

**Informacja opisowa z wykonania budżetu
Gminy Kochanowice
za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.**



Kochanowice, marzec 2013

Roczne sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kochanowice za 2012 rok

Budżet Gminy Kochanowice na 2012 rok został przyjęty przez Radę Gminy w dniu 30 grudnia 2011 roku uchwałą Nr XIV/105/11. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco:

- dochody – 17.489.248,00
- przychody – 1.505.284,00
- wydatki – 17.377.130,00
- rozchody – 1.617.402,00

W 2012 roku Rada Gminy Kochanowice podjęła następujące uchwały zmieniające budżet:

1. Uchwała Nr XV/111/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 25 stycznia 2012 roku, w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, zwiększenie dochodów o kwotę 301.191,54, zwiększenie wydatków o kwotę 595.929,54, wprowadzenia wolnych środków budżetowych na kwotę 294.738,00. Zmiany do budżetu dotyczyły realizacji zadania inwestycyjnego budowy kanalizacji w ramach Ochrony Dorzecza Małej Panwi i Liswarty - etap II, realizacji programu Comenius, zwiększenia wydatków na wykup gruntu.
2. Uchwała Nr XVI/117/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 27 lutego 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy na 2012 rok, zmiany dotyczyły przeniesienia środków z działu Transport i łączność na dział Rolnictwo i łowiectwo, w związku z realizowanymi inwestycjami, łączna kwota zmian 20.500,00
3. Uchwała Nr XVII/123/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 marca 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, zmiany między działami na kwotę 672,00.
4. Uchwała Nr XVII/124/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 marca 2012 roku, w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, zmiana dotyczyła zmniejszenia wydatków bieżących z równoczesnym zwiększeniem dotacji dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych, na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu, na kwotę 20.000,00
5. Uchwała Nr XVIII/127/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 10 maja 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, zwiększenia dochodów o kwotę 2.826.363,93, zwiększenia wydatków o kwotę 1.316.856,17, zwiększenia przychodów o kwotę 550.137,17, zwiększenia rozchodów o kwotę 2.059.644,93. Zmiany wprowadzone tą uchwałą dotyczyły wprowadzenia środków z Fundacji Współpracy Polsko – Niemieckiej, środków na realizację programu dotyczącego indywidualizacji nauczania, środków na odbudowę niedrożnej kanalizacji w miejscowości Lubecko, środków dotyczących budowy kanalizacji w Harbułtowicach etap I. Zwiększenie przychodów i rozchodów Gminy związane było z realizacją inwestycji dotyczącą budowy kanalizacji, w związku z pożyczką na wyprzedzające finansowanie.
6. Uchwała Nr XIX/134/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 31 maja 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy. Zmiany dotyczyły, zmniejszenia dochodów budżetu Gminy o kwotę 86.096,00 z tytułu udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, zwiększenia dochodów o kwotę 1.499.303,00 z tytułu otrzymanej zwiększonej subwencji oświatowej, o kwotę 900.000,00 z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych, zwiększenia wydatków o kwotę 2.113.207,00, w tym wydatków inwestycyjnych o kwotę 900.000,00, zmniejszenia przychodów z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek o kwotę 200.000,00.
7. Uchwała Nr XX/143/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 27 czerwca 2012 r w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę 20.000,00 z tytułu dotacji Ministra Sportu na realizację programu „Chcę być sprawniejszy”
8. Uchwała Nr XX/144/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 27 czerwca 2012 roku w sprawie zwiększenia dochodów i wydatków o kwotę 566,00 na pomoc społeczną.
9. Uchwała Nr XX/150/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 27 czerwca 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, w zakresie dochodów, zwiększenie dochodów o kwotę 250.000,00, zmniejszenie dochodów o kwotę 214.687,68 w zakresie realizacji inwestycji związanej z budową kanalizacji, zwiększenie wydatków o kwotę 35.312,32 na drogi gminne.
10. Uchwała Nr XXII/157/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, zwiększono dochody i wydatki o kwotę 27.000,00,

w związku z wprowadzeniem do budżetu pomocy finansowej od innych jst na organizację dożynek powiatowych.

11. Uchwała Nr XXII/158/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 sierpnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy w zakresie dochodów, przychodów i wydatków. Zmiany w dochodach dotyczyły zwiększenia dochodów w Dz. 756, z tytułu wpływu środków z opłat lokalnych o kwotę 29.000,00 zwiększenia środków o kwotę 63.089,60 w zakresie realizacji programu Comenius – gimnazja oraz zmniejszenia środków o kwotę 52.469,54 w zakresie realizacji programu Comenius przez szkoły podstawowe. Wprowadzono do budżetu gminy kwotę 157.369,54 jako wolne środki, przeznaczając je na zwiększenie wydatków dotyczących utrzymania budynków komunalnych oraz zapewnienia finansowania dożynek powiatowych. O kwotę 63.089,60 zwiększono wydatki w zakresie realizacji programu Comenius.
12. Uchwała Nr XXIII/160/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 14 września dotyczyła emisji obligacji na kwotę 3.300.000,00, w tym w roku 2012 1.300.000,00.
13. Uchwała nr XXIII/161/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 14 września 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu, dotyczyła: zmniejszenia dochodów o kwotę 1.690.000,00 z tego:
 - z tytułu dostarczania wody – 480.000,00
 - z tytułu sprzedaży nieruchomości (dochody majątkowe) 360.000,00
 - z tytułu opłat – 20.000,00
 - z tytułu wpływów z mandatów karnych – 400.000,00
 - z tytułu gospodarki ściekowej – 450.000,00Zwiększono dochody bieżące o kwotę 980.000,00 z tytułu jednorazowego rozliczenia podatku VAT. W zakresie wydatków dokonano zmniejszenia wydatków na kwotę 770.000,00 w zakresie dostarczania wody – 450.000,00, w zakresie gospodarki ściekowej 320.000,00, zwiększono o kwotę 60.000,00 wydatki na oświetlenie gminy. W zakresie przychodów i rozchodów wprowadzono kwotę 1.300.000,00 – wyemitowane obligacje.
14. Uchwała Nr XXIV/164/12 z dnia 9 października 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2012 rok w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2012 rok. Zmiany w tej uchwale dotyczyły strony dochodowej i wydatkowej budżetu Gminy. Dochody zmniejszono o kwotę 98.075,00 z tytułu korekty środków budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych, zwiększono dochody o kwotę 140.852,82 z tytułu wprowadzenia do budżetu środków z refundacji Funduszu Sołeckiego, środków ANR w Opolu, dotacji na inwestycje. W ślad za wprowadzonymi zmianami w zakresie dochodów, dokonano stosownych korekt budżetu po stronie wydatkowej.
15. Uchwała Nr XXV/173/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 8 listopada 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu Gminy, dokonano zmniejszenia dochodów i wydatków o kwotę 82.500,00 w związku z korektą zadania inwestycyjnego związanego z odbudową zabytkowej kapliczki oraz zwiększono dochody i wydatki z tytułu wydawania pozwoleń na sprzedaż alkoholu o kwotę 2.300,00.
16. Uchwała Nr XXV/174/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 8 listopada 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy, uchwała dotyczyła zmniejszenia wydatków bieżących na zadania realizowane przez szkoły oraz zwiększenia wydatków na obsługę długu, na świetlice szkolne oraz zwiększenia wydatków – dotacji dla Biblioteki Gminnej, łączna kwota zmian po stronie zwiększeń i zmniejszeń wydatków wyniosła 158.970,00.
17. Uchwała Nr XXVI/178/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 5 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2012 rok, dokonano zmian w zakresie wydatków bieżących między działami klasyfikacji budżetowej na kwotę 28.831,00
18. Uchwała Nr XXVI/182/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 5 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy, zmiany dotyczyły wydatków bieżących w zakresie zadań oświatowych – kwota zmian 3.370,00
19. Uchwała Nr XXVI/186/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 5 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2012 rok, zmiana dotyczyła wydatków bieżących, zmiana między działami na kwotę 25.000,00 – zwiększenie dotacji dla GCK i I.
20. Uchwała Nr XXVI/188/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 5 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2012 rok, zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 65.020,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu subwencji oświatowej.
21. Uchwała Nr XXVII/191/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy w zakresie zmian między działami – wydatki bieżące, na kwotę 51.000,00

22. Uchwała Nr XXVII/197/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy w zakresie zmian między działami - wydatki bieżące , na kwotę 26.000,00

W wyniku przeprowadzonych zmian uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta plan budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2012 roku wyniósł:

- po stronie dochodów – 23.575.756,12
- po stronie przychodów – 3.607.528,71
- po stronie wydatków – 22.192.146,90
- po stronie rozchodów – 4.977.046,93

Plan budżetu Gminy na koniec roku 2012 , jest niezrównoważony w części zgodności dochodów i przychodów z wydatkami i rozchodami o kwotę 14.091,00.

Kwota 14.091,00 dotyczy otrzymania w końcu roku 2012 subwencji oświatowej i zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o finansach publicznych została wprowadzona tylko po stronie dochodowej budżetu.

Realizacja dochodów budżetu gminy w 2012 r.

Podobnie jak w latach poprzednich głównym źródłem dochodów budżetu gminy realizowanych w 2012 roku były subwencje z budżetu państwa , wpływy z podatków i opłat lokalnych, dotacje z budżetu państwa.

Plan dochodów Gminy po zmianach wyniósł 23.575.756,12 faktyczna realizacja dochodów wyniosła 20.940.559,84 tj 88,8%

Na planowaną kwotę dochodów bieżących 18.470.784,53 realizacja zamknęła się kwotą 18.936.006,59 tj 102,5%

Na planowaną kwotę dochodów majątkowych 5.104.971,59 ich realizacja w 2012 roku wyniosła 2.004.553,25 tj 39,3% Niski wskaźnik wykonania dochodów majątkowych wynika z nieprzekazania całości środków w ramach wyprzedzającego finansowania 1.682.265,61 oraz dotacji Wojewody na realizację zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji w 2012 roku tj. dotacji Wojewody w kwocie 900.000,00

Realizacja poszczególnych grup dochodów wg stanu na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawiała się następująco:

L.p.	Treść	Plan na 31.12.2012 r	Wykonanie na 31.12.2012	%
1.	Subwencje z budżetu państwa	9.558.866,00	9.558.866,00	100,0
2.	Dotacje na zadania własne	449.418,85	445.570,85	99,1
3.	Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	1.824.565,45	1.780.146,35	97,6
4.	Dotacje na realizację zadań inwestycyjnych gmin , w tym:	4.704.971,59	1.842.156,48	39,2
	- środki unijne	3.243.390,25	1.280.575,14	39,5
5.	Dochody ze sprzedaży majątku	400.000,00	162.396,77	40,6
6.	Pozostałe dotacje	145.311,80	139.857,80	96,2
	- dotacja na porozumienia zawarte z organami adm. rządowej	1.000,00	1.000,00	100,0
	- dotacje w ramach programów fin. z udziałem środków europejskich	96.311,80	90.857,80	94,3
	- dotacje z funduszy celowych(zajęcia sportowe dla uczniów)	20.000,00	20.000,00	100,0
	- dotacje na porozumienia zawarte z jst	1.000,00	1.000,00	100,0
	- dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej	27.000,00	27.000,00	100,0
7.	Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	5.300,00	2.873,72	54,2
8.	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.066.198,00	2.008.852,00	97,2
9.	Wpływy z podatków pobieranych przez gminę	2.199.500,00	2.497.366,47	113,5

10.	Wpływy z dochodów pobieranych przez Urzędy Skarbowe	79.500,00	100.335,14	126,2
11.	Wpływy z opłaty skarbowej	20.000,00	20.782,70	103,9
12.	Wpływy z tytułu zezwoleń wydanych na sprzedaż alkoholu	91.300,00	91.346,25	100,1
13.	Dochody z najmu i dzierżawy	117.500,00	223.487,04	190,2
14.	Wpływy z usług	297.500,00	309.564,05	104,0
15.	Wpływy z tytułu odsetek ,	24.000,00	30.247,12	126,0
16.	Pozostałe dochody realizowane przez gminę w tym:	1.591.824,43	1.726.711,10	108,5
	- dochody z mandatów karnych	250.000,00	129.442,60	51,8
	- środki Comenius	63.089,60	63.089,60	100,0
	Razem:	23.575.756,12	20.940.559,84	88,8

W strukturze wykonania dochodów subwencje stanowiły 45,6% dotacje na zadania własne 2,1%, dotacje na zadania zlecone 8,6%, wpływy z podatków pobieranych przez gminę 12,0%, udział gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa 9,6%, pozostałe dochody zrealizowane przez gminę 22,1%.

Szczegółowy plan i wykonanie dochodów za 2012 roku stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego opracowania.

Informacja o realizacji podatków Gminy w 2012 roku

W podatku od nieruchomości od osób prawnych w jednym przypadku dokonano w 2012 roku umorzenia zaległości podatkowej na kwotę : 491,00 zł ze względu na ważny interes społeczny . W 2012 roku zastosowano z Urzędu ulgę podatkową - umorzenie zaległości podatkowej w podatku od nieruchomości , podatku rolnym na podstawie art.67d §1 pkt 1 ordynacji podatkowej , to znaczy gdy : „ *zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty przewyższającej wydatki egzekucyjne* ” oraz ze względu na zubożenie mieszkańców spowodowane wzrostem bezrobocia oraz trudnościami na rynku gospodarczym co wywarło ogromny wpływ na znaczne pogorszenie się sytuacji finansowej podatników i dokonano umorzeń zaległości podatkowej na łączna kwotę : 10 852,92 zł tj.

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych : 7 743,52 zł
- w podatku rolnym od osób fizycznych : 3 105,40 zł
- w podatku leśnym od osób fizycznych : 4,00 zł

W podatku od nieruchomości od osób fizycznych dokonano również umorzenia należnych odsetek od zaległości podatkowej w kwocie : 5 218,24 zł ze względu na ważny interes społeczny

Na koniec 2012 roku należności z tytułu podatków wynoszą:

- z tytułu podatku od nieruchomości - osoby fizyczne – 146 931,04 zł
- z tytułu podatku rolnego - osoby fizyczne - 27 106,68 zł
- z tytułu podatku leśnego - osoby fizyczne - 335,00 zł
- z tytułu podatku od nieruchomości - osoby prawne - 5 988,00 zł
- z tytułu podatku leśnego - osoby prawne - 2,00 zł

W 2012 roku wysłano do podatników zalegających z płatnością należności podatkowej 445 upomnień oraz w 31 przypadkach wystąpiono na drogę administracyjnego postępowania egzekucyjnego - do Naczelnika Urzędu Skarbowego (komornik- tytuły wykonawcze) .

Skutki obniżenia stawek podatku od nieruchomości za rok 2012r. wynoszą :

- w gospodarstwach indywidualnych (osoby fizyczne) – 402 304,53zł
- w gospodarce uspołecznionej (osoby prawne) - 156 260,14 zł

Skutki obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjętej jako podstawy obliczenia podatku rolnego na terenie gminy Kochanowice za 2012 rok wynoszą :

- w gospodarstwach indywidualnych (osoby fizyczne) - 283 766,84 zł
- w gospodarce społecznej (osoby prawne) – 10 046,14 zł.

W roku 2012 zastosowano na podstawie Uchwały Nr XII/86/11 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 listopada 2011r. zwolnienie z podatku od nieruchomości:

- nieruchomości lub ich części oraz budowle zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej, działalności w zakresie upowszechniania kultury oraz działalności w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- nieruchomości lub ich części oraz budowle zajęte na prowadzenie działalności w zakresie zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków,
- nieruchomości lub ich części oraz budowle stanowiące własność gminy lub gminnych osób prawnych, nie oddane w posiadanie zależne osobom fizycznym, osobom prawnym lub jednostkom organizacyjnym nie posiadającym osobowości prawnej, o jakich mowa w art.3 ust.1 pkt. 3 i 4 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
- nieruchomości lub ich części oraz budowle znajdujące się w posiadaniu lub trwałym zarządzie gminnych instytucji kultury i gminnych jednostek budżetowych.

Łączna kwota zastosowanego zwolnienia w podatku od nieruchomości, na podstawie w/w Uchwały Rady Gminy Kochanowice za rok 2012 roku wynosi 315 695,18 zł.

W 2012 roku w podatku od środków transportowych dokonano umorzeń:

OKREŚLENIE	KWOTA UMORZENIA
zaległości podatkowej (os. fizyczne)	0,00 zł
umorzone odsetki od zaległości podatkowych (os. fizyczne.)	0,00 zł
zaległości podatkowej (os. prawne)	1 570,00 zł
umorzone odsetki od zaległości podatkowych (os. prawne)	58,00 zł

Powodem umorzenia zaległości podatkowej u osoby prawnej są ograniczone środki finansowe w budżecie jednostki.

-	Osoby fizyczne	Osoby prawne
Obniżenie górnych stawek w podatku od środków transportowych	72 256,37	732,20

W związku z zaległościami w podatku od środków transportowych do zalegających zostały wysłane upomnienia, oraz sporządzono tytuły wykonawcze.

Rodzaj podatku	Zaległość	Nadpłata
Podatek od środków transportowych,	24 576,34 zł w tym: wymagalne 24 576,34 zł	294,00

Zestawienie należności budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2012 r.

L.p.	TREŚĆ	Należności	
		ogółem	w tym zaległości wymagalne
1.	Pod. od nieruchomości os. prawne	5.988,00	5.988,00
2.	Pod. od nieruchomości os. fizyczne	146.931,04	146.931,04
3.	Podatek rolny - osoby prawne	-	-
4.	Podatek rolny - osoby fizyczne	27.106,68	27.106,68
5.	Podatek leśny - osoby prawne	2,00	2,00
6.	Podatek leśny - osoby fizyczne	335,00	335,00
7.	Podatek od środków transportowych osoby prawne	-	-
8.	Podatek od środków transportowych osoby fizyczne	24.576,34	24.576,34
9.	Opłaty z tyt. czynszów, najmu	73.909,11	73.909,11
10.	Opłaty za udział w budowie przepustu wodnego	1.555,41	1.555,41
11.	Opłaty dodatkowe lokali mieszkalnych	9.103,87	9.103,87
12.	Należności od US	12.604,54	12.604,54
13.	Naliczone odsetki	75.822,14	7.896,10
14.	Należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej oraz świadczenia z tyt. Funduszu Alimentacyjnego	86.735,15	86.735,15
15.	Dodatkowe opłaty komunalne	10.807,85	10.807,85
16.	Opłaty za usługi świadczone przez SSM Pawelki	8.856,43	5.461,42
17.	Zwrot należności pobranych świadczeń rodzinnych	191,00	
18.	Podatek od nieruchomości zabezpieczony hipoteką	20.422,00	20.422,00
19.	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	77.577,40	69.302,40
20.	Renta planistyczna		
21.	Nienależnie pobrane świadczenia pieniężne na zakup posiłku		
	RAZEM:	582.523,96	502.736,91

Realizacja przychodów budżetu gminy w 2012 r

Na planowaną kwotę przychodów 3.607.528,71 faktyczne wykonanie roku 2012 wyniosło 2.213.638,18 . Na wykonaną kwotę przychodów złożyły się:

- przychody z pożyczek na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków europejskich- 172.757,85
- wpływy z obligacji komunalnych – 1.300.000,00
- wolne środki budżetowe – 740.880,33

Realizacja wydatków gminy w 2012 roku

Na planowaną kwotę wydatków 22.192.146,90 , wykonanie wyniosło 20.057.215,40 z tego:

- planowane wydatki bieżące 18.115.445,41 , zrealizowane 16.563.936,43 tj. 91,4%
- planowane wydatki majątkowe – 4.076.701,49 , zrealizowane 3.493.278,97 tj 85,7%

Realizacja poszczególnych grup wydatków przedstawiała się następująco:

Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Wydatki ogółem:	22.192.146,90	20.057.215,40	90,4
w tym:			
1. Wydatki bieżące:	18.115.445,41	16.563.936,43	91,4
z tego:			
- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	9.138.334,00	8.737.750,06	95,6
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5.430.445,41	4.478.869,82	82,5
- dotacje na zadania bieżące udzielone z budżetu Gminy	625.000,00	590.349,50	94,5
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.461.666,00	2.334.854,50	94,8
- obsługa długu	460.000,00	422.112,55	91,8
2. Wydatki majątkowe, w tym:	4.076.701,49	3.493.278,97	85,7
- na projekty finansowane z udziałem środków UE	1.641.517,61	1.559.016,77	95,0

Szczegółowy plan wykonania wydatków 2012 roku stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego opracowania.

W 2012 roku z budżetu Gminy zostały udzielone dotacje na łączną kwotę 590.349,50 z tego:

- na opiekę przedszkolną dla dzieci Gminy Kochanowice dla przedszkola integracyjnego – 17.833,81
- na prowadzenie punktu konsultacyjnego w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi – 2.400,00
- dla stowarzyszeń w zakresie kultury fizycznej – 93.160,00
- dla GCK i I – 275.000,00
- dla Biblioteki Gminnej – 159.000,00
- na pokrycie kosztów Środowiskowego Domu Samopomocy – 3.600,00
- dla niepublicznego przedszkola w Lublińcu – 7.412,84
- dla stowarzyszeń w zakresie kultury- 2.942,85
- dla stowarzyszeń w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży – 20.000,00
- dla stowarzyszeń w zakresie profilaktyki przeciwalkoholowej – 9.000,00

Realizacja zadań inwestycyjnych Gminy w 2012 roku.

Plan wydatków majątkowych na 2012 rok po zmianach wyniósł **4.076.701,49** , wykonanie planu **3.493.278,97** , co stanowi 85,7%

W ramach planu wydatków majątkowych , poniesiono wydatki na zakupy inwestycyjne – plan 20.373,00 , wykonanie 13.345,50 . Wydatki na zakupy majątkowe zostały poniesione w związku z realizacją programu „Cyfrowa szkoła”. Nie zrealizowano wydatków majątkowych na kwotę 7.000,00 w

dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (jednostkowa kwota zakupu nie przekroczyła 3.500,00)

W 2012 roku , Gmina otrzymała środki w kwocie 899.709,27 na zapłatę faktury dotyczącej realizowanej w 2011 roku inwestycji związanej z odbudową niedrożnej uszkodzonej w wyniku powodzi kanalizacji deszczowej w miejscowości Lubecko.

Wśród przyjętych do realizacji w 2012 roku inwestycji nie zostało zrealizowane zadanie związane z „Rewitalizacją zabytkowej kapliczki w Droniowicach” . Trwają uzgodnienia z konserwatorem zabytków. Pozostałe zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji przebiegały zgodnie z planem przyjętym na 2012 rok.

L.p	Nazwa zadania	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2012 r.
1.	Budowa kanalizacji sanitarnej Droniowice-Harbułtowice etap I	673.361,49	673.360,02
2.	Ochrona dorzecza Małej Panwi i Liswarty – kanalizacja etap II	498.080,00	494.143,69
3	Odbudowa i odwodnienie poszczególnych odcinków nowo wybudowanej kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Ogrodowej , ul. Szkolnej , ul. Stawowej oraz kanalizacji deszczowej w ciągu ulicy Lipowej	900.000,00	450.000,00
4.	Odbudowa niedrożnej uszkodzonej w wyniku powodzi kanalizacji deszczowej wraz z odtworzeniem infrastruktury drogowej fragmentu ul. Jesionowej w miejscowości Lubecko – etap II	579.000,00	578.985,01
5.	Budowa Domu Spotkań w miejscowości Lubockie - Ostrów	10.000,00	1.600,00
6	Rozbudowa i prace remontowe związane z dociepleniem budynku GCK i I	232.695,00	232.586,60
7	Modernizacja Sali Spotkań wraz z dobudową izby pamięci regionalno – kulturowej oraz zaplecza gospodarczego w miejscowości Harbułtowice	32.600,00	31.999,42
8	Nabycie działki nr 2122/56 zabudowanej urządzeniami zaopatrzenia w wodę	55.380,00	55.380,00
9	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Urzędu Gminy	20.000,00	17.302,25
10	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice	70.000,00	44.867,21

Oceniając stopień wydatkowania środków pieniężnych w 2012 roku należy się odnieść do zadania inwestycyjnego związanego z „Odbudową i odwodnieniem poszczególnych odcinków nowo wybudowanej kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Ogrodowej , ul. Szkolnej , ul. Stawowej oraz kanalizacji deszczowej w ciągu ulicy Lipowej” zadanie rzeczowo zostało zrealizowane w 2012 roku , natomiast płatność wykonawcy nastąpiła w dwóch ratach tj w 2012 roku oraz w styczniu 2013 roku pozostała płatność. Ogółem zadanie zamknęło się kwotą 846.260,43.

W chwili sporządzenia niniejszego sprawozdania odbył się przetarg na realizację inwestycji związanej z budową Domu Spotkań w miejscowości Lubockie – Ostrów , w trakcie przygotowania jest również specyfikacja przetargowa na rewitalizację zabytkowej kapliczki w miejscowości Droniowice. W zakresie realizacji inwestycji związanej z budową boiska sportowego w Lubecku wykonano aktualizację kosztorysów inwestorskich w celu rozpoczęcia procedury przetargowej.

Z uwagi na okres zimowy , rzeczowe wykonanie dalszych robót związanych z rozbudową oświetlenia przełożono na 2013 rok , nie mniej jeszcze w 2012 roku wykonano kolejną dokumentację wraz z uzgodnieniami pozwalającą na rozpoczęcie realizacji zadań.

W 2012 roku , Gmina otrzymała środki w kwocie 899.709,27 na zapłatę faktury dotyczącej realizowanej w 2011 roku inwestycji związanej z odbudową niedrożnej uszkodzonej w wyniku powodzi kanalizacji deszczowej w miejscowości Lubecko.

Na podstawie Uchwały Nr XVIII/128/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 10 maja 2012 roku , dokonano zmiany w planie finansowym , poprzez zmniejszenie wydatków bieżących i zwiększenie wydatków majątkowych na kwotę 7.000,00 . (tylko na zakupy majątkowe przekraczające kwotę 3.500,00) ., a nie ujęte do realizacji w danym roku budżetowym jako zadanie inwestycyjne.

Realizując zadania inwestycyjne została zachowana zasada ciągłości zadań, przyjętych w WPF przedsięwzięć majątkowych.

Rachunki dochodów własnych.

W jednostkach organizacyjnych Gminy – szkołach funkcjonowały rachunki dochodów własnych. Rachunki dochodów własnych dotyczyły:

1. Zespołu Szkół w Kochanowicach,
2. Zespołu Szkół w Lubecku,
3. Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Kochcicach.

Realizacja dochodów własnych oraz wydatki poniesione z rachunku dochodów własnych zostały przedstawione w sprawozdaniu poszczególnych placówek, które stanowią załącznik do niniejszego sprawozdania opisowego.

Zobowiązania budżetu gminy.

Na koniec roku 2012 zadłużenie Gminy z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 9.311.939,61, z tego :

- z tytułu kredytów – 4.027.161,40
- z tytułu wyemitowanych obligacji – 1.300.000,00
- z tytułu pożyczek - 3.984.718,21, w tym: NFOŚ i GW - 299.999,21
WFOŚ i GW – 2.002.512,67
BGK – wyprzedzające finansowanie - 1.682.265,61

Wskaźnik zadłużenia Gminy na koniec 2012 roku po wyłączeniach z tytułu wyprzedzającego finansowania wynosi **36,4%**, bez wyłączeń **44,5%**

Na koniec 2012 roku wystąpiły zobowiązania niewymagalne dotyczące bieżącej działalności Gminy w łącznej kwocie 1.395.593,74 w tym:

- wynagrodzenia i pochodne – 919.151,72
- roboty inwestycyjne – 396.260,43
- pozostałe wydatki – 80.181,59

Rozchody budżetu gminy

Na planowaną kwotę rozchodów 4.977.046,93, rzeczywiste wykonanie zamknęło się kwotą 2.881.657,03. Zostały spłacone pożyczki na kwotę 553.479,50 oraz kredyty na kwotę 2.328.177,53. W związku z brakiem wpływu środków na inwestycje realizowane z udziałem środków unijnych nie zostały spłacone zobowiązania z tytułu wyprzedzającego finansowania.

Do niniejszego sprawozdania załącza się:

1. Sprawozdanie opisowe Urzędu Gminy Kochanowice
2. Sprawozdanie opisowe Zespołu Szkół w Kochanowicach
3. Sprawozdanie opisowe Zespołu Szkół w Lubecku
4. Sprawozdanie opisowe Zespołu Szkół w Kochcicach
5. Sprawozdanie opisowe Szkolnego Schroniska Młodzieżowego
6. Sprawozdanie opisowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Kochanowicach.
7. Sprawozdanie opisowe Gminnego Centrum Kultury i Informacji
8. Sprawozdanie opisowe Gminnej Biblioteki.

WÓJT
mgr inż. Krzysztof Czech

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2012 roku

Z dniem 1 stycznia 2010 roku weszła w życie nowa ustawa o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), która wprowadziła zmiany w systemie gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Jedną z istotnych zmian jest obowiązek sporządzania wieloletniej prognozy finansowej. Artykuł 226 nowej ustawy o finansach publicznych określił zakres informacji jakie powinny zostać uwzględnione w tym dokumencie. WPF to dokument zawierający podstawowe parametry budżetowe takie jak: poziom dochodów, w tym bieżących i majątkowych z tego dochody ze sprzedaży majątku, poziom wydatków z podziałem na majątkowe i bieżące oraz wynikające z tych danych kształtowanie się deficytu/nadwyżki, kwoty kredytu, kwoty obsługi zadłużenia. Dokument ten pozwala ocenić możliwości pokrycia wydatków bieżących dochodami bieżącymi, określić wielkość możliwych do poniesienia wydatków majątkowych, zdolność kredytową jednostki budżetowej.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kochanowice na lata 2012 – 2015 została przyjęta Uchwałą Nr XIV/104/11 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 grudnia 2011 roku. Zaplanowane wielkości kształtowały się następująco:

- dochody bieżące - 16.666.748,00 dla roku 2012 z dalszym wzrostem dla lat 2013-2020 na poziomie 18.700.000,00
- dochody ogółem na rok 2012 – 17.489.248,00
- wydatki bieżące - 16.632.835,00 dla roku 2012, natomiast dla lat następnych tj. do roku 2020 na poziomie 15.800.000,00
- wydatki ogółem na rok 2012 - 17.277.130,00

Na rok 2012 zaplanowano przychody budżetu gminy na kwotę 1.505.284,00 oraz rozchody w kwocie 1.617.402,00 planowany stan zadłużenia na koniec roku w kwocie 10.133.252,00

Przyjęte do Wieloletniej Prognozy Finansowej wielkości w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów były zgodne z wielkościami przyjętymi w uchwale budżetowej.

Opracowana wieloletnia prognoza finansowa dla gminy na lata 2012-2015 w trakcie 2012 roku została zmieniana uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta.

1. Uchwała Nr XV/112/12 Rady Gminy Kochanowice- dotyczyła zwiększenia dochodów majątkowych o kwotę 248.722,00, wydatków majątkowych o kwotę 543.460,00, zwiększenia dochodów bieżących i wydatków bieżących o kwotę 52.469,00, zwiększono także kwotę przychodów z tytułu wolnych środków o kwotę 294.438,00.
Powyższe zmiany wprowadzono w związku z realizacją zadań inwestycyjnych związanych z budową kanalizacji przy współudziale środków unijnych (dochody i wydatki majątkowe) oraz wprowadzono zadanie realizowane przez Zespół Szkół w Kochanowicach - program Comenius na kwotę 52.469,54 (dochody i wydatki bieżące). W wyniku wprowadzonych zmian zadłużenie Gminy nie uległo zmianie, zaś wynik budżetu uległ zmniejszeniu o kwotę 55.380,00 i wyniósł 56.738,00. Planowane wskaźniki przyjęte na lata 2013-2020 nie uległy zmianie.
2. Uchwała Nr XVI/118/12 Rady Gminy Kochanowice - wprowadzone zmiany do WPF dotyczyły roku 2012 i związane były z wprowadzeniem do budżetu na 2012 rok dochodów i wydatków bieżących na kwotę 2.600,00, zwiększenia dochodów i wydatków majątkowych, z tytułu wprowadzenia do budżetu dotacji z budżetu państwa na kwotę 899.709,00, zwiększenia wydatków majątkowych (+) 10.000,00, zmniejszenia wydatków bieżących (-) 10.000,00.
W wyniku przeprowadzonych zmian planowane zadłużenie Gminy nie uległo zmianie, wynik finansowy budżetu ogółem wyniósł (-) 182.620,00, wynik na przepływach bieżących 43.913,00, wynik na przepływach majątkowych (-) 226.533,00
3. Uchwała Nr XVIII/130/12 Rady Gminy Kochanowice – w zakresie planowanego budżetu na 2012 rok dokonano zmian w dochodach, wydatkach w oparciu o zaprezentowane sprawozdanie budżetowe za I kwartał, wprowadzono zmiany do budżetu zwiększając dochody i wydatki o kwotę 79.889,25. W związku z tym, iż wykonane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek w stosunku do planowanego zadłużenia zmniejszyło się o kwotę 1.201.323,00 dokonano stosownych korekt w spłacie rat kredytów i pożyczek na lata objęte

prognozą finansową w latach 2015-2020. W wyniku tych korekt podstawowe wskaźniki , szczególnie dla roku 2012 ukształtowały się następująco:

- wynik na przepływach bieżących (+) 43.914,00
- wynik na przepływach majątkowych (+) 1.282.974,00
- wynik budżetu (+) 1.326.888,0- planowany dług na koniec 2012 roku 8.899.213,00

Pozostałe wskaźniki WPF na lata 2013-2020 nie uległy zmianie.

4. Uchwała Nr XX/151/12 - zmiany dotyczyły zwiększenia dochodów i wydatków bieżących wprowadzonych do budżetu zarządzeniami Wójta Gminy. Po zmianach wskaźniki wynikające z WPF ukształtowały się następująco:
 - wynik na przepływach bieżących (+) 215.603,00
 - wynik na przepływach majątkowych (+) 1.311.285,00
 - wynik budżetu (+) 1.526.888,0- planowany dług na koniec 2012 roku 8.899.213,00Pozostałe wskaźniki WPF na lata 2013-2020 nie uległy zmianie.
Ponadto Wójt Gminy , wydał zarządzenie Nr RG.0050.180.2012 , dotyczące zmiany w WPF , zmiana ta dotyczyła wprowadzenia dotacji z budżetu Wojewody po stronie dochodów i wydatków odpowiednio na kwotę 77.108,00 i kwotę 443,00. Podstawowe wielkości wskaźnikowe nie uległy zmianie.
5. Zarządzenie Nr RG.0050.182.2012 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 20 lipca 2012 r, zmiana dotyczyła nieprawidłowości związanej z wydrukiem , zmieniono wydruk dotyczący zachowania wskaźników z art. 243 uofp.
6. Uchwała Nr XXII/159/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 sierpnia 2012 r dotyczyła zmian w dochodach , wydatkach i przychodach budżetu Gminy.
Zwiększono dochody bieżące o kwotę 151.043,60, zmniejszono o kwotę 52.469,54.
Wydatki bieżące zwiększono o kwotę 255.943,60 , przychody budżetu Gminy zwiększono o kwotę 157.369,54 z tytułu wprowadzenia do budżetu wolnych środków budżetowych.
7. Uchwała Nr XXIII/162/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 14 września 2012 roku, dotyczyła zmian w dochodach , przychodach, wydatkach oraz rozchodach budżetu Gminy.
Prognozę kwoty długu opracowano do 2022 roku, w związku z przychodami z obligacji.
Poszczególne wielkości przedstawiały się następująco:
 - zwiększono dochody bieżące o kwotę 980.000,00 , zmniejszono dochody o kwotę 1.690.000,00 z tego: dochody bieżące zmniejszono o kwotę 1.350.000,00 , dochody z majątku zmniejszono o kwotę 340.000,00
 - zwiększono przychody i rozchody budżetu Gminy o kwotę 1.300.000,00 , w związku z emisją obligacji komunalnych z przeznaczeniem na spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich
 - dokonano zmian , uwzględniając spłaty rat zadłużenia Gminy do 2022 roku
8. Zarządzenie Nr RG.0050.208.2012 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 28 września 2012 r
 - dokonano zmiany WPF w związku z wprowadzeniem do budżetu Gminy dotacji na kwotę 17.057,00.
9. Uchwała Nr XXIV/165/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 9 października 2012 r-
Dokonano zmian w dochodach i wydatkach , zwiększono dochody bieżące o kwotę 137.866,48 , zmniejszono dochody majątkowe o kwotę 95.088,66, wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 190.773,68 , zwiększono wydatki bieżące o kwotę 233.551,50.
10. Uchwała Nr XXV/175/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 8 listopada 2012 r – dochody ogółem zmniejszono o kwotę 80.200,00 , majątkowe o kwotę 82.500,00 , dochody bieżące zwiększono o kwotę 2.300,00.
11. Zarządzenie nr RG.0050.240.2012 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 31 grudnia 2012 r
 - wprowadzone zmiany dotyczyły zwiększenia w dochodach bieżących w zakresie wprowadzonych do budżetu dotacji celowych , środków rezerwy ogólnej dla Gmin w kwocie 14.091,00 , ponadto zwiększono dochody o kwotę 26.262,00 , wydatki o kwotę 12.171,00.

Przeprowadzone w trakcie roku budżetowego 2012 zmiany w planie WPF – pozwoliły na zachowanie podstawowych wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych , a przede wszystkim należy się odnieść do wykonania wskaźnika roku 2012 , celem przeanalizowania na rok 2014 spełnienia warunku wynikającego z art. 243 uofp.

Podstawowe wskaźniki kształtujące WPF	Plan na 31.XII.2012 r	Wykonanie na 31.XII.2012	Różnice
1. Dochody ogółem , w tym:	23.575,756,12	20.940.559,84	- 2.635.196,28
- dochody bieżące	18.470.784,53	18.936.006,59	+ 465.222,06
- dochody majątkowe	5.104.971,59	2.004.553,25	- 3.100.418,34
2. Wydatki ogółem , w tym:	22.192.146,90	20.057.215,40	- 2.134.931,50
- wydatki bieżące	18.115.445,41	16.563.936,43	- 1.551.508,98
- majątkowe	4.076.701,49	3.493.278,97	- 583.422,52
3. Przychody ogółem, w tym:	3.607.528,71	2.213.638,18	- 1.393.890,53
- z tytułu kredytów i pożyczek, w tym:	1.655.421,17	172.757,85	- 1.482.663,32
* na realizację projektów finansowanych z UE	550.137,17	172.757,85	-377.379,32
- z tytułu obligacji	1.300.000,00	1.300.000,00	-
4. Rozchody	4.977.046,93	2.881.657,03	- 2.095.389,90
5. Wynik na przepływach bieżących		2.372.071,00	
6. Wynik na przepływach majątkowych		- 1.488.726,00	
7. Wynik budżetu		883.344,44	

Analiza wykonania budżetu , nierozzerwalnie musi być związana z analizą wskaźnika wynikającego z art. 243 uofp , którego wymóg spełnienia wyznacza rok 2014. Na kształtowanie się tego wskaźnika wpływ mają podstawowe relacje w zakresie dochodów , wydatków trzech lat poprzedzających rok 2014, a więc istotne będzie wykonanie roku 2011 , 2012 oraz plan na rok 2013 i 2014.

Ustalona wartość relacji spłat rat zadłużenia do dochodów, dla roku 2014 musi być w świetle art. 243 ust 1 niższa bądź równa uśrednionej z ostatnich trzech lat relacji wykonanych za 2011 i 2012 oraz planowanych za III kwartał 2013 roku dochodów bieżących , powiększonych o dochody majątkowe ze sprzedaży majątku i pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem. Na podstawie sporządzonej WPF dla Gminy relacje te kształtują się następująco:

- dla roku 2014 – 0,049 (na podstawie prognozy – lewa strona wzoru)
- dla roku 2011 – na podstawie wykonania budżetu – 0,084
- dla roku 2012 – na podstawie wykonania budżetu – 0,121
- dla roku 2013 - na podstawie prognozy – 0,089

Z przedstawionych powyżej wskaźników wynika , iż relacje z art. 243 dla Gminy zostaną w 2014 roku spełnione.

Realizacja programów, projektów i zadań bieżących na lata 2012-2015 przyjętych do WPF

1. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego – program obejmuje lata 2012 – 2015 w łącznej kwocie 35.000,00. Na rok 2012 przyjęto kwotę 15.000,00 , zadanie to w roku 2012 zostało zrealizowane.

Realizacja programów, projektów i zadań majątkowych na lata 2012-2015 przyjętych do WPF

Stopień realizacji zadań majątkowych określonych w WPF został omówiony w sprawozdaniu wykonania budżetu, w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych .W stosunku do zadań przyjętych do realizacji na lata 2012 – 2015 zmian nie wprowadzono , zmianie uległy w niektórych zadaniach kwoty przeznaczone w poszczególnych latach na realizację przedsięwzięć majątkowych , np. „Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice, przedsięwzięcie pierwotnie określono do realizacji na lata 2013- 2015 , jednakże ze względu konieczność przyspieszenia prac , przedsięwzięcie to przyjęto do realizacji na lata 2012 – 2014

W zakresie zadań inwestycyjnych takich jak : budowa kanalizacji w miejscowości Harbułtowice , odbudowa kanalizacji deszczowej , budowa domu spotkań w miejscowości Lubockie – Ostrów, modernizacja sali spotkań w miejscowości Harbułtowice, rewitalizacja kapliczki w Droniowicach , pierwotnie założono te zadania do realizacji w 2012 roku , jednakże ze względu na dofinansowanie tych zadań środkami unijnymi, ich okres realizacji przesunięto do roku 2013. Wszelkie zmiany w tym zakresie zostały przedstawione w stosownych załącznikach do WPF.

W OJT

mgr inż. Ireneusz Czech