim na wykonanie projektu zamiennego obejmującego przebudowę oraz zadaszenie stałe sceny w Parku Miejskim w Koluszkach wraz z usytuowaniem trybun dla widowni za wynagrodzeniem 12 200,00 zł brutto. Termin opracowania dokumentacji projektowej ustalono do dnia 30 lipca 2008 roku.

Dokumentację projektową wykonano i przekazano Gminie Koluszki.

Decyzją Nr 180/2008/K z dnia 29 września 2008 roku Starosta Łódzki Wschodni zatwierdził projekt budowlany i udzielił Gminie Koluszki pozwolenia na budowę.

W dniu 05 listopada 2008 roku zawarto umowę Nr 285/11/08 z Firmą Budowlaną „BUDMAR” z/s w Tomaszowie Maz. na wykonanie nadbudowy istniejącej sceny, jej zadaszenie, utwardzenie terenu wokół sceny oraz wykonanie trybun widowni. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono w wysokości 387 171,72 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 22 października 2008 roku. Termin zakończenia prac budowlanych ustalono do dnia 20 kwietnia 2009 roku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono wydatki w wysokości 13 664,00 zł stanowiące wynagrodzenie za usługę geodezyjną oraz wykonanie dokumentacji projektowej.

Kwota 445 336,00 zł zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 z przeznaczeniem na uregulowanie należności na rzecz wykonawcy robót i za sprawowany nadzór inwestorski.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

1. Budowa boiska sportowego o nawierzchni syntetycznej w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej

W ramach realizacji zadania w dniu 08 października 2008 roku zawarto umowę Nr 264/10/08 z Konsorcjum Firm: „MORIS-SPORT” Sp. z o. o. z/s w Warszawie oraz Zakładem Drogowo-Budowlanym „ZAWAR” z/s w Warszawie na budowę boiska sportowego o nawierzchni syntetycznej w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej nr 12 za wynagrodzeniem brutto 586 942,70 zł. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 19 września 2008 roku. Termin realizacji zadania ustalono do dnia 30 czerwca 2009 roku.

Przedsięwzięcie inwestycyjne będzie dofinansowane środkami Funduszu Prewencyjnego PZU oraz Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w łącznej kwocie 300 000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania wydatkowano kwotę 282 346,32 zł.

2. Opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy Szkole Podstawowej nr 2 w Koluszkach

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 29 stycznia 2008 roku umowę Nr 56/01/2008 z PPHU „WIST” z/s w Galkowie Małym na wykonanie projektu budowy boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 2 i Liceum Ogólnokształcącym w Koluszkach za wynagrodzeniem 14 030,00 zł. Dokumentacja została wykonana i przekazana Gminie Koluszki.

W dniu 28 sierpnia 2008 roku zawarto umowę Nr 245/08/08 z firmą „SPEED SPORT” Sp. z o. o. z/s w Warszawie na budowę wielofunkcyjnego boiska sportowego przeznaczonego do gry w piłkę ręczną, futsal, siatkówkę, koszykówkę, dostawę i montaż wyposażenia boisk, wykonanie ogrodzenia, odwodnienia terenu oraz ciągów jezdnych z kostki brukowej. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono w wysokości 608 207,88 zł brutto. Termin zakończenia prac budowlanych ustalono do dnia 30 kwietnia 2009 roku.

W dniu 17 listopada 2008 roku zawarto umowę Nr 359/11/08 z firmą „SPEED SPORT” Sp. z o. o. z/s w

Warszawie na wykonanie robót dodatkowych polegających na wymianie gruntu, przedłużeniu rowów chłonnych wraz z wybudowaniem studni rewizyjnych, odprowadzeniem wód opadowych z dachu istniejącej hali sportowej oraz zmianie konstrukcji podbudowy drogi pożarowej za wynagrodzeniem brutto 65 880,00 zł. Termin zakończenia prac budowlanych ustalono do dnia 30 czerwca 2009 roku.

Budowa boiska będzie dofinansowana ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 200 000,00 zł zgodnie z zawartą w dniu 13 listopada 2008 roku umową Nr B/293/08/720 z Bankiem Gospodarstwa Krajowego.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady finansowe w wysokości 485 582,19 zł stanowiące w większości wynagrodzenie za wykonane roboty budowlane, zmianę organizacji ruchu drogowego, dziennik budowy.

3. Remont budynku na terenie OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej

W ramach realizacji zadania w dniu 07 stycznia 2008 roku zawarto umowę Nr 13/01/08 z firmą „Biuro Projektów i Ekspertyz Budowlanych” z/s w Łodzi na opracowanie inwentaryzacji architektoniczno – budowlanej oraz ekspertyzy technicznej budynku położonego na terenie OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej za wynagrodzeniem w kwocie 17 378,90 zł brutto. Ekspertyza została wykonana i w dniu 07 kwietnia 2008 roku przekazana Gminie Koluszkki.

W dniu 12 czerwca 2008 roku zawarto umowę Nr 160/06/08 z Przedsiębiorstwem Produkcyjno – Handlowo – Usługowym „WIST” z/s w Galkowie Małym na opracowanie dokumentacji projektowej na remont budynku na terenie OSiR w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej nr 22 za wynagrodzeniem 39 040,00 zł brutto. Dokumentacja projektowa została wykonana i przekazana Gminie Koluszkki.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono wydatki w wysokości 17 378,00 zł. W planie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2008 zarezerwowano kwotę 39 040,00 zł stanowiącą wynagrodzenie za wykonaną dokumentację projektową. Zaplanowano również dofinansowanie zadania z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 75 000,00 zł.

4. Budowa zespołu boisk i urządzeń sportowych z modułowym budynkiem zaplecza boisk w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012” w Koluszkach przy ul. Żwirki nr 22

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 23 kwietnia 2008 roku umowę Nr 124/04/2008 z firmą „SPORT HALE Maciej Nowak” z/s w Łodzi na opracowanie dokumentacji projektowej na budowę zespołu boisk i urządzeń sportowych z modułowym budynkiem zaplecza boisk w ramach programu „Moje boisko – Orlik 2012” przy ul. Żwirki nr 22 w Koluszkach za wynagrodzeniem 13 420,00 zł brutto.

Dokumentacja została wykonana i w dniu 6 czerwca 2008 roku przekazana Gminie Koluszkki.

W dniu 17 lipca 2008 roku zawarto umowę Nr 205/07/08 z firmą „POLCOURT” S.A. z/s w Warszawie na wykonanie boiska do piłki nożnej ze sztucznej trawy o wymiarach 30 m x 62 m, boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni syntetycznej o wymiarach 19,10 m x 32,10 m, modułowego systemu budynku zaplecza o wymiarach 5,34 m x 15, 54 m, ogrodzenia terenu z bramą wjazdową i furtką, oświetlenia terenu, chodnika z kostki brukowej, drenażu odwadniającego, przyłącza wodno – kanalizacyjnego oraz elektrycznego. Na miejsce realizacji robót wyznaczono teren Ośrodka Sportu i Rekreacji w Koluszkach przy ul. Żwirki nr 22 (dz. nr 235). Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono w wysokości 1 186 365,50 zł brutto. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie przetargu nieograniczonego z dnia 27 czerwca 2008 roku.

Z firmą „POLCOURT” S.A. z/s w Warszawie zawarto również w dniu 01 września 2008 roku umowę Nr 251/09/08 na montaż dodatkowych dwóch słupów oświetleniowych za wynagrodzeniem brutto 13 027,43 zł oraz w dniu 03 września 2008 roku umowę Nr 282/09/08 na wykonanie robót dodatkowych na terenie kompleksu sportowego – montażu furtki oraz utwardzenia terenu pomiędzy boiskiem do piłki nożnej a boiskiem wielofunkcyjnym za wynagrodzeniem brutto 19 702,90 zł.

W dniu 18 września 2008 roku dokonano końcowego odbioru robót, a w dniu 29 września 2008 roku Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego Powiatu Łódzkiego Wschodniego udzielił Gminie Koluszkki pozwolenia na użytkowanie zespołu boisk.

Poniesione w okresie sprawozdawczym wydatki w wysokości 1 250 250,76 zł stanowią wynagrodzenie za wykonane roboty budowlane, opracowanie dokumentacji projektowej, wykonanie badań geotechnicznych, studni wodomierzowej i in.

5. Zakup wyposażenia na potrzeby urządzenia placu zabaw we wsi Galków Duży

W ramach realizacji zadania w dniu 18 grudnia 2007 roku zawarto umowę Nr 397/12/07 z firmą „CROQUET” S. c. z/s w Szczodrem na dostawę i montaż urządzeń stanowiących wyposażenie placu zabaw w miejscowości Galków Duży za wynagrodzeniem 19 200,97 zł. Podstawą zawarcia umowy było rozstrzygnięcie postępowania z dnia 30

listopada 2007 roku. Termin dostawy i montażu urządzeń ustalono do dnia 30 kwietnia 2008 roku.

W dniu 15 kwietnia 2008 roku dokonano odbioru końcowego prac i przekazano inwestycję do użytku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania wydatkowano kwotę 408,77 zł ze środków zabezpieczonych w planie nakładów inwestycyjnych na 2008 rok oraz kwotę 20 000,00 zł stanowiącą wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2007.

6. Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie

Na budowę sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie opracowana została w roku 2006 dokumentacja projektowa przez firmę W.D.I. Sp. z o. o. z/s w Kaliszu. Starostwo Powiatowe w Łodzi udzieliło Gminie Koluszkach decyzją Nr 1/2007/K z dnia 05 stycznia 2007 r. pozwolenia na budowę.

W dniu 14 marca 2008 r. wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego wykonawcę robót budowlanych – firmę „COPPER-POL” Jacek Owczarek z/s w Pabianicach przy ul. Polnej nr 3.

Z w/w firmą zawarto w dniu 13 marca 2008 roku umowę Nr 86/03/08 na budowę sali gimnastycznej o wymiarach boiska 15 m x 30 m z zapleczem połączonej łącznikiem z istniejącą Szkołą Podstawową w Długiem, Gmina Koluszkach za wynagrodzeniem 1 958 925,53 zł brutto. Termin zakończenia prac budowlanych ustalono do dnia 30 lipca 2009 roku.

W roku 2008 budowa sali gimnastycznej w Długiem została dofinansowana środkami Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 250 000,00 zł.

Łączna kwota nakładów finansowych poniesionych w okresie sprawozdawczym wyniosła 988 689,30 zł i stanowiła wynagrodzenie za wykonane roboty budowlane oraz nadzór inwestorski.

7. Zakup wyposażenia placu zabaw przy Przedszkolu Nr 3 w Koluszkach

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 07 sierpnia 2008 roku umowę Nr 254/08/08 z firmą „AKTIV Place Zabaw” z/s w Poznaniu na dostawę wraz z montażem zestawów zabawek drewnianych na terenie Przedszkola Nr 3 w Koluszkach przy ul. Staszica nr 36. Wartość umowy brutto ustalono w wysokości 24 997,00 zł.

W dniu 30 grudnia 2008 roku dokonano odbioru końcowego i przekazania inwestycji do użytku.

W okresie sprawozdawczym na realizację zadania poniesiono nakłady w wysokości 899,90 zł stanowiące wynagrodzenie za mapę do celów lokalizacyjnych oraz plan zagospodarowania terenu. W planie wydatków niewygasających z upływem roku 2008 zarezerwowano zaplanowaną do wydatkowania w roku 2009 kwotę 25 500,00 zł jako wynagrodzenie za dostawę i montaż zestawów zabawowych.

8. Opracowanie koncepcji i dokumentacji technicznej obejmującej projekt zagospodarowania terenu OSiR w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej oraz modernizacja istniejących obiektów budowlanych

W ramach realizacji zadania zawarto w dniu 15 kwietnia umowę Nr 121/04/08 z „Pracownią Architektoniczną Ferdzynowie” z/s w Łodzi na opracowanie koncepcji zagospodarowania całego terenu kompleksu sportowego wraz z zapleczem położonego w Koluszkach przy ulicy Zagajnikowej nr 22 za wynagrodzeniem 8 540,00 zł brutto. W dniu 30 maja 2008 roku koncepcja została przekazana Gminie Koluszkach. Wynagrodzenie za opracowanie koncepcji zostało uregulowane ze środków zarezerwowanych w planie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2007.

W dniu 04 grudnia 2008 roku zawarto umowę Nr 354/12/08 z Biurem Projektów Architektonicznych i Usług Inżynierskich „COMTAREX” z/s w Katowicach na wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego na budowę boisk oraz zagospodarowanie terenu OSiR w Koluszkach przy ul. Zagajnikowej nr 11. Opracowanie dokumentacji projektowej obejmuje następujący zakres:

- modernizacja płyty boiska głównego oraz bieżni lekkoatletycznej
- zaprojektowanie innych elementów lekkoatletycznych do pełnienia kula, skoku w dal, trójskoku, skoku wzwyż lub innych
- boisko treningowe do piłki nożnej
- boisko do piłki siatkowej plażowej
- dwa korty tenisowe
- betonową nawierzchnię do jazdy na rolkach latem lub lodowiska zimą
- dobudowanie części gospodarczej
- zaprojektowanie toalet dla kibiców
- modernizację trybun widowni
- ocenę istniejącego zadaszenia trybun z ewentualną jego modernizacją
- utwardzenie miejsc parkingowych od strony ul. Zagajnikowej i ul. Żwirki w Koluszkach
- utwardzenie ciągów pieszych i komunikacyjnych na terenie OSiR
- modernizację ogrodzenia zewnętrznego
- modernizację istniejącego oświetlenia terenu

- zaprojektowanie tablicy wyników na płycie głównej.
Wynagrodzenie za opracowanie dokumentacji projektowej ustalono w wysokości 81 130,00 zł brutto.
Termin wykonania dokumentacji i uzyskania pozwolenia na budowę określono do dnia 30 marca 2009 roku.
W okresie sprawozdawczym na realizację zadania nie poniesiono wydatków.
Kwota 81 130,00 zł zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2008 r. stanowi wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego 2008 i jest przeznaczona na wynagrodzenie za opracowanie dokumentacji projektowej.

4.3. Sprawozdanie z dotacji celowych przeznaczonych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładów budżetowych w okresie od 01.01.2008 roku do 31.12.2008 roku

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

W 2008 roku przyznano we wskazanej klasyfikacji budżetowej w kwocie 21 500,00 zł dotację celową dla zakładu budżetowego – Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach. Otrzymane środki dotacji celowej w/w zakład przeznaczył na zakup podnośnika hydraulicznego przeznaczonego do działalności drogowej.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70001 – Zakłady gospodarki mieszkaniowej

W 2008 roku przyznano we wskazanej klasyfikacji budżetowej w kwocie 22 900,00 zł dotację celową dla zakładu budżetowego – Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach. Przyznaną kwotę dotacji celowej wykorzystano w wysokości 22 862,96 zł, którą przeznaczono na zakup i montaż pieca centralnego ogrzewania w budynku przy ul. Brzezińskiej 32. Pozostała niewykorzystana kwota dotacji została zwrócona w miesiącu grudniu na rachunek bankowy Urzędu Miejskiego w Koluszkach.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Rozdział 92601 – Obiekty kultury fizycznej

W budżecie Gminy Koluszki zabezpieczono środki w wysokości 100.000,00 zł jako dotację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji bądź zakupów inwestycyjnych realizowanych przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koluszkach (do 01 stycznia 2008 roku istniejący pod nazwą Hala Sportowa w Koluszkach).

Ośrodek Sportu i Rekreacji wykorzystał w całości przyznaną kwotę dotacji, w tym szczegółowo na następujący zakres prac:

- 1) zakup kosiarki do trawy Rajder (wraz z oprzyrządowaniem),
- 2) zakup projektu przyłącza kanalizacyjnego (ul. Zagajnikowa),
- 3) montaż systemu alarmowego,
- 4) zakup spalinowej wykaszarki do trawy (wraz z oprzyrządowaniem),
- 5) zakup sprzętu sportowego do hali,
- 6) wykonanie przyłącza kanalizacyjnego,
- 7) zakup walców do wałowania boisk.
- 8) usługi dźwigowe (w tym usuwanie słupów oświetleniowych na stadionie),
- 9) tablice informacyjne (stadion, tablice regulaminu)),
- 10) oznakowanie boiska,
- 11) wyposażenie (ławki, szafki),
- 12) wykończenie glazury (w tym zakup płytek, fug, kleju, listew wykończeniowych),
- 13) system monitoringu wizyjnego,
- 14) zakup wykładziny (tzw. sztuczna trawa),
- 15) pojemnik na śmieci,
- 16) zakup odśnieżarki,
- 17) taśma do mocowania.

Sprawozdanie z inwestycji realizowanych przez KPGK Sp. z o.o. z dc¹ -pitylizowania w 2008 roku

Inwestycja	termin	pozostalo z dokapitaliz. 2007r.	wysokosc dokapitaliz.	środki własne	pożyczka z WFOŚiGW	koszty poniesione w 2008r	poniesione koszty za śr. własnych	różnica	opis
Budowa sieci wodociągowej we wsi Wierzchy - Swiny - Kazimierzów - etap II	01.09.2007r. 31.12.2008r.	280 477,87	59218,67		355 050,00	1 128 435,53		99 910,95	Inwestycja realizowana jest przez wykonawcę wykonanego w drodze przetargu nieograniczonego - Zakład Instalacji Wodno-Kanalizacyjnych „COMPEX” Tomasz Ślimonia z/s w Brzeziniach; całkowity koszt zadania 1 852 454,57 zł netto. Zakres inwestycji obejmuje budowę wodociągu o długości L=21 502,8 mb wraz z 115 szt. przyłączy w granicach pasa drogowego. Na realizację zadania Spółka pozyskała pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 490 000,00zł, która została w całości wykorzystana. Do 31 grudnia 2008 roku wybudowano 8 793,8 mb wraz z 85 szt. przyłączy.
Opracowanie dokumentacji na budowę sieci wodociągowej w ulicach Hercenka, Zagajnikowa, Słazica i Traugutta w Kuluszku	01.10.2007r. 18.03.2008r.	10 000,00				16 500,00		6 500,00	Projekt techniczny wykonuje Dyrekcja Inwestycji w Kutnie Sp. z o.o z/s w Kutnie - umowę zawarto w dniu 03.10.2007r., aneks nr 1 z dnia 14.04.2008r. Wartość zadania 16 500,00zł netto z terminem wykonania 31.08.2008r.; Zakres zadania obejmował zaprojektowanie wodociągu o długości L=11,70mb oraz przepięcie istniejących przyłączy wodociągowych w granicy pasa drogowego. Protokół odbioru podpisano w dniu 28.06.2008r. Spółka planuje wykonać zadanie we własnym zakresie. W 2009 roku planuje wybudować wodociąg w ul. Słazica Hercenkiej i 3 Maja w Kuluszkach, przeznaczona kwota z środków własnych to 270 000,00 zł.
Opracowanie dokumentacji na modernizację SUW Kulek gm. Kuluszki wraz z doświetleniem służki nr 2	01.09.2007r. 31.03.2008r.	57 500,00						57 500,00	Projekt techniczny wykonuje Projektowanie Wodociągów i Kanalizacji mgr. inż. Piotr Lewński z/s w Łodzi - umowę zawarto w dniu 03.10.2007r., aneks nr 1 z dnia 03.10.2008r. i aneks nr 2 z dnia 23.12.2008r. Wartość projektu wynosi 53 000,00zł netto z terminem wykonania 31.03.2009r.; Do dnia 20.10.2007r. wykonano "Projekt prac geologicznych na wykonanie otworu studziennego na terenie SUW Kulek". - wartość projektu 2 500,00 zł netto.
Budowa kanalizacji sanitarnej Kolanek; os. Natolin - etap II (ul. Brzezinska, Jagielonka, Chocyna i Wieniawskiego)	18.12.2006r. 30.11.2009r.	81 120,17	32 850,00		512 116,00	769 654,34		151 473,83	Inwestycja realizowana jest przez wykonawcę wykonanego w drodze przetargu nieograniczonego - Przedsiębiorstwo PUHB „CEWOGAZ” Jan Wolański z/s w Łowiczu; wartość umowy 2 287 602,56zł netto. Na realizację zadania Spółka pozyskała pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1 557 889,00zł; zakres zadania obejmuje budowę sieci kanalizacji sanitarnej o długości L=5 144,4mb i 194 szt. przyłączy w granicach pasa drogowego. Do 31.12.2008 roku wybudowano 3 618,1 mb wraz z 136 szt. przyłączy, z WFOŚiGW w Łodzi na ten cel otrzymano 1 095 588,00zł.

Sprawozdanie z inwestycji realizowanych przez KPGK Sp. z o.o. z dotychczasowego w 2008 roku

Lp.	Inwestycja	termin	pozostałe z dotychczas.	wysokość dotychczas.	środki własne	pożyczka z WFOŚiGW	koszty poniesione w 2008r	poniesione koszty ze str. własnych	różnica	opis
5	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Felcjanów - etap II b	18.12.2006r. 30.08.2008r.	21 000,70	356 955,75	-	-	312 319,18	-	65 637,21	Wykonawca robot: firma „BINSTAL” Bezena Tichórz uls w Tomaszowie Maz.; wartość umowy 1.087.810,95zł netto. Zadanie zrealizowane jest przy użyciu pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 384.000,00zł, kłbą całkowite w 2007 r. wykrzystano; zakres zadania obejmował budowę sieci kanalizacji sanitarnej o długości L=3.130,2mb, 1 szt. przepompowni i 60 szt. przyłączy w granicach pasa drogowego. W 2008r. położono drugą warstwę nawierzchni asfaltowej. Protokół odbioru końcowego podpisano dnia 30.08.2008r.
6	Rekultywacja oraz zamknięcie składowiska odpadów w Kuliszkach	01.08.2008r.	-	165 870,00	-	-	939,84	-	164 930,36	Zadanie realizowane zgodnie z decyzją Wojewody Łódzkiego znak SR.VIII-G/6617-2/043/2005 z 01.09.2005r. z pód. zm. Odwrocenie plezometrów wykonana firma wykonana w drodze przetargu: Zakład Studniarski Leopold Szwajkowski z/s w Łodzi; umowę podpisano w dniu 22.08.2007r. na kwotę 22.800,00zł netto, zaś protokół odbioru końcowego podpisano w dniu 31.10.2007r. Pozostałe prace rekultywacyjne wykonana firma wykonana w drodze przetargu nieograniczonego - Przedsiębiorstwo Wierobranzowe Eko-Wapno Bis Sp z o.o. z/s w Inowrocławiu. Umowę podpisano w dniu 06.08.2008 roku wartość umowy 1.309.999,87 zł netto. Na realizację zadania Spółka pozyskała bezzwrotną dotację z WFOŚiGW w wysokości 266.559,07zł oraz pożyczkę z WFOŚiGW w wysokości 790.896,00zł.
7	Realizacja docelowego układu gospodarki osadowej na terenie MOŚ w Kuliszkach	10.09.2007r. 30.11.2008r.	93 639,82	418 686,85	-	1 104 941,40	1 464 012,70	-	151 235,37	Inwestycja realizowana jest przez wykonawcę wykonującego w drodze przetargu nieograniczonego - „SAN-BUD” Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne Edward Pałaj z/s w Kuliszkach; całkowity koszt zadania 2.434.265,90 zł netto; zakres inwestycji obejmujące wybudowanie ciągu technologicznego gospodarki osadowej MOŚ w Kuliszkach. Na realizację zadania Spółka pozyskała pożyczkę z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1.909.800,00zł W 2007 roku wybudowano budynek odwadniania osadu, który wyposażono w prasę osadu. Koszty poniesione w 2007 roku to 514.756,78zł netto. W 2008r. wykonano śluzę drenażową, dwie komory stabilizacji osadu, komorę rozczyna i komorę zasuw, przepompownię ścieków oczyszczonych oraz instalacje technologiczne i elektryczne. Koszty poniesione w 2008r. to 1.464.012,70 zł. Z WFOŚiGW Spółka do tej pory otrzymała kwotę 1.614.085,00zł.

Sprawozdanie z inwestycji realizowanych przez KPGK Sp. z o.o. z do kapitalizowania w 2008 roku

Lp.	inwestycja	termin	pozostałe z dokapitaliz. 2007r.	wysokość dokapitaliz.	środki własne	pożyczka z WFOŚ-GW	koszty poniesione w 2008r.	poniesione koszty ze środków własnych	różnica	opis
8	Remont Stacji Uzdatniania Wody w Reginach				48 800,00			48 800,00		Zadanie zrealizowane przez firmę DACIRON J. Deressa z/s w Koluszach. Przedmiotem umowy były roboty budowlane obejmujące wykonanie remontu budynku Ujęcia Wody w Reginach w zakresie budynku, remontu dachu wraz z obróbkami blaszankami, odnowiono elewację oraz udrożniono wentylację w budynku.
9	Montaż zasuwę II 500 na magistrali wodociągowej przy ul. Polnej w Koluszach				30 000,00			30 000,00		Wymiana zasuwę podkątowa była wzdłużami eksploatacyjnymi sieci wodociągowej.
10	Budowa wodociągu w ulicy Koleszki w Koluszach				18 241,58			18 241,58		Inwestycja zrealizowana przez Spółkę ze środków własnych. Zakres inwestycji obejmował wybudowanie sieci wodociągowej o L= 140mb.
11	Budowa wodociągu w ulicy Konopnickiej w Koluszach				32 222,15			32 222,15		Inwestycja zrealizowana przez Spółkę ze środków własnych. Zakres inwestycji obejmował wybudowanie sieci wodociągowej o L= 216,05mb.
12	Remont sieci wodociągowej w ulicy Głowackiego w Koluszach				70 740,01			70 740,01		Wymiana wodociągu realizowana przez Spółkę ze środków własnych. Zakres prac obejmował wymianę sieci wodociągowej o długości L=264mb.
13	Modernizacja Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Koluszach				48 856,30			48 856,30		Przedmiotem umowy było opracowanie koncepcji rozbiłowy oczyszczalni ścieków. Na przedmiotowe zadanie Spółka zdobyła wartości o środki unijne z programu RPO Województwa Łódzkiego.
14	Odpisanie kanalizacji sanitarnej na terenie miasta Koluski				37 000,00			37 000,00		Przedmiotem umowy było czyszczenie kanalizacji sanitarnej przy pomocy specjalistycznego sprzętu w miejscach, gdzie występowały zatrzaski.
15	Modernizacja Ciepłowni Miejskiej				465,75			465,75		Koszty związane z wydaniem załączników oraz zapłata za testy etiologiczne
16	Modernizacja sieci ciepłej na terenie miasta Koluski				104 635,82			104 635,82		Inwestycja realizowana przez Spółkę ze środków własnych. Zakres inwestycji obejmował wymianę ok. 150 mb sieci ciepłowniczej na rury preizolowane w miejsce, gdzie sieć była najbarziej wyeksploatowana - rejon ulicy Głowackiego w Koluszach oraz około 100 mb w ul. Budowlanych.
17	Remont k.c.m. Ciepłowni Miejskiej				37 000,00			37 000,00		Usunięcie odpadków betonowych oraz wymiana oświetlenia na najwyższej galerii.
18	Remont i przebudowa dlog wewnętrznej OO Ciepłowni. 1347 okr.5 Koluski			179 000,00			114 452,08		64 547,92	Inwestycja zrealizowana wspólnie z Urzędem Miastem w Koluszach i firmą POL-HUN Sp z s w Koluszach

Sprawozdanie z inwestycji zrealizowanych przez KPGK Sp. z o.o. z dotychczasowym realizowaniem w 2008 roku

Lp.	Inwestycja	termin	poziostab z dokapitaliz 2007r.	wysokosc dotychczas.	środki własne	pożyczka z WFOŚiGW	koszty poniesione w 2008r.	poniesione koszty ze źr. własnych	różnica	opis
19	Zakup sprzętu i wyposażenia				146 736,94			146 736,94		między innymi: 5 szt. pomp, kosiariek, zgrzewarki doczołowej, gwintownicy, materiałów do remontu obiektu, 300 szt. wodorowizji i 6 szt. ciepłomierzy
20	Remonty budynków				48 155,41			48 155,41		pomieszczeń biurowych budynku administracyjnego, dachu oraz pomieszczenia socjalnego w budynku Miejskiej Oczyszczalni Ścieków w Koluszach i pomieszczenia biurowego oraz izalinki na Stacji Uzdzielnia Wody w Koluszach
21	Zakup koparki ładowarki Caterpillar				108 821,53			108 821,53		Wartość początkowa zakupu (leasingu) koparki ładowarki Caterpillar wynosi 284 405,50 zł. W 2008 roku opłata leasingowa wyniosła 108 821,53 zł
22	Podatek od nieruchomości od osób prawnych			354 000,00			362 291,00		8 291,00	
23	Splata pożyczek i odsetek			231 795,57			231 795,57			
24	Uzupelnienie wliczu pionaznego do pelnej liczby udzialow			503,16			503,16			
25	RAZEM		543 736,56	2 625 500,00	731 875,49	1 972 109,40	4 400 903,25	731 875,49	740 444,71	

5. FINANSOWANIE DEFICYTU BUDŻETU GMINY KOLUSZKI W ROKU 2008

5.1. Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetu Gminy Koluszki w 2008 roku

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2008r.	Wykonanie planu na dzień 31.12.2008r.
A. Dochody	43 616 283,87	43 378 678,09
B. Wydatki	45 385 952,87	44 778 953,28
B1. Wydatki bieżące	35 558 105,87	35 003 445,07
B2. Wydatki majątkowe	9 827 847,00	9 775 508,21
C. Wynik: nadwyżka /deficyt (A-B)	- 1 769 669,00	- 1 400 275,19
D. Finansowanie (D1-D2)	1 769 669,00	1 769 669,15
D1. Przychody ogółem	2 190 194,00	2 190 194,00
D1.1 kredyt bankowy	0,00	0,00
D1.2 pożyczka (uzyskana), w tym:	0,00	0,00
D1.2.1 na prefinansowanie programów (...)	0,00	0,00
D1.3 inne źródła (wolne środki)	2 190 194,00	2 190 194,00
D2. Rozchody ogółem	420 525,00	420 524,85
D2.1 spłaty kredytów bankowych i pożyczek	420 525,00	420 524,85

5.2. Struktura wolnych środków wprowadzonych do budżetu Gminy Koluszki w 2008 roku

Na strukturę przychodów, obok planowanych do pozyskania pożyczek w funduszach ochrony środowiska, wpływ mają również tzw. wolne środki. W planie oraz wykonaniu za analizowany tu okres sprawozdawczy wolne środki stanowią kwotę **2 190 194,00 zł**. Wskazana wielkość wynika z ostatecznego rozliczenia wolnych środków tytułem sporządzenia bilansu za rok 2008. Jest to rozliczenie środków, jakie fizycznie znajdują się na rachunku bankowym i są do dyspozycji z dniem 01 stycznia bieżącego roku budżetowego. Dla prawidłowego ich wyliczenia należy wziąć m.in. pod uwagę otrzymaną subwencję oświatową na miesiąc styczeń, wydatki niewygasające, zwroty niewykorzystanej dotacji oraz należności od urzędów skarbowych.

5.3. Wykaz kwot umorzonych pożyczek, które wprowadzono do budżetu Gminy Koluszki w 2008 roku

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego i numer umowy pożyczki	Kwota umorzenia zgodna z harmonogramem spłaty rat pożyczki	Nazwa zadania inwestycyjnego, na które przeznaczono kwotę umorzonej pożyczki
1	„Budowa sieci wodociągowej we wsi Zielona Góra wraz z przyłączami w granicach pasa drogowego” <i>umowa nr 154/GW/2004</i>	49 140,00 zł	Termomodernizacja budynku SP i Gimnazjum w Gałkowie Dużym
2	„Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Warszawskie w Koluszkach” <i>umowa nr 92/OW/P/2004</i>	84 672,00 zł	Budowa składowiska odpadów komunalnych
3	„Wykonanie rekonstrukcji i odbudowy osadnika wód deszczowych oraz kanału odprowadzającego wody deszczowe do rzeki Mrogi” <i>umowa nr 75/OW/P/2003</i>	16 513,00 zł	Budowa kanalizacji sanitarnej wraz ze strefą uzbrojenia w ul. Nasiennej w Koluszkach
ŁĄCZNIE		150 325,00 zł	x

Przedmiotowe umorzenia mają wpływ na plan spłaty rat kapitału pożyczek, co z kolei wpływa na wielkość rozchodów. Należy dodać, że decyzje o umorzeniu wskazanych pożyczek były podjęte przez WFOŚiGW w Łodzi w 2007 roku. Wprowadzenie umorzeń do budżetu roku 2008 wynikało natomiast z faktu przypadających w tym roku spłat rat kapitału.

5.4. Wydatki poniesione na obsługę długu w 2008 roku tytułem zaciągniętych pożyczek

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego wraz z numerem umowy pożyczki	Klasyfikacja budżetowa (rozdział/§)	Kwota faktycznej spłaty odsetek z tytułu udzielonej pożyczki
1	"Modernizacja oczyszczalni ścieków w Koluszkach" umowa nr 610/2003/Wn5/OW-OK/P	75702 § 8070	421,43 zł
2	„Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Kopernika, Staszica, Żwirki i 3 Maja w Koluszkach” umowa nr 91/OW/P/04	75702 § 8070	2 473,56 zł
3	„Modernizacja budynku Warsztatów Terapii Zajęciowej w Koluszkach” umowa nr 244/OA/P/2004	75702 § 8070	5 451,10 zł
4	„Termomodernizacja budynku biurowego w Koluszkach przy ul. 11 Listopada” umowa nr 54/OA/P/2005	75702 § 8070	18 831,27 zł
5	„Budowa sieci wodociągowej w ul. Mickiewicza do ul. Słowackiego oraz w ul. Wileńskiej i W. Poła w Koluszkach” umowa nr 56/GW/P/2005	75702 § 8070	500,40 zł
6	„Modernizacja węzła ciepłego przy budynku mieszkalnym na ul. Głowackiego 20 w Koluszkach” umowa nr 111/OA/P/2005	75702 § 8070	2 983,50 zł
7	„Budowa kanalizacji deszczowej w ul. Brzezińskiej w Koluszkach” umowa nr 225/OW/P/2005	75702 § 8070	8 854,93 zł
8	„Budowa kanalizacji sanitarnej w os. Natolin w Koluszkach – etap I” umowa nr 257/OW/P/2005	75702 § 8070	1 605,15 zł
9	„Remont kotłowni w budynku Przedszkola w Galkowie Dużym” umowa nr 181/OA/P/2005	75702 § 8070	1 015,20 zł
10	„Adaptacja i termomodernizacja budynku pokoszarowego w Felicjanowie z przeznaczeniem na mieszkania socjalne” umowa nr 182/OA/P/2005	75702 § 8070	3 358,63 zł
ŁĄCZNIE		§ 8070	45 495,17 zł

UWAGA:

§ 8070 – odsetki jakie zobowiązana jest Gmina Koluszki odprowadzać na konto WFOŚiGW w Łodzi tytułem udzielonej pożyczki na zadanie inwestycyjne, którego realizacja jest już zakończona. W części analizującej strukturę wydatków (tabela) budżetu naszej jednostki wskazane środki zaliczone zostały do grupy obsługa długu;

6. PRZYCHODY I WYDATKI ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH, RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH ORAZ FUNDUSZY CELOWYCH GMINY KOLUSZKI W I PÓŁROCZU 2008 ROKU

Po przeanalizowaniu realizacji planów dochodów, wydatków i inwestycji Gminy Koluszki w 2008 roku, koniecznie należy odnieść się również do działalności finansowej jednostek organizacyjnych naszego samorządu, funkcjonowania funduszu celowego, rachunków dochodów własnych (które zastąpiły środki specjalne), oraz zakładów budżetowych – zgodnie z art. 5 ustawy o finansach publicznych zaliczanych do sektora finansów publicznych. Każda z wymienionych powyżej form, za pośrednictwem uchwały budżetowej na bieżący rok budżetowy, ma ściśle określony plan finansowy z podaniem stanu środków pieniężnych bądź obrotowych na początek roku i jego koniec, struktury przychodów z podziałem na własne i dotacje, oraz wielkości kosztów z wyodrębnieniem limitów na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, inwestycje i wpłaty do budżetu.

Omówimy teraz zakres planów finansowych wskazanych jednostek.

6.1. Zakłady budżetowe:

Na terenie naszego samorządu w 2008 roku funkcjonowały następujące podmioty będące zakładami budżetowymi:

- Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach,
- Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koluszkach,
- przedszkola – 5 placówek.

Przejdźmy teraz do szczegółowej analizy realizacji planów poszczególnych zakładów budżetowych:

Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach – łączna kwota wykonanych przychodów, które zaplanowano w kwocie 2 496 000,00 zł, objęły 2 566 943,33 zł. Po stronie kosztów wykonanie wyniosło 2 539 048,04 zł, z czego wynagrodzenia i pochodne – 1 098 828,02 zł, świadczenia rzeczowe – 7 842,63 zł, materiały i wyposażenie, usługi, opłaty – 1 202 059,48 zł, wydatki inwestycyjne – 12 271,41 zł. Analizę uzupełnimy o kwotę należności, która osiągnęła w okresie sprawozdawczym 605 844,53 zł, a zobowiązania to 458 895,81 zł. Na początek okresu sprawozdawczego swoją działalność zakład rozpoczął ze stanem środków obrotowych w kwocie 185 741,46 zł, a na dzień 31.12.2008 roku wypracował środki w wysokości 192 023,75 zł.

Przejdźmy do bardziej szczegółowej charakterystyki poszczególnych gałęzi działalności:

- 1) gospodarka mieszkaniowa – jest to działalność dominująca, która wypracowała wpływy z wynajmu rzędu 1 302 288,21 zł, wpływy z usług – 53 371,79 zł, odsetki – 31 455,96 zł, wpływy z różnych dochodów – 43 302,34 zł oraz dotacje – 243 584,00 zł. Po stronie wydatków związanych z mieszkaniówką rozdysponowano kwotę 1 850 292,10 zł. Dotacja zaplanowana i przekazywana sukcesywnie z budżetu skalkulowana została jako dopłata 1,26 zł do 16 110,05 m² łącznej powierzchni mieszkań komunalnych.
- 2) bieżące utrzymanie dróg gminnych – jest to kolejne z zadań statutowych ZUK, które finansowane jest dotacją przedmiotową z budżetu – łącznie w 2008 roku przekazano kwotę 389 500,00 zł (kalkulacja to stawka jednostkowa 2 745,83 zł/km) oraz wpływami pochodzącymi ze zleconych zakładowi do wykonania określonych prac na drogach – otrzymano środki z kwocie 80 568,08 zł.

W/w dotacja była dopłatą dla zakładu do bieżącego utrzymania dróg gminnych kalkulowana według stawek jednostkowych

W ramach wykorzystanych środków wykonano następujące prace remontowo – naprawcze:

- wywiezienie 76,3 ton tłucznia na terenie miasta (w gminie 1 289),
 - wywiezienie 499 ton szlaki na drogi w mieście i 569 ton na drogi gminne,
 - naprawienie masą asfaltową na zimno i gorąco 157,24 m² dróg,
 - naprawienie dróg na terenie miasta i gminy szlakią i destruktem – 55 673 m²,
 - wykonanie 524 m² oznakowania poziomego,
 - wykonanie 43 szt. słupów do oznakowania pionowego,
 - ustawienie 39 szt. znaków pionowych,
 - naprawa i zamontowanie uszkodzonych znaków,
 - czyszczenie i pogłębianie rowów odwadniających w Koluszkach przy ul.Łódzkiej oraz w Galkowie Małym przy ul. Łódzkiej,
 - ułożenie 29 m² nawierzchni chodnika przy ul. Wojska Polskiego, naprawienie chodnika w Galkowie Małym na skrzyżowaniu ul. Napoleońskiej z ul. Łódzką,
 - przewiezienie (łącznie z załadunkiem i rozładunkiem) 577 szt. płytek chodnikowych z ul. Warszawskiej na teren Zakładu Usług Komunalnych,
 - posypywanie ulic mieszanką piaskowo – solną w okresie zimowym,
 - sprzątanie ulic w okresie wiosennym,
 - zbieranie i wywóz piachu z dróg asfaltowych w miejscowości Galków Mały i Długie,
 - wycinka 3687 m² zakrzaczeń i gałęzi drzew na terenie miasta i gminy,
 - kruszenie odpadów betonowych (w wyniku czego uzyskano ok. 110 ton mieszanki),
 - zasypanie zapadliska w Galkowie Małym,
 - wykonanie 27 mb przepustów w Galkowie Małym (ul. Wierzbowa), Przanowicach przy posesji nr 35 oraz na odcinku Stamirowice – Kazimierzów,
 - montaż rur do przepustu w ul. Łąkowej w Galkowie Małym,
 - odtworzenie przepustu w ul. Mickiewicza w Galkowie Małym,
 - przebudowa przepustu w Kazimierzowie,
- 3) utrzymanie zieleni – prowadzona działalność polega na utrzymaniu terenów zielonych, a ściśle parku, kłombów i trawników wzdłuż poboczy i chodników. Również w tej pozycji ZUK jest dotowany z budżetu roku 2008 w formie dopłaty do bieżącego utrzymania terenów zielonych kalkulowanej według stawek jednostkowych, tj. 9 600 zł/ha.
- W okresie sprawozdawczym przekazano kwotę 120 000,00 zł, a wpływy pozostałe to 2 260,75 zł. Podobnie jak powyżej i tu kwotę tę wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne, materiały i usługi oraz różne opłaty i składki.
- Szczegółowo w ramach dotacji prowadzono prace polegające na:
- obcinaniu drzew na terenie miasta i gminy,
 - sprzątaniu parku, skwerów, miejsc pamięci narodowej,
 - czterokrotnym koszeniu na obszarze 12,5 hektara,
 - uprzątnięciu dzikich wysypisk śmieci na terenie miasta i gminy,
 - formowaniu krzewów i żywopłotów,
 - codziennym sprzątaniu parku, skwerów, terenów wzdłuż ulic w mieście,
 - porządkowaniu terenu przy punktach selektywnej zbiórki odpadów,
 - sprawdzaniu pod względem technicznym placów zabaw oraz naprawa uszkodzonych sprzętów i ławek

- 4) kolejnym jest zadanie pn. „Zbieranie i usuwanie zwłok bezdomnych zwierząt oraz ich części z terenu Gminy Koluszki” – i w tej pozycji z budżetu Gminy Koluszki w 2008 roku przekazywana była dotacja w formie dopłaty kalkulowanej według stawek jednostkowych ustalonej w wysokości 81,25 zł za 1 wyjazd. Na koniec okresu sprawozdawczego zakład otrzymał 6 500,00 zł dotacji. Realizując powyższe zadanie pracownicy pełnili całodobowe dyżury, w czasie których dokonano 49 wyjazdów interwencyjnych (w tym 34 na terenie miasta i 15 na terenie gminy) w celu usunięcia padłych zwierząt;
- 5) ostatnim na chwilę obecną zadaniem, jakie powierzono do realizacji ZUK, jest administrowanie targowiskami przy ul. Mickiewicza, Rynek i tzw. MINI BAZAR. W przypadku tej działalności wszystkie wydatki finansowane są środkami pochodzącymi z usług związanych z rezerwacją miejsc na targowiskach oraz prowizją od zebranych opłat. Plan przychodów wykonano w kwocie 91 763,58 zł, którą przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne, umowy zlecenie, oświetlenie czy bieżące utrzymanie czystości na targowiskach.
- Aby kondycja zakładu się nie pogarszała i była pod ciągłym nadzorem podejmowane są czynności polegające na bieżącej analizie planu finansowego Zakładu Usług Komunalnych w Koluszkach. Rok 2008 był trudnym czasem w zakresie prawidłowego funkcjonowania i skutecznego zarządzania w/w zakładem. Z tego też powodu miały miejsce w Zakładzie Usług Komunalnych kontrole, które pozwoliły na otrzymanie pełniejszej informacji o sytuacji finansowej jednostki.

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koluszkach – kolejnym podmiotem będącym zakładem budżetowym, którego zakres funkcjonowania reguluje ustawa o finansach publicznych, jest Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koluszkach o działalności statutowej w zakresie sportu i rekreacji. Przychody pochodzą w blisko 100% z tytułu wynajmu powierzchni na cele rekreacyjno – sportowe.

Analizując strukturę planu finansowego podmiotu za 2008 rok przychody wykonane w kwocie 467 053,65 zł, obejmują wpływy z usług za wynajmem hali ze stanem środków obrotowych netto na początek okresu w wysokości + 20 287,98 zł, a należności to 28 809,94 zł. Strona kosztowa wykonana została w wysokości 444 178,38 zł, z czego zobowiązania to 26 293,56 zł.

Po przywołaniu wskazanych wyżej wielkości kwotowych wyraźnie widać, że działania podjęte przez Burmistrza przyniosły rezultaty. Po pierwsze przyznana w 2005 roku dotacja celowa na remont ogrodzenia, jak również prowadzona na bieżąco kontrola finansowa doprowadziły do tego, że stan środków obrotowych stopniowo się poprawiał, tj. stan środków obrotowych na dzień 30 czerwca 2005 roku to kwota - 51.252, na koniec roku już tylko - 6.417 zł, w 2006 na półrocze + 20.887,39 zł, natomiast koniec roku + 2.505,68 zł, rok 2007 to już + 20 287,98 zł, za I półrocze 2008r. to + 31 182,02 zł, na koniec grudnia 2008r: + 43 163,25 zł.

Warto dodać, że w roku 2008 zakład – OSiR otrzymał dotację inwestycyjną w wysokości 100 000,00 zł na zakupy inwestycyjne, co omówiliśmy szeroko w przedmiotowym sprawozdaniu.

Przedszkola – grupę tę stanowi pięć, samodzielnie funkcjonujących zakładów budżetowych. W skład przedstawionych niżej kwot przychodów wchodzi pozyskane w ramach bieżącej działalności przedszkola, czyli głównie wpłaty rodziców oraz dotacje przedmiotowe przeznaczone na utrzymanie zakładów, na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli oraz na odpis na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli.

Dla wstępnej analizy należy dodać, że na działalność przedszkoli z budżetu Gminy Koluszki przekazywana jest dotacja przedmiotowa, którą w 2008 roku przekazano w łącznej kwocie 3 096 022,00 zł. Dla pełniejszej analizy warto wspomnieć o środkach obrotowych, których wielkość na początek 2007 roku wynosiła 7 838,33 zł na koniec grudnia 2007r. osiągnęła wielkość 78 426,56 zł, na dzień 30.06.2008r. to 247 166,78 zł, a na koniec grudnia 2008r: 38 263,74 zł. Zmniejszenie stanu środków obrotowych w latach 2007/2008 podyktowane jest sfinansowaniem bieżącej działalności przedszkoli przedmiotowymi środkami.

Poziom zobowiązań wyniósł natomiast 16 013,88 zł. Analizie poddawane są również kwoty związane z pozyskiwaniem przez przedszkola przychodów własnych, które w okresie sprawozdawczym wykonano w kwocie 677 803,38 zł oraz zasadność dokonywanych przez placówki wydatków.

Biorąc pod uwagę powyższe informuję, że w dalszej części sprawozdania ograniczono się do analizy planu finansowego przedszkoli związanych z ich działalnością podstawową, ale należy dodać, że w trakcie roku, z budżetu gminy i z budżetu państwa przekazano dotacje z przeznaczeniem na finansowanie kształcenia zawodowego nauczycieli, odpis na ZFSS dla emerytowanych nauczycieli czy na zakup podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne.

Analizując poszczególne jednostki w zakresie wyłącznie działalności podstawowej (rozdział 80104) mamy:

- 1) Przedszkole nr 1 w Koluszkach – przychody w kwocie 549 308,94 zł obejmują dotację – 448 162,00 zł oraz środki własne z tytułu wpłat rodziców – 100 075,40 zł i odsetek na kwotę 1 071,54 zł. Strona kosztowa zrealizowana w kwocie 578 120,47 zł obejmuje m.in.:
 - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 440 850,24 zł,
 - świadczenia rzeczowe – 3 233,67 zł,
 - materiały i wyposażenie na kwotę 22 437,44 zł, w tym środki czystości – 2 486,60 zł, materiały biurowe – 952,46 zł, prenumeraty, aktualizacje – 4 522,66 zł, 2 odkurzacze – 1 330,00 zł, firany – 356,46 zł, grzałki do bloku kuchennego – 314,02 zł, środki opatrunkowe – 166,58 zł, patelnie, wiadra, kubki – 1 022,72 zł, chłodziarka – 650,00 zł, wykładzina dywanowa – 3 472,13, listwy mocujące do wykładzin – 1 161,82 zł, robot kuchenny – 349,00 zł, szafki do bloku kuchennego – 897,00 zł, 2 biurka – 534,00 zł, 3 krzesła – 258,00 zł, materiały dekoracyjne – 359,40 zł, farby, materiały malarskie – 437,70 zł,
 - środki żywności – 41 573,70 zł,
 - materiały dydaktyczne – 2 217,85 zł, w tym książki – 742,40 zł, pomoce dydaktyczne – 965,45 zł, zabawki – 510,00 zł
 - energia na ogólną kwotę 30 658,86 zł, w tym elektryczna – 9 759,45 zł, ciepła – 19 931,59 zł, woda – 689,77 zł, gaz – 278,05 zł,
 - przegląd roczny budynku – 350,00 zł
 - badania okresowe – 100,00 zł,
 - odpisy ZFSS – 24 821,00 zł, delegacje – 457,69 zł, szkolenia – 615,00 zł,
 - usługi pozostałe, w tym: wywóz nieczystości i śmieci – 1 756,61 zł, opłaty bankowe – 267,05 zł, usługi informatyczne – 1 332,24 zł, konserwacje i naprawy – 777,14 zł, opłata roczna RTV – 186,70 zł, monitoring – 823,510 zł, abonament roczny za stronę WWW. – 366,00 zł, opłata roczna licencji VULCAN – 500 zł,
 - usługi dostępu do Internetu – 690,80 zł, rozmowy z sieci stacjonarnej – 1 254,06 zł;
 - materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 531,19 zł, akcesoria komputerowe (komputer, nagrywarki DVD, pamięć USB itp.) – 2 356,54 zł;
- 2) Przedszkole nr 2 w Koluszkach – przychody w kwocie 1 173 325,53 zł obejmują dotację – 964 225,00 zł oraz środki własne z tytułu wpłat rodziców i odsetek od środków ulokowanych na rachunku bankowym na kwotę 209 100,53 zł. Strona kosztowa zrealizowana w kwocie 1 189 230,46 zł obejmuje m.in.:
 - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 934 599,51 zł,
 - świadczenia rzeczowe – 7 070,29 zł,
 - materiały i wyposażenie na kwotę 31 837,00 zł, w tym środki czystości – 7 640,40 zł, materiały biurowe – 1 632,18 zł, prenumerata – 3 874,18 zł, materiały remontowo – naprawcze – 678,99 zł, materiały plastyczne – dekoracyjne – 1 598,53 zł, środki opatrunkowe, leki (wyposażenie apteczki) – 342,60 zł, kubki – 301,40 zł, farby, kleje, materiały malarskie – 800,36 zł, cerata na stoły – 347,52 zł, lodówka – 1 584,78 zł, 2 zlewy dwukomorowe – 2 887,85 zł, karta kryptograficzna – 158,60 zł, niszczarka – 298,00 zł, 2 odkurzacze – 918,00 zł, 4 szafki – 1 983,00 zł, biurko – 513,00 zł, szuflady –

- 729,00 zł, 2 czajniki – 258,00 zł, 24 krzesła – 1 404,00 zł, 4 stoły – 1 140,00 zł, wózek do przewożenia potraw – 340,45 zł,
 - środki żywności – 85 347,89 zł,
 - pomoce dydaktyczne – 13 687,42 zł, w tym książki – 284,50 zł, pomoce dydaktyczne – 9 708,63 zł, zabawki – 3 694,29 zł
 - energia na ogólną kwotę 43 477,70 zł, w tym elektryczna – 10 351,07 zł, ciepła – 30 622,48 zł, woda – 1 515,64 zł, gaz – 988,51 zł,
 - zakup usług zdrowotnych – 440,00 zł,
 - odpisy ZFŚS – 46 615,00 zł, delegacje – 424,49 zł, szkolenia – 415,00 zł,
 - usługi pozostałe na kwotę 14 956,50 zł, w tym wywóz śmieci i nieczystości – 4 350,13 zł, prowizje bankowe – 376,45 zł, usługi informatyczne – 1 332,24 zł, opłata roczna za dozór techniczny – 499,50 zł, opłata roczna za monitoring – 823,50 zł, konserwacje i naprawy – 6 620,77 zł, usługi monitoringu – wpis do KSR – 240,00 zł, opłata roczna za abonament RTV – 197,08 zł, abonament roczny „VULCAN” – 500,00 zł;
 - usługi dostępu do Internetu – 726,00 zł, rozmowy z sieci stacjonarnej – 1 908,57 zł;
 - materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 5 703,44 zł, akcesoria komputerowe – 2 021,65 zł;
- 3) Przedszkole nr 3 w Koluszkach – przychody w kwocie 1 001 320,62 zł obejmują dotację – 806 568,00 zł oraz środki własne z tytułu wpłat rodziców i odsetki na kwotę 194 752,62 zł. Strona kosztowa (989 567,11 zł) obejmuje m.in.:
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 777 412,01 zł,
 - świadczenia rzeczowe – 6 092,30 zł,
 - materiały i wyposażenie na kwotę 24 748,18 zł, w tym m.in. środki czystości – 6 441,62 zł, materiały biurowe – 2 171,89 zł, prenumerata – 6 000,33 zł, zabawki – upominki na konkursy – 546,95 zł, materiały plastyczne – 1 433,20 zł, zakup karty kryptograficznej – 158,60 zł, pirometr na blok kuchenny – 485,56 zł, farby i lakiery – 220,29 zł, artykuły AGD na wyposażenie bloku kuchennego – 1 281,56 zł, 2 odkurzacze – 667,50 zł, fax – 351,54 zł, piach na plac zabaw – 585,60 zł, środki opatrunkowe (wyposażenie apteczki) – 237,70 zł, tablice korkowe, koszyki – 210,70 zł, materiały, kwiaty na skalniak – 723,45 zł, materiały do organizacji dożynek – 962,32 zł,
 - środki żywności – 80 348,62 zł,
 - materiały dydaktyczne (zabawki) – 5 586,62 zł,
 - zakup usług zdrowotnych – 665,00 zł,
 - energia na ogólną kwotę 33 166,13 zł, w tym elektryczna – 15 835,45 zł, woda – 2 008,68 zł, gaz – 15 322,00 zł,
 - delegacje – 583,02 zł, odpisy ZFŚS – 37 790,00 zł, szkolenia – 518,36 zł,
 - usługi pozostałe na kwotę 16 042,06 zł, w tym m. in. wywóz śmieci i nieczystości – 5 500,99 zł, prowizje bankowe – 434,45 zł, usługi informatyczne – 819,84 zł, opłata roczna za dozór techniczny – 413,05 zł, koszty monitoringu – 1 601,95 zł, konserwacje i naprawy – 4 603,48 zł, opłata roczna RTV – 186,70 zł, przegląd BHP placu zabaw – 610,00 zł, abonament roczny VULCAN – 760,00 zł, czynsz od pompki przy wodzie źródlanej – 272,06 zł, opłata za użyczenie lokalu – 400,00 zł, znaczki, opłaty pocztowe – 258,82 zł,
 - odpisy na ZFŚS – 37 790,00 zł,
 - usługi dostępu do Internetu – 1 869,63 zł, rozmowy z sieci stacjonarnej – 3 035,36 zł, szkolenia pracowników – 518,36 zł, materiały papiernicze – 767,98 zł, akcesoria komputerowe i oprogramowanie – 941,84 zł;
- 4) Przedszkole w Galkowie Dużym – przychody w kwocie 566 548,85 zł obejmują dotację – 461 605,00 zł oraz środki własne z tytułu wpłat rodziców – 89 966,10 zł, czynsze – 13 966,75 zł i odsetki wraz z innymi wpływami na kwotę 1 011,00 zł. Strona kosztowa zrealizowana w kwocie 564 902,31 zł obejmuje m.in.:
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 435 643,03 zł,
 - świadczenia 19 280,19 zł,

- materiały i wyposażenie na kwotę 29 081,00 zł, w tym środki czystości – 3 561,13 zł, materiały biurowe – 592,33 zł, prenumerata – 1 209,95 zł, opał – 14 361,89 zł, środki opatrunkowe, leki (na wyposażenie apteczki) – 201,36 zł, materiały malarskie, pędzle – 808,02 zł, krzesła – 2 900,00 zł, rolety okienne, firany, dywan – 467,95 zł, nożyce do żywoplotu – 52,20 zł, urządzenia do pieca C.O. – 339,83 zł, telefax – 180,00 zł, siatka, słupki ogrodzeniowe, cement – 445,04 zł, stoliki – 1 116,00 zł, materiały hydrauliczno – naprawcze – 751,75 zł, artykuły AGD do kuchni – 538,77 zł,
 - środki żywności – 36 468,64 zł, materiały dydaktyczne – 1 628,45 zł,
 - energia na kwotę 8 347,97 zł, tj. elektryczna – 6 346,93 zł, woda – 1 082,93 zł, gaz – 918,11 zł,
 - badania okresowe – 360,00 zł,
 - delegacje i ryczałty samochodowe – 1 214,85 zł, podatek od nieruchomości – 1 474,00 zł, szkolenia – 318,32 zł, odpisy ZFŚS – 12 180,00 zł,
 - usługi pozostałe na kwotę 6 177,75 zł, w tym wywóz śmieci i nieczystości – 1 286,00 zł, prowizje bankowe – 307,55 zł, usługi informatyczne – 1 332,24 zł, opłata za monitoring – 1 598,20 zł, konserwacje i naprawy – 806,66 zł, opłata roczna RTV – 186,70 zł, transport węgla – 100,00 zł, abonament roczny VULCAN – 500,00 zł,
 - odpisy na ZFŚS – 18 007,00 zł,
 - usługi dostępu do Internetu – 588,00 zł, rozmowy z sieci stacjonarnej – 1 330,20 zł, materiały papiernicze – 487,59 zł, akcesoria komputerowe i oprogramowanie – 4 495,32 zł;
- 5) Przedszkole w Róży – przychody w kwocie 456 515,44 zł obejmują dotację – 388 656,00 zł oraz środki własne z tytułu wpłat rodziców oraz odsetek na kwotę 67 859,44 zł. Strona kosztowa zrealizowana w kwocie 465 361,85 zł obejmuje m.in.:
- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 344 770,93 zł,
 - świadczenia na kwotę 30 338,22 zł, w tym dodatek wiejski – 11 606,60 zł, dodatek mieszkaniowy – 1 852,00 zł, świadczenie zdrowotne – 501,00 zł, odprawa pośmiertna – 14 500,80 zł,
 - materiały i wyposażenie na kwotę 23 808,06 zł, w tym środki czystości – 2 832,63 zł, materiały biurowe – 1 095,80 zł, prenumerata – 2 495,93 zł, opał – 2 300,00 zł, materiały dekoracyjne – 483,48 zł, piach na plac zabaw – 244,00 zł, kosiarka do trawy – 999,00 zł, 3 czajniki – 283,82 zł, termos spożywczy, pojemnik termoizolacyjny do przenoszenia potraw – 1 199,36 zł, wózek teleskopowy – 331,47 zł, stoły, szafki do szatni – 2 856,00 zł, krzesła – 1 740,00 zł, stoliki RTV – 563,58 zł, szafka z szufladami – 1 061,42 zł, urządzenie wielofunkcyjne – 179,00 zł, odkurzacz piorąco – czyszczący – 990,00 zł, talerze, kubki, sztucce, garnki – 1 772,92 zł, farby, pędzle – 236,67 zł, artykuły AGD do kuchni – 547,37 zł, wyposażenie apteczki – 42,76 zł,
 - środki żywności – 28 179,42 zł, materiały dydaktyczne i książki – 2 295,36 zł,
 - energia na kwotę 6 411,69 zł, w tym elektryczna – 5 680,66 zł, woda – 459,00 zł, gaz – 272,03 zł,
 - przegląd techniczny budynku – 250,00 zł,
 - badania okresowe – 240,00 zł, delegacje i ryczałt samochodowy – 1 573,45 zł, odpisy ZFŚS – 16 511,00 zł, szkolenia – 518,32 zł,
 - usługi pozostałe na kwotę 5 735,60 zł, w tym wywóz śmieci i nieczystości – 1 015,53 zł, prowizje bankowe – 225,20 zł, usługi informatyczne – 1 332,24 zł, konserwacje i naprawy – 926,85 zł, opłata roczna RTV – 186,70 zł, opłata za stronę WWW – 366,00 zł, pomiary kontrolne instalacji elektrycznej – 61,00 zł, monitoring – 1 024,80 zł, abonament roczny VULCAN – 500,00 zł,
 - rozmowy z sieci stacjonarnej – 505,36 zł, materiały papiernicze – 743,90 zł, akcesoria komputerowe i oprogramowanie – 3 480,54 zł;

Kwoty otrzymanych dotacji dla przedszkoli z tytułu realizacji zadań dotyczących doskonalenia i doskonalenia zawodowego nauczycieli oraz odpisów na ZFŚS dla emerytowanych pedagogów zostały szczegółowo ujęte w części tabelarycznej i opisowej informacji o realizacji planu wydatków w analizowanym okresie sprawozdawczym.

6.2. Rachunki dochodów własnych:

Ustawą z dnia 25 listopada 2004 roku o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 273, poz. 2703) dodany został art. 18a (zmiana ta weszła w życie 1 stycznia 2005 roku). Zgodnie z przywołanym art. 18a ustawy o finansach publicznych jednostki budżetowe mogą gromadzić dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego na wyodrębnionym rachunku dochodów własnych. Organ stanowiący samorządu podejmując powyższą uchwałę ustala źródła dochodów własnych oraz ich przeznaczenie, a także wskazuje jednostki budżetowe, które utworzą przedmiotowy rachunek

Biorąc pod uwagę powyższe rozstrzygnięcia Rada Miejska w Koluszkach w dniu 30 marca 2005 r. podjęła uchwałę nr XXVIII/32/05 w sprawie ustalenia źródeł i utworzenia wydzielonych rachunków dochodów własnych w jednostkach budżetowych Gminy Koluszki.

W trakcie roku 2005, biorąc pod uwagę propozycje szkół, zmieniono wskazany akt uchwałą Nr XXXIII/90/05 Rady z dnia 8 listopada 2005 roku poprzez rozszerzenie zakresu dochodów, jakie można lokować na przedmiotowym rachunku, oraz dodano jeszcze jedną placówkę oświatową. W I półroczu 2007 roku zmieniono ostatnio obowiązującą Uchwałę nr XLI/52/06 z dnia 23 października 2006r. i wprowadzono Uchwałę Nr VI/16/07 Rady Miejskiej z dnia 12 marca 2007r.. W związku z czym rachunki dochodów własnych uruchomione zostały przy SP nr 1 w Koluszkach, SP nr 2 w Koluszkach, SP w Długiem, SP w Będzelinie, SP w Galkowie, SP w Różyicy, Gimnazjum nr 1 w Koluszkach, Gimnazjum nr 2 w Koluszkach i Gimnazjum w Galkowie.

Kolejna zmiana do uchwały Rady Miejskiej w Koluszkach w sprawie uruchomienia rachunku dochodów własnych została w prowadzona dnia 03 grudnia 2007 roku (uchwała Nr XV/104/07) z uwagi na fakt, że w trakcie roku budżetowego 2007 wprowadzono zmiany organizacyjne w zakresie oświaty polegające na likwidacji SP w Redzeniu i połączeniu szkoły i gimnazjum w Galkowie w Zespół Szkół w Galkowie

Ostatnia zmiana została wprowadzona uchwałą Nr XXVI/128/08 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 17 listopada 2008r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XLI/52/06 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 23 października 2006r. w sprawie ustalenia źródeł i utworzenia wydzielonych rachunków dochodów własnych w jednostkach budżetowych Gminy Koluszki. Zmiana ta pozwoliła na uruchomienie rachunku dochodów własnych przy Urzędzie Miejskim w Koluszkach, źródłem dochodów są odsetki bankowe, a wydatki przeznaczone m.in. na obsługę stanowiska zajmowanego przez osobę niepełnosprawną.

Reasumując przywołane wyżej zmiany legislacyjne w prawie miejscowym Gminy Koluszki podstawowymi źródłami dochodów rachunku dochodów własnych są wpływy z odpłatności za prowadzoną działalność w zakresie żywienia, dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia będącego w posiadaniu bądź przekazanego w trwały zarząd jednostce oraz dochody z wynajmowania powierzchni użytkowej, dochody z tytułu opłat za korzystanie z obiektów, nagrody pieniężne otrzymane przez jednostkę w ramach konkursów naukowych, zawodów sportowych i innych, odsetki bankowe od rachunków bankowych, dochody uzyskiwane z tytułu terminowego przekazywania należności budżetu państwa, dochody z tytułu wystawiania duplikatów dokumentów, dochody ze sprzedaży zbędnych, zniszczonych oraz nieprzydatnych użytkowo składników znajdujących się na terenie szkoły. Natomiast wydatki finansowane dochodami własnymi według oczywiście poszczególnych źródeł obejmują wyposażenia, remonty i modernizację kuchni i stołówek szkolnych, zakup żywności, środków czystości, energię elektryczną, ciepłą, wodę i gaz, wyposażenia pracowni przedmiotowych i sali gimnastycznej oraz pozostałe wydatki związane z najmem i dzierżawą, remonty i modernizację obiektów sportowych oraz wynagrodzenia bezosobowe, zakup pomocy dydaktycznych i doposażenia pracowni przedmiotowych, opłaty bankowe oraz inne wydatki związane z obsługą

rachunków bankowych. Ponadto umożliwiono w ramach ostatnio podjętej Uchwały dofinansowanie wyjazdów edukacyjnych, zakup publikacji i materiałów związanych z projektem edukacyjnym czy też dofinansowanie wymiany międzynarodowej.

Zgodnie z art. 199 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych uzupełniamy informacje o wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunek dochodów własnych wraz z zestawieniem dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych:

Źródło dochodów	Stan środków obrotowych na 01.01.08r.	Dochody własne	Wydatki finansowane dochodami własnymi
Nazwa jednostki			
1) Dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia będącego w posiadaniu bądź przekazanego w trwały zarząd jednostce oraz dochody z wynajmowania powierzchni użytkowej	11 931,11	21 369,00	11 048,64
SP nr 1 w Koluźkach	7 949,83	15 089,00	wynagrodzenia bezosobowe – 3,00, materiały i wyposażenie – 6 004,23 zł, usługi – 1 525,00 zł
SP w Różyicy	740,00	1 950,00	materiały i wyposażenie – 1 891,00 zł
Zespół Szkół w Galkowie Dużym	204,04	1 020,00	podatek od nieruchomości – 185,00 zł, materiały i wyposażenie – 405,72 zł, akcesoria komputerowe – 499,99 zł
Gimnazjum nr 1 w K-kach	2 500,00	510,00	materiały i wyposażenie – 0,00
Gimnazjum nr 2 w K-kach	537,24	2 800,00	materiały i wyposażenie – 372,70 zł, podatek od nieruchomości – 162,00 zł
2) Dochody z tytułu opłat za korzystania z obiektów	6 561,11	13 130,00	15 285,12
Zespół Szkół w Galkowie Dużym	6 561,11	13 130,00	składki na ubezpieczenie społeczne – 338,32 zł, składki na FP – 52,01 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 2 802,54 zł, materiały i wyposażenie – 4 282,64 zł, usługi – 7 809,61 zł,
3) Dochody uzyskane z odpłatności za prowadzoną działalność w zakresie żywienia	144 716,53	489 825,84	527 960,07
SP nr 1 w Koluźkach	60 832,80	139 593,69	materiały i wyposażenie – 13 331,24 zł, środki żywności – 111 726,21 zł, energia – 1 505,92 zł, usługi – 9 974,40 zł, wydatki na zakupy inwestycyjne – 38 228,70 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 2 400,00 zł
SP nr 2 w Koluźkach	31 914,71	198 497,10	środki żywności – 145 264,08 zł, materiały i wyposażenie – 49 457,40 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 2 000,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne – 309,20 zł, składki na FP – 49,00 zł,
SP w Będzelinie	1 790,30	1 585,00	środki żywności – 1 400,34 zł, materiały i wyposażenie – 23,64 zł,
Zespół Szkół w Galkowie Dużym	12 419,74	47 437,25	materiały i wyposażenie – 3 992,47 zł, usługi – 42 885,60 zł
SP w Różyicy	37 080,87	78 429,50	materiały i wyposażenie – 15 111,70 zł, żywność – 61 923,19 zł, energia – 3 073,88 zł, usługi – 229,36 zł, podróże służbowe krajowe – 158,80 zł, szkolenia – 100,00 zł
Gimnazjum nr 2 w K-kach	678,11	24 283,30	wynagrodzenia bezosobowe – 3 834,92 zł, składki na ubezpieczenie społeczne – 200,91 zł, składki na FP – 32,33 zł, żywność – 20 746,78 zł

4) Dochody ze sprzedaży zbędnych, zniszczonych oraz nieprzydatnych użytkowo składników znajdujących się na terenie szkoły	x	x	x
5) Odsetki bankowe od rachunków bankowych	16 014,80	98 368,92	19 088,62
SP nr 1 w Koluszkach	2 511,51	7 047,67	materiały i wyposażenie – 0,00 zł usługi – 265,05 zł
SP nr 1 w Koluszkach – świetlica	1 574,41	3 437,44	pomoce dydaktyczne – 343,50 zł,
SP nr 2 w Koluszkach – świetlica	4 031,84	4 859,93	materiały i wyposażenie – 7 500,00 zł, usługi – 100,40 zł
SP w Będzelinie	619,13	1 358,91	materiały i wyposażenie – 0,00 zł, pomoce dydaktyczne – 0,00 zł, usługi – 230,05 zł
SP w Długiem	890,11	2 848,92	pomoce dydaktyczne – 0,00 zł, usługi – 289,10 zł,
Zespół Szkół w Galkowie Dużym – świetlica	4 468,43	3 333,38	materiały i wyposażenie – 0,00 zł, usługi – 3 925,15 zł, wynagrodzenia bezosobowe – 500,00 zł
SP w Różycy – świetlica	672,68	3 580,42	materiały i wyposażenie – 2 000,00 zł, usługi – 281,55 zł
Gimnazjum nr 1 w K-kach	719,60	6 417,30	usługi – 1 440,54 zł, materiały i wyposażenie – 1 577,86, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat – 14,11 zł
Gimnazjum nr 2 w K-kach – świetlica	527,09	2 730,41	materiały i wyposażenie – 0,00 zł, usługi – 494,41 zł
Urząd Miejski w Koluszkach	0,00	62 754,54	usługi – 126,90 zł
6) Dochody uzyskane z tytułu terminowego przekazywania należności budżetu państwa	6 745,91	43 934,90	40 487,90
SP nr 1 w Koluszkach	4 131,50	1 760,00	materiały i wyposażenie – 342,94 zł
SP nr 2 w Koluszkach	483,00	462,00	pomoce dydaktyczne – 0,00 zł,
SP w Będzelinie	132,51	101,00	0,00
SP w Długiem	154,41	120,00	0,00
Zespół Szkół w Galkowie Dużym	610,86	684,64	0,00 zł
SP w Różycy	532,03	209,00	materiały i wyposażenie – 500,00 zł,
Gimnazjum nr 1 w K-kach	0,00	388,30	materiały i wyposażenie – 0,00 zł
Gimnazjum nr 2 w K-kach	701,60	565,00	materiały i wyposażenie – 0,00
Urząd Miejski w Koluszkach	0,00	39 644,96	materiały i wyposażenie – 13 287,96 zł, usługi – 3 000,00 zł, wydatki na zakupy inwestycyjne – 20 130,00 zł, akcesoria komputerowe – 3 227,00 zł
7) Dochody z tytułu wystawiania duplikatów dokumentów	2 139,80	344,00	0,00
SP nr 1 w Koluszkach	1 878,04	52,00	0,00
SP w Różycy	0,00	86,00	0,00
Zespół Szkół w Galkowie Dużym	72,00	90,00	0,00
Gimnazjum nr 1 w K-kach	12,00	68,00	0,00
Gimnazjum nr 2 w K-kach	177,76	48,00	0,00
8) Dochody ze spadków, zapisów, darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej	324,00	5 300,00	4 730,90
Zespół Szkół w Galkowie Dużym	324,00	4 300,00	materiały i wyposażenie – 409,70 zł, usługi – 3 160,20 zł, akcesoria komputerowe – 161,00 zł,
SP nr 2 w Koluszkach	0,00	0,00	materiały i wyposażenie – 0,00
Gimnazjum nr 1 w K-kach	0,00	1 000,00	usługi – 1 000,00 zł
RAZEM	188 433,26	672 272,66	618 601,25

6.3. Fundusze celowe:

W Gminie Koluszki, na zasadach wyodrębnionego rachunku bankowego, funkcjonuje tylko jeden fundusz celowy nie posiadający osobowości prawnej, jakim jest Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Na konto to wpływają środki z tytułu opłat i kar za pozostałe rodzaje gospodarczego korzystania ze środowiska, dokonywania w nim zmian oraz szczególnego korzystania z wód i urządzeń wodnych. Ważny aspekt, z tytułu wykonania, stanowi fakt, iż środki te zasilają rachunek na podstawie decyzji Urzędu Marszałkowskiego.

Analizując, więc wykonanie po stronie przychodów wpływy na rachunek osiągnęły wielkość 77 659,09 zł ze stanem środków pieniężnych na dzień 01 stycznia w kwocie 25 234,74 zł.

Należy dodać, że plan z tytułu wpływów za gospodarcze korzystanie ze środowiska ustalono na poziomie 80 000,00 zł. W zakresie kosztów plan przyjęto również w kwocie 80 000,00 zł, gdzie zabezpieczono środki na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów oraz na zadania inwestycyjne.

W okresie sprawozdawczym wydatkowano kwotę 3 039,02 zł, którą przeznaczono na zakup wskazanych wyżej pojemników.

7. WYKAZ NIERUCHOMOŚCI SKOMUNALIZOWANYCH, ZAKUPIONYCH I SPRZEDANYCH PRZEZ GMINĘ KOLUSZKI W 2008 ROKU

W 2008 roku **komunalizacją** objęto następujące nieruchomości:

- 1) gmina Koluszki obręb Galków Mały działki oznaczone numerami 446, 526, 537, 547, 563, 576/1, 576/2, 576/3, 581/1, 599, 659, 669, 675, 686, 700, 712, 776, 790, 890 o łącznej powierzchni 35.244 m² - drogi,
- 2) gmina Koluszki obręb Świny działki oznaczone numerami 332/2, 332/3 o łącznej powierzchni 1 600 m²,
- 3) miasto Koluszki, obręb 4 działka oznaczona numerem ewidencyjnym 575/4 o powierzchni 2.362 m²,
- 4) gmina Koluszki, obręb Żakowice działka oznaczona numerem ewidencyjnym 35 o powierzchni 15.800 m²,
- 5) gmina Koluszki, obręb Galków Mały działka oznaczona numerem ewidencyjnym 1139 o powierzchni 8.340 m² - droga.

Sprzedaż w zakresie gospodarki nieruchomościami w Gminie Koluszki w 2008 roku przedstawia się następująco (ceny n/w są cenami brutto):

1. Sprzedano na własność:

a/ wieś Borowa obręb Borowo I:

- działka nr 227/479 o pow. 1.349 m²,
- działka nr 227/480 o pow. 1.366 m²

za łączną kwotę 62.933,70,-zł

(uchwała XXIX/49/2005 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 kwietnia 2005 r.)

b/ wieś Slotwiny:

- działka nr 60/1 o pow. 3.319 m² za kwotę 55.000,00,-zł

(uchwała Nr IX/48/2007 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 maja 2007 r.)

c/ wieś Galkówek Parcela, obręb Galków Parcela:

- działka nr 31 o pow. 18.900 m² za kwotę 59.500,00,-zł

(uchwała Nr XIII/89/2007 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 września 2007 r.)

d/ wieś Różycza:

- działka nr 122/2 o pow. 352 m² za kwotę 3.660,00,-zł

(uchwała Nr XXXVII/18/2006 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 17 marca 2006 r.)

e/ miasto Koluszki, obręb 5 przy ul. Partyzantów:

- działka nr 586 o pow. 613 m² za kwotę 36.966,00,-zł

(uchwała Nr XV/113/2007 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 03 grudnia 2007 r.)

f/ miasto Koluszki, obręb 5 przy ul. Pięknej:

- działka nr 563/7 o pow. 621 m² za kwotę 60.609,00,-zł

(uchwała Nr XX/32/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 kwietnia 2008 r.)

g/ miasto Koluszki, obręb 4 przy ul. 3 Maja 4:

- działka nr 518/2 o pow. 819 m² za kwotę 262.600,00,-zł.

(uchwała Nr XXII/56/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 07 lipca 2008 r.)

2. Sprzedano w drodze rokowań wolny lokal mieszkalny o powierzchni użytkowej 90m² położony we wsi Długie wraz z działką nr 235/2 o pow. 547 m² za kwotę 50.000,00,-zł.
(uchwała Nr XXXI/76/2005 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 24 sierpnia 2005 r.)
3. Sprzedano w drodze przetargu wolny lokal mieszkalny nr 31 o powierzchni użytkowej 16,40 m² położony w mieście Koluszki przy ul. Głowackiego 22 za kwotę 25.500,00,-zł.
(uchwała Nr XIX/27/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 31 marca 2008 r.)
4. Sprzedano w drodze bezprzetargowej na rzecz głównych najemców niżej wymienione lokale mieszkalne przy zastosowaniu 40% bonifikaty:
 - lokal mieszkalny nr 33 o powierzchni 43,40 m² położony w mieście Koluszki przy ul. Głowackiego 27c za kwotę 33.138,50,-zł
(uchwała Nr XXXII/89/2005 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 3 października 2005 r.)
 - lokal mieszkalny nr 34 o powierzchni 38,00 m² położony w mieście Koluszki przy ul. Głowackiego 27c za kwotę 29.064,50,-zł.
(uchwała Nr XXXII/89/2005 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 3 października 2005 r.)
5. Przekształcono prawo użytkowania wieczystego w prawo własności:
 - miasto Koluszki ul. Gwardii Ludowej działka nr 3120 o powierzchni 887 m² za kwotę 1.692,10,-zł
 - miasto Koluszki ul. Próchnika działka nr 15 o powierzchni 889 m² za kwotę 2.028,60,-zł.
6. Postanowieniem Sądu Rejonowego w Brzezinach INs.56/06 z dnia 30.06.2008r. została zniesiona współwłasność udziału 6/72 części w działce 156 o pow. 2,27 ha i 157 o powierzchni 2,07 ha położonych we wsi Galkówek Parcela za kwotę 5.582,08,-zł.

W 2008r., w zakresie **wydatków w gospodarce gruntami i nieruchomościami**, dokonano między innymi następujących płatności:

- 1) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 137/7 o pow. 83 m² położoną we wsi Różyca pod poszerzenie drogi ul. Zagajnikowej za kwotę 1.660,00 zł
(uchwała Nr XVII/12/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 stycznia 2008 r.)
- 2) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 137/5 o pow. 27 m² położoną we wsi Różyca pod poszerzenie drogi ul. Zagajnikowej za kwotę 540,00 zł
(uchwała Nr XVII/12/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 stycznia 2008 r.)
- 3) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 137/9 o pow. 141 m² położoną we wsi Różyca pod poszerzenie drogi ul. Zagajnikowej za kwotę 2.820,00 zł.
(uchwała Nr XVII/12/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 stycznia 2008 r.)
- 4) nieodpłatnie nabyto do zasobów gminnych działkę nr 116/16 o powierzchni 12 m² położoną we wsi Żakowice pod poszerzenie ul. Kwiatowej
(uchwała Nr XIX/28/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 31 marca 2008 r.)
- 5) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 156/1 o powierzchni 149 m² położoną w mieście Koluszki, obręb 1 pod poszerzenie ul. Nasiennej za kwotę 2.765,00,00,-zł.
(uchwała Nr XXII/57/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 07 lipca 2008 r.)
- 6) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 40 o powierzchni 1,9867 ha położoną w mieście Koluszki, obręb 2 za kwotę 189.531,00,-zł.
(uchwała Nr XXII/60/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 07 lipca 2008 r.)
- 7) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 198/3 o powierzchni 131 m² położoną w mieście Koluszki, obręb 1 pod poszerzenie ul. Słowackiego za kwotę 2.431,00,-zł.
(uchwała Nr XXIV/103/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 r.)

- 8) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 656/1 o powierzchni 36 m² położoną w mieście Koluszki, obręb 4 pod poszerzenie ul. Słowackiego za kwotę 868,00,-zł.
(uchwała Nr XXIV/103/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 r.)
- 9) wykupiono do zasobów gminnych działki nr 211/5 o powierzchni 56 m² i nr 212/5 o powierzchni 76 m² położone w mieście Koluszki, obręb 1 pod poszerzenie ul. Słowackiego za kwotę 2.450,00,-zł
(uchwała Nr XXIV/103/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 r.)
- 10) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 208/3 o powierzchni 80 m² położoną w mieście Koluszki, obręb 1 pod poszerzenie ul. Słowackiego za kwotę 1.485,00,-zł.
(uchwała Nr XXIV/103/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 września 2008 r.)
- 11) wykupiono do zasobów gminnych działkę nr 161/1 o pow. 300 m² położoną w mieście Koluszki, obręb 1 pod poszerzenie ul. Nasiennej za kwotę 7.598,00,-zł.
(uchwała Nr XXVI/119/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 17 listopada 2008 r.)
- 12) w wyniku zamiany nieruchomości nieodpłatnie nabyto do zasobów gminnych 1/2 części działki nr 336 o powierzchni 3.045 m² położonej w mieście Koluszki przy ul. Partyzantów
(uchwała Nr XXIII/72/2008 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 27 sierpnia 2008 r.)
- 13) skorzystano z prawa pierwokupu zabudowanej działki nr 311 o powierzchni 864 m² położonej we wsi Żakowice za kwotę 40.000,00,-zł.
(Zarządzenie Burmistrza Koluszek Nr 84/2008 z dnia 18 grudnia 2008r.)

8. INFORMACJA Z WYKORZYSTANIA UPOWAŻNIEŃ UDZIELONYCH BURMISTRZOWI KOLUSZEK W TRAKCIE 2008 ROKU

Zgodnie z Uchwałą Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2007r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2008 rok organ stanowiący udzielił Burmistrzowi następujących upoważnień:

- 1) do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 800 000,00 zł,
- 2) do zaciągania zobowiązań:
 - na finansowanie wydatków do wysokości kwot zapisanych w budżecie na rok 2008,
 - na finansowanie wydatków ujętych w planie wieloletnich programów inwestycyjnych Gminy Koluszek na lata 2008 – 2010,
 - z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty upływa w roku następnym,
- 3) sporządzenia układu wykonawczego budżetu gminy na rok 2008 w szczególności co do paragrafu w terminie 21 dni od dnia jego uchwalenia,
- 4) dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

W przypadku zobowiązań warto w tym miejscu dodać, że ustalono również limit zobowiązań na rok budżetowy z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, a mianowicie:

- 1) z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów,
- 2) z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

W związku z powyższym przekazujemy informacje w zakresie wykorzystania przez Burmistrza wskazanych upoważnień.

W przypadku upoważnień dotyczących zobowiązań należy stwierdzić, że przestrzegane są zasady wskazane powyżej, czyli zadania finansowane są tylko do wysokości kwot zapisanych w budżecie, zaciągnięte zostały zobowiązania na lata 2007-2010 zgodnie z wieloletnim programem inwestycyjnym naszego samorządu, oraz Gmina posiada zabezpieczenie finansowe na umowy, których realizacja jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania, a których termin zapłaty przypada w roku następnym.

Przejdźmy teraz do omawiania upoważnienia dotyczących zobowiązań związanych z produktami finansowymi jakimi są kredyty i pożyczki.

W tej kwestii Rada Miejska ustaliła limity dla Burmistrza związane z zaciąganiem m.in. kredytów długoterminowych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek – tzw. rozchody. Wskazany tu limit w trakcie roku podlegał zmianom z uwagi m.in. na otrzymane decyzje dotyczące przesunięcia spłat rat kapitału kilku pożyczek na miesiąc marzec przyszłego roku, co z kolei wpływało na kwotę rozchodów. Przychody również się zmieniały, na co miało wpływ przede wszystkim prowadzenie racjonalnej i przemyślanej działalności finansowej poprzez sukcesywne zmniejszanie planowanej do pozyskania kwoty kredytu, co m.in. było „uzupełniane” zwiększonymi dochodami własnymi.

Wcześniej wspomniano również o kredycie krótkoterminowym.

W związku z rozstrzygniętym postępowaniem przetargowym na prowadzenie bankowej obsługi budżetu Gminy Koluszek w okresie lat 2005 – 2009 wybrany został Bank Polska Kasa Opieki Spółka Akcyjna z/s Warszawa I O/ Koluszek.

W konsekwencji, w dniu 29 grudnia 2004 roku podjęta została przez Radę Miejską uchwała nr XXV/104/04 w sprawie wyboru banku oraz podpisana w dniu 30 grudnia 2004 roku stosowna umowa nr 278/12/04 na prowadzenie przedmiotowej obsługi.

Należy tu dodać, że jednym z warunków wyboru banku było udzielenie kredytu w rachunku bieżącym. Wskazany kredyt ma charakter kredytu odnawialnego i udzielany jest w tzw. rachunku bieżącym. Bank przyznaje go zgodnie z warunkami przetargu na pokrycie płatności wynikających z bieżącej działalności w sytuacji przejściowego braku środków na rachunku bieżącym oraz pobiera prowizję przygotowawczą w wysokości 0,3 % kwoty kredytu. Oprocentowanie kredytu ustalone jest na bazie stawki WIBOR 1M pomniejszonej o marżę banku wynoszącą 0,8 punktu procentowego.

Z uwagi na utrzymującą się dobrą płynność finansową i sprawne zarządzanie instrumentami bankowymi w 2008 roku nie występowaliśmy do banku o uruchomienie kredytu.

Kolejne upoważnienie dotyczy sporządzenia układu wykonawczego budżetu.

Po przyjęciu przez Radę uchwały budżetowej na rok 2008, co miało miejsce w dniu 28 grudnia 2007 roku, w ciągu 21 dni od daty uchwalenia powinien zostać sporządzony układ wykonawczy. Informujemy więc, że Zarządzeniem Nr 3/08 Burmistrza Miasta Koluszki z dnia 03 stycznia 2008 roku opracowany został układ wykonawczy budżetu Gminy Koluszki na 2008 rok. Przedmiotowe zarządzenie uszczegółowiło co do paragrafu plan dochodów, plan wydatków, plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jak również plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Pozycja upoważnień dotyczących wprowadzanych przez Burmistrza zmian w budżecie i układzie wykonawczym budżetu Gminy Koluszki w trakcie 2008 roku z wyłączeniem przesunięć między działaniami, realizowana była za pośrednictwem następujących zarządzeń:

- nr 06/08 z dnia 31 stycznia 2008 roku,
- nr 20/08 z dnia 29 lutego 2008 roku,
- nr 24/08 z dnia 10 marca 2008 roku,
- nr 29/08 z dnia 31 marca 2008 roku,
- nr 33a/08 z dnia 30 kwietnia 2008 roku,
- nr 34/08 z dnia 14 maja 2008 roku,
- nr 40/08 z dnia 30 maja 2008 roku,
- nr 44/08 z dnia 30 czerwca 2008 roku,
- nr 54/08 z dnia 22 lipca 2008 r.
- nr 55/08 z dnia 31 lipca 2008 r.
- nr 58/08 z dnia 27 sierpnia 2008 r.
- nr 59/08 z dnia 29 sierpnia 2008 r.
- nr 66/08 z dnia 26 września 2008 r.
- nr 67/08 z dnia 30 września 2008 r.
- nr 82/08 z dnia 31 października 2008 r.
- nr 86/08 z dnia 28 listopada 2008r.
- nr 88/08 z dnia 18 grudnia 2008 r.
- nr 92/08 z dnia 31 grudnia 2008 r.

o których to zarządzeniach, przy okazji sprawozdania z podjętych działań przez Burmistrza między sesjami, była Rada Miejska na bieżąco informowana