

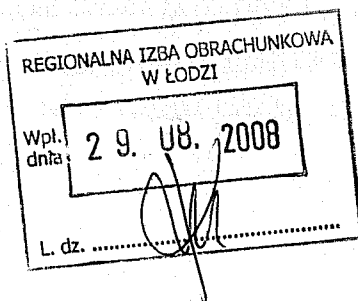
BURMISTRZ KOLUSZEK



**INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA
BUDŻETU GMINY KOLUSZKI
ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU**

Koluszki, SIERPIEŃ 2008 roku

URZĄD MIEJSKI
W KOLUSZKACH
ul. 11 Listopada 65
95-040 KOLUSZKI
-13-



Koluszki, dnia 29 sierpnia 2008 roku

**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Łodzi**

FN.A. 3028 – 6/12.528/2008

Działając zgodnie z postanowieniami wynikającymi z art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 roku Nr 249, poz. 2104 ze zm.) przedkładam:

- 3) „Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku”.
- 4) Informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

z poważaniem

BURMISTRZ
mgr inż. Sławomir Wochna

SKARBNIK GMINY
mgr Bogusław Kubicz

Koluszki, dnia 29 sierpnia 2008 roku

URZĄD MIEJSKI w KOLUSZKACH
Wpłynęło dnia 29.08.2008
L.dz. zat.
Nr

Szanowny Pan
Sławomir Sokołowski
Przewodniczący Rady Miejskiej
w Koluszkach

FN.A. 3028 – 6/12518 /2008

Działając zgodnie z postanowieniami wynikającymi z art. 198 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 roku Nr 249, poz. 2104 ze zm.) przedkładam:

- 1) „Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku”.
- 2) Informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury.

z poważaniem

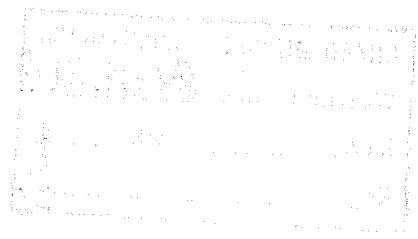
BURMISTRZ
mgr inż. Sławomir Wochna

SKARBNIK GMINY
mgr Bogusława Kubicz

Faint header text, possibly a date or reference number.

Handwritten notes or a stamp in the top right corner.

Vertical text on the left side, possibly a name or title.



Main body of faint, illegible text, possibly a letter or report.

Text at the bottom left, possibly a signature or footer.

Text at the bottom center, possibly a date or reference.

Część opisowa do sprawozdania finansowego za I półrocze 2008

Pozycja 92101 INSTYTUCJA KINEMATOGRAFII

Przy Miejskim Ośrodku Kultury funkcjonuje kino „Odeon”. W pierwszym półroczu 2008 roku wydatki wyniosły 41.776,74 zł.

Na wydatki składają się:

Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń na kwotę 18.483,38 zł.

Fundusz socjalny (1133,26) i nagrody roczne (2.624,40). Wynajem kopii filmu (11.760,77) oraz opłaty za dowóz filmu (790,69)

Stałe koszty utrzymania kina wyniosły:

Energia elektryczna i energia ciepła (gaz) - 4.908,01 zł. rozmowy telefoniczne (502,33), opłaty dotyczące praw autorskich ZAIKS, STOART, pozostałe koszty (1507,29)

Otrzymana dotacja z budżetu 7.044,00 zł.

Przychody ze sprzedaży biletów wyniosły 23.629,17 zł.

Sala kinowa wykorzystywana jest również do obchodów uroczystości gminnych i szkolnych,

Pozycja 92105 pozostałe zadania z zakresu Kultury

Na zadania realizowane przez Miejski Ośrodek Kultury w pierwszym półroczu 2008 roku wydano 55.731,49 złotych. Realizowano imprezy cykliczne. Na zlecenie Urzędu Miejskiego w Koluszkach jako zadania kulturalne – na stałe goszczące w kalendarzu kulturalnym gminy „Dzień Kobiet”, „Koncert RZAWP”, „Przegląd Twórczości Artystycznej Ruchu Seniora”, „Dzień Flagi”, „Dzień Dziecka”, „Dni Koluszek”.

Za wyżej wymienione usługi kulturalne MOK wystawił faktury VAT.

Pozycja 92108 Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele

Przy MOK funkcjonuje:

1. **Zespół Pieśni i Tańca „Koluszkowianie”**. W jego skład wchodzi dwie sekcje – taneczna skupiająca 30 dzieci oraz kapela, w której skład wchodzi 5 osób. W mijającym półroczu Zespół prezentował się w ramach imprez miejskich oraz przeglądach i konkursach o zasięgu ogólnopolskim.
2. **Zespół Tańca Nowoczesnego „OSKAR”** w skład którego wchodzi trzy grupy – początkująca, średnio zaawansowana i zaawansowana. Ogółem w skład zespołu wchodzi 43 osoby.
3. **Nieformalna Grupa Teatralna „Atmosfera” i Teatr Społecznie Zaangażowany**. W zajęciach teatralnych bierze udział 47 osób.
4. **Zespół Tańca „Step – Dance”**
5. **Zespół Break Dance** – w skład którego wchodzi 8 osób.
6. **Zespoły Seniora** – „ZORZA”, „ZŁOTA JESIEN”, „PIWNICA”, „ZYGUNTOWIACY”.

Ogólnie wydatki dla tej pozycji w pierwszym półroczu 2008 roku wyniosły 45.786,78 zł.

Na wydatki składają się:

Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń na kwotę 24.803,52 zł.

Wynagrodzenia z umów o dzieło dla kapeli „KOLUSZKOWIANIE”, Zespołów SENIORA, Choreografa Zespołu OSKAR na kwotę 9.427,00 zł.

ED
21.08 / Wood
EDZ
21.08.2008
Bill
p. B. Kuraś
21.08.08

Fundusz socjalny (1.359,91) i nagrody roczne (3.348,21). Usługi transportowe, przewóz zespołów na przeglądy i występy (1.152,50), zużycie materiałów tj. zakup strojów dla zespołu „OSKAR” (2.246,01); dla zespołu seniora „ZORZA” (277,59); dla zespołu seniora „PIWNICA”(746,80)

Podróże służbowe (115,34), pozostałe koszty akredytacje zespołów (309,90)

Ogólne wpływy z I półrocza 2008 wynoszą 44.623,28 zł. w tym:

Otrzymana dotacja z budżetu 31.800,00 zł.

Miejski Ośrodek Kultury prowadzi zajęcia nauki śpiewu i gry na instrumentach klawiszowych w których uczestniczy około 17 osób, z tego tytułu uzyskał wpływy w wysokości 3.620,00 zł.

Wpływy z usług kulturalnych 9.203,28 zł w tym:

Wpłaty członków zespołu OSKAR (750,00); akredytacja PARS (2.670,00); przygotowanie scenariusza „Koluszkowianie” (1011,26); za występy zespołu „Koluszkowianie” (3959,02); za przedstawienie teatralne (813,000).

Pozycja 92109 Domy i Ośrodki Kultury, Świetlice, Kluby

Miejski Ośrodek Kultury poniósł w I półroczu 2008 r. ogółem wydatki w kwocie 256.967,51 zł. w tym:

Wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń 132.255,52 zł.

Wynagrodzenia z umów o dzieło - informatyk 2.550,00 zł.

Fundusz socjalny (7.026,23), nagrody roczne (17.078,49)

Energia ciepła i elektryczna (6.588,68), rozmowy telefoniczne (2.667,94). Pozostałe usługi obce – 10.338,41 tj. wywóz śmieci (586,90); konserwacja kserokopiarki (305,00); wykonanie serwisu internetowego Bitwa Łódzka (4500,01); kontrole przewodów kominowych (683,20); nagłośnienie koncertu Manifest Festiwal (3300,00); pozostałe usługi (963,30)

zużycie materiałów: środki czystości (906,77), materiały biurowe (1075,14), zakup materacy (1100,00), zakup znaczków pocztowych (583,95), zakup odtwarzacza CD (835,00), wykładzina podłogowa (216,00); drobne materiały do napraw w MOK-u (458,99); licencja program anty wirusowy(311,53); środki BHP (250,00); materiały na zajęcia plastyczne (1219,95); podróże krajowe (525,61); pozostałe koszty 4672,90 w tym:

opłata prenumeraty (689,68) polisa ubezpieczeniowa MOK (905,00); czynsz OSP (1464,00), opłata za szkolenie (610,00), pozostałe opłaty (1004,22)

W 2008 roku przeprowadzono remont świetlicy w Regnach oraz odnowiono elewację budynku MOK przy ul. 3 Maja 2 na ogólną kwotę 66.036,40 zł.

Ogólne wpływy za I półrocze 2008 wynoszą 260.793,64 zł. w tym otrzymana dotacja z budżetu 225.429,20 zł.

Inne wpływy – wynajem sali 7052,40; darowizny 18924,00; dofinansowanie Manifestu Festiwal 5000,00; wynajem powierzchni pod reklamy 2121,80;

za bilety na koncert 1117,75; wynajem kopii filmu 819,70; odsetki od depozytu 328,79.

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Józef Woźniak

KSIEGOWA
Anna Paprocka

MIEJSKI OŚRODEK KULTURY
w KOLUSEKACH
ul. 3 Maja 2, 95-040 Koluszki
tel./fax (044) 714-55-20
NIP 773-20-52-246 Regon 140311577

Zestawienie wpływów i wydatków
za I półrocze 2008r.

FNA
1.08 / Kol

FNA
01.08.2008
Wz. *[Signature]*

W P L Y N Ę Ł O
Kancelaria Ogólna
Rok obrotowy 2008 - 07 - 31
pod: 92101 MB 4/1

INSTYTUCJA KINEMATOGRAFII		
	Dotacja z budżetu	7.044,00
	Wpływy ze sprzedaży biletów	23.629,17
	Inne wpływy	
	Razem wpływy	30.673,17
	Wydatki	41.776,74
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	15.352,05
	Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy	3.131,33
	Wynagrodzenia z umów o dzieło	0
	Fundusz socjalny	1.133,26
	Energia Energia cieplna i elektryczna	4.908,01
	Wynajem kopii filmu	11.760,77
	Rozmowy telefoniczne	502,33
	Opłaty za dowóz kopii filmu	790,69
	Zużycie materiałów i wyposażenia	66,61
	Nagrody roczne	2.624,40
	Pozostałe koszty	1507,29

92105	Zadania zlecone z zakresu kultury	
	Dotacja z budżetu	56.304,71
	Inne wpływy	
	Razem wpływy	56.304,71
	Wydatki	55.731,49
	Zużycie materiałów	8.505,31
	Pozostałe usługi obce	35.117,79
	Usługi transportowe	2.596,60
	Umowy o dzieło i zlecenie	5.859,00
	Pozostałe koszty	3.652,79

92108	Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele	
	Dotacja z budżetu	31.800,00
	Wpływy z nauki gry i śpiewu	3.620,00
	Wpływy z usług kulturalnych	5.733,00
	Inne wpływy	3.470,28
	Razem wpływy	44.623,28
	Wydatki	45.786,78
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	20.874,75
	Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy	3.928,77
	Wynagrodzenia z umów o dzieło Kapela „Kołuszkowianie”, seniorzy	9.427,00
	Fundusz socjalny	1.359,91
	Pozostałe usługi obce	2.000,00
	Usługi transportowe	1.152,50
	Zużycie materiałów i wyposażenia	3.270,40
	Nagrody roczne	3.348,21
	Podróże służbowe	115,34
	Pozostałe koszty	309,90

92109	Domy Ośrodki Kultury, Świetlice	
	Dotacja z budżetu	225.429,20
	Inne wpływy	35.035,65
	Inne wpływy	328,79
	Razem wpływy	260.793,64
	Wydatki	256.967,51
	Wynagrodzenia osobowe pracowników	110308,30
	Składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy	21.947,22
	Wynagrodzenia z umów o dzieło	2.550,00
	Fundusz socjalny	7.026,23
	Energia Energia cieplna i elektryczna	6.588,68
	Pozostałe usługi obce /telekomunikacja /	2.667,94
	Pozostałe usługi obce	10.338,41
	Usługa transportowa	270,00
	Usługi remontowe	66.036,40
	Zużycie materiałów i wyposażenia	6.957,33
	Nagrody roczne	17.078,49
	Delegacje Ryczałty samochodowe	525,61
	Amortyzacja	0
	Pozostałe koszty	4.672,90

INFORMACJA O KOSZTACH I PRZYCHODACH

Miejski Ośrodek Kultury w Koluszkach w I półroczu 2008 roku poniósł wydatki w kwocie **400.262,52 zł.** w skład których wchodzi: wynagrodzenia, składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, fundusz socjalny, zużycie energii elektrycznej i ciepłej, opłaty za usługi koncertowe, zużycie materiałów, transport, usługi remontowe oraz pozostałe koszty.

Przychody w I półroczu 2008 roku wyniosły **392.394,80**

Dotacja	264.273,20 zł.
Dotacja na zadania zlecone	56.304,71 zł
Wpływy z kina	23.629,17 zł.
Inne wpływy	48.187,72 zł.

Dyrektor
Miejskiego Ośrodka Kultury
mgr Jerzy Woźniak

W P L Y N Ę Ł O	
Kancelaria Ogólna	
Ilość załączników	2008-07-30
podpis	<i>M. S. J. A.</i>

FN
31.07 / *kol*

Koluszki, dnia 23.07.2008 r.

MIEJSKA BIBLIOTEKA PUBLICZNA
im. Władysława Strzebińskiego
w Koluszkach
ul. 11 Listopada 33
95-040 Koluszki, tel. 714-58-38

FN A
31.07.08 *uz* *Okul*

Urząd Miejski
w Koluszkach

MBP 57/2008

W odpowiedzi na pismo FN.A. 3028-4/ /2008 z dnia 30 czerwca 2008r.
Miejska Biblioteka Publiczna w Koluszkach składa sprawozdanie z wykonania
budżetu za I półrocze 2008, Dz. 921 rozdz. 92116 Biblioteki

	WN	MA
Salda na 30.06.2008r.	-	-
Kasa	-	-
Rachunek bieżący	2.226,58	-

Wykonanie przychodów

Przychody finansowe (odsetki od depozytu – konto 750)		330,13
Dotacje z Urzędu Miejskiego		154.260,00
Dotacja na zadania biblioteki powiatowej		11.700,00
Razem dotacje		165.960,00
Razem przychody		166.290,13

Wykonanie kosztów

Koszty ogółem konto 400	168.327,25
Koszty finansowe konto 751	70,05
Razem koszty	168.397,30
Konto 402 Zużycie materiałów	9.793,00
w tym zakup: -książek	3.699,90 ✓
-aktualizacji programu MAK	263,30 ✓
-tonerów	309,04 ✓
-artykułów biurowych,	139,26 ✓
-artykułów chemicznych	57,80 ✓
-artykułów elektrycznych	112,85 ✓
-książek na nagrody	247,59 ✓

-mebli: stół, krzesła	1.320,00 ✓
-prasy	2.710,97 ✓
-kasetki na pieniądze	169,99 ✓
-materiałów pomocniczo instruktażowych	632,30 ✓
-pozostałe	130,00 ✓
Konto 403 Zużycie energii	13.100,25
w tym: -energii elektrycznej	5.017,91 ✓
-gazu	7.970,80 ✓
-wody i ścieków	111,54 ✓
Konto 404 Usługi remontowe	15.204,53
w tym: -m.in. prace konserwacyjno- naprawcze kotłowni	3.004,53 ✓
-remont dachu	12.200,00 ✓
Konto 405 Usługi telekomunikacyjne i pocztowe	1.291,63
w tym: -abonament i rozmowy telef.	695,30 ✓
-opłata za internet	470,47 ✓
-opłaty pocztowe	125,86 ✓
Konto 406 Pozostałe usługi obce	6.459,52
w tym: -przeгляд roczny budynku	150,00 ✓
-badania lekarskie pracowników	80,00 ✓
-abonament RTV	186,00 ✓
-przeгляд przewodów kominowych	355,02 ✓
-wykonanie pomiarów elektrycznych	122,00 ✓
-wywóz odpadów	448,74 ✓
-najem lokalu	200,00 ✓
-monitorowanie obiektu	1.046,76 ✓
-szkolenie bhp, ocena ryzyka zaw.	611,00 ✓
-umowy zlecenia i o dzieło: drobne naprawy, sprzątanie, wypożyczenie książek, spotkanie autorskie	3.260,00 ✓
Konto 407 Wynagrodzenia	97.111,94 } ✓
w tym: -wynagrodzenia pracowników	82.926,45 } ✓
-dodatkowe roczne wynagr.	14.185,49 } ✓
Konto 408 Pozostałe świadczenia nie zaliczane do wynagrodzeń	171,84 ✓
w tym zakup: -herbaty	130,66
-mydła	41,18
Konto 409 Składki na ubezpieczenia społeczne	15.054,18 ✓

Konto 409/1 Składki na Fundusz Pracy	2.273,18 ✓
Konto 410 Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4.000,00 ✓
Konto 412 Podróże służbowe	964,04 ✓
Konto 415 Pozostałe koszty	2.903,14
w tym- ubezpieczenia: -mienia biblioteki, OC	2.476,00 ✓
-uczestników zajęć	259,00 ✓
-poczęstunek dla uczestników konkursu	168,14 ✓

Zobowiązania wobec budżetów

-składki na ubezpieczenia społeczne	4,072,85
-składki na ubezpieczenie zdrowotne	1.085,09
-składki na Fundusz Pracy	322,15

KSIEGOWA
Halina Konewka

Dyrektor, Biblioteki
J. Maloch
mgr Jolanta Maloch

SPIS TREŚCI:

1. WSTĘP	s. 4
2. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU:	
2.1. Informacja z wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku (tabela)	s. 7
2.2. Informacja z wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku (część opisowa)	s. 14
2.3. Informacja o stanie należności budżetu Gminy Koluszki na dzień 30 czerwca 2008 roku wraz z ich egzekucją oraz dane o zwolnieniach i umorzeniach podatkowych udzielonych w I półroczu 2008 roku	s. 27
3. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANU WYDATKÓW BUDŻETU GMINY KOLUSZKI ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU:	
3.1. Informacja z wykonania planu wydatków budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku (tabela)	s. 32
3.2. Informacja z wykonania planu wydatków budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku (część opisowa)	s. 42
3.3. Informacja o stanie zobowiązań budżetu Gminy Koluszki na dzień 30 czerwca 2008 roku	s. 69
4. SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI INWESTYCJI PRZEZ GMINĘ KOLUSZKI W I PÓŁROCZU 2008 ROKU:	
4.1. Sprawozdanie z realizacji inwestycji w okresie od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku (tabela)	s. 73
4.2. Sprawozdanie z realizacji inwestycji za okresie od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku (część opisowa)	s. 78
4.3. Sprawozdanie z dotacji celowych przeznaczonych na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji zakładów budżetowych w okresie od 01.01.2008 roku do 30.06.2008 roku (tabela)	s. 91
5. FINANSOWANIE DEFICYTU/WYPRACOWANIE NADWYŻKI BUDŻETU GMINY KOLUSZKI W I PÓŁROCZU 2008 ROKU:	
5.1. Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu/wypracowaną nadwyżką budżetu Gminy Koluszki w I półroczu 2008 roku (tabela)	s. 93
5.2. Struktura wolnych środków wprowadzonych do budżetu Gminy Koluszki w I półroczu 2008 roku	s. 93
5.3. Wydatki poniesione na obsługę długu w I półroczu 2008 roku tytułem zaciągniętych pożyczek (tabela)	s. 94

6. PRZYCHODY I WYDATKI ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH, RACHUNKÓW DOCHODÓW WŁASNYCH ORAZ FUNDUSZY CELOWYCH GMINY KOLUSZKI W I PÓŁROCZU 2008 ROKU:	
6.1. Zakłady budżetowe	s. 95
6.2. Rachunki dochodów własnych	s. 101
6.3. Fundusze celowe	s. 103
7. WYKAZ NIERUCHOMOŚCI SKOMUNALIZOWANYCH, ZAKUPIONYCH I SPRZEDANYCH PRZEZ GMINĘ KOLUSZKI W I PÓŁROCZU 2008 ROKU	s. 105
8. INFORMACJA Z WYKORZYSTANIA UPOWAŻNIEŃ UDZIELONYCH BURMISTRZOWI KOLUSZEK W TRAKCIE I PÓŁROCZA 2008 ROKU	s. 106

1. 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 „Informacją o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku”, w terminie do dnia 31 sierpnia br. 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 szczególowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Aby rozpocząć charakterystykę realizacji strony dochodowej i wydatkowej budżetu Gminy Koluszki za sześć 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 szczególowości 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.

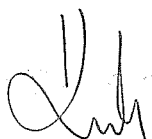
Ponadto załączona do projektu budżetu prognoza kwoty długu została sporządzona prawidłowo, i tak:

- 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 z informacją z jego wykonania za pierwsze sześć miesięcy 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 nadwyżki budżetowej i jej przeznaczenia,
- 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 sześciu miesięcy 2008 roku, Burmistrz Koluszek przedkłada Radzie Miejskiej w Koluszkach oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi „Informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2008 roku” dla dokonania oceny skuteczności działań podejmowanych przez organ wykonawczy, celem gromadzenia dochodów jak i zasadności dokonywanych wydatków.



Andrzej Gajda
Przewodniczący Rady Miejskiej



BURMISTRZ
Sławomir Wochna

**2. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY KOLUSZKI
ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU**

2.1. Informacja z wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku, 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 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział §					9	10	
1.	2.	3.	4.	6.	7.	8.	9	10	
			5.						
			Ogółem	40 008 043,00	42 070 498,07	21 287 131,77	2 568 330,07	50,60	
1.			Wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami, w tym:	10 843 200,00	10 884 800,00	5 863 726,87	0,00	53,87	
	756	75601	0350	60 000,00	60 000,00	21 012,34	0,00	35,02	
			Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej			100,00	0,00	165,00	
	756	75601	0910	0,00	100,00	165,00	0,00	165,00	
	756	75615	0310	6 600 000,00	6 600 000,00	3 343 639,02	0,00	50,66	
	756	75615	0320	1 900,00	3 400,00	2 212,03	0,00	65,06	
	756	75615	0330	115 900,00	115 900,00	63 961,00	0,00	55,19	
	756	75615	0340	70 000,00	80 000,00	49 776,34	0,00	62,22	
	756	75615	0500	15 000,00	25 000,00	29 901,00	0,00	119,60	
	756	75615	0910	5 000,00	5 000,00	10 370,91	0,00	207,42	
			Odstępki od nieruchomości wpłat z tytułu podatków od osób prawnych						
	756	75616	0310	2 700 000,00	2 700 000,00	1 619 758,61	0,00	59,99	
	756	75616	0320	200 000,00	220 000,00	198 909,03	0,00	90,44	
	756	75616	0330	5 400,00	5 400,00	4 139,56	0,00	76,66	
	756	75616	0340	385 000,00	385 000,00	192 380,30	0,00	49,97	
	756	75616	0360	150 000,00	150 000,00	59 114,20	0,00	39,41	
	756	75616	0500	480 000,00	480 000,00	248 196,55	0,00	51,71	
	756	75616	0910	50 000,00	50 000,00	20 161,98	0,00	40,32	
			Odstępki od nieruchomości wpłat z tytułu podatków od osób fizycznych						
	756	75616	0970	5 000,00	5 000,00	29,00	0,00	0,58	
			Wpływy z różnych dochodów – opłata prolongacyjna						
2.			Wpływy z opłat, w tym:	573 100,00	598 340,00	360 714,22	0,00	60,12	
	750	75023	0690	100,00	200,00	200,00	0,00	100,00	
			Wpływy z różnych opłat – specyfikacje istotnych warunków zamówienia						
	756	75616	0370	10 000,00	10 000,00	3 110,00	0,00	31,10	
	756	75616	0430	120 000,00	120 000,00	57 859,00	0,00	48,22	
			Wpływy z opłaty targowej – osoby fizyczne						
	756	75618	0410	80 000,00	80 000,00	38 240,50	0,00	47,80	
			Wpływy z opłaty skarbowej						

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszках z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 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
	756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – <i>opłaty i tary za zajęcie pasa drogowego w ramach realizacji robót w pasie drogi gminnej</i>	70 000,00	70 000,00	44 472,03	0,00	63,53
	756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – <i>opłata adiacencka</i>	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
	756	75618	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – <i>wpis/wypis z/do działalności gospodarczej</i>	0,00	0,00	12 820,00	0,00	0,00
	756	75618	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – <i>opłata skarbowa</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	756	75619	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	23 000,00	48 140,00	20 049,98	0,00	41,65
	851	85154	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	220 000,00	220 000,00	183 962,71	0,00	83,62
3.				Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	11 058 762,00	11 204 535,00	5 107 757,58	0,00	45,59
	756	75621	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 578 762,00	10 724 535,00	4 916 107,00	0,00	45,84
	756	75621	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	480 000,00	480 000,00	191 650,58	0,00	39,93
4.				Dochody z majątku gminy, w tym:	2 380 250,00	2 530 250,00	406 377,03	0,00	16,06
	010	01095	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	60 000,00	210 000,00	159 800,00	0,00	76,10
	020	02001	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – <i>tereny łowieckie</i>	4 000,00	4 000,00	147,00	0,00	3,68
	700	70005	0470	Wpływy z opłat za zarządzanie, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	112 200,00	112 200,00	88 993,22	0,00	79,32
	700	70005	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	196 300,00	196 300,00	106 336,73	0,00	54,17
	700	70005	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	2 750,00	2 750,00	6 326,57	0,00	0,00
	700	70005	0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 000 000,00	2 000 000,00	40 917,77	0,00	230,06
	700	70005	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	700	70005	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat – <i>zarządek i wieczyste użytkowanie</i>	5 000,00	5 000,00	3 855,74	0,00	77,11

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 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział					§	plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	
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	15 687 398,07	8 758 002,07	2 568 330,07	55,83	
	010	01095	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – <i>zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej</i>	x	45 114,07	45 114,07	45 114,07	100,00	
	010	01095	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych - <i>przebudowa ul. Leśnej we wsi Regny</i> - <i>przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych we wsi Przanowice</i>	x	14 000,00	0,00	0,00	0,00	
	600	60014	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – <i>dotacja od Powiatu Łódzkiego Wschodniego na zadania zarządzania drogami powiatowymi położonymi na terenie gminy Koluszki</i>	x	292 275,00	97 425,00	0,00	33,33	
	600	60014	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego: „ <i>Budowa chodnika przy drodze powiatowej Nr 2911E – na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową Nr 2914E – ul. Główną do cmentarza w Gałkowie Dużym</i> ”	x	60 000,00	0,00	0,00	0,00	
	750	75011	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – <i>Urzędy wojewódzkie</i>	149 754,00	149 754,00	80 640,00	80 640,00	53,85	
	751	75101	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – <i>listy wyborcze</i>	3 933,00	3 496,00	1 768,00	1 768,00	50,57	
	751	75108	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – <i>niszczenie dokumentów z wyborów parlamentarnych przeprowadzonych w dniu 21.10.2007r.</i>	x	3 000,00	3 000,00	3 000,00	100,00	

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 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 2008r.	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	
	754	75414	2010	1 500,00	1 500,00	1 500,00		100,00	
	756	75615	2680	72 467,00	75 253,00	36 233,00	0,00	48,15	
	758	75801	2920	8 614 564,00	8 950 932,00	5 508 264,00	0,00	61,54	
	758	75831	2920	100 345,00	100 345,00	50 172,00	0,00	50,00	
	801	80101	2030	x	59 220,00	51 818,00	0,00	87,50	
	801	80195	2030	x	31 337,00	31 337,00	0,00	100,00	
	851	85195	2010	x	33,00	33,00	33,00	100,00	
	852	85212	2010	4 912 433,00	4 873 841,00	2 236 215,00	2 236 215,00	45,88	
	852	85213	2010	38 275,00	38 275,00	19 093,00	19 093,00	49,88	
	852	85214	2010	411 919,00	411 919,00	180 967,00	180 967,00	43,93	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Koluszках z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 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	85214	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - <i>zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne</i>	67 795,00	38 266,00	33 900,00	0,00	88,59
	852	85219	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – <i>utrzymanie M-GOPS</i>	317 667,00	326 667,00	180 052,00	0,00	55,12
	852	85295	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – <i>dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Positek dla potrzebujących”</i>	x	129 918,00	129 918,00	0,00	100,00
	854	85415	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – <i>udzielenie edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym</i>	x	58 853,00	58 853,00	0,00	100,00
	921	92116	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – <i>powierzenie wykonywania zadań Powiatowej Biblioteki Publicznej</i>	23 400,00	23 400,00	11 700,00	0,00	50,00
6.				Pozostałe dochody, w tym:	333 679,00	1 060 175,00	790 554,00	0,00	74,57
	750	75011	2360	Dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – <i>5% dochodów z tytułu wydawanych dowodów osobistych</i>	1 500,00	4 700,00	1 131,22	0,00	24,07
	750	75023	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – <i>kara dla Dyrekcji Inwestycji w Kutnie za niedotrzymanie terminów na wykonanie dokumentacji projektowej i uzyskanie pozwolenia na budowę</i>	x	0,00	313,60	0,00	0,00
	750	75023	0920	Pozostałe odsetki – <i>odsetki od środków ulokowanych na rachunkach bankowych budżetu</i>	80 000,00	90 000,00	104 682,29	0,00	116,31
	750	75023	0970	Wpływy z różnych dochodów – <i>refundacja kosztów funkcjonowania budynków przy ul. Brzezińskiej i ul. 11 Listopada w Koluszках</i>	80 279,00	80 279,00	36 333,81	0,00	45,26
	750	75095	0970	Wpływy z różnych dochodów – <i>refundacje z Powiatowego Urzędu Pracy Łódź – Wschód</i>	x	282 712,00	103 002,13	0,00	36,43
	756	75619	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	x	2 640,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kolszku z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 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.	
	756	75619	0970	Wpływy z różnych dochodów, w tym: - ogłoszenia TwK - sprzedaż tygodnika TwK - usługi ksero - sprzedaż książki - pozostałe	87 000,00 40 000,00 42 000,00 5 000,00 x x	90 024,00 40 000,00 42 000,00 5 000,00 480,00 2 544,00	71 826,84 29 465,16 25 758,90 923,89 1 122,00 14 556,89	0,00	79,79 73,66 61,33 18,48 233,75 572,20	
	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	409 524,00	432 679,27	0,00	105,65	
	801	80110	2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł – środki pozyskane przez Gimnazjum nr 1 w Kolszku na dofinans. PNWM realizacji projektu „Śladami Żydów w Polsce i Niemczech”, Polsko – Niemiecka Współpraca Młodzieży w Warszawie, realizacja Programu pn. „Młodzież”	x	3 396,00	3 396,27	0,00	100,01	
	852	85202	0970	Wpływy z różnych dochodów – refundacja kosztów pobytu podopiecznych MGOPS w domach pomocy społecznej	500,00	10 500,00	6 858,28	0,00	65,32	
	852	85212	2360	Dochody j.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	16 300,00	16 300,00	1 859,79	0,00	11,471	
	852	85228	0830	Wpływy z usług – usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	14 600,00	14 600,00	7 748,65	0,00	53,07	
	852	85295	0970	Wpływy z różnych dochodów – refundacja ze środków Funduszu Pracy kosztów organizacji prac społecznie użytecznych	45 000,00	45 000,00	1 685,88	0,00	3,75	
	900	90095	0970	Wpływy z różnych dochodów – opłaty za przyłącza do sieci wodociągowej i kanalizacyjnej	x	10 000,00	18 535,97	0,00	185,36	
	926	92601	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – kara dla firmy „OGRODY Radosław Kamiliński” za odstąpienie od umowy na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę boiska wielofunkcyjnego przy Hali Sportowej w Kolszku	x	500,00	500,00	0,00	100,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dn. 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu za I półrocze 2008r.	z tego:		Wskaźnik % (8/7)
	Dział	Rozdział					§	plan zadań z zakresu administracji rządowej i zadań zleconych	
1.	2.	3.	5.	6.	7.	8.	9	10	
7			Darowizny, w tym:	105 000,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	700	70005	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – środki finansowe z tytułu częściowej spłaty pożyczki od Stowarzyszenia RAZEM	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	900	90001	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej – budowa kanalizacji sanitarnej na os. Natolin w Koluszkach	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00



BURMISTRZ
mgr inż. Sławomir Wochan

2.2. Informacja z wykonania planu dochodów budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku

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 półrocza zmieniany był kilkakrotnie, z uwagi na urealnienia i podejmowane decyzje o zwiększeniach - osiągnął poziom 42.070.498,07 zł, który zrealizowano w 50,60% czyli w kwocie 21.287.131,77 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 – 12.529.129,70 zł (58,86%), które obejmują podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach dochodowych, dochody z majątku gminy, różne wpływy wynikające z bieżącej działalności oraz darowizny,
- dochody budżetowe – 8.758.002,07 zł (41,14%) 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 I półroczu 2008 roku miała grupa obejmująca dochody własne - plan stanowi bowiem 63,22% a wykonanie to 58,86%. Pozycję tę, jak już wyżej przypomniano, obejmują następujące składowe wraz z wykonaniem:

- wpływy z podatków ustalonych odrębnymi ustawami – 5.863.726,87 zł (27,55%),
- wpływy z opłat – 360.714,22 zł (1,69%),
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 5.107.757,58 zł (24,00%),
- dochody z majątku gminy – 406.377,03 zł (1,91%),
- pozostałe dochody – 790.554,00 zł (3,71%).

Drugą, wyodrębnioną grupą są dochody budżetowe, które w zakresie planu stanowią 36,78% wszystkich dochodów budżetu Gminy natomiast realizacja to 41,14% łącznego wykonania.

Na realizację wpływają:

- części subwencji ogólnej z budżetu państwa – 5.558.436,00 zł (26,11%),
- dotacje – 3.199.566,07 zł (15,03%).

Przejdziemy teraz do szczegółowej analizy omawiając wykonanie w poszczególnych pozycjach strony dochodowej budżetu Gminy Koluszki za I półrocze br., 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 5.863.726,87 zł czyli 53,87% 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 – 21.012,34 zł (35,02% planu), odsetki – 165,00 zł (165,00%);
- 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 (3.343.639,02 zł – 50,66% wykonania planu) i od osób fizycznych (1.619.758,61 zł – 59,99% 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. 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 – obecnie fakt ten znacznie zaniża dochody podatkowe. 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 pozwolą 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 w mieście Koluszki.

- 3) na wykonanie w ponad 50% 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.
- 4) w dalszej części sprawozdania opisane są szczegółowo należności, gdzie największym dłużnikiem gminy jest Metalexport Odlewnia Koluszki w upadłości z kwotą ponad 370 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 ur. Syndyk wpłacił zaległość podatkowa za lata 2005-2006.

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 400 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 2.212,03 zł (65,06% 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 informacjach 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 198.909,03 zł (90,44%). 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 na poziomie zadowalającym. Na realizację wpływ ma podatek pobierany od podmiotów posiadających osobowość prawną na kwotę 63.961,00 zł (55,19% planu) oraz od osób fizycznych – 4.139,56 zł (76,66% 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 – blisko 50% planu a osoby prawne ponad 60% 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 49.776,34 zł oraz osób fizycznych wykonany w wysokości 192.380,30 zł;

- podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych - wykonanie tego podatku wynosi 59.114,20 zł czyli 39,41% 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 urzędy skarbowe 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 119,60% czyli w kwocie 29.901,00 zł natomiast podatek od czynności prawnych realizowanych przez osoby fizyczne za okres sześciu miesięcy zamknął się kwotą 248.196,55 zł (51,71%). 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;
- 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 5.000 zł został wykonany w kwocie 10.370,91 zł (207,42% 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 20.161,98 zł co pozwoliło wykonać plan w 40,32%. 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 wykonano w kwocie 29,00 zł (0,58% planu).

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 643.100 zł, a zrealizowany został w 49,37% (317.489,44 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 200 zł co stanowi 100%. 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 sześć miesięcy 2008 roku stanowi 3.110,00 zł (31,10% 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. Inkasentami są pracownicy ZUK, którzy otrzymują wynagrodzenie od zainkasowanej kwoty w wysokości 30%. Niskie 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 trafią 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 półrocza, a jego wykonanie to 48,22% czyli kwota 57.859,00 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 47,80% co daje kwotę 38.240,50 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 63,53% czyli obejmuje 44.472,03 zł – realizacja uzależniona jest od ilości prac na drogach, które w I półroczu 2008 roku były bardzo opóźnione z uwagi na utrzymującą się długo zimę. 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 jaka nieruchomość ma po ich wybudowaniu,
 - 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 pierwszym półroczu bieżącego roku wpływy jakie otrzymaliśmy od przedsiębiorców to kwota 12.820 zł;
 - wpływy z opłaty eksploatacyjnej - realizacja nastąpiła w wysokości 20.049,98 zł (41,65%). 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 220.000 zł wykonano w 83,62%, co daje kwotę 183.962,71 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 pierwsze półrocze 2008 roku, 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 rządu 5.107.757,58 zł co stanowi 45,59% planu przyjętego na poziomie 11.204.535,00 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 10.724.535,00 zł, a wykonanie zamknęło się kwotą 4.916.107,00 zł (45,84% 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 191.650,58 zł czyli 39,93% 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 I półroczu 2008 roku z tytułu gospodarowania składnikami majątkowymi osiągnęły kwotę 406.377,03 zł, czyli plan 2.530.250,00 zł zrealizowano w 16,06%.

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 nastąpi więc w II półroczu br.;

– 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 88.993,22 zł (79,32%) a odsetki naliczane w trakcie roku zrealizowano w 77,11% w stosunku do planu co daje 3.855,74 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 Koluszki w analizowanym okresie, środkami w wysokości 106.336,73 zł (54,17% 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. Wykonanie jest zadowalające, stanowi bowiem ponad 50% planowanych dochodów;

– wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – wykonanie stanowi 6.326,57 zł (w okresie sprawozdawczym pomyłkowo zaksięgowano wykonanie §0870 – w drugim półroczu nastąpi przeksięgowanie do §0760). 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 Koluszki na rok 2008 wprowadzono:

- 1) dział 010, rozdział 01095 §0770 - wpływy ze sprzedaży terenów sklasyfikowanych jako rola z planem 210 tys. zł, który wykonano w 76,10% co daje kwotę 159.800,00 zł;
- 2) dział 700, rozdział 70005 §0770 – wpływy ze sprzedaży terenów przeznaczonych pod budownictwo mieszkaniowe, letniskowe – otrzymaliśmy wpływy w kwocie blisko 41 tys. zł, czyli 2,05% planu ustalonego w kwocie 2 mln 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 Koluszki, 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. W drugim półroczu br. planowane są przetargi na sprzedaż m.in. mieszkań w budynkach przy ul. 3 Maja w Koluszkach, działek budowlanych przy ul. Gen. Dąbrowskiego oraz pozostałe działki we wsi Borowa.

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 8.758.002,07 zł (55,83% planu), z czego na zadania zlecone kwotę 2.568.330,07 zł. Zmiany wprowadzane w trakcie okresu sprawozdawczego do struktury planu, finalnie zamknęły się kwotą 15.687.398,07 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 61,54%, czyli w kwocie 5.508.264,00 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 I półroczu br. 50% zaplanowanych środków, czyli 50.172,00 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 80.640,00 zł i 1.768,00 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 dotyczą zarówno zadań zleconych jak i zadań własnych finansowanych dotacją. Otrzymane środki przeznaczone zostały więc na sfinansowanie świadczeń rodzinnych, zasiłków i pomocy w naturze, utrzymanie M-GOPS w Koluszkach oraz dofinansowanie realizacji Rządowego Programu „Posiłek 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 Koluszkach,

– 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 45.114,07 zł jako zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej,

– dotacja otrzymana przez Gminę Koluszki z budżetu Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 36.233 zł (48,15% planu), wynika ze złożenia za bieżący 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 01.01-30.06. kwotę 51.818,00 zł. Z budżetu państwa otrzymaliśmy dofinansowanie na inne zadania własne, a mianowicie na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników – 31.337,00 zł.

W ramach natomiast Narodowego Programu Stypendialnego naszemu samorządowi została przyznana kwota 58.853,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów udzielenia edukacyjnej pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, obejmującej stypendia i zasilki szkolne dla uczniów najuboższych – pomoc ta ma charakter refundacji kosztów poniesionych w związku z zakupem m.in. książek, sprzętu sportowego, przyborów szkolnych itp.,

– 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 30 czerwca plan 23.400,00 zł wykonany został w 50%,
- 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 97.425,00 zł,
- 3) w II półroczu br. Gmina i Starostwo zabezpieczyły po 60 tys. zł z przeznaczeniem na wykonanie zadania inwestycyjnego pn.: Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 2911E – na odcinku od skrzyżowania z drogą powiatową Nr 2914 E – ul. Główną do cmentarza w Gałkowie Dużym”. Rada we wskazanej sprawie podjęła uchwałę nr XXI/50/08 w dniu 26 maja 2008 roku w sprawie udzielenia pomocy rzeczowej starostwu.

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 700 tys. zł, sięgając kwoty 1.060.175,00 zł, który wykonano w 74,57% czyli w kwocie 790.554,00 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 4.700,00 zł, w trakcie półroczu została zrealizowana w 24,07% czyli w kwocie 1.131,22 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 je komornik. W okresie sprawozdawczym otrzymaliśmy 1.859,79 zł (11,41% planu);
- 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 Koluszki powierzono Bankowi PEKAO SA I O/Koluszki.

W związku z powyższym oraz zgodnie z zawartą pomiędzy gminą a bankiem umową osiągnęliśmy dość korzystne warunki. Plan 90.0000 zł wykonany został na dzień 30 czerwca w 116,31% czyli 104.682,29 zł na co wpłynęły przede wszystkim wahania w oprocentowaniu oraz brak lokaty długoterminowej;

- 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 korzystali z wyżej wskazanych pomieszczeń były oddział ARiMR, Przedsiębiorstwo Gospodarcze - Ryszard Hadała, PPH Export – Import KILIAN, Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe Dobrosz, PPHU „NONEX”, PUP czy Warsztat Terapii Zajęciowej. Realizacja 36.333,81 zł stanowi 45,26% planu 80.279 zł. Na zadowalające wykonanie wpływa terminowość w wystawianiu refaktur oraz w ich zapłacie;
- kolejna grupa obejmująca wpływy z różnych dochodów dotyczy bieżących refundacji kosztów zatrudnienia w Gminie Koluszki osób w ramach tzw. robót publicznych z PUP oraz realizacja prac społecznie użytecznych. W przypadku pierwszej grupy refundacji wykonanie środków stanowi kwotę 103.002,13 zł czyli 36,43% planu. Na wykonanie nie ma wpływu Gmina Koluszki, ponieważ z naszej strony rozliczenia dokonywane są systematycznie, a wnioski o refundację składane są zgodnie z podpisanymi umowami.
Od 2006 roku Gmina Koluszki 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 Koluszki wprowadzono plan 45.000,00 zł, który w trakcie I półrocza został zrealizowany w kwocie 1.685,88 zł. Już mamy informacje, że plan ten zostanie skorygowany z uwagi na mniejszą liczbę osób oddelegowanych do świadczenia pracy w ramach wskazanej refundacji;
- wpływy z różnych dochodów określone w rozdziale 75619 klasyfikacji budżetowej - wykonano na poziomie 79,79% czyli w ogólnej kwocie 71.826,84 zł. Na powyższe wykonania wpływ mają środki pozyskane z tytułu prowadzonej sprzedaży: ogłoszenia w TwK ramowe i drobne – 29.465,16 zł, sprzedaż tygodnika TwK – 25.758,90 zł, usługi ksero – 923,89 zł, sprzedaż książki – 1.122,00 zł, pozostałe wpływy – 14.556,89 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 bardzo dobra, 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 półrocza został jednak zwiększony do kwoty 409.524,00 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 30 czerwca 2008 roku wykonanie to 432.679,27 zł (105,65% 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 Polsce i Niemczech” czy realizacją Programu pn. „Młodzież” prowadzonego przez Agencję Narodową Programu Młodzież w Warszawie oraz nagrodę ministra Edukacji Narodowej dla nauczyciela;
- wpływy z usług opiekuńczych zrealizowano w 53,07% czyli w kwocie 7.748,65 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 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 18.535,97 zł. Wpływy te stanowią grupę opłat, jakie wnoszą do budżetu gminy osoby za przyłącza do sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej, co szczegółowo reguluje uchwała 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. Ich wielkości również zależą od mieszkańców i ich chęci „podłączenia się” do gminnej sieci wodociągowej bądź kanalizacyjnej;
- grzywny i kary – w kwocie 313,60 zł dla Dyrekcji Inwestycji w Kutnie za niedotrzymanie terminów wykonania dokumentacji projektowej i uzyskanie pozwolenia na budowę oraz 500,00 zł dla Firmy Ogrody z/s Koluszki za odstąpienie od umowy na wykonanie dokumentacji projektowej na budowę boiska wielofunkcyjnego przy hali sportowej.

7. Darowizny:


Darowizny, jak już sama nazwa wskazuje, związane są z przekazaniem bezzwrotnym środków z przeznaczeniem na sfinansowanie bądź współfinansowanie określonych zadań.

W przypadku Gminy Koluszki, w roku 2008, zaplanowano na zadanie dotyczące budowy kanalizacji sanitarnej w os. Natolin w Koluszkach – 100.000 zł i środki od Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych RAZEM – 5.000,00 zł na pokrycie spłaty pożyczki.

Szczegółowiej wpływy te omówiono również w części sprawozdania odpowiadającej za wykonanie wydatków i realizację zadań inwestycyjnych.



BUDOWA
KUTNO
2008



2.3. Informacja o stanie należności budżetu Gminy Koluszki na dzień 30 czerwca 2008 roku wraz z ich egzekucją oraz dane o zwolnieniach i umorzeniach podatkowych udzielonych w I półroczu 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 30 czerwca 2008 roku stanowi kwotę 7 567 772,49 zł, w tym tzw. należności wymagalne – 1 970 091,75 zł (należności zakładów budżetowych: OSiR i ZUK oraz Szkoły Podstawowej w Długiem), gotówka i depozyty – 5 591 184,49 zł, pozostałe należności – 6 496,25 zł.

Przejdźmy teraz do szczegółowej analizy należności stricte podatkowych należnych budżetowi.

Należności z tytułu podatków od osób prawnych i od osób fizycznych na dzień 30 czerwca 2008r. stanowiły łączną kwotę **1 101 278,82 zł**, na którą to wielkość składają się należności z tytułu:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych – 592 189,13 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 370 570,73 zł oraz zaległości za 2007 rok w wielkości 972,00 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 Tomaszowie Maz. posiada zaległość za 2004 rok w kwocie 358,80zł, (w egzekucji),
 - 4) Okręgowa Spółdzielnia Mleczarska Brzeziny w likwidacji: zaległość za lata 2000 - 2005 w egzekucji i rok 2006 to 7 238,50 zł,
 - 5) Kółko Rolnicze w Długiem posiada zaległość od 2000 roku do 2002 roku (w zakresie której prowadzona jest egzekucja) oraz 2007 rok i 6 rat 2008r. – 22 717,90 zł,
 - 6) Ludowy Klub Sportowy w Różycy – zaległość: 2 raty za 2007 rok oraz 6 rat za rok 2008 – 1 133,00 zł,
 - 7) Telekomunikacja Polska S.A Katowice – zaległość 3 rat 2008r. – 75 564,00 zł,
 - 8) Firma AMBER Sp. z o.o. z/s Koluszki posiada zaległość za lata 2004, 2005, 2006 i 2007 które są obecnie w egzekucji w łącznej kwocie 40 738,40 zł,
 - 9) Koluszkowski Klub Sportowy – zaległość 6 rat za 2008r. – 1 272,00 zł;
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – 395 535,62 zł;
- podatek rolny od osób fizycznych – 42 780,37 zł;
- podatek leśny od osób fizycznych – 388,97 zł;
- podatek od środków transportowych zarówno od osób fizycznych jak i osób prawnych – 70 384,73 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 – 696 szt. na kwotę 164 269,34 zł,
- upomnienia na zaległość osób prawnych – 4 szt. na kwotę 27 031,00 zł,
- upomnienia na zaległość osób fizycznych z terenu gminy dotyczą 727 sztuk na kwotę 126 342,44 zł,
- upomnienia na zaległość w podatku od środków transportu – 78 szt. na kwotę 61 477,94 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległość osób fizycznych z terenu miasta stanowią 135 sztuk w kwocie 30 929,00 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległość osób prawnych w okresie sprawozdawczym stanowią 4 sztuki na łączną kwotę 2 659,00 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległości osób fizycznych z gminy – 174 sztuk na kwotę 68 127,80 zł,
- tytuły wykonawcze na zaległość w podatku od środków transportu stanowią 19 szt. na kwotę – 11 024,00 zł

Obok prowadzonej egzekucji należności podatkowych, co uwarunkowane jest przepisami prawa, Burmistrz, jako organ podatkowy w trakcie I półrocza br. 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 234,00 zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości - 3 decyzje na kwotę 234,00 zł (Pindara Henryka, Kaczmarek Czesław, Kotynia Władysława i Władysław),
- 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 – 492,00 zł, co stanowią:
 - podatek od nieruchomości - 1 decyzja na kwotę 5,00 zł (Kaczmarek Czesław),
 - 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) umorzenie podatku od spadków i darowizn – 1 decyzja na kwotę 1 325,00 zł (Mencel Marta),
- 7) rozłożenie na raty zaległości w podatku oraz bieżącego podatku dla osób fizycznych stanowi łącznie 7 087,60 zł, a w tym:
 - podatek od nieruchomości – 2 decyzje na kwotę 6 216,60 zł (Marczyk Kazimierz, Rogulscy Wiesława i Lech),
 - łączne zobowiązanie pieniężne - 1 decyzja na kwotę 871,00 zł (Stelcer Bożena i Jerzy),
- 8) doliczona opłata prolongacyjna do rozłożonych rat zaległości w podatku i podatku niebędącego zaległością – osoby fizyczne w łącznej kwocie 173,00 zł, w tym:
 - podatek od nieruchomości – 2 decyzje na kwotę 173,00 zł (Marczyk Kazimierz, Rogulscy Wiesława i Lech),
 - podatek od spadków i darowizn – 1 decyzja na kwotę 62,00 zł (Szczepańska Zofia),
- 9) doliczone odsetki do rozłożonych rat zaległego podatku i podatku niebędącego zaległością – (osoby fizyczne) obejmują łącznie 1 385,00,00 zł, a na w/w składają się:
 - podatek od nieruchomości – 2 decyzje na kwotę 1 385,00 zł (Marczyk Kazimierz, Rogulscy Wiesława i Lech),

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 – 2 900,00 zł,
- 2) rozłożenia na raty zaległości w podatkach od osób fizycznych – 7 087,60 zł,
- 3) doliczenia opłaty prolongacyjnej i odsetek do rozłożonych rat zaległości w podatku i podatku niebędącego zaległością dla osób fizycznych – 1 558,00 zł.

Służby urzędu ds. kontroli podatkowej, dla ustalenia właściwego wymiaru podatków, w okresie sprawozdawczym, przeprowadziły kontrole podatkowe:

- 5 kontroli podatkowych, w trakcie której 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, czynności sprawdzające w zakresie

- wymiaru podatku – 49 oględzin nieruchomości (w celu ustalenia wysokości zobowiązania podatkowego)
- ulgi podatkowej – 8 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 + 19 317,90 zł (w wysokości tej nie ujęto kwoty 4 oględzin nieruchomości ze względu na trwające postępowanie podatkowe).

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

W I półroczu br. roku wydano następujące rodzaje zaświadczeń:

- 446 (zaświadczenia o stanie majątkowym),
- 41 (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 83 828,40 zł,
- dzierżawy - należności stanowią tu kwotę 11 822,87 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 572,76 zł,
- dzierżaw – ogółem 962,84 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 wykazanym 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 1 252 359,41 zł, z tego:
 - podatek od nieruchomości – 1 051 528,51 zł,
 - podatek od środków transportowych – 200 830,90 zł,
- 2) skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień w I półroczu 2008 roku osiągnęły kwotę 19 018,00 zł z tego:
 - podatek od nieruchomości – 19 018,00 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 I półroczu br. stanowiły łącznie kwotę 6 309,80 zł, a dotyczyły:
 - decyzji o umorzeniu zaległości podatkowych – 1 056,00 zł:
 - podatek od nieruchomości 1 056,00 zł,natomiast rozłożenie na raty czy odroczenie terminu płatności w łącznej kwocie 5 253,80 zł stanowi podatek od nieruchomości – 5 253,80 zł.



BURMISTRZ
mgr inż. Stanisław Wochna

**3. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA
PLANU WYDATKÓW BUDŻETU GMINY KOLUSZKI
ZA I PÓŁROCZE 2008 ROKU**

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kolszku z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)
						8	9	10	11	12		
1	2	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	700	Gospodarka mieszkaniowa	423.584	493 584,00	210 171,48	825,47	x	142 089,00	x	67 257,01	0,00	42,58
		Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu budżetowego – Zakład Usług Komunalnych:	243.584	303 584,00	142 089,00	x	x	142 089,00	x	x	x	58,34
	70001	- dopłata dla zakładu do czynszu najmu lokali gminnych	243.584	243 584,00	142 089,00			142 089,00				58,34
		- utrzymanie zasobu mieszkaniowego i socjalnego	x	60 000,00	0,00			0,00				0,00
		Gospodarka gruntami i nieruchomościami:	180.000	190.000,00	68 082,48	825,47	x	x	x	67 257,01	0,00	35,83
		- stanowisko ds. gospodarki gruntami	120.000	120 000,00	67 872,98	825,47				67 047,51	x	56,56
		- stanowisko ds. komunalizacji mienia	10.000	10 000,00	209,50	x				209,50	x	2,10
		- zakup gruntów na potrzeby komunalne	50.000	50 000,00	0,00	x				x	0,00	0,00
		- utrzymanie budynków należących do mienia gminnego	x	10 000,00								
4	710	Działalność usługowa	185.000	185 000,00	60 470,61	x	x	x	x	60 470,61	x	32,69
		Plany zagospodarowania przestrzennego, tj.:	120.000	120 000,00	4 999,56	x	x	x	x	4 999,56	x	4,17
	71004	- stanowisko ds. planowania przestrzennego	120.000	120 000,00	4 999,56					4 999,56		4,17
		Opracowania geodezyjne i kartograficzne:	65.000	65 000,00	55 471,05	x	x	x	x	55 471,05	x	85,34
		- stanowisko ds. gospodarki gruntami	25.000	25 000,00	42 858,32					42 858,32		171,43
		- stanowisko ds. planowania i zagospodarowania przestrzennego	40.000	40 000,00	12 612,73					12 612,73		31,54
5	720	Informatyka	246.626	246 626,00	0,00	x	x	x	x	x	0,00	0,00
		Pozostała działalność :	246.626	246 626,00	0,00	x	x	x	x	x	0,00	0,00
		- rozwój społeczeństwa informacyjnego w Gminie Kolszki realizowanego jako część projektu pn. „Metropolitarna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu”	246 626	246 626,00	0,00							0,00
6	750	Administracja publiczna	6 538 211	7 047 295,00	2 339 168,80	1 523 438,96	131 117,93	69 200,00	x	615 411,91	x	33,19
		Urzędy wojewódzkie	149.754	149 754,00	80 640,00	80 640,00	x	x	x	x	x	53,85
	75011	Starostwa powiatowe, w tym:	138.000	150 050,00	69 200,00	x	x	69 200,00	x	x	x	46,12
		- admin. architektoniczno – budowlana	69.000	69 000,00	34 500,00			34 500,00				50,00
		- program POJAZD	40.000	52 050,00	20 200,00			20 200,00				38,81
		- pokrycie kosztów wynajmu pomieszczeń w budynku przy ul. Brzezińskiej zajmowanych przez służby Starostwa	29.000	29 000,00	14 500,00			14 500,00				50,00
	75020	Rady gmin	254.510	254 510,00	129 318,75	x	x	x	x	19 243,74	x	50,81
		Urzędy gmin, tj.:	5 517 977	5 683 522,00	1 737 973,66	1 193 565,54	18 333,24	0,00	x	526 074,88	x	30,58
		- wynagrodzenia i pochodne	2.211.315	2 203 385,00	1 193 565,54	1 193 565,54	x	x	x	x	x	54,17
		- wydatki bieżące	880.162	854 637,00	544 408,12	x	x	x	x	526 074,88	x	63,70
		- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego – dopłata i wkład pieniężny do KPGK	2.426.500	2 625 500,00	0,00	x	x	0,00		x	x	0,00
	75023	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	50.000	50 000,00	18 780,27	x	x	x	x	16 780,27	x	37,56

p.p.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Kolszku z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)	
						5	6	7	8	9			10
1	3	4.											14
	75095	Pozostała działalność, tj.: - wynagrodzenia i pochodne (TwK i roboty publ.) - wydatki bieżące (TwK i roboty publ.) - rezerwa celowa	427 970 50 763 77 207 300 000	759 459,00 355 427,00 104 032,00 300 000,00	303 256,12 249 233,42 54 022,70 0,00	249 233,42 249 233,42 x x	709,68 x 709,68 x	x x x x	x x x x	x x x x	53 313,02 x 53 313,02 0,00	x x x x	39,93 70,13 51,93 0,00
7	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa (...)	3.933	6 496,00	0,00	0,00	x	x	x	x	0,00	x	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – listy wyborcze	3.933	3 496,00	0,00	0,00	x	x	x	x	0,00	x	0,00
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	x	3 000,00	0,00	0,00	x	x	x	x	0,00	x	0,00
8	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	380 500	387 438,00	154 747,23	12 797,00	229,92	49 000,00	x	x	92 720,31	x	39,94
		Wpłaty jednostek na fundusz celowy:	40 000	40 000,00	15 000,00	x	x	15 000,00	x	x	x	x	37,50
		- rekompensata pieniężna za czas służby Policjantów Komendy Powiatowej Policji Powiatu Łódzkiego Wschodniego przekraczającej normę czasu służby, w związku z pełnieniem dodatkowych służb patrolowych na terenie miasta Kolszki	30 000	30 000	15 000,00								37,50
	75405	- zakup sprzętu technicznego na wyposażenie Komendy Powiatowej Policji	10 000	10 000	0,00			0,00					0,00
		Ochotnicze strażne pożarne, tj.:											
		-OSP Kolszki	312 000	312 000,00	137 523,49	12 797,00	229,92	34 000,00	x	x	90 496,57	x	44,08
		-OSP Długie	87 000	79 000,00	61 228,92	3 138,00	x	0,00			58 090,92		77,51
		-OSP Borowa	25 506	25 506,00	12 738,77	3 318,00	0,00				9 420,77		49,95
		-OSP Galków	24 710	24 710,00	5 336,99	1 080,00	0,00				4 256,99		21,60
		-OSP Wierzychy	31 800	31 800,00	12 608,41	2 160,00	0,00				10 448,41		39,65
		-OSP Będzelin	19 500	19 500,00	5 393,56	2 021,00	0,00				3 372,56		27,66
		- pozostałe wydatki i dotacje, w tym:	18 500	18 500,00	5 092,50	1 080,00	229,92				3 782,58		27,53
		▪ OSP Kolszki	4 984	103 984,00	35 124,34	x		34 000,00			1 124,34		33,78
		▪ OSP Długie		46 000,00	0,00			0,00			x		0,00
		▪ OSP Borowa		20 000,00	20 000,00			20 000,00			x		100,00
		▪ OSP Galków		8 000,00	0,00			0,00			x		0,00
		▪ OSP Wierzychy		11 000,00	0,00			0,00			x		0,00
		▪ inne		14 000,00	14 000,00			14 000,00			x		100,00
		- rezerwa na:	4 984	4 984,00	1 124,34			x			1 124,34		22,56
		• wydatki bieżące z zakresu ochrony przeciwpożarowej	100 000	9 000,00	0,00			x			0,00		0,00
		• wydatki inwestycyjne z zakresu ochrony przeciwpożarowej	30 000	9 000,00	0,00			x			0,00		0,00
			70 000	x	x			x			x		x
		Obrona cywilna:											
		- wydatki bieżące, w tym:	4 500	4 500,00	0,00			x			0,00		0,00
		• środki budżetowe własne	4 500	4 500,00	0,00			x			0,00		0,00
		• dotacja	3 000	3 000,00	0,00			x			0,00		0,00
			1 500	1 500,00	0,00			x			0,00		0,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kolszkach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:						Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)
	Dział	Rozdział					wynagrodzenia i pochodne	świadczenia na rzecz osób fiz.	dotacje - bieżące - inwestycje	wydatki na obsługę długu jst	pozostałe wydatki bieżące			
1	2	3	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
		75421	Zarządzanie kryzysowe	20.000	20 000,00	0,00					0,00		0,00	
		75495	Pozostała działalność, w tym: - monitoring miasta	4.000 4.000	10 938,00 10 938,00	2 223,74 2 223,74					2 223,74 2 223,74		20,33 20,33	
9	756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	70.000	70 000,00	40 050,74					40 050,74		57,22	
		75647	Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych	70.000	70 000,00	40 050,74					40 050,74		57,22	
10	757		Obsługa długu publicznego	47.267	48 713,00	24 677,53							50,66	
		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	48 713,00	24 677,53							50,66	
11	758		Różne rozliczenia	330.000	263 512,00	0,00							0,00	
		75818	Rezerwy ogólne i celowa	330.000	263 512,00	0,00							0,00	
12	801		Oświata i wychowanie	16.706.624	16 142 175,00	7 928 075,02	4 865 327,49	110 265,56	1 765 659,50		1 110 826,60	75 995,87	49,11	
			Szkoły podstawowe, w tym:	7.343.378	7 088 982,00	3 583 190,41	2 995 519,67	70 124,03			517 372,18	174,53	50,55	
			- SP nr 1 w Kolszkach	1.381.042	1 523 065,00	810 134,76	705 118,28	1 402,18			103 614,30		53,19	
			- SP nr 2 w Kolszkach	2.021.312	2 211 936,00	1 117 326,53	927 498,00	1 412,00			188 416,53		50,51	
			- SP w Będzelinie	507.614	548 341,00	272 783,00	235 542,57	12 347,51			24 892,92		49,75	
			- SP w Długim	545.641	585 258,00	284 009,68	231 400,42	11 556,29			41 052,97		48,53	
			- Zespół Szkół w Gałkowie Dużym	1.022.621	1 098 463,00	629 126,79	505 714,27	24 434,92			98 977,60		57,27	
			- SP w Różycy	865.148	1 047 576,00	469 635,12	390 246,13	18 971,13			60 417,86		44,83	
			- kontynuacja modernizacji i rozbudowy budynku SP Różycy	1.000.000	26 840,00	174,53						174,53	0,37	
			- opracowanie DT na budowę parkingu przy Sp nr 2 w Kolszkach		20 000,00	0,00						0,00	0,00	
			- dofinansowanie nauki języka angielskiego (niewykorzystana część)		27 503,00	0,00							0,00	
			Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych, w tym:	86.200	92 907,00	48 643,73	42 381,83	2 727,64			3 534,26		52,36	
			- klasa „0” przy SP w Będzelinie	30.563	32 920,00	17 225,36	14 500,41	1 013,23			1 711,72		52,32	
			- klasa „0” przy SP w Długim	55.637	59 987,00	31 418,37	27 881,42	1 714,41			1 822,54		52,38	
			Przedszkola, w tym:	3.997.148	4 050 516,00	1 818 627,34							44,90	
			- Przedszkole nr 1 w Kolszkach	432.043	435 902,00	248 034,00							56,90	
			- Przedszkole nr 2 w Kolszkach	946.156	987 225,00	540 141,00							54,71	
			- Przedszkole nr 3 w Kolszkach	762.049	467 389,00	467 389,00							57,53	
			- Przedszkole w Gałkowie Dużym	460.083	489 405,00	265 894,00							54,33	
			- Przedszkole w Różycy	356.817	385 527,00	221 348,00							57,41	
			- budowa budynku Przedszkola w Różycy	1.000.000	900 000,00	75 821,34						75 821,34	8,42	
			- opr. DT na remont budynku Przedszkola nr 2 przy ul. Reja w Kolszkach	40.000	40 000,00	0,00						0,00	0,00	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kolujskach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)	
	Dział	Rozdział				Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kolujskach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	wynagrodzenia i pochodne			świadczenia na rzecz osób fiz.
1	2	3	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
13	851		Ochrona zdrowia	240 000	240 033,00	88 563,67	26 554,00	x	20 000,00	x	42 009,67	x	36,90
		85153	Zwalczanie narkomanii	40.000	40 000,00	9 381,73	x	x	x	x	9 381,73	x	23,45
		85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi, w tym: - dotacja ASKWP OSTOJA - wydatki bieżące - rezerwa celowa	180.000 x 136.000 44.000	180 000,00 x 136 000,00 x	77 451,84 20 000,00 57 451,84	26 554,00 x 26 554,00 x	x x x	20 000,00 20 000,00	x x	30 897,84 x 30 897,84 x	x	43,03 45,46 42,25
		85195	Pozostała działalność, w tym: - wydatki bieżące - zadania zlecone finansowane dotacją	20.000 20.000 x	20 033,00 20 000,00 33,00	1 730,10 1 730,10 0,00	x	x	x	x	1 730,10 1 730,10 0,00	x	8,64 8,65 0,00
14	852		Pomoc społeczna	7 111 302	7 182 099,00	3 289 614,72	341 444,57	2 737 961,92	x	x	210 208,23	x	45,80
		85202	Domy pomocy społecznej - zadania własne	220.000	220 000,00	127 871,29	x	x	x	x	127 871,29	x	58,12
		85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - zadania zlecone	4.912.433	4 873 841,00	2 180 609,24	64 570,16	2 098 278,91	x	x	17 760,17	x	44,74
		85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - zadania zlecone finansowane dotacją	38.275	38 275,00	14 513,66	x	x	x	x	14 513,66	x	37,92
		85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe: - zad. własne fin. dotacją - zasiłki okresowe - zadania zlecone fin. dotacją - zasiłki stałe - środki własne	684 714 67.795 411.919 205.000	655 185,00 38 266,00 411 919,00 205 000,00	276 068,39 31 850,77 176 910,46 67 307,16	x x x x	276 068,39 31 850,77 176 910,46 67 307,16	x	x	x	x	42,14 83,24 42,95 32,83
		85215	Dodatki mieszkaniowe	400.000	400 000,00	130 475,66	x	x	x	x	x	x	32,62
		85219	Ośrodki pomocy społecznej, tj.: - zadania własne finansowane dotacją - środki własne	526.841 317.667 209.174	535 841,00 326 667,00 209 174,00	286 185,36 176 593,73 109 591,63	239 288,40 155 304,17 83 984,23	487,56 487,56	x	x	46 409,40 20 802,00 25 607,40	x	33,41 54,06 52,40
		85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - zadania własne	79.311	79 311,00	41 592,06	37 586,01	352,34	x	x	3 653,71	x	52,44
		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	249 728 174.728 x 75.000	379 646,00 174 728,00 129 918,00 75 000,00	232 299,06 89 512,52 127 498,14 15 288,40	x	232 299,06 89 512,52 127 498,14	x	x	x	x	61,19 51,23 98,14 20,38
15	854		Edukacyjna opieka wychowawcza	703 068	816 952,00	403 764,47	353 163,23	9 094,10	x	x	41 507,14	x	49,42
			Świetlice szkolne, w tym: - Gimnazjum nr 1 w Kolujskach - Gimnazjum nr 2 w Kolujskach - SP nr 1 w Kolujskach - SP w 2 w Kolujskach - Zespół Szkół w Galkowie Dużym - SP w Róźnie	663 068 45.969 38.068 200.246 195.229 55.034 111.478 17.044	718 099,00 49 778,00 41 276,00 215 154,00 206 164,00 69 617,00 117 912,00 18 198,00	382 242,19 28 661,46 19 292,10 121 410,09 109 755,96 36 053,25 59 117,32 7 952,01	351 318,23 25 600,78 113 239,09 103 627,96 31 014,56 54 178,57 5 936,17	4 676,71 0,00 15,00 0,00 0,00	x	41 507,14 26 247,25 3 060,68 1 556,00 8 171,00 6 128,00 3 166,57 3 325,00 840,00	x	49,42 53,23 57,58 46,74 56,43 53,24 51,79 50,14 43,70	

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)
						8	9	dotacje - bieżące - inwestycje	10	11		
1	2	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku	40.000	40 000,00	17 104,89	1 845,00	x	x	x	15 259,89	x	42,76
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	x	58 853,00	4 417,39	x	4 417,39	x	x	x	x	7,51
16	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 498 753	4 765 651,00	654 058,40	63 248,00	x	63 248,00	x	579 716,48	11 093,92	13,72
		Gospodarka ściekowa i ochrona wód:	1 576 650	1 637 590,00	83 192,20	x	x	x	x	83 042,20	150,00	5,08
		- usługi odprowadzania wód deszczowych	61 650	101 090,00	83 042,20	x	x	x	x	83 042,20	x	82,15
		- budowa podczyszczalni ścieków oraz kanalizacji wraz z uzupełnieniem niezbędnej infrastruktury oraz budową dróg - etap I	1 500 000	x	x	x	x	x	x	x	x	x
	90001	- budowa i przebudowa sieci kanalizacyjnej oraz przebudowa sieci wodociągowej po wschodniej stronie miasta Koluszki	x	1 500 000,00	0,00	x	x	x	x	x	0,00	0,00
		- opr. DT na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w ulicy bez nazwy w os. Łódzkie II w Koluszkach	15.000	15 000,00	0,00	x	x	x	x	x	0,00	0,00
		- oprac. dokumentacji na budowę kanalizacji deszczowej w ul. Partyzantów	x	21 500,00	150,00	x	x	x	x	x	0,00	0,70
	90002	Gospodarka odpadami:	41.603	41 603,00	2 000,00	x	x	x	x	x	2 000,00	4,81
		- budowa składowiska odpadów komunalnych w Koluszkach	41.603	41 603,00	2 000,00	x	x	x	x	x	2 000,00	4,81
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	22.000	35 600,00	11 748,60	x	x	x	x	11 748,60	x	33,00
		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, tj:	120.000	127 000,00	63 955,62	0,00	x	60 000,00	x	3 955,62	x	50,36
		- stanowisko ds. rolnictwa	x	7 000,00	3 955,62	0,00	x	x	x	3 955,62	x	56,51
	90004	- dotacja dla ZUK w K-kach - dopłata do bieżącego utrzymania terenów zielonych	120.000	120 000,00	60 000,00	x	x	60 000,00	x	x	x	50,00
		Oświetlenie ulic, placów i dróg, w tym:	1 235 000	1 268 658,00	427 075,18	x	x	x	x	418 131,26	8 943,92	33,66
		- stanowisko ds. dróg	900.000	909 000,00	418 131,26	x	x	x	x	418 131,26	x	46,00
		- budowa oświetlenia ulicznego w os. Łódzkie II w Koluszkach	180.000	195 000,00	5,64	x	x	x	x	5,64	5,64	0,00
		- bud. oświetlenia ulicznego w ul. Słowackiego w Koluszkach na odcinku od Komendy Powiatowej PSP do ul. Piotrkowskiej	35.000	25 000,00	5,64	x	x	x	x	5,64	5,64	0,02
		- bud. oświetlenia ulicznego w ulicach Kolejowej i Norwida w Różyicy	120.000	129 000,00	8 932,64	x	x	x	x	8 932,64	x	6,92
	900015	- opracowanie DP na budowę oświetlenia ulicznego w ul. Ogrodowej w Kaletniku	x	4 658,00	0,00	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00
		- opracowanie DT na budowę oświetlenia ulicznego we wsi Redzeń Górniak	x	6 000,00	0,00	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa		Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVII/126/07 Rady Miejskiej w Kolszszkach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:					Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)
	Dział	Rozdział					8	9	10	11	12		
1	2	3	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
			Pozostała działalność:	1.503.500	1.655.200,00	66.086,80	x	x	3.248,00		62.838,80	0,00	3,99
			- dotacja dla ZUK w Kolszszkach jako dopłata do realizacji zadania pn. „Zbieranie i usuwanie zwłok bezdomnych zwierząt ...”	6.500	6.500,00	3.248,00			3.248,00		x	x	49,97
		90095	- stanowisko ds. rolnictwa – psy	60.000	60.000,00	47.774,00			x		47.774,00	x	79,62
			- stanowisko ds. ładu i porządku publicznego	10.000	17.700,00	12.074,50			x		12.074,50	x	68,22
			- opłata za wyłączenie gruntów – targowisko	2.000	3.000,00	2.990,30			x		2.990,30	x	99,68
			- budowa kanalizacji sanitarnej, kanalizacji deszczowej wraz z uzupełnieniem niezbędnej infrastruktury oraz budową dróg w osiedlu „Łódzkie I” w Kolszszkach	1.425.000	1.568.000,00	0,00			x		x	0,00	0,00
17	921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.530.313	2.260.643,00	493.195,84	5.039,00	x	430.233,20	x	55.851,94	2.071,70	21,82
		92101	Instytucje kinematografii – dotacja MOK	13.844	15.625,00	7.044,00	x	x	7.044,00	x	x	x	45,08
		92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	60.000	61.675,00	39.916,69	x	x	x	x	39.916,69	x	64,72
			Filharmonie, orkiestry, chóry i kapele, tj.:	72.254	79.504,00	38.545,75			x		3.190,75	x	48,48
		92108	- dotacja dla MOK	62.254	64.654,00	31.800,00	x	x	31.800,00	x	x	x	49,18
			- orkiestra w OSP	10.000	14.850,00	6.745,75			x		3.190,75		45,43
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – dotacja dla MOK	299.146	379.536,00	225.429,20	x	x	225.429,20	x	x	x	59,40
			Biblioteki, w tym dotacje na:	277.569	302.069,00	165.960,00	x	x	165.960,00	x	x	x	54,94
		92116	- zadania gminy	254.169	278.669,00	154.260,00			154.260,00				55,36
			- zadania powiatu	23.400	23.400,00	11.700,00			11.700,00				50,00
			Pozostała działalność, w tym:	1.807.500	1.422.234,00	16.300,20	1.484,00	x	x		12.744,50	2.071,70	1,50
			- stanowisko ds. kultury i sportu	25.000	41.805,00	14.228,50	1.484,00	x			12.744,50	x	34,04
			- rezerwa celowa	98.500	6.429,00	0,00	x	x			0,00	x	0,00
			- rewitalizacja parku miejskiego w K-kach	659.000	659.000,00	1.464,00					x	1.464,00	0,22
			- remont pomieszczeń świetlicy wiejskiej w Regnach gm. Kolszszki	675.000	x	x	x	x			x	x	x
			- remont budynku biblioteki i muzeum w Gałkowie Dużym	x	675.000,00	607,70	x	x			x	607,70	0,09
			- remont budynku świetlicy wiejskiej w Felicjanowie wraz z zagospodarowaniem terenu – dotacja MOK	175.000	x	x	x	x			x	x	x
		92195	remont i rozbudowa istniejącego budynku biblioteki i muzeum w Gałkowie Dużym – rezerwa celowa	175.000	x	x	x	x			x	x	x
			- opracowanie DP na remont i bud. świetlic wiejskich w gm. Kolszszki	x	40.000,00	0,00	x	x			x	0,00	0,00

Lp.	Klasyfikacja budżetowa	Nazwa zadania	Plan na rok 2008 wg Uchwały Nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Kolszkach z dnia 28.12.2007r.	Plan po zmianach na dzień 30.06.2008r.	Wykonanie planu wydatków za I półrocze 2008r.	Wydatki bieżące, w tym:						Wydatki inwestycyjne	Wsk. % (7/6)
						8	9	10	11	12			
1	2	4.	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
18	926	Kultura fizyczna i sport	2.305.200	3 063 209,00	289 501,93	x	x	126 180,00	x	11 115,76	152 206,17	9,45	
		Obiekty sportowe, w tym:	2.065.200	2 822 800,00	191 797,40	x	x	40 000,00	x	11 115,76	151 797,40	6,79	
		- dotacja celowa dla OSiR w Kolszkach	100.000	100 000,00	40 000,00	x	x	40 000,00	x		x	40,00	
		- bud sali gimnastycznej przy SP w Długiem	670.000	1 000 000,00	120 671,63			x			120 671,63	12,07	
		- opracowanie dokumentacji technicznej oraz budowa boiska sportowego o nawierzchni syntetycznej w mieście Kolszki przy ul. Zagajnikowej	495.200	515 200,00	4,10			x			4,10	0,00	
	92601	- budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego przy SP nr 2 w Kolszkach	450.000	545 800,00	7 601,07			x			7 601,07	1,39	
		- remont budynku na terenie OSiR w Kolszkach przy ul. Zagajnikowej	350.000	261 800,00	17 378,90			x			17 378,90	6,64	
		- budowa kompleksu sportowego – program rządowy „Boisko w mojej gminie” – ORLIK 2012	x	400 000,00	6 141,70			x			6 141,70	1,54	
		Institucje kultury fizycznej, w tym:	210.000	210 000,00	86 180,00	x	x	86 180,00	x	0,00	x	41,04	
		- KKS Kolszki		72 000,00	28 600,00			28 600,00	x	x	x	39,72	
		- LKS Kolszki		28 000,00	13 240,00			13 240,00	x	x	x	47,29	
		- LKS Różycza		28 000,00	12 640,00			12 640,00	x	x	x	45,14	
	92604	- LKS Gałkówek		28 000,00	13 000,00			13 000,00	x	x	x	46,43	
		- LZS Borowa		10 000,00	4 600,00			4 600,00	x	x	x	46,00	
		- Przedsiębiorcy Kolszek		25 000,00	11 800,00			11 800,00	x	x	x	47,20	
		- Kolszowski Klub Karate „Kyokushinkai”	210.000	5 000,00	2 300,00			2 300,00	x	x	x	46,00	
		- rezerwa celowa		14 000,00	0,00					0,00		0,00	
		Pozostała działalność tj:	30.000	30 409,00	11 524,53	x	x	x	x	11 115,76	408,77	37,90	
		- stanowisko ds. sportu	30.000	30 000,00	11 115,76					11 115,76	x	37,06	
	92695	- zakup urządzeń na wyposażenie placu zabaw dla dzieci w wsi Gałków Mały	x	409,00	408,77						408,77	99,94	

SKARBNIK GMINY

mgr Doreta Kubicz

BUDUJEMY WSI

mgr Doreta Kubicz

3.2. Informacja z wykonania planu wydatków budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku

Integralną częścią analizy wykonania budżetu Gminy Koluszki za I półrocze 2008 roku, 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 w uchwale budżetowej do stanu planu wydatków na dzień 30 czerwca bieżącego roku plan uległ zwiększeniu do kwoty 49 329 795,07 zł, który został wykonany w kwocie 16 449 212,35 zł tj. 33,35 % planu.

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 7 140 351,72 zł (43,40 % 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 przeznaczone 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 2 988 669,43 zł wypłat, co stanowi 18,17 % 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 (przekazano w I półroczu na działalność bieżącą 106 180,00 zł, a na działalność inwestycyjną 34 000,00 zł).

Obok dotacji opisanych powyżej, z budżetu Gminy Koluszki w I półroczu br. przekazano dotacje o charakterze podmiotowym (instytucje kultury), podmiotowym – 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 I półroczu 2008r. z budżetu naszej gminy przekazano dotacje w kwocie 2 763 432,19 zł, z tego na bieżącą działalność – 2 723 432,15 zł, a w formie dofinansowania zadań bądź zakupów inwestycyjnych – 40 000,00 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 i NFOŚiGW 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 47 267,00 zł, a wykonany został w wysokości 24 677,53 zł, co w skali wszystkich wydatków stanowi 0,15 %,
- 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 19,11 % kwoty łącznego wykonania planu, czyli w kwocie 3 142 079,59 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 30 czerwca br. zarówno w formie tabelarycznej jak i opisowej. W ogólnym wykonaniu planu wydatków, koszty inwestycji stanowiły kwotę 248 697,55 zł, co stanowi blisko 1,52 % 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	–	51 832,47 zł	0,31%
2) Transport i łączność	–	421 319,44 zł	2,56%
3) Gospodarka mieszkaniowa	–	210 171,48 zł	1,27%
4) Działalność usługowa	–	60 470,61 zł	0,37%
5) Informatyka	–	0,00 zł	0,00%
6) Administracja publiczna	–	2 339 168,80 zł	14,22%
7) Urzędy naczelnych organów władzy państwowej (...)	–	0,00 zł	0,00%
8) Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	–	154 747,23 zł	0,94%
9) Dochody (...) oraz wydatki związane z ich poborem	–	40 050,74 zł	0,24%
10) Obsługa długu publicznego	–	24 677,53 zł	0,15%
11) Różne rozliczenia	–	0,00 zł	0,00%
12) Oświata i wychowanie	–	7 928 075,02 zł	48,20%
13) Ochrona zdrowia	–	88 563,67 zł	0,54%
14) Pomoc społeczna	–	3 289 614,72 zł	20,00%
15) Edukacyjna opieka wychowawcza	–	403 764,47 zł	2,46%
16) Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	–	654 058,40 zł	3,98%

17) Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	–	493 195,84 zł	3,00%
18) Kultura fizyczna i sport	–	289 501,93 zł	1,76%

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 50% wszystkich wydatków, dalej są administracja, pomoc społeczna, gospodarka komunalna i transport. 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 51 832,47 zł, gdzie na wskazaną pozycję złożyły dotacje – 3 549,49 zł, pozostałe wydatki – 48 255,48 zł oraz inwestycje – 27,50 zł.

Ogólna kwota wykonania wydatków zapisanych w dziale Rolnictwo i łowiectwo zrealizowana została w wysokości 16,25 % planu, natomiast szczegółowo obejmowała następujące rozdziały:

- melioracje wodne – w ramach tego rozdziału plan w wysokości 10.000,00 zł wykonano w kwocie 771,45 zł (7,71%). Środki te przeznaczono na zakup przepustów na rów odwadniający przy ul. Długiej w Słotwinach (zamontowanie przepustów zaplanowane jest do realizacji w już II półroczu br.);
- izby rolnicze – plan 4 100,00 zł zrealizowano w wysokości 3 549,49 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. W I półroczu br. odprowadzono z tego tytułu kwotę 3 549,49 zł (I i II rata podatku).
- pozostała działalność – zabezpieczone środki w budżecie w wysokości 304 814,07 zł wykonano w okresie sprawozdawczym na kwotę 47 511,53 zł, co stanowi 15,59% planu.

Wykonanie wskazanego rozdziału obejmuje następujące zadania:

- a) kwota 2 369,96 zł dotyczy wydatków bieżących, które realizowane są przez stanowisko ds. rolnictwa – wydatki związane z prowadzoną współpracą z sołtysami oraz Kółkami Gospodyń Wiejskich, a dotyczące zakupu prenumerat i materiałów.
- b) pozostała kwota 45 114,07 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 44 229,48zł, a pozostała kwota – 884,59zł to obsługa wypłaty w/w zwrotu podatku,
- c) wydatki inwestycyjne – 27,50 zł.

2. Transport i łączność:

Analizowana tu struktura wydatków w okresie sprawozdawczym pochłonięła 421 319,44 zł, co stanowi 7,27% planu. I w tej grupie poniesiono wydatki odpowiadające kosztom związanym z wypłatą wynagrodzeń i pochodnych w wysokości 11 762,00 zł, dotacjami – 234 453,00 zł, wydatkami bieżącymi – 167 802,05 zł oraz wydatkami inwestycyjnymi – 7 302,39zł.

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 30 czerwca br. to kwota 925 000,00 zł (szczegółowe informacje o tej inwestycji znajdują się w dalszej części sprawozdania);
- drogi publiczne powiatowe – ogólna kwota planu 412 275,00 zł wykonana została w wysokości 0,05%, co stanowi kwotę 205,80 zł. Wskazany wydatek przeznaczony na zakup map lokalizacyjnych 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.
- drogi publiczne gminne – zwiększony w trakcie I półrocza plan do kwoty 4 454 180,00 zł jest przede wszystkim konsekwencją rozstrzygniętych przetargów na modernizację bądź budowę dróg. Założenia zrealizowane zostały w wysokości 421 113,64 zł co stanowi 9,45%. Na wykonanie wpływ miały: wynagrodzenia i pochodne – 11 762,00 zł, wydatki bieżące – 167 596,25 zł, dotacje dla ZUK w Koluszkach – 234 453,00 zł, jak również przeprowadzone inwestycje, które obejmowały wydatki w wysokości 7 302,39 (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) zakup materiałów drogowych i wyposażenia na kwotę 17 588,90 zł (tj. zakup kruszywa, przepustów drogowych, masztu stalowego, farb do malowania pasów),
- 2) zakup usług pozostałych – 150 007,35 zł, a ściślej:
 - zimowe utrzymanie dróg – 72 222,34 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 – 6 304,27 zł,
 - nadzór inwestorski – 3 416,00 zł,
 - pompowanie wody – 1 290,00 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 – 651,10 zł.

3. Gospodarka mieszkaniowa:

W przypadku określonego wyżej działu plan wynoszący 493 584,00 zł został wykonany w 42,58 %, co stanowiło kwotę 210 171,48 zł. Przywołana tu pozycja wykonania obejmuje wydatki bieżące w wysokości 67 257,01 zł, wynagrodzenia 825,47 zł, dotację przedmiotową dla ZUK w Koluszkach (jako dopłata do czynszu najmu lokali gminnych) – 142 089,00 zł.

Szczegółowo wydatki obejmują:

– zakłady gospodarki mieszkaniowej – w ramach wskazanego rozdziału zaplanowano dotację dla Zakładu Usług Komunalnych w Koluszkach na tzw. dopłatę do czynszu najmu lokali gminnych – 243 584,00 zł (przekazano w I półroczu kwotę 142 089,00 zł tj. 46,80%). 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 dotyczy przeprowadzonych remontów zasobu socjalnego i komunalnego.

– 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 190 000,00 zł wykonano w 35,83% planu czyli 68 082,48 zł.

Na realizację tychże wydatków złożyły się przede wszystkim wydatki bieżące z zakresu gospodarki gruntami, zrealizowane w wysokości 67 047,51 zł z przeznaczeniem na: wykonanie wycen, operatów szacunkowych, rzutów nieruchomości i innych czynności związanych z przejmowaniem 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 209,50 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.

Oprócz wydatków bieżących na wykonanie w tymże rozdziale złożyły się także wynagrodzenia i pochodne w wysokości 825,47 zł – dozór budynku stanowiącego własność gminy.

4. Działalność usługowa:

Plan w tym dziale wykonany został w 32,69% co stanowi kwotę 60 470,61 zł.

Szczegółowo na strukturę wykonania złożyły się następujące rozdziały:

– plany zagospodarowania przestrzennego – ogólna kwota planu 120 000,00 zł wykonana została w wysokości 4,17%, co stanowi kwotę 4 999,56 zł. Nawiązując, więc do wskazanej kwoty wydatki te dotyczyły sporządzenia projektów decyzji o warunkach zabudowy (lokalizacji celu publicznego) przez Firmę INTERPROJEKT architekt Gabriel Ferliński,

– opracowania geodezyjne i kartograficzne – plan wykonano w kwocie 55 471,05 zł co stanowiło 85,34% planu. Podając teraz szczegółową strukturę poniesionych wydatków w tym rozdziale dotyczą one głównie: wykonania kserokopii oraz zakupu map zasadniczych, ewidencyjnych i topograficznych w Centrum Usług Kserograficznych, Powiatowym i Wojewódzkim Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, jak również wykonania podziałów geodezyjnych przez firmę GEOMAP oraz kosztów postępowania sądowego. Materiały te są niezbędne dla przeprowadzenia wyłączeń z klasyfikacji, które z kolei są wykorzystywane przy czynnościach ustalenia właściwego wymiaru gruntów dla celów podatków lokalnych.

5. Informatyka:

Plan we wskazanym dziale wprowadzony został w kwocie 246 626,00 zł z przeznaczeniem na wykonanie zadania dotyczącego rozwoju społeczeństwa informacyjnego w Gminie Koluszki i związany jest z realizacją projektu pn. „Metropolitarna sieć szerokopasmowego dostępu do Internetu”.

6. Administracja publiczna:

Realizacja wydatków w okresie sprawozdawczym we wskazanym dziale wyniosła 2 339 168,80 zł co stanowi 33,19 % planu. Złożyły się na nią wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1 523 438,96 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 131 117,93 zł, szeroko rozumiane dotacje – 69 200,00 zł, oraz wydatki bieżące – 615 411,91 zł.

Na wykonanie wydatków całego działu administracji publicznej zostały złożone następujące rozdziały:

- urzędy wojewódzkie – określona tu grupa wydatków ściśle odpowiada kwocie zrealizowanej po stronie dochodów w postaci dotacji. Realizacja zadań zleconych Gminie nastąpiła w 53,85 % z kwotą 80 640,00 zł, na którą zostały złożone wynagrodzenia wraz z pochodnymi. Wskazane tu wydatki przeznaczone są na utrzymanie stanowisk pracy obejmujące USC, ewidencję działalności gospodarczej oraz ewidencję ludności, czyli 4 etaty pracownicze;
- 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 50% przekazanych środków (34 500,00 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, tym razem z przeznaczeniem na dofinansowanie systemu POJAZD. Jest to realizacja zadań z zakresu rejestracji pojazdów – finansowanie systemu teleinformatycznego centralnej personalizacji dowodów rejestracyjnych Pojazd. Przekazana kwota (20 200,00 zł) wydatkowana została, zgodnie ze sprawozdaniem starostwa, na opłaty za łącze telekomunikacyjne, opłaty za przesyłki listowe, zakup artykułów biurowych, tonerów oraz zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych.
 - 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 14 500,00 zł czyli w 50% planu i przeznaczona została przede wszystkim na wydatki bieżące takie jak: energia elektryczna i ciepła, woda, wywóz nieczystości płynnych i stałych oraz czynsz;

- radę gmin – na rok 2008 wydatki Rady Miejskiej w Koluszkach zostały zaplanowane w wysokości 254 510,00 zł, a wykonanie za okres sprawozdawczy wynosi 50,81 % planu czyli na kwotę 129 318,75 zł. Na realizację wydatków wpłynęły następujące pozycje: ryczałty przewodniczącego oraz jego zastępcy oraz ryczałty radnych, diety sołtysów i przewodniczących osiedli za udział w sesji – 110 075,01 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. – 15 846,16 zł, zakup usług pozostałych – 2 471,00 zł, usługi telefoniczne – 616,32 zł, delegacje radnych – 310,06 zł;
- urzędy gmin – ogólna kwota wykonania w tym rozdziale obejmuje 1 737 973,66 zł, co stanowi 30,58 % planu.

Na wykonanie składają się wynagrodzenia i pochodne osób zatrudnionych w Urzędzie – 1 193 565,54 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 18 333,24 zł oraz wydatki bieżące w kwocie 526 074,88 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 – 17 013,64 zł, artykuły spożywcze – 3 283,38 zł, artykuły chemiczne, środki czystości – 372,53 zł, paliwo – 2 674,64 zł, tonery do kserokopiarek – 1 281,00 zł, druki – 968,23 zł, kwiaty – 1 391,50 zł, książki i wydawnictwa – 2 667,75 zł, czasopisma i prasa – 2 571,60 zł, pieczęcie – 1 132,52 zł, artykuły przemysłowe (wycieraczki, kalkulatory, kosze, podkaszarka, nożyce do trawy, nawozy, tablice ogłoszeniowe, znaki bhp, blokada parkingowa, flagi, stojaki itp.) – 11 325,63 zł, artykuły remontowo – budowlano – malarskie – 447,91 zł, meble i sprzęt biurowy – szafy, biurka, krzesła, lodówki, sejf w kasie itp. – 17 313,99 zł, artykuły motoryzacyjne – 5 728,61 zł.

Usługi remontowe obejmują: konserwację, przeglądy i naprawę ksera – 195,20 zł, konserwację i naprawę maszyn liczących i piszących – 231,80 zł, usługi motoryzacyjne, naprawa samochodu służbowego, wyważanie opon – 2 665,42 zł, konserwację i naprawę dźwigu – 1 973,91 zł, konserwację klimatyzatora – 366,00 zł, naprawę telefonów komórkowych oraz zasilacza do mikrofonu – 147,00 zł, montaż wyłączników i naprawa instalacji elektrycznej – 8 500,26 zł.

Ponadto poniesiono wydatki na wywóz śmieci oraz nieczystości płynnych – 985,06 zł, utrzymanie samochodu służbowego – mycie, opłaty parkingowe, przeglądy – 108,00 zł, opłaty pocztowe – 381,52 zł, usługa monitoringowa – 1 098,00 zł, sprzątanie biurowca – przy ul. 11 Listopada 65 – 19 167,18 zł, usługi różne (wymiana oprawy oświetleniowej, transport stojaków, dorabianie kluczy, dozór techniczny, montaż sejfu, wykonanie tablicy, itp.) – 1 607,33 zł, opłata pocztowa skredytowana – 46 108,55 zł, ścieki – 862,64 zł, opłata za kopie ksero – 768,60 zł, oprawa introligatorska księgi USC – 3 708,80 zł, projekt aranżacji sali konferencyjnej – 3 538,00 zł, montaż podlicznika – 1 454,12 zł, rozmowy telefoniczne łącznie z placówkami podległymi – 42 806,96 zł, media: energia elektryczna – 36 813,93 zł, energia cieplna biurowca – 47 404,88 zł, energia cieplna (ul. Brzezińska 32 – Sala Ślubów) – 4 405,92 zł, woda – 1 005,23 zł, przegląd kasy fiskalnej – 122,00 zł, przegląd gaśnic i hydrantów – 541,07 zł, ochrona przewozu mienia – 3 141,50 zł, ubezpieczenie urzędu, samochodu służbowego –

10 573,00 zł, materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i ksero – 2 898,20 zł, czynsz (ul. Brzezińska 32 – Sala Ślubów) – 6 222,72 zł.

Pozostała kwota dotyczyła wydatków wynikających z przepisów o bezpieczeństwie i higienie pracy w zakresie organizacji stanowisk pracy, takich jak: odzież robocza, obuwie, kamizelki – 529,29 zł, zwrot kosztów zakupu okularów – 1 420,0 zł, napoje – 1 656,36 zł, ekwiwalent za pranie i nie pobraną odzież – 825,00 zł, ręczniki, herbata i środki czystości – 3 915,46 zł.

- 2) wydatki jakie poniesiono na zadania związane z bezpieczeństwem sieci komputerowej Urzędu stanowiły kwotę ponad 55 000,00 zł, a szczegółowo obejmowały: opłaty za nadzór autorski nad oprogramowaniem Burmistrz, abonament za dostęp do systemu informacji prawniczej LEX, usługi dostępu do Internetu, wydatki związane z utrzymaniem BIP - u i domeny koluszki.pl, konserwacja sprzętu informatycznego, zakup materiałów eksploatacyjnych do drukarek – tusze, tonery i taśmy, kable, zasilacze, listwy, przedłużacze, klawiatury, myszki, dyskiety, płyty cd, sprzęt komputerowy, podzespoły oraz szereg innych wydatków związanych z zakupem drobnych akcesoriów komputerowych.
 - 3) w ramach kosztów funkcjonowania Urzędu poniesiono również wydatki na zadania obejmujące koszty i prowizje bankowe – 576,45 zł, szkolenia – 12 327,24 zł, obsługa prawna – 20 700,00 zł, delegacje z tytułu szkoleń – 735,00 zł, delegacje związane z używaniem samochodów prywatnych do celów służbowych – 4 106,92 zł, odpisy na ZFŚS – 39 437,54 zł, ubezpieczenie oraz opłaty za zanieczyszczenia wprowadzane do powietrza – 10 573,00 zł, zasądzona renta – 10 316,22 zł,
 - 4) w 2007 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 2007,
- promocja jst – plan na 2008 rok – 50 000,00 zł wykonano w 37,56% tj 18 780,27 zł. W ramach promocji Gminy Koluszki na poniesione wydatki składały się 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 – 16 780,27 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, 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 759 459,00 zł został wykonany w 39,93% co daje kwotę 303 256,12 zł. Wykonanie można podzielić na grupy, tj. poniesione wydatki na: wynagrodzenia w wysokości 249 233,42 zł (zasadniczą część stanowią płace osób z funduszu robót publicznych), świadczenia na rzecz osób fizycznych – 709,68 zł oraz na wydatki bieżące – 53 313,02 zł. Na tę ostatnią grupę składają się m.in. wydatki redakcji gazety „TwK”, tj.: skład i druk TwK – 33 652,48 zł, puchary dla drużyn uczestniczących w „Turnieju 5 Milionów” – 299,58 zł, zlecenie opracowywania krzyżówek – 720,00 zł, oraz zakup akumulatorów do aparatu fotograficznego – 32,00 zł.

7. Urzędy naczelnych 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 30 czerwca br.) plan w tym dziale wynosił 6 496,00 zł, wykonanie nastąpi w II półroczu.

8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:

Wydatki tego działu planowane były w okresie sprawozdawczym w wysokości 387 438,00 zł, które w konsekwencji zrealizowane zostały w wysokości 154 747,23 zł tj. 39,94 % planu. Na kwotę wykonania wpływ miały wynagrodzenia bezosobowe – 12 797,00 zł, ekwiwalenty – 229,92 zł, dotacje – 49 000,00 zł, pozostałe wydatki – 92 720,31 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.. Po pierwsze do budżetu na 2008 rok wprowadzono zgodnie z uchwałą nr XVI/126/07 Rady Miejskiej w Koluszkach z dnia 28 grudnia 2007 r. środki finansowe 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 (przekazano 15 000,00 zł). Rada Miejska zadecydowała również o udzieleniu Komendzie Policji pomocy w formie dotacji z przeznaczeniem na zakup sprzętu technicznego – zaplanowano na ten cel 10 000,00 zł, a wykonanie nastąpi w II półroczu br.;
- ochotnicze straże pożarne – w tym rozdziale plan 312 000,00 zł został zrealizowany w kwocie 137 523,49 zł (44,08 % planu) na utrzymanie ochotniczych straży pożarnych. Wysokość środków w ramach bieżącego utrzymania jakie wykorzystwały poszczególne jednostki straży wyglądają następująco: OSP Będzelin – 5 092,50 zł, OSP Borowa – 5 336,99 zł, OSP Długie – 12 738,77 zł, OSP Gałków – 12 608,41 zł, OSP Koluszki – 61 228,92 zł, OSP Wierzchy – 5 393,56 zł. Niektóre jednostki otrzymały również z budżetu dotacje z przeznaczeniem remonty i modernizacje, w łącznej kwocie 34 000,00 zł (w tym: OSP Borowa – 20 000,00 zł, OSP Wierzchy – 14 000,00 zł).

- Natomiast chcąc zobrazować wydatki straży w ujęciu rodzajowym, wyglądają one następująco: energia cieplna i energia elektryczna w zakresie ogrzewania garaży – 32 434,99 zł, remonty strażnic – 10 000,00 zł, umundurowanie – 1 198,47 zł, paliwa, oleje – 7 099,58 zł, naprawy samochodów pożarniczych – 4 980,73 zł, naprawy sprzętu pożarniczego, piły łańcuchowe, motopompy, przeglądy i konserwacja sprzętu (samochody, aparaty powietrzne, radiotelefony) – 4 663,92 zł, ubezpieczenia pojazdów i strażaków – 16 568,00 zł, zawody (w tym turniej wiedzy pożarniczej) – 307,87 zł, ekwiwalenty za udział w akcjach ratowniczych – 229,92 zł, zakup nowego sprzętu pożarniczego – 8 887,20 zł, wynagrodzenia dla konserwatorów – 12 797,00 zł, usługi medyczne (badania strażaków, badania psychologiczne kierowców) – 845,00 zł, telefony, Internet – 550,36 zł, woda do celów p.poż. – 1 124,34 zł, inne wydatki – 1 836,11 zł.
- obrona cywilna – środki te pochodzą z dotacji 1.500,00 zł i własnych gminy – 3.000,00 zł. Plan 4.500,00 zł zostanie zrealizowany w II półroczu br.;
 - zarządzanie kryzysowe – na koniec okresu sprawozdawczego z zaplanowanej rezerwy w kwocie 20 000,00 zł nie finansowano jeszcze żadnych zadań,
 - pozostała działalność – w związku z faktem, że na terenie miasta działa monitoring, w rozdziale zabezpieczone są środki na jego bieżące utrzymanie. Wydatkowana w I półroczu 2008 roku kwota 2 223,74 zł stanowi 20,33% planu, a dotyczy głównie energii w zakresie zasilania kamer wizyjnych oraz konserwacji sprzętu .

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

Plan w wysokości 70 000,00 zł wykonany został w 57,22 % co daje kwotę 40 050,74 zł. W zakresie realizacji udział mają koszty wypłaty prowizji softysom z tytułu poboru łącznego zobowiązania pieniężnego oraz prowizje dla inkasentów zajmujących się poborem opłaty od posiadania psów i poborem opłaty targowej na łączną kwotę 32 121,20 zł. Pozostałe wydatki związane są z zakupem druków, papieru ksero, opłatami za przesyłki pocztowe czy koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego.

10. 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 50,66 % planu, co stanowi kwotę 24 677,53 zł.

11. 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 półrocza, w związku z potrzebą zwiększenia nakładów na realizację zadań oraz zapotrzebowaniem ze strony jednostek Gminy Koluszki, wskazane środki były uruchamiane i na dzień 30 czerwca w znacznym stopniu rozdysponowane. Pozostała rezerwa ogólna w kwocie 263 512,00 zł.

12. 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 49,11 % co stanowi 7 928 075,02 zł. Wskazana tu kwota obejmuje wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 4 865 327,49 zł, świadczenia na rzecz pracowników – 110 265,56 zł, dotacje dla przedszkoli – 1 765 659,50 zł, pozostałe wydatki bieżące – 1 110 826,60 zł oraz prowadzone w jednostkach oświatowych inwestycje na kwotę 75 995,87,00 zł.

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

- szkoły podstawowe – plan w wysokości 7 088 982,00 zł wykonany został w kwocie 3 583 190,41 zł (50,55% planu). Wskazane wykonanie obejmuje szczegółowo wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2 995 519,67 zł, wydatki bieżące – 517 372,18 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 70 124,03 zł. Określone wyżej kwoty stanowią pokrycie kosztów funkcjonowania 5 szkół podstawowych i 1 zespołu.

W ramach wyżej określonej grupy wydatków znajduje się również dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w wysokości 51 818,00 zł (plan dotacji 59 220,00 zł) dotyczącą 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 859 godzin nauczania. Część środków zostanie wydatkowana w III kwartale br., a pozostała niewykorzystana kwota zostanie zwrócona do budżetu państwa..

Investycje natomiast opisano szczegółowej w części dotyczącej realizacji planu nakładów na inwestycje w I półroczu 2008 roku.

Przejdźmy teraz do analizy poszczególnych planów wydatków szkół:

- 1) *SP nr 1 w Koluszkach* ogółem wydano 810 134,76 zł, na co składają się: wynagrodzenia z pochodnymi – 705 118,28 zł, świadczenia – 1 402,18 zł, oraz wydatki bieżące - 103 614,30 zł, w tym: środki czystości – 3 333,02 zł, prenumerata – 3 249,03 zł, materiały biurowe – 1 671,54 zł, ławki, stoliki – 6 123,16 zł, materiały dekoracyjne – 735,65 zł, farby, lakiery, pędzle – 1 276,29 zł, materiały elektryczne – 308,61 zł, druki – arkusze ocen, książki, dzienniki – 173,21 zł, tonery – 251,80 zł, drobne wyposażenie – 298,68 zł, kreda – 279,01 zł, materiały do naprawy – 1 475,14 zł, pomoce naukowe, książki do biblioteki – 1 990,80 zł, energia elektryczna – 8 235,48 zł, woda – 1 111,03 zł, badania lekarskie – 150,00 zł, opłaty pocztowe – 249,55 zł, usługi BHP – 600,00 zł, monitoring – 439,20 zł, wywóz nieczystości – 2 184,24 zł, opłaty wysyłkowe – 454,67 zł, wynajem boiska KKS – 362,43 zł, naprawa sprzętu – 1 962,13 zł, czyszczenie kominów – 583,16 zł, naprawy – 1 031,35 zł, konserwacja – 203,00 zł, abonamenty – 2 722,00 zł, usługi – 521,04 zł, usługi informatyczne – 1 756,80 zł, opłata za Internet – 724,68 zł, opłata za rozmowy telefoniczne (telefony komórkowe) – 223,94 zł, opłata za rozmowy (telefony stacjonarne) – 2 813,61 zł, delegacje – 358,03 zł, opłaty i składki – 197,02 zł, odpis na ZFŚS – 55 031,00 zł, szkolenia – 345,00 zł, akcesoria komputerowe, programy i licencje – 189,00 zł;
- 2) *SP nr 2 w Koluszkach* – na kwotę 1 117 326,53 zł realizacji planu złożyły się: wynagrodzenia i pochodne – 927 498,00 zł, zapomoga zdrowotna – 1 200,00 zł, odzież ochronna – 212,00 zł, środki czystości – 1 912,04 zł, artykuły biurowe, druki, świadectwa, dyplomy – 2 543,95 zł, prenumerata czasopism – 779,02 zł, materiały i narzędzia dla konserwatora do napraw bieżących w szkole – 8 557,10 zł, wyposażenie i rolety – 11 103,83 zł, zaliczka – 1 000,00 zł, elementy drewniane – 1 903,20 zł, zamek do drzwi i karty magnetyczne – 1 195,60 zł, energia – 14 136,07 zł, woda – 1 365,23 zł, gaz – 23 086,28 zł, dozór techniczny kotłowni, serwis oraz zakup zaworu do kotła – 1 578,31 zł, naprawy, regeneracje, przeglądy, konserwacje – 886,70 zł, usługi zdrowotne – 85,00 zł, wynajem hali – 36 170,50 zł, monitorowanie obiektu – 488,00 zł, wywóz nieczystości – 2 208,48 zł, ścieki – 1 982,42 zł, usługi informatyczne – 1 464,00 zł, usługi pocztowe i abonament radiowo – telewizyjny – 505,19 zł, prowizje bankowe – 281,45 zł, szkolenia – 223,25 zł, usługi bhp – 1 153,00 zł, dorabianie kluczy – 28,01 zł, montaż rolet – 1 464,00 zł, instalacja odgromowa i jej pomiary – 1 440,65 zł, przeróbka oświetlenia z dziennego na nocne – 650,00 zł, badania laboratoryjne Sanepidu – 78,70 zł, usługi internetowe – 458,72 zł, telefonia stacjonarna – 1 823,20 zł, delegacje służbowe –

- 462,24 zł, odpis na ZFŚS – 65 794,00 zł, materiały papiernicze do ksero i drukarek – 997,03 zł, akcesoria komputerowe – programy – 611,36 zł;
- 3) *SP w Będzelinie* – środki 272 783,00 zł przeznaczone zostały na: wynagrodzenia i pochodne – 235 542,57 zł, świadczenia – 12 347,51 zł, środki czystości – 220,00 zł, prenumerata – 776,00 zł, materiały biurowe – 764,00 zł, materiały malarskie – 455,00 zł, gaśnice – 228,00 zł, pozostałe materiały – 62,00 zł, leki i materiały medyczne – 15,00 zł, energia – 1 741,00 zł, woda – 86,00 zł, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 149,00 zł, zakup usług remontowych – 676,00 zł, wywóz nieczystości – 653,00 zł, prowizje – 109,00 zł, regeneracja tonera – 76,00 zł, pozostałe usługi – 301,00 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet – 5,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 261,00 zł, podróże służbowe krajowe – 356,00 zł, różne opłaty i składki – 458,00 zł, odpisy na ZFŚS – 17 043,00 zł, szkolenia – 350,00 zł, materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego – urządzeń kserograficznych – 37,00 zł, zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 73,00 zł;
- 4) *SP w Długiem* – wydatkowana kwota 284 009,68 zł odpowiada wynagrodzeniom wraz z pochodnymi – 231 400,42 zł, dodatek wiejski i mieszkaniowy – 11 426,29 zł, świadczenia bhp – 130,00 zł, środki czystości – 1 506,88 zł, prenumerata – 159,00 zł, materiały biurowe – 2 121,82 zł, materiały do napraw, artykuły elektryczne – 1 156,48 zł, opał – 10 000,00 zł, druki – 740,60 zł, zakup niszczarki do dokumentów – 99,00 zł, pomoce naukowe – 336,25 zł, energia elektryczna – 1 558,10 zł, woda – 336,18 zł, konserwacje – 122,00 zł, opłaty pocztowe – 60,33 zł, usługi BHP – 600,00 zł, monitoring – 549,00 zł, wywóz nieczystości – 1 453,06 zł, opłata abonamentowa RTV – 197,00 zł, usługi kominiarskie – 353,80 zł, pozostałe usługi – 187,88 zł, opłata za Internet – 1 277,34 zł, opłata za rozmowy telefoniczne (telefony stacjonarne) – 504,27 zł, odpisy na ZFŚS – 17 565,00 zł, zakup papieru biurowego – 122,99 zł, zakup akcesoria komputerowych i programów – 45,99 zł;
- 5) *Zespół Szkół w Galkowie Dużym* – plan wykonano w kwocie 629 126,79 zł, którą przeznaczono na: wynagrodzenia i pochodne – 505 714,27 zł, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – 24 434,92 zł, odpisy na ZFŚS – 31 730,00 zł, artykuły biurowe, druki – 646,22 zł, prenumeraty – 1 278,64 zł, środki czystości – 2 063,12 zł, opał – 38 826,77 zł, artykuły pocztowe – 130,25 zł, materiały gospodarcze i remontowe – 265,31 zł, materiały dekoracyjne – 163,60 zł, materiały malarskie – 515,86 zł, urządzenia p.poż. – 713,00 zł, materiały do instalacji sieci komputerowej – 959,77 zł, zakup leków, materiałów opatrunkowych – 90,09 zł, zakup książek – 266,23 zł, energia – 12 072,25 zł, woda – 831,43 zł, naprawa sprzętu komputerowego – 122,00 zł, badania lekarskie pracowników – 157,00 zł, wywóz śmieci – 599,20 zł, montaż sieci komputerowej – 840,23 zł, monitoring – 610,00 zł, usługi BHP – 750,00 zł, usługi pocztowe i transportowe – 80,20 zł, usługi informatyczne, komputerowe – 684,91 zł, dorobienie kluczy – 43,00 zł, usługi p.poż. – 1 027,00 zł, dostęp do sieci Internet – 12,00 zł, usługi telefonii stacjonarnej – 666,37 zł, delegacje, ryczałty – 898,95 zł, ubezpieczenie sprzętu – 1 597,00 zł, opłata za egzamin kwalifikacyjny palaczy – 225,20 zł, wpłaty na PFRON – 112,00 zł;
- 6) *SP w Różyicy* w I półroczu 2008 roku poniosła wydatki w kwocie 469 635,12 zł, z której to sfinansowano wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 390 246,13 zł, świadczenia (w tym dodatek wiejski, dodatek mieszkaniowy) – 18 971,13 zł, środki czystości – 678,00 zł, materiały biurowe – 1 302,00 zł, prenumerata – 758,00 zł, toner, tusze – 1 031,00 zł, wyposażenie – 1 167,00 zł, materiały hydrauliczne – 127,00 zł, materiały elektryczne – 1 358,00 zł, części do piły – 174,00 zł, pozostałe materiały – 143,00 zł, leki i materiały medyczne – 18,00 zł, zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 1 120,00 zł, woda – 547,00 zł, gaz – 17 129,00 zł, energia –

- 4 173,00 zł, wywóz nieczystości – 781,00 zł, dozór techniczny – 526,00 zł, abonament RTV – 197,00 zł, abonament dotyczący programów komputerowych – 713,00 zł, prowizje – 130,00 zł, pozostałe usługi – 32,00 zł, podróże służbowe krajowe – 806,00 zł, odpisy na ZFŚS – 25 803,00 zł, zakup usług dostępu do sieci Internet – 4,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej – 756,00 zł, zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 516,00 zł, zakup akcesoriów komputerowych – 78,00 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 I półroczu 2008 roku plan wykonany został w kwocie 48 643,73 zł (52,36 %). Grupę tę stanowią wynagrodzenia i pochodne – 42 381,83 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 277,64 zł oraz pozostałe 3 534,26 zł.
W uszczegółowieniu na szkoły mamy:
 - 1) klasa "0" przy SP w Będzelinie – kwota 17 225,36 zł dotyczy wynagrodzeń wraz z pochodnymi – 14 500,41 zł dodatku mieszkaniowego i wiejskiego – 1 013,23 zł, materiałów biurowych – 42,00 zł, pomocy naukowych i dydaktycznych – 80,00 zł i odpisów na ZFŚS – 1 590,00 zł,
 - 2) klasa „0” przy SP w Długiem – łączne wydatki 31 418,37 zł przekazano na wynagrodzenia i pochodne – 27 881,42 zł, dodatek wiejski i mieszkaniowy – 1 714,41 zł, materiały do napraw – 172,54 zł oraz odpisy na ZFŚS – 1 650,00 zł,
 - przedszkola – znajdują się tu plany na utrzymanie przedszkoli. Biorąc pod uwagę powyższe plan wynoszący 4 050,16 zł zrealizowany został w 44,90 % czyli w kwocie 1 818 627,34 zł. Kwota dotacji szczegółowo obejmuje następujące placówki edukacyjne: Przedszkole nr 1 – 248 034,00 zł, Przedszkole nr 2 – 540 141,00 zł, Przedszkole nr 3 – 467 389,00 zł, Przedszkole w Gałkowie – 265 894,00 zł oraz w Różycy – 221 348,00 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;
 - gimnazja – wydatki, które w planie określono na kwotę 4 035 213,00 zł obejmują utrzymanie 2 gimnazjów i 1 zespołu i wykonane zostały w I półroczu 2008 roku w wysokości 2 109 336,01 zł co stanowi 52,27%. Na wykonanie składają się wynagrodzenia i pochodne – 1 823 909,99 zł, inne świadczenia na rzecz osób fizycznych – 19 006,89 zł oraz pozostałe wydatki bieżące – 266 419,13 zł.
Teraz przejdziemy do poszczególnych gimnazjów:
 - 1) *Gimnazjum nr 1 w Koluszkach* wydatkowało w okresie sprawozdawczym kwotę 862 286,19 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne 745 976,30 zł, świadczenia bhp – 1 961,11 zł, pomoc zdrowotna dla nauczycieli – 1 500,00 zł, środki czystości – 1 130,44 zł, prenumeratę – 1 405,97 zł, materiały biurowe – 2 576,24 zł, materiały do napraw, artykuły elektryczne – 1 706,21 zł, materiały do dekoracji, kreda – 398,59 zł, pomoce naukowe (książki do biblioteki) – 2 482,61 zł, energia elektryczna – 12 409,212 zł, woda – 726,44 zł, opłaty pocztowe – 751,37 zł, usługi BHP – 600,00 zł, monitoring – 439,20 zł, wywóz nieczystości – 1 101,24 zł, dzierżawa ksero – 2 976,80 zł, wynajem hali sportowej – 17 921,62 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, pozostałe usługi – 136,10 zł, opłata za Internet – 663,68 zł, opłata za rozmowy (telefony komórkowe) – 390,14 zł, opłata za rozmowy (telefony stacjonarne) – 1 625,99 zł, delegacje – 214,40 zł, delegacje zagraniczne w ramach Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży – 6 147,00 zł, odpis na ZFŚS –

54 248,00 zł, szkolenia – 435,00 zł, zakup papieru biurowego – 85,88 zł, zakup akcesorii komputerowych – 390,90 zł;

- 2) *Gimnazjum nr 2 w Koluszkach* – ogółem wydano kwotę 848 125,81 zł, na którą składają się: wynagrodzenia i pochodne – 718 442,15 zł, świadczenia – 566,80 zł oraz wydatki bieżące (129 116,86 zł) obejmujące: materiały biurowe, druki, tonery, obwoluty, antyramy – 1 213,84 zł, materiały do napraw i remontów bieżących – 3 718,66 zł, prenumerata – 983,00 zł, środki czystości – 1 935,66 zł, wyposażenie (rolety, oprogramowanie Office, biurko) – 550,02 zł, znaczki pocztowe – 60,00 zł, materiały dekoracyjne i inne – 576,76 zł, plakaty – 35,63 zł, energia elektryczna – 6 101,13 zł, woda – 771,09 zł, gaz – 19 739,50 zł, usługa remontowa pokrycia dachowego – 1 098,00 zł, konserwacja kserokopiarki – 97,60 zł, dozór techniczny, przeglądy – 725,65 zł, monitoring szkoły – 610,00 zł, abonament RTV – 186,70 zł, wywóz nieczystości płynnych – 1 110,03 zł, wynajem hali sportowej – 34 324,00 zł, wywóz nieczystości stałych – 920,20 zł, pomiary kontrolne instalacji – 488,00 zł, usługa p.poż. – 1 085,00 zł, usługa informatyczna – 1 464,00 zł, inne usługi – 30,50 zł, opłata za Internet – 483,12 zł, usługi telekomunikacyjne – 1 332,88 zł, delegacje służbowe – 486,35 zł, ubezpieczenie mienia szkoły – 1 077,00 zł, odpisy na ZFŚS – 47 060,00 zł, szkolenia – 510,00 zł, materiały papiernicze – 317,37 zł, akcesoria komputerowe – 125,17 zł;
 - 3) *Zespół Szkół w Galkowie Dużym* – łącznie w okresie sprawozdawczym wydatkowano 398 924,01 zł, które obejmowały: wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 359 491,54 zł, świadczenia BHP – 245,00 zł, dodatki wiejskie i mieszkaniowe – 14 733,98 zł, oraz wydatki bieżące: artykuły biurowe, druki – 890,57 zł, prenumeraty – 560,75 zł, środki czystości – 1 084,59 zł, artykuły pocztowe – 64,15 zł, materiały gospodarcze i remontowe – 244,19 zł, zakup książek – 54,90 zł, konserwacja ksero – 97,60 zł, badania lekarskie pracowników – 90,00 zł, wywóz śmieci – 941,60 zł, usługi pocztowe, transportowe – 225,50 zł, usługa kanalizacyjna – 187,88 zł, usługi komputerowe – 25,00 zł, pozostałe usługi – 209,47 zł, dostęp do sieci Internet – 12,00 zł, usługi telefonii stacjonarnej – 389,44 zł, delegacje, ryczałty – 401,41 zł, zakup papieru do ksero – 58,44 zł, odpis na ZFŚS – 18 916,00 zł ;
- dowożenie uczniów do szkół – plan stanowił kwotę 400 000,00 zł, którą zrealizowano w 56,12% czyli w kwocie 224 466,44 zł. Analizując szczegółowo zakres prowadzonego dowozu dzieci do szkół w I półroczu 2008 roku można m.in. wyodrębnić następujące pozycje wydatków:
- 1) umowa z dnia 28 grudnia 2007r. Nr 391/12/07 zawarta z Panią Małgorzatą Lenarczyk na dowóz uczniów do szkoły (od strony Borowej) – 24 475,04 zł,
 - 2) umowa z dnia 28 grudnia 2007r. i 15 stycznia 2008r. Nr 25/01/08 zawarta z Panem Krzysztofem Mastalerzem na dowóz dzieci od strony Regien i Przanowic – 83 242,44 zł,
 - 3) umowa z dnia 28 grudnia 2007 r. Nr 390/12/07 zawarta z OSP Koluszki (na dowóz dzieci od strony Będzelina) – 16 019,59 zł,
 - 4) zawarto umowę nr EDŚ.4334-9/08 z dnia 28 września 2005 roku i aneks nr 2 z Gminnym Zakładem Komunikacji w Brójcach na dowożenie niepełnosprawnego dziecka do Zespołu Szkół Specjalnych w Łodzi – 520,00 zł;
 - 5) na podstawie zawartej w dniu 09 sierpnia 2007r. i aneksu nr 1 z dnia 30 października 2007r. umowy o dzieło z Panem Marianem Gabarą na dowożenie do Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego dla Dzieci Słabowidzących w Łodzi i odwożenie po zajęciach do domu 3 dzieci przekazano wynagrodzenie – 2 100,00 zł oraz zaliczkę – 5 486,45 zł,

- 6) zwrot kosztów zakupu paliwa na kwotę 347,21 zł dla Pana Mirosława Grzegorzcyka zam. Przanowice w związku z zawartą umową nr 301/10/07 z dnia 08 października 2007r. na dowożenie syna do Zespołu Szkół w Gałkowie Dużym,
 - 7) umowa z dnia 2 stycznia 2008 roku zawarta z panią Danutą Racz zam. Stary Redzeń na dowożenie niepełnosprawnego syna do szkoły – zwrot za paliwo – 1 060,66 zł,
 - 8) umowa z dnia 09 sierpnia 2007r. Nr 244/08/07 zawarta z panem Zbigniewem Plachtą zam. Gałków Duży na dowożenie syna niepełnosprawnego do szkoły w Łodzi – zwrot za paliwo 1 826,45 zł
 - 9) umowa z dnia 10 sierpnia 2007 roku zawarta z panią Anną Trembowską zam. Kaletnik za dowożenie córki niepełnosprawnej do SP w Różycy – zwrot kosztów za paliwo – 369,04 zł,
 - 10) umowa z dnia 28 grudnia 2007r. Nr 385/12/07 zawarta z Anną Retwińską – właścicielem firmy „Sław – Trans” (dowożenie uczniów od strony Felicjanowi i Długiego) – 75 740,04 zł,
 - 11)umowa z dnia 06 stycznia 2008r. zawarta z Panem Zbigniewem Dziadkowiec prowadzącym Zarobkowy Przewóz Osób na dowożenie 4 dzieci niepełnosprawnych od strony Będzelina i Gałkowa Dużego do Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Koluszkach – 7 290,00 zł,
 - 12)umowa z dnia 08 października 2007r. z Panią Iwoną Nawrocką – Piera, zam. w Koluszkach na dowożenie dziecka do szkoły specjalnej w Łodzi – zwrot za bilety PKP – 866,84 zł,
 - 13)umowa nr 355/11/07 zawarta z Panią Agnieszką Byczkowską, zam. Gałków Mały na dowożenie dziecka do Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Koluszkach – zwrot za bilety PKP – 25,30 zł,
 - 14)umowa z dnia 02 stycznia 2008r. zawarta z Panem Krzysztofem Muszyńskim, zam. w Koluszkach na dowożenie dziecka do przedszkola specjalnego w Łodzi – zwrot za paliwo – 4 865,17 zł,
 - 15)umowa z dnia 11 marca 2008r. zawarta z Panią Beatą Borowiak na dowożenie dziecka do SOSW dla Niewidomych w Laskach – zwrot za bilety PKP – 232,121 zł,
- komisje egzaminacyjne – realizacja planu ustalonego w wysokości 2 000,00 zł nastąpi w II półroczu br. Wydatki w tym rozdziale przeznaczane są przede wszystkim na opłacenie umów o dzieło zawartych z ekspertami zasiadającymi w komisjach przeprowadzających egzamin dla nauczycieli ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego;
 - dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – ogólna kwota planu 71 689,00 zł wykonana została w 35,99% czyli w wysokości 25 799,89 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 I półrocze 2008 roku została rozdysponowana na poszczególne szkoły podstawowe, gimnazja i przedszkola zgodnie z częścią tabelaryczną sprawozdania z wykonania wydatków za I półrocze 2008 roku. 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 co wpływ miały przede wszystkim decyzje związane z rozdysponowaniem rezerwy celowej oraz otrzymana dotacja na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników. Wydatki w okresie sprawozdawczym w przedmiotowym rozdziale wykonane zostały w 29,44% czyli w kwocie 118 011,20 zł.

Wpływ na kwotę realizacji miały następujące zadania realizowane przez Gminę Koluszkki:

- 1) w ramach wydatków bieżących rozdysponowana została kwota 18 364,45 zł, którą 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 – 287,83 zł,
 - organizacja 3 konkursów na dyrektorów placówek – zakup artykułów spożywczych i kanapek – 173,61 ogłoszenia o konkursie – 595,85 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 WNMP w Koluszkach konkursu dla uczniów pod hasłem „Wiem wszystko o Janie Pawle II” oraz obchodów Trzeciej Rocznicy Śmierci Jana Pawła II z udziałem uczniów – zakup nagrody i kwiatów – 300,00 zł,
 - zakup nagród dla szkół biorących udział w Obchodach Rocznicy Konstytucji 3 Maja – 999,80 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 – 1 234,00 zł.
- 2) kwota 81 239,75 zł wydatkowana została przez placówki oświatowe z przeznaczeniem na przekazanie odpisu na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli (w formie wydatków bieżących 71 272,25 zł natomiast dotacji 9 967,50 zł. Szczegółowo środki te przekazano za pośrednictwem następujących placówek:
 SP nr 1 w Koluszkach – 16 969,00 zł, SP nr 2 w Koluszkach – 20 091,75 zł, SP w Będzelinie – 4 121,25 zł, SP w Długiem – 6 920,25 zł, SP w Różycy – 7 028,25 zł, Zespół Szkół w Gałkowie Dużym – 10 360,00 zł, Gimnazjum nr 1 w Koluszkach - 2 896,50 zł, Gimnazjum nr 2 w Koluszkach – 2 885,25 zł oraz w formie dotacji dla Przedszkola nr 1 – 661,50 zł, Przedszkola nr 2 – 4 069,50 zł, Przedszkola nr 3 – 2 421,75 zł, Przedszkola w Gałkowie – 2 070,75 zł i Przedszkola w Różycy – 744,00 zł. Dla wyjaśnienia należy dodać, że z budżetu Gminy Koluszkki, 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 br. przekazano kwotę stanowiącą 75% równowartości odpisów dla poszczególnych placówek oświatowych.
- 3) zadanie przyznawania dofinansowania kosztów kształcenia pracodawcom, którzy zawarli z młodocianymi pracownikami umowę o pracę w celu przygotowania zawodowego zostało wprowadzone przepisami wynikającymi z art. 70b ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty. Na realizację tego zadania gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa w wysokości 31 337,00 zł. Na dzień 30.06.2008r. wykorzystano środki w wysokości 18 407,00 zł.

13. Ochrona zdrowia:

Plan w wysokości 240 033,00 zł został zrealizowany w kwocie 88 563,67 zł co daje 36,90% planu. Na wskazane tu wykonanie wpływ mają wynagrodzenia i pochodne – 26 554,00 zł, dotacje – 20 000,00 zł, wydatki bieżące – 42 009,67 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 23,45% (9 381,73 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 – 1.700,00 zł,
 - udział w kampaniach, happeningach, imprezach promujących zdrowy styl życia – 2.468,80 zł,

- 2) wspieranie wydolności wychowawczej rodzin (w tym podnoszenie zaradności społecznej), a także wspieranie rodzin, w których występuje problem narkotykowy – Ośrodek Psychoedukacji i Psychoterapii – 3.756,93 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 – 1.000,00 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 został zrealizowany w wysokości 77 451,84 zł czyli w 43,03 %.
- 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 – 2 593,42 zł,
 - utworzenie placówek prowadzących pracę grupową, których zadaniem będzie m.in. kształtowanie umiejętności wśród dzieci i młodzieży radzenia sobie w życiu – 10 436,69 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 – 6 023,24 zł,
 - dotacja dla Stowarzyszenia Abstynenckiego „OSTOJA” (Klub AA) – 20.000,00 zł,
 - Ośrodek Psychoedukacji i Psychoterapii – 20 189,80 zł,
 - Punkt Konsultacyjny Pomocy Rodzinie – 6 174,79 zł,
 - 3) poszerzenie oferty pożytecznego 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 – 817,99 zł,
 - organizacja letniego i zimowego wypoczynku – 3 835,01 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 – 1 241,00 zł,
 - koszty pełnomocnika ds. profilaktyki i przeciwdziałania uzależnieniom – 6.140,00 zł.
- pozostała działalność – plan ustalono tu na kwotę 20 033,00 zł i wykonano w 8,64% (tj. 1 730,10 zł) – kwota wykonania to zapłata za wykonanie badań rtg klatki piersiowej.