

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Termin rozpoczęcia zakończenia	Wartość kosztorysu (szacunkowa)	Wielkość nakładów zrealizowanych do 31-12-2006	Nakłady planowane na rok 2007 ogółem	z tego:						
						Limit wydatków ujęty w budżecie roku 2007 (środki budżetowe własne)	środki z funduszy strukturalnych	pożyczka WFOŚ iGW środki pochodzące z umorzenia pożyczek WFOŚ iGW	środki NFOŚ iGW pożyczka dotacja	dotacje budżetowe państwa / samorządu powiatowego / samorządu województwa	środki społeczne	środki gm. f. ochr. śr.
VI.	Dział 900 – Gospodarka komunalna	x	753 298	13 298	740 000	254 930	0	0 485 930	0	0	0	0
1	Budowa kanalizacji w ulicy Nasiennej w Koluszkach	2006 2007	753 298	13 298	740 000	254 930	0	0 485 070	0	0	0	0

Załącznik Nr 6
do Uchwały Nr
Rady Miejskiej w Koluszkach
z dnia

WYKAZ ZADAŃ

OBJĘTYCH LIMITEM WYDATKÓW NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE

Lp.	Nazwa programu	Jednostka realizująca program	Okres realizacji	Łączny nakład inwestycyjny w tym wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych w tym wartość podpisanych umów	<i>Planowane nakłady ogółem</i> <i>w tym wartość podpisanych umów</i>			
						Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Uwagi
x	RAZEM:	x	x	<u>20 577 862</u> 7 862 432	<u>4 723 106</u> 4 723 106	<u>2 331 136</u> 2 189 892	<u>7 598 485</u> 949 434	<u>5 925 135</u> 0	
I.	Dział 600 – Transport i łączność								
1	Budowa i modernizacja dróg w mieście Koluszki w osiedlu im. Głowackiego	Urząd Miejski	2002-2008	<u>1 027 699</u> 115 314	<u>115 314</u> 115 314	0	<u>912 385</u> 0	0	
2	Przebudowa ulicy Warszawskiej w Koluszkach	Urząd Miejski	2003-2008	<u>2 105 186</u> 2 089 871	<u>581 986</u> 581 986	<u>783 400</u> 775 530	<u>739 800</u> 732 355	0	
3	Wykonanie przebudowy skrzyżowania ulicy Wiadukt z 11 Listopada w Koluszkach	Urząd Miejski	2005-2009	<u>1 169 600</u> 34 000	<u>34 000</u> 34 000	0	<u>800 000</u> 0	<u>335 600</u> 0	
4	Przebudowa drogi we wsi Redzeń Górniak	Urząd Miejski	2005-2008	<u>576 675</u> 572 322	<u>151 175</u> 151 175	<u>206 200</u> 204 068	<u>219 300</u> 217 079		

Lp.	Nazwa programu	Jednostka realizująca program	Okres realizacji	Łączny nakład inwestycyjny w tym wartość podpisanych umów	Wielkość nakładów zrealizowanych w tym wartość podpisanych umów	Planowane nakłady ogółem w tym wartość podpisanych umów			Uwagi	
						Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009		
II										
Dział 750 – Administracja publiczna										
1	Modernizacja budynku biurowego przy ulicy 11 Listopada nr 65 w Kolszkach	Urząd Miejski	2003 2007	4 296 444 4 296 444	3 086 150 3 086 150	1 210 294 1 210 294	0 0	0 0		
III.										
Dział 801 - Oświata i wychowanie										
1	Kontynuacja modernizacji i rozbudowy budynku Szkoły Podstawowej w Różycy	Urząd Miejski	2003 2009	3 891 249 595 752	595 752 595 752	131 242 0	1 000 000 0	2 164 255 0		
2	Budowa budynku Przedszkola w Różycy	Urząd Miejski	2003 2009	1 287 942 32 102	32 102 32 102	0 0	627 000 0	628 840 0		
IV										
Dział 900 – Gospodarka komunalna										
1	Budowa składowiska odpadów w Kolszkach	Urząd Miejski	2005 2009	2 629 970 66 855	66 855 66 855	0 0	1 500 000 0	1 063 115 0		
Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego										
1	Rewitalizacja parku miejskiego w Kolszkach	Urząd Miejski	2006 2009	1 657 597 24 272	24 272 24 272	0 0	800 000 0	833 325 0		
V										
Dział 926 – Kultura fizyczna i sport										
1	Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej we wsi Długie	Urząd Miejski	2005 2009	1 935 500 34 200	35 500 35 500	0 0	1 000 000 0	900 000 0		

Plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych na rok 2007:

Lp.	Nazwa zakładu	Stan środków obrotowych na dzień 01.01.2007 r.	Ogółem planowane przychody w roku 2007 (poz. 5+6)	w tym:		Ogółem planowane wydatki w roku 2007	w tym:			Stan środków obrotowych na dzień 31.12.2007 r.	Wydatki inwestycyjne finansowane dotacją z budżetu §6210
				przychody własne	dotacje §2650		wynagrodzenia i podłódne	inwestycje	wpłaty do budżetu		
I.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
I.	ZUK Koluszki (70001)	100.000	2.586.605	1.878.000	708.605	2.586.605	1.118.000	x	x	100.000	150.000
I.	Przedszkole nr 1	1.000	512.176	74.500	437.676	512.176	392.285	x	x	1.000	x
2.	Przedszkole nr 2	1.000	1.076.401	176.000	900.401	1.076.401	828.892	x	x	1.000	x
3.	Przedszkole nr 3	1.500	900.674	174.800	725.874	990.674	678.101	x	x	1.500	x
4.	Przedszkole w Galkowie	1.000	443.539	70.000	373.539	443.539	343.858	x	x	1.000	x
5.	Przedszkole w Rożycy	500	382.730	56.830	325.900	382.730	291.944	x	x	500	x
III.	Razem rozdział 80104:	5.000	3.315.520	552.130	2.763.390	3.315.520	2.535.080	x	x	5.000	x
III.	Hala Sportowa (92601)	0	260.500	260.500	x	256.165	148.675	x	x	4.335	x
Razem (poz. I-III-III):		105.000	6.162.625	2.690.630	3.471.995	6.158.290	3.801.755	x	x	109.335	150.000

Plan przychodów i wydatków dochodów własnych jednostek budżetowych na rok 2007:

Klasyfikacja budżetowa			Źródło dochodów	Stan środków na dzień 01.01.07r.	Dochody własne	Wodotki finansowane dochodami własnymi		Stan środków na dzień 31.12.07r.
Dział	Res- dział	§	Nazwa jednostki			razem	w tym pożyczeni z budżetem	
1) Dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia będącego w posiadaniu bądź przekazanego w trwały zarząd jednostce oraz dochody z wynajmowania powierzchni użytkowej				687	5.514	6.017	x	184
801	80101	0750	SP nr 1 w Koluszkach	231	3.514	3.650	x	95
801	80101	0750	SP w Bedzelińcu	100	x	100	x	x
801	80110	0750	Gimnazjum nr 1 w K-kach	267	x	267	x	x
854	85401	0750	Gimnazjum nr 2 w K-kach	89	2.000	2.000	x	89
2) Dochody z tytułu opłat za korzystanie z obiektów				2.948	5.000	7.948	x	x
854	85401	0750	SP w Galkowie	2.948	5.000	7.948	x	x
3) Dochody uzyskane z odpłatności za prowadzoną działalność w zakresie żywienia				82.199	512.162	522.070	x	73.291
854	85401	0830	SP nr 1 w Koluszkach	45.038	158.598	176.750	x	26.886
854	85401	0830	SP nr 2 w Koluszkach	19.599	185.000	190.000	x	14.599
801	80101	0830	SP w Bedzelińcu	1.593	1.500	1.700	x	1.393
854	85401	0830	SP w Galkowie	2.494	35.514	33.500	x	4.508
854	85401	0830	SP w Rożycy	10.857	72.000	61.400	x	21.557
854	85401	0830	Gimnazjum nr 2 w K-kach	1.111	42.000	42.000	x	1.111
854	85401	0830	Gimnazjum w Galkowie	1.407	17.550	16.720	x	2.227
4) Dochody ze sprzedaży zbędnych, zniszczonych oraz nieprzydatnych użytkowo składników znajdujących się na terenie szkoły				714	x	714	x	x
854	85401	0840	SP w Rożycy	714	x	714	x	x
5) Odsetki bankowe od rachunków bankowych				6.107	15.800	16.405	x	6.502
801	80101	0920	SP nr 1 w Koluszkach	100	1.800	1.850	x	50
854	85401	0920	SP nr 1 w Koluszkach	785	1.950	2.450	x	285
854	85401	0920	SP nr 2 w Koluszkach	553	2.500	2.000	x	1.053
801	80101	0920	SP w Bedzelińcu	64	800	700	x	164
801	80101	0920	SP w Dziugiem	1	600	600	x	1
854	85401	0920	SP w Galkowie	1.700	750	50	x	2.400
801	80101	0920	SP w Redzeniu	290	700	600	x	390
854	85401	0920	SP w Rożycy	877	1.300	1.300	x	877
801	80110	0920	Gimnazjum nr 1 w K-kach	382	2.300	2.500	x	182
854	85401	0920	Gimnazjum nr 2 w K-kach	100	2.700	2.700	x	100
854	85401	0920	Gimnazjum w Galkowie	1.153	500	1.655	x	50

6) Dochody uzyskane z tytułu terminowego przekazywania należności budżetu państwa				2.404	2.210	3.355	x	1.359
801	80101	0970	SP nr 1 w Koluszkach	644	320	950	x	14
854	85401	0970	SP nr 2 w Koluszkach	x	300	270	x	30
801	80101	0970	SP w Bedzeliźnie	155	80	x	x	235
801	80101	0970	SP w Długiem	2	80	80	x	2
854	85401	0970	SP w Galkowie	294	120	x	x	414
801	80101	0970	SP w Redzeniu	146	140	200	x	80
854	85401	0970	SP w Różycy	315	200	x	x	515
801	80110	0970	Gimnazjum nr 1 w K-kach	594	350	900	x	44
854	85401	0970	Gimnazjum nr 2 w K-kach	x	300	500	x	x
854	85401	0970	Gimnazjum w Galkowie	254	120	355	x	18
7) Dochody z tytułu wystawiania duplikatów dokumentów				32	100	100	x	32
854	85401	0970	SP w Galkowie	16	x	x	x	16
854	85401	0970	Gimnazjum nr 2 w K-kach	x	100	100	x	x
854	85401	0970	Gimnazjum w Galkowie	16	x	x	x	16
x	x	x	RAZEM (poz. 1-7)	95.091	540.786	556.509	x	79.368

Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Kwota
	Dział	Róż- dział	§		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
I.	Stan środków na dzień 01.01.2007r.				1.000
II.	Przychody ogółem, z tego:				80.000
	900	90011	0690	Przychody tytułem wpływów z opłat i kar za pozostałe rodzaje gospodarczego korzystania ze środowiska, dokonywania w nim zmian oraz szczególnego korzystania z wód i urządzeń wodnych, otrzymane z WFOŚiGW	80.000
III.	Wydatki ogółem (poz. 1+2), z tego:				80.000
1	Wydatki bieżące				5.000
	900	90002	4210	Zakup pojemników do segregacji odpadów	5.000
2	Wydatki majątkowe				75.000
	750	75023	6110	Modernizacja budynku Biurowego w Koluszkach przy ul. 11 Listopada nr 65	75.000
4.	Stan środków na dzień 31.12.2007r.				1.000

Plan dotacji podmiotowych na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania i podmiot	Kwota
	Dział	Rozdział		
1.	2.	3.	4.	5.
1.	921		Dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury – Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach, w tym:	<u>428 612</u>
		92102	= dystrybucja i rozpowszechnianie filmów	12 227
		92105	= pozostałe zadania w zakresie kultury	50 000
		92108	= filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	71 880
		92109	= domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, w tym:	<u>398 505</u>
			▪ ośrodek kultury	358 233
			▪ świetlica	39 270
2.	921	92116	Dotacja podmiotowa z budżetu dla instytucji kultury – Miejska Biblioteka Publiczna, w tym:	<u>370 068</u>
			= zadania biblioteki gminnej	248 488
			= zadania biblioteki powiatowej	31 600
			Razem dotacje (poz. 1+2)	699 680

Plan dotacji przedmiotowych na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa jednostki otrzymującej dotację	Zakres	Kwota
	Dział	Rozdział			
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	010	01030	Łódzka Izba Rolnicza	Wpłata gminy w wysokości 2% odpisu od uzyskanych wpływów z podatku rolnego	4.100
2.	600	60016	Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach	Dopłata dla zakładu budżetowego do bieżącego utrzymania dróg gminnych kalkulowana według stawek jednostkowych (2.745,83 zł/km), w tym: - zimowe utrzymanie dróg – os. Natolin - szlakowanie dróg - sprzętanie ulic i koszenie poboczy - ściłka poboczy i odtworzenie rowów, - remonty cząstkowe - oznakowanie dróg	329.500
3.	700	70001	Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach	Dopłata dla zakładu budżetowego do czynszu najmu lokali gminnych kalkulowana według stawek jednostkowych: 1,30 zł x 15.443,93 m ² x 12 m-cy	257.605
4.	754	75405	Komenda Powiatowa Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego	Rekompensata pieniężna za czas służby policjantów przekraczającej normę czasu służby, w związku z pełnieniem dodatkowych służb patrolowych na terenie miasta Koluszki	25.000
5.	801	80104	przedszkola	Dotacja przedmiotowa dla zakładów budżetowych – przedszkoli, w tym: - Przedszkole nr 1 w Koluszkach - Przedszkole nr 2 w Koluszkach - Przedszkole nr 3 w Koluszkach - Przedszkole w Galkowie Dużym - Przedszkole w Różycy	3.763.390 437.876 900.401 725.874 373.539 325.900
6.	900	90004	Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach	Dopłata dla zakładu do bieżącego utrzymania terenów zielonych kalkulowana według stawek jednostkowych (8.000 zł/ha)	100.000
7.	900	90004	Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach	Dotacja przedmiotowa dla zakładu budżetowego z przeznaczeniem na: - zadanie pn. „Rewitalizacja zieleni w Parku Miejskim w Koluszkach”	15.000
8.	900	90095	Zakład Usług Komunalnych w Koluszkach	Dopłata dla zakładu budżetowego do realizacji zadania pn. „Zbieranie i usuwanie zwłok bezdomnych zwierząt oraz ich części z terenu Gminy Koluszki” kalkulowana według stawek jednostkowych (81,95 zł/1 wyjazd)	6.500
Σ	Σ	Σ	Σ	Razem (poz. 1 - 8)	3.501.095

Plan dotacji celowych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Kwota
	Dział	Rozdział		
1.	2.	3.	5.	6.
1.	600	60016	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych dla ZUK w Koluszkach, w tym: - zakup sprzętu niezbędnego do realizacji zadań związanych z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych	150.000
2.	750	75023	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na fundusz statutowy banków państwowych i innych instytucji finansowych - dekapitalizowanie Koluszkowskiego Przedsiębiorstwa Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. w Koluszkach	1.690.564
3.	754	75405	Wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych dla Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego: - zakup sprzętu technicznego na wyposażenie komendy	10.000
x	x	x	Razem (poz. 1 - 3)	1.850.564

Plan wydatków na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego udzielaną z budżetu Gminy Koluszki na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa jednostki samorządu terytorialnego i zakres pomocy	Kwota
	Dział	Rozdział		
1.	2.	3.	4.	5.
1.	750	75020	Statostwa powiatowe – wydatki na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących z zakresu: = administracji architektoniczno – budowlanej = komunikacji z przeznaczeniem na program POJAZD	74.500 34.500 40.000
			Razem dotacje	74.500

Plan rezerw na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja Budżetowa		Tytuł rezerwy	Kwota
	Dział	Rozdział		
1.	2.	3.	4.	5.
I.			Rezerwa ogólna	350.000
1.	758	75818	Rezerwy ogólne	350.000
II.			Rezerwy celowe, w tym:	1.797.000
1.	750	75095	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Administracja publiczna”, a w szczególności na: - regulacje wynagrodzeń z pochodnymi pracowników administracji i obsługi, - odprawy emerytalne oraz odprawy z tytułu rozwiązania stosunków pracy - wyposażenie oraz komputeryzacja nowego budynku biurowego	400.000
2.	754	75412	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, a w szczególności na: - remonty i wydatki bieżące - inwestycje i zakupy inwestycyjne	90.000 40.000 50.000
3.	801	80195	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Oświata i wychowanie”, a w szczególności na: - regulacje wynagrodzeń z pochodnymi pracowników pedagogicznych, administracji i obsługi, - odprawy emerytalne, - bieżące zakupy wyposażenia i pomocy dydaktycznych, - bieżące remonty, - inwestycje	900.000
4.	851	85154	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Ochrona zdrowia” w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi z uwagi na realizację ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	44.000
5.	852	85295	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Pomoc społeczna”, a w szczególności na: - regulacje wynagrodzeń i pochodnych pracowników pomocy społecznej, - bieżące remonty pomieszczeń biurowych - zakup wyposażenia do pomieszczeń biurowych	36.000
6.	921	92195	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, a w szczególności na: - regulacje wynagrodzeń i pochodnych pracowników samorządowych instytucji kultury - remonty budynków samorządowych instytucji kultury	93.000

7.	926	92601	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Kultura fizyczna i sport” a w szczególności na - remonty bieżące prowadzone przez Halę Sportową w Kolbuszkach	50.000
8.	926	92604	Rezerwa celowa na niemożliwe do szczegółowego sklasyfikowania wydatki w dziale „Kultura fizyczna i sport” w zakresie instytucji kultury fizycznej z uwagi na realizację ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie	190.000
			Razem rezerwy (poz. I+II)	2.147.000

Przychody i rozchody związane z finansowaniem planowanego niedoboru lub rozdysponowaniem nadwyżki budżetu w roku 2007:

Lp.	Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Plan
A.	DOCHODY BUDŻETU OGÓLEM	x	36.779.395
B.	WYDATKI BUDŻETU OGÓLEM	x	35.362.338
C.	PLANOWANA/Y NADWYŻKA / DEFICYT (A-B)	x	= 1.417.057
D.	FINANSOWANIE (D1-D2)	x	- 1.417.057
D.1.	Przychody ogółem, z tego:	x	1.417.057 x
D.1.1.	= planowane do zaciągnięcia w roku budżetowym pożyczki, tj.: 1) przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu 2) przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek	§9520	x
D.1.2.	= planowane do zaciągnięcia w roku budżetowym kredyty, tj.: 1) przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu 2) przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek	§9520	1.417.057 x
D.1.3.	= wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych przeznaczone na pokrycie planowanego deficytu	§9530	x
D.2.	Rozchody ogółem, w tym:	x	1.417.057
D.2.1.	= planowane do spłaty w roku budżetowym pożyczki	§9020	1.417.057
D.2.2.	= planowane do spłaty w roku budżetowym kredyty	§9020	x

Załącznik nr 17
do Uchwały Nr/06
Rady Miejskiej w Koluszach
z dnia 2006 r.

Plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na rok 2007:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Plan dochodów
	Dział	Rozdział	§		
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	750			Administracja publiczna	81.000
		75011		Urzędy wojewódzkie	81.000
			0690	Wpływy z różnych opłat, w tym:	80.000
				- opłaty za wydawanie nowych dowodów osobiste	1.000
				- opłaty za udostępnienie danych osobowych	

K U R I I S T A
mgr inż. *[Signature]*

**2. OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU UCHWAŁY
RADY MIEJSKIEJ W SPRAWIE UCHWALENIA
BUDŻETU GMINY NA ROK 2007.**

2.1. WSTĘP:

Przedłożenie organowi stanowiącemu Gminy oraz nadzorującemu gospodarkę finansową „Projekt budżetu Gminy Koluszek na rok 2007” wynika bezpośrednio z obowiązku określonego w art. 181 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.), który mówi, że projekty uchwały budżetowej wraz z objaśnieniem oraz prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne oraz informacja o stanie mienia komunalnego Burmistrz Miasta przedstawia Regionalnej Izbie Obrachunkowej – celem zaopiniowania oraz Radzie – najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Analizowany tu projekt opracowany został na podstawie następujących aktów prawnych: materiałem wyjściowym dla sporządzenia planu dochodów i wydatków wraz z materiałem uzupełniającym na rok 2007 była Uchwała nr XXXIX/35/06 podjęta przez Radę Miejską w Koluszkach w dniu 14 czerwca 2006 roku w sprawie procedury uchwalenia budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu na rok 2007. 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 przedmiotowy projekt uchwały budżetowej naszego samorządu na przyszły rok.

Opracowując projekt budżetu naszej jednostki na rok 2007 należy mieć na uwadze fakt, że powstaje on w okresie wyborów do rady gminy oraz wyborów bezpośrednich burmistrza. W związku z czym przedmiotowy projekt budżetu oraz propozycje stawek podatkowych zatwierdzać będzie Rada w nowym składzie. Ponadto przygotowывается nowelizacja ustawy o finansach publicznych, zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz zmiana szeregu innych ustaw mających wpływ na wielkość dochodów i wydatków jst. takich jak:

- ustawa o opłacie skarbowe,
- ustawa o spadkach i darowiznach,
- ustawa o dochodach osób fizycznych i prawnych.

W konsekwencji powyższych faktów i wymienionych aktów prawnych Burmistrz Miasta Koluszek przedkłada „Projekt budżetu Gminy Koluszek na rok 2007” Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi celem zaopiniowania oraz celem zatwierdzenia Radzie Miejskiej w Koluszkach.


mgr Stanisław Wochna

BURMISTRZ

mgr inż. Stanisław Wochna

**2.2. OBJAŚNIENIA DO DOCHODÓW BUDŻETU
GMINY KOLUSZKI NA ROK 2007.**

2.2.1. Objaśnienia do planu dochodów budżetu Gminy Koluszki na rok 2007.

Projekt planu dochodów budżetu Gminy Koluszki na rok 2007 przyjęto w kwocie 36.779.395,00 zł, co stanowi 101,70% dochodów ustalonych Uchwałą Nr XXXV/115/05 przez Radę Miejską w dniu 29 grudnia 2005 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2006.

Powyższy wskaźnik procentowy jest dowodem na to, że dochody w planie budżetowym sukcesywnie rosną. I tak w porównaniu z rokiem 2006 zakładane wpływy, które zasila budżet roku przyszłego, zostały zwiększone o 1,70%.

Wskaźniki procentowe ujęte w załączniku nr 1 do projektu budżetu gminy Koluszki na rok 2007, pokazują relacje zmiany po stronie dochodowej poszczególnych pozycji w odniesieniu do przyjętego budżetu przez Radę Miejską na rok 2006 w dniu 29 grudnia 2005 roku.

Określona wyżej wielkość dochodów obejmuje dwie podstawowe grupy:

1) dochody własne	22.312.282,00 zł	= 60,67%
2) dochody budżetowe	14.467.113,00 zł	= 39,33%

Z przytoczonych tu danych wyraźnie widać, że zasadnicze znaczenie dla budżetu naszego samorządu, po raz kolejny, mieć będą przede wszystkim dochody własne, które stanowią ponad 60% wszystkich wpływów.

Warto również dodać, że na grupę dochodów własnych, szczegółowo składają się:

- wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami	10.262.500 zł = 46,00%
- wpływy z opłat	643.000 zł = 2,88%
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9.833.332 zł = 44,07%
- dochody z majątku gminy	1.281.450 zł = 5,74%
- pozostałe dochody	292.000 zł = 1,31%

Przechodząc w dalszej części opracowania do szczegółowego opisu w/w wpływów należy na wstępie zaznaczyć, że rok 2007 jest kolejnym okresem, kiedy dochody planowane są na podstawie ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ustawa ta miała mieć charakter przejściowy czyli obowiązywać w okresie dwóch lat, w czasie których zostaną przygotowane ostateczne decyzje dotyczące rozwiązań systemowych dla finansowania jej. Pomimo upływu 3 lat od jej uchwalenia brak jest nowych rozwiązań.

W związku z tym, opierając się na przywołanej ustawie opracowany został plan dochodów budżetu Gminy Koluszki na rok 2007. Kwoty zapisane w części tabelarycznej budżetu znalazły swoje uzasadnienie w przedmiotowych objaśnieniach.

1. Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami:

Planowane wpływy ustalono na poziomie 10.262.500 zł co stanowi wzrost o 0,4% w stosunku do planu roku bieżącego. Grupa dochodów obejmuje wyłącznie te, które zaliczamy do tzw. własnych. Ze wskazanego stwierdzenia należy wynieść, że wielkość wpływów uzależniona jest od przedłożonych w najbliższym czasie Radzie Miejskiej stawek podatkowych oraz egzekucji należności realizowanych przez pracowników Urzędu oraz wpływów dotyczących podatków egzekwowanych przez urzędy skarbowe i przekazywanych do budżetu gminy.

Analizując szerzej grupy dochodów o szczególnym znaczeniu dla budżetu:

= podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej =

- planując tę pozycję dochodów Gmina na ich wielkość nie ma żadnego wpływu. Środki te trafiają bowiem na rachunek naszej jednostki, za pośrednictwem urzędów skarbowych, a uzależnione są od kondycji firm mających siedzibę na terenie naszego samorządu oraz prowadzonej przez organy fiskalne egzekucji należności. W związku z czym plan w wysokości 70.000 zł to wielkość szacunkowa, oparta na analizie planu i jego realizacji w poszczególnych kwartałach bieżącego roku oraz latach poprzednich:
- = podatek od nieruchomości = w przypadku podatku pobieranego od osób prawnych plan 6.329.000 zł zaproponowany został Radzie w kwocie wyższej niż miało to miejsce w przypadku projektu budżetu na rok 2006. Wskazana decyzja wynika z faktu przeprowadzenia sprawnej egzekucji większości zaległości jakie względem gminy miały osoby prawne obowiązane do zapłaty analizowanego tu podatku. Dla przykładu należności na dzień 30 września 2005 roku stanowiły kwotę ponad 1.400 tys. zł, a obecnie jest to 781.807,37 zł, z czego większość dotyczy zakładów pracy w upadłości lub likwidacji. W przypadku natomiast podatku od nieruchomości osób fizycznych plan wprowadzony został w wysokości 2.600.000 zł. Wysokość planu wynika z propozycji pozostawienia na poziomie roku bieżącego stawek podatku od nieruchomości dla prowadzących działalność gospodarczą a zwiększenia pozostałych o około 5% oraz z uwagi na systematycznie prowadzone wyłączenia z opodatkowania podatkiem rolnym gruntów sklasyfikowanych w ewidencji gruntów jako użytki rolne i objęcia ich podatkiem od nieruchomości.
 - = podatek od środków transportu = plan zarówno w przypadku osób fizycznych 370.000 zł jak i osób prawnych 50.000 zł ustalony został z odniesieniem się do wymiaru oraz uwzględniając egzekucję zaległości, szczególnie od osób fizycznych.
 - = odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków = w tej pozycji, szczególnie z tytułu odsetek pozyskiwanych od nieterminowych wpłat podatków od osób prawnych, ustalono plan 10.000 zł. Plan odsetek do zapłaty, których zobowiązane są osoby fizycznie posiadające zaległości w opłacaniu podatków założono na przyszły rok w kwocie 65.000 zł. Wskazane wyżej założenia wynikają z terminowego wystawiania przez służby podatkowe Urzędu upomnień dotyczących zaległości oraz kierowania spraw do egzekucji przez US.
 - = podatek od czynności cywilnoprawnych planowany jest bardzo ostrożnie. W przypadku osób prawnych przyjęto kwotę 5.000 zł, a osób fizycznych – 345.000 zł. Wskazane kwoty to tylko szacunki, ponieważ ich wielkość uzależniona jest od urzędów skarbowych i czynności cywilnoprawnych podejmowanych przez podatników.
 - = pozostałe dochody, tj. podatki i opłaty od osób fizycznych i prawnych obejmujące podatek rolny, leśny, od spadków i darowizn, od posiadania psów czy opłata prolegacyjna = zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2006 i wykonanie lat ubiegłych.

2. Wpływy z opłat:

Plan w zakresie opłat ustalony został na poziomie niższym, czyli 98,65% w stosunku do roku bieżącego i stanowi 643.000,00 zł. Zasadniczy wpływ na plan w tej grupie dochodów mają pozycje dotyczące opłaty targowej, skarbowej oraz za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych.

Z danych liczbowych ujętych w załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej na rok 2007 widać, że wpływy te planowane są z rozważą z uwagi m.in. na następujące czynniki:

- = opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego = plan w wysokości 50.000 zł ustalony został w oparciu o analizę inwestycji, których realizacja będzie wymagała zajęcia pasa drogi gminnej. W roku 2007 planowane jest kontynuacja zadań związanych m.in. z budową kanalizacji sanitarnej w os. Natlin w Koruszkach jak również szereg inwestycji prowadzonych będzie przez KPGK Sp. z o.o w Koruszkach, które pociągają za sobą konieczność zajęcia pasa na drogach gminnych. Warto dodać, że zmieniła się klasyfikacja wskazanych wpływów z rozdziału 80018 na rozdział 75618, ponieważ opłaty te pobierane

- są na podstawie odrębnej ustawy, tj. ustawy o drogach;
- = opłata targowa = przeniesienie jednego z targowisk na bardziej przystosowany obszar pozwoliło zwiększyć liczbę sprzedających, a zbieranie inkasa opłaty targowej zlecono ZUK w Koluszkach. Na rok 2007 zaproponowano wpływ w wysokości 170.000 zł;
 - = wpłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wnoszone są przez sprzedawców w III ratach, a uzależnione od trudnych do przewidzenia wielkości przychodów z tego tytułu, w związku z czym plan pozostawiono na poziomie z lat 2005 i 2006 czyli 220.000 zł;
 - = wpływy z opłaty administracyjnej za czynności urzędowe – na rok 2007 zaplanowano dochody z analizowanego tu tytułu w wysokości 40.000 zł. Pozycje, jakie ewidencjonowane są w tej grupie wpływów to opłaty za dokonywanie wpisu lub zmiany do ewidencji działalności gospodarczej oraz wypisy i wyrisy z planu zagospodarowania przestrzennego. Warto dodać, że w roku 2007 pobierane będą już opłaty za wypis i wyris z planu zagospodarowania przestrzennego dla miasta Koluszki obręb 4 i 6 natomiast mogą „zniknąć” wpływy związane z ewidencją działalności gospodarczej z uwagi na projektowane zmiany ustawowe;
 - = wpływy z opłaty skarbowej - ogólne warunki zakresu podmiotowego i przedmiotowego związanego ze wskazanym wpływem reguluje ustawa z dnia 9 września 2000 r. o opłacie skarbowej (Dz. U. Nr 86 poz. 960 ze zm.), jednak z dniem 1 stycznia 2007 roku wejdzie w życie nowy tekst przyjęty ustawą z dnia 18 października 2006 roku o opłacie skarbowej. Ustawa ta przewiduje zniesienie obowiązku zapłaty opłaty skarbowej od podań i załączników od podań, weksli oraz dokumentów zawierających oświadczenie woli poręczyciela z katalogu przedmiotów podlegających opłacie skarbowej i powiązaniu obowiązku zapłaty opłaty skarbowej wyłącznie z konkretnymi czynnościami organów administracji publicznej oraz innych podmiotów. Biorąc po uwagę planowane zmiany jak i aktywność gospodarzących osób fizycznych i prawnych realizacja w tej grupie opłat jest trudna do przewidzenia. W związku z powyższym plan przyjęto na poziomie z roku bieżącego, czyli 150.000 zł;
 - = wpływy z różnych opłat związanych ze specyfikacjami istotnych warunków zamówienia proponuje się w wysokości 1.000 zł. Trzykrotnie mniejszy plan w porównaniu z rokiem bieżącym związany jest z możliwością bezpłatnego pobrania specyfikacji ze strony internetowej Urzędu Miejskiego.

Pozostałe opłaty oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania bieżącego roku oraz lat ubiegłych. Plan wpływów za tzw. kominy znajduje się w części 4 załącznika nr 1 związanej z dochodami z majątku gminy – dzierzawa.

3. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:

Plan w tym zakresie wzrasta o 13,40% co podyktowane jest wspomnianą już wyżej ustawą z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach j.s.t.

Na mocy wskazanego aktu wprowadzone zostały zmiany, które miały zasadniczy wpływ na strukturę dochodów budżetu roku 2004 i następnych, o czym wspomniano już wyżej. Przechodząc jednak do szczegółowej analizy zmian jakie wprowadził ustawodawca polegały na tym, że wskaźnik udziału gmin w podatku PIT z 27,6% wzrósł max do 39,34% z pewnymi korektami dotyczącymi finansowania DPS. Natomiast wskaźnik udziału gmin w podatku CIT wzrósł z 5,00% do 6,71%.

Analizując założenia budżetu na rok 2007 udziały Gminy Koluszki w podatkach dochodowych wyglądają jak następuje:

- = podatek dochodowy od osób fizycznych – plan w wysokości 9 443 332 zł wynika z założeń budżetu państwa, a tym samym informacji przekazanej przez Ministerstwo Finansów. Warto tu również dodać, że udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalony zgodnie z zasadami określonymi przepisami ustawy o dochodach jst, w 2007 roku będzie wynosił 36,22%, a więc będzie wyższy niż w 2006 roku

- 0,27 punktu procentowego;
- podatek od osób prawnych - trudny do oszacowania plan wynika z wysokości przekazywanych środków przez urzędy skarbowe, duże znaczenie ma również to, czy na terenie naszej gminy jest wielu podatników mających statut osoby prawnej czy jednostki organizacyjnej nie posiadającej osobowości prawnej. W związku z czym plan 390.000 zł przyjęto m.in. na podstawie danych z lat 2004 - 2005 i przewidywanego wykonania planu z roku bieżącego.

4. Dochody z majątku gminy:

Wielkość dochodów z majątku gminy planowana w roku 2007 stanowi kwotę 1.281.450 zł. Założona kwota podyktowana jest m.in.:

- opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości - wskazane tu opłaty podlegają przepisom ustawy o podatku od towarów i usług w związku z czym plan 112.200 zł został ustalony w oparciu o przypis roku bieżącego, który oparto na sprzedaży netto na rzecz osób fizycznych wykazanej na kasie fiskalnej oraz fakturach wystawionych na rzecz podmiotów prowadzących działalność gospodarczą;
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - planowane wpływy 155.000 zł dotyczą czynszów za działki wykorzystywane pod działalność gospodarczą ustalone w oparciu o wystawiane co miesiąc faktury VAT oraz za dzierżawę działek na terenie których znajdują się wieże TP S.A. oraz na jednej, na której z kolei znajduje się nadajnik operatora sieci komórkowej. Nawiązując do wcześniejszej części informacji jest to jedyny operator, który czynsz przekazuje na rachunek bankowy Gminy Koluszkki. Czynsz ten księgowany był jeszcze w I półroczu br. w pozycji „wpływy z opłat”. Ponadto w grupie tej znajdują się również dzierżawy opłacane przez osoby fizyczne;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - plan 1.000.000 zł jest o blisko 34% mniejszy niż zakładane wpływy roku bieżącego. Powyższe związane jest z bardzo dużą sprzedażą mienia w roku 2006, co będzie szczegółowo opisane w sprawozdaniu. Natomiast na przyszły rok planuje się przeznaczyć do sprzedaży m.in. działki we wsi Borowa, 4 wolne lokale mieszkalne w mieście Koluszki, ziemię w Redzeniu, trzy działki we wsiach Zielona Góra i Bedzelin oraz w Słotwinach, Stamirowicach itp.;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności - w związku z podjętymi decyzjami 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 rat. Biorąc pod uwagę przywołane wyżej informacje ostatnie dochody z tego tytułu gmina osiągnie w roku 2012, natomiast w roku 2007 planuje się 2.750 zł.

Pozostałe wpływy planowane w strukturze dochodów pochodzących z majątku gminy dotyczą odsetek od nieterminowych płatności opłat za użytkowanie wieczyste - 7.500 zł oraz dzierżawy za tereny łowieckie - 4.000 zł, którą otrzymujemy za pośrednictwem budżetu starostwa.

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

Wszystkie wprowadzone dochody w przedmiotowej grupie wynikają z projektu decyzji jakie otrzymała Gmina Koluszki z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego, informacji Ministerstwa Finansów bądź też Powiatu oraz na podstawie wniosku z jakim występujemy do Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Łączna kwota planu obejmuje środki w wysokości 14.467.113 zł.

Przeprowadzimy teraz analizę w tzw. dochodach budżetowych według następujących pozycji:

- subwencja ogólna z budżetu państwa dla gmin składa się z części oświatowej, wyrównawczej (kwota podstawowa i kwota uzupełniająca) i równoważowej.

Część oświatowa subwencji ogólnej ustalona została w oparciu o corocznie składane informacje zawarte w meldunku EN-8 o liczbie uczniów, sprawozdaniu GUS 5 oraz o stanie zatrudnienia nauczycieli według meldunku EN-3. W związku z czym z budżetu państwa na etapie projektu budżetu postanowiono przeznaczyć na rzecz Gminy Koluszkki środki w wysokości 8.288.539 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań z zakresu oświaty.

Część równoważąca subwencji ogólnej z budżetu państwa na 2007 rok w wysokości 84.313 zł obejmuje wyłącznie kwotę subwencji równoważącej otrzymanej z tytułu zmiany formy finansowania zadań obejmujących wypłatę dodatków mieszkaniowych (w roku 2005 obejmowały również oświetlenie ulic) = likwidacja dotacji z budżetu państwa z przekwalifikowaniem na zadania własne gminy.

- dotacja z budżetu państwa związana z Administracją Publiczną czyli realizacją zadań obejmujących ewidencję ludności, USC, ewidencję działalności gospodarczej czy aktualizację list wyborczych nieznacznie uległa zmianie, ale i tak nie na tyle aby zabezpieczyć wszystkie potrzeby. Odpowiednio, więc na tzw. urzędy wojewodzkie otrzymaliśmy 148.893 zł, a aktualizacja list wyborczych = 3.857 zł,
- w zakresie obrony cywilnej Gmina Koluszkki otrzyma dotację również z budżetu państwa m.in. z przeznaczeniem na coroczną konserwację urządzeń alarmowych w kwocie 1.500 zł.
- od kilku lat i po otrzymanych informacjach na rok przyszły, wyraźnie kreuje się obraz zmian jakie planowane są do wprowadzenia w finansowaniu zadań z zakresu Pomocy Społecznej. Gmina otrzyma dotację z zakresu zadań zleconych na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz na zasiłki i pomoce w naturze. Nie mniej zmieniła się forma finansowania już części zasiłków oraz utrzymania M-G OPS-u, ponieważ środki, jakie tu zabezpieczono w budżecie państwa mają status dotacji celowej, ale już z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy, czyli powoli zadania te będą w przyszłości przekazane samorządom, a tym samym finansowane wyłącznie środkami własnymi gminy, już bez udziału państwa. Wskazując kwoty określone w informacji L UW dla Gminy Koluszkki zabezpieczono na 2007 rok na świadczenia rodzinne = 5.039.587 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (...) = 36.379 zł, zasiłki i pomoce w naturze zarówno w formie zadań zleconych i własnych = 454.239 zł, utrzymanie M-GOPS = 315.739 zł.
- dotacja celowa planowana z budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w wysokości 21.600 zł, w związku z powierzeniem od roku 2005 Miejskiej Biblioteki Publicznej w Koluszkach, obok zadań gminnych, do realizacji również zadania biblioteki powiatowej.
- w związku ze zwolnieniem, na mocy ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, z podatku od nieruchomości zakładów pracy chronionej Gmina Koluszkki otrzymuje z PFRON kwoty rekompensujące utracone dochody = skutki zwolnień na rok 2007 to 72.467 zł.

Jeszcze raz należy podkreślić, że w/w plan dotyczący m.in. zadań zleconych finansowanych z Urzędu Wojewódzkiego jako dysponenta budżetu państwa (administracja publiczna, opieka społeczna, bezpieczeństwo publiczne) założono w oparciu o uzyskane projekty decyzji wojewody. Należy tu dodać, że część dotacji jest rezydysponowywana decyzjami wojewody w trakcie roku budżetowego w związku z czym trudno jest je przewidzieć na obecnym etapie.

6. Pozostałe dochody:

W tej grupie dochodów planuje się wpływy w wysokości 292.000 zł, co w stosunku do roku bieżącego stanowi 27,36% planu. Na niskie założenia wpływa przede wszystkim brak pozycji związanej z realizacją zadania w ramach programu ZPORR (Gmina Koluszkki wskazane dochody otrzyma jeszcze w roku 2006).

Analizując poszczególne źródła dochodów zaliczonych do przedmiotowej grupy mamy:

- = środki w wysokości 5% dochodów z tytułu wydawanych dowodów osobistych,

co w przyszłym roku obejmuje 4.000 zł. Jest to dochód wprowadzony ustawą z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jst. Wskazane źródło jest prowizją od dochodów uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. W przypadku Gminy Koluszkach są to właśnie wydawane dowody osobiste oraz udostępnianie danych osobowych. W bieżącym roku natomiast pojawił się wpływ będący 50% dochodami z tytułu realizacji zadań związanych z zaliczkami alimentacyjnymi. Jest to nowe źródło dochodów, a związane z prowadzonymi postępowaniami alimentacyjnymi. Nasza gmina otrzymuje je za pośrednictwem ośrodka pomocy, któremu z kolei przekazuje je komornik. Na rok 2007 zaplanowano wpływy 1.000 zł.

- odsetki od rachunków bankowych budżetu - plan 80.000 zł jest skutkiem bieżących działań z tytułu uruchamiania instrumentów bankowych, przede wszystkim lokat terminowych bądź typu „overnight”. Plan ustalono kierując się założeniami tego roku oraz planowanym w roku 2007 oprocentowaniem;
- wpływy z różnych dochodów dotyczące rozliczeń z dzierżawcami, czyli refakturowania usług dotyczących energii elektrycznej, rozmów telefonicznych oraz zużycia wody i innych mediów. Wskazane rozliczenia dotyczą jednostek mających swoje siedziby w budynkach przy ul. Brzezińskiej 33 i ul. 11 Listopada 65. Plan w opisywanej grupie ustalono na poziomie planowanego wykonania roku bieżącego - 80.000 zł;
- kolejnymi pozycjami we wpływach z różnych dochodów na rok 2007 są dochody związane ze sprzedażą gazety „Tydzień w Koluszkach” - 30.000 zł, ogłoszeniami zamieszczanymi we wskazanym piśmie - 32.000 zł i usługami ksero - 8.000 zł. W stosunku do projektu budżetu na rok 2006 planuje się wzrost dochodów we wskazanych grupach, co wynika przede wszystkim ze zwiększonej sprzedaży gazety oraz wzrastającej ilości zamieszczanych ogłoszeń. Pozyskane dochody pozwolą pokryć m.in. koszty druku gazety;
- w projekcie budżetu roku 2007 założono dochody w wysokości 40.000 zł stanowiące rozliczenia z lat ubiegłych. Grupę tę stanowią środki z rachunku wydatków niewygasających roku 2006 z uwagi na zakończenie realizacji zadań inwestycyjnych bądź przekazanie ich do przyszłorocznego budżetu oraz przekazanych przez PUP zaległych refundacji, jak również rozliczenia z najemcami za media roku 2006;
- kolejną grupą dochodów dla budżetu Gminy Koluszkach są wpływy za usługi opiekuńcze świadczone przez siostry PCK. Plan wprowadzony został na podstawie wniosku M-GOPS-u i stanowi 17.000 zł. Opłaty te pobierane są 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.

mgr inż. Sławomir Wachna

URZĘDNIK
mgr inż. Sławomir Wachna

2.2.2. Informacja o stanie należności budżetu Gminy Koluszki na dzień 30.09.2006 roku wraz z ich egzekucją oraz dane o umorzeniach, odroczeniach i rozłożeniu na raty podatków.

Sporządzając projekt planu dochodów budżetu Gminy Koluszki na rok 2007 konieczne należy odnieść się do stanu należności, a co za tym idzie również do ich ewentualnego umorzenia, odroczenia bądź rozłożenia na raty.

W tej części materiałów uzupełniających do projektu budżetu odniesiemy się głównie do gospodarki finansowej prowadzonej w Urzędzie Miejskim w Koluszkach. Rozliczenia natomiast pozostałych jednostek organizacyjnych Gminy Koluszki opisane zostały w dalszej części informacji do projektu.

Ogólna kwota należności Gminy Koluszki na dzień 30 września 2006 roku, według złożonych sprawozdań do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi, stanowiła kwotę 2.283.786,08 zł. Wskazana kwota dotyczy należności od dłużników krajowych o charakterze wymagalnym.

Względem Urzędu łączna kwota **należności tytułem podatków od osób fizycznych i prawnych** stanowiła na dzień 30.09.2006 roku kwotę **1.519.552,24 zł**, na którą to wielkość złożyły się:

- należności osób prawnych z tytułu podatku od nieruchomości w ogólnej kwocie 781.807,37zł, tj.:
 - 1) Metalexport Odlewnia Koluszki w upadłości: zaległość za 3 miesiące 2001 roku i 6 miesięcy 2002 roku zgłoszona sędziemu komisarzowi - 561.186,70 zł oraz zaległość za 2005 roku i 9 rat 2006 roku - 21.269,45 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) Szpital Rejonowy w Tomoszowie Maz. zaległość za 2004 rok - 358,80 zł,
 - 4) Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska Brzeziny w likwidacji: zaległość od 2000 roku do 2005 roku w egzekucji i 9 rat z 2006 roku - 7.173,50 zł,
 - 5) Kółko Rolnicze Długie posiada zaległość od 2000 roku do 2002 roku w wysokości 21.248,90 zł,
 - 6) Dziewiarska Spółdzielnia Inwalidów "Diskol" w upadłości: zaległość za 5 miesięcy 2003 roku i 1 miesiąc 2004 roku - 9.520,67 zł,
 - 7) PKP Oddział Gospodarowania Nieruchomościami z/s Warszawa: zaległość 2 raty 2006 roku - 55.985,00 zł,
 - 8) Koluszkowski Klub Sportowy: zaległość 7 rat 2005 roku i 9 rat 2006 roku: 2.796,30 zł,
 - 9) Firma "AMBER" Sp. z o.o. Koluszki posiada zaległość za 2004 rok, 2005r. i 9 rat 2006 roku - 29.604,70 zł,
 - 10) inne upomnienie - 1.039,55 zł;
- należności osób prawnych z tytułu podatku rolnego dotyczą Gospodarstwa Rolno - Hodowlanego Sp. z o.o. w Stefanowie - 549,00 zł;
- należności osób fizycznych z tytułu podatku od nieruchomości - 495.442,10 zł.
- należności osób fizycznych z tytułu podatku rolnego - 39.635,44 zł,
- należności osób fizycznych z tytułu podatku leśnego - 525,60 zł,
- należności z tytułu podatku od środków transportowych - 201.582,73 zł.

W przypadku omówionych wyżej należności o charakterze podatkowym, które wykazaliśmy, Gmina Koluszki prowadzi egzekucję posilkując się przepisami ustaw z dnia 29 sierpnia 1997 roku Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 1997 roku Nr 137 poz. 926 ze zm.) oraz z dnia 17 czerwiec

1966 roku o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2002 roku Nr 110 poz. 968 ze zm.).

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

- upomnienia na zaległości osób fizycznych: teren miasta 504 sztuki na kwotę 131 908,28 zł.
- upomnienia na zaległości osób prawnych w ilości 12 sztuk na kwotę 101 177,50 zł.
- upomnienia na zaległości osób fizycznych: teren wiejski 656 sztuk na kwotę 242 344,40 zł.
- upomnienia na zaległości w podatku od środków transportu w ilość 75 na kwotę 75 183,41zł.
- tytuły wykonawcze na zaległości osób fizycznych: teren miasta 180 tytułów na kwotę 46 042,00zł.
- tytuły wykonawcze na zaległości osób prawnych w ilości 7 na kwotę 4 095,20 zł.
- tytuły wykonawcze na zaległości osób fizycznych na terenach wiejskich w ilości 240 tytułów na łączną kwotę 111 896,80 zł.
- tytuły wykonawcze na zaległości w podatku od środków transportu w ilość 32 sztuk na kwotę 33 100,70 zł.
- zabezpieczono hipoteką przymusową 9 nieruchomości na łączną kwotę 24 729,20 zł.

Obok egzekucji należności podatkowych w Gminie Koluszki podejmowane są decyzje polegające na umorzeniu, odroczeniu i rozłożeniu na raty podatków wraz z należnymi odsetkami. Wskazane czynności były podejmowane z zastosowaniem procedur wynikających z przepisów podatkowych m.in. ołędzin, które poprzedzało podanie złożone przez osobę fizyczną czy też prawną z uzasadnieniem zaburzenia w płynności finansowej.

Umorzenia zaległości udzielano poprzez wydanie decyzji dla niżej określonych należności:

- 1) w podatkach od osób prawnych: podatek od nieruchomości 1 decyzja na kwotę 490,00 zł.
- 2) w podatkach od osób fizycznych: podatek od nieruchomości 3 decyzje na kwotę 4 245,10 zł. łączne zobowiązanie pieniężne 1 decyzja na kwotę 97,00 zł.
- 3) w przypadku odsetek od zaległości w podatkach od osób prawnych: podatek od nieruchomości 2 decyzje na kwotę 3 691,00 zł.
- 4) w przypadku odsetek od zaległości w podatkach od osób fizycznych: podatek od nieruchomości 4 decyzje na kwotę 94,40 zł. podatek rolny 1 decyzja na kwotę 454,70 zł. łączne zobowiązanie pieniężne 4 decyzje na kwotę 3 402,80 zł. podatek od środków transportowych 6 decyzji na kwotę 7 637,40 zł.
- 5) opłata prolongacyjna osoby fizyczne: podatek od nieruchomości 1 decyzja na kwotę 722,00 zł.

Wydawano decyzje administracyjne w sprawie rozłożenia na raty zaległości w podatkach i bieżącego podatku dla określonych niżej, a wezśnień należonych osobom fizycznym w ilości jak następuje:

- 1) podatek od nieruchomości 2 decyzje na kwotę 19 817,50 zł.
- 2) podatek rolny 1 decyzja na kwotę 646,00 zł.
- 3) łączne zobowiązanie pieniężne 4 decyzje na kwotę 4 163,50 zł.
- 4) podatek od środków transportowych 5 decyzji na kwotę 49 892 40 zł.

Wydano jedną decyzję o rozłożeniu na raty zaległości w podatku od nieruchomości dla osoby prawnej na kwotę 45 946,06 zł.

Opisane wyżej czynności spowodowały m.in. doliczenie opłaty prolongacyjnej do rozłożonego na raty zaległego podatku i podatku niebędącego zaległością w zakresie:

- osoby prawne - podatek od nieruchomości 1 decyzja na kwotę 129,00 zł.
- osoby fizyczne - podatek od nieruchomości 1 decyzja na kwotę 24,00 zł. podatek rolny 1 decyzja na kwotę 5,70 zł. łączne zobowiązanie pieniężne 4 decyzje na kwotę 41,90 zł i podatek od środków transportowych 5 decyzji na kwotę 916,00 zł

Ponadto doliczono odsetki do rozłożonych rat zaległego podatku i podatku niebędącego zaległością dla osób fizycznych:

- = łączne zobowiązanie pieniężne i decyzja na kwotę 32,00 zł;
- = podatek od środków transportowych i decyzja na kwotę 363,30 zł.

Kolejną grupą dochodów, z tytułu których występują należności na rzecz Urzędu, jest szeroko rozumiana **gospodarka nieruchomościami**.

Zaległości na dzień 30 września br. z tytułu użytkowania wieczystego i trwałego zarządu w ogólnej kwocie 67.810,66 zł obejmują:

= teren miasta - 30.649,53 zł,

= teren wiejski - 37.161,13 zł,

z tytułu dzierżawy w łącznej kwocie 16.432,70 zł są to:

= teren miasta - 14.120,12 zł,

= teren wiejski - 2.312,58 zł.

Struktura nadpłać natomiast w gospodarce gruntami na określony wyżej okres sprawozdawczy kształtuje się jak niżej:

z tytułu użytkowania wieczystego i trwałego zarządu w ogólnej kwocie 214,18 zł. w tym:

= teren miasta - 176,42 zł

= tereny wiejskie - 37,76 zł.

z tytułu dzierżawy ogółem 2.135,50 zł dotyczące miasta - 1.763,34 zł oraz gminy - 372,16 zł.

WŁADYSLAW WŁADYSLAW
mgr inż. Władysław Władysław

WŁADYSLAW WŁADYSLAW
mgr inż. Władysław Władysław

**2.3. OBJAŚNIENIA DO WYDATKÓW BUDŻETU
GMINY KOLUSZKI NA ROK 2007.**

2.3.1. Objaśnienia do planu wydatków budżetu Gminy Koluszki na rok 2007.

Zakładane na rok 2007 wydatki obejmują kwotę 35.362.338 zł i są ustalone na poziomie niższym o 8,20% niż w budżecie na rok 2006 przyjętym Uchwałą Nr XXXV/115/05 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 29 grudnia 2005 roku. Na niższy plan wydatków wpłynęła przede wszystkim struktura inwestycyjna. Powołane, bowiem w roku bieżącym Koluszkowskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej Sp. z o.o. przejęło większość zadań inwestycyjnych prowadzonych przez Gminę Koluszki w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska oraz brak możliwości pozyskiwania środków bezzwrotnych z budżetu Unii Europejskiej z uwagi na ich wyczerpanie za lata 2004-2006 i nieuruchomienia finansowania na lata 2007-2013.

Przechodząc do szczegółów na planowane wydatki składają się:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 31.061.500 zł, które obejmują:
 - wynagrodzenia 10.408.336 zł = 33,51%
 - pochodne od wynagrodzeń 2.185.619 zł = 7,04%
 - inne świadczenia na rzecz osób fizycznych 6.662.663 zł = 21,45%
 - dotacje 4.275.275 zł = 13,76%
 - wydatki na obsługę długu 72.389 zł = 0,23%
 - rezerwy 2.147.000 zł = 6,91%
 - pozostałe wydatki 5.310.226 zł = 17,10%
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 4.300.830 zł, stanowią:
 - dotacje 1.850.564 zł = 43,03%
 - nakłady na inwestycje 2.450.266 zł = 56,97%

Struktura wydatków według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

1) Rolnictwo i łowiectwo	105.300 zł	=	0,30%
2) Transport i łączność	2.169.100 zł	=	6,13%
3) Gospodarka mieszkaniowa	417.605 zł	=	1,18%
4) Działalność usługowa	140.000 zł	=	0,40%
5) Administracja publiczna	6.598.891 zł	=	18,66%
6) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	3.857 zł	=	0,01%
7) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p. poż.	334.000 zł	=	0,94%
8) Dochody (...) oraz wydatki związane z ich poborem	60.000 zł	=	0,17%
9) Obsługa długu publicznego	72.389 zł	=	0,20%
10) Różne rozliczenia (rezerwa ogólna)	350.000 zł	=	0,99%
11) Oświata i wychowanie	14.639.925 zł	=	41,40%
12) Ochrona zdrowia	240.000 zł	=	0,68%
13) Pomoc społeczna	7.122.801 zł	=	20,14%
14) Edukacyjna opieka wychowawcza	676.930 zł	=	1,91%
15) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.320.860 zł	=	3,74%
16) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	845.680 zł	=	2,40%
17) Kultura fizyczna i sport	265.000 zł	=	0,75%

Analizując strukturę wydatków przedstawioną powyżej wyraźnie widać, że największe wydatki Gmina Koluszki w roku 2007 poniesie na szeroko rozumianą Oświatę i wychowanie = utrzymanie 3 gimnazjów, 7 szkół podstawowych, 5 przedszkoli oraz innych zadań związanych z oświatą, np. dowożenie uczniów do szkół, wypoczynek dzieci, dokształcanie