

**Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu
Gminy Kochanowice
za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.**



Kochanowice, marzec 2014

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Kochanowice za 2013 rok

Budżet Gminy Kochanowice na 2013 rok został przyjęty przez Radę Gminy w dniu 28 grudnia 2012 roku uchwałą Nr XXVIII/190/12. Przyjęte do budżetu podstawowe wielkości przedstawiały się następująco:

- dochody – 19.494.919,00
- przychody – 2.000.000,00
- wydatki – 19.276.088,00
- rozchody – 2.218.831,00

W 2013 roku Rada Gminy Kochanowice podjęła następujące uchwały zmieniające budżet:

1. Uchwała Nr XXVIII/203/13 z dnia 28 stycznia 2013 roku, zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 196.300,00 – zadanie dotyczyło wydłużenia sieci wodociągowej na terenie Gminy Kochanowice, zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 396.300,00 w związku z odbudową sieci kanalizacyjnej. Celem zrealizowania zadania związanego z odbudową sieci, zwiększono przychody budżetu Gminy o kwotę 200.000,00 – wolne środki.
2. Uchwała Nr XXVIII/205/13 z dnia 28 stycznia 2013 r, dokonano zmian w wydatkach w Dz. 926 Kultura fizyczna i sport, zmniejszono wydatki związane z realizacją zadań statutowych, zwiększono dotację dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych, łączna kwota zmian 20.000,00
3. Uchwała Nr XXX/209/13 z dnia 20 marca 2013 roku, wprowadzono do budżetu Gminy kwotę 316.566,00 – tytułem zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej.
4. Uchwała Nr XXXIII/222/13 z dnia 29 maja 2013 roku, dokonano zmiany o kwotę 5.600,00, zmniejszając wydatki na zakupy majątkowe, zwiększając dotację dla OSP.
5. Uchwała Nr XXXIII/223/13 z dnia 29 maja 2013 r dokonano zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 186.166,00 oraz wydatków majątkowych o kwotę 402.000,00. Zmian tych dokonano w związku z rozstrzygnięciem przetargów na budowę boiska w Lubecku oraz na renowację zabytkowej kapliczki w Droniowicach. Zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 215.834,00 w tym: na adaptację budynku w Kochcicach na pomieszczenia biurowe – 50.000,00 oraz na przebudowę chodników i dróg gminnych – 165.834,00.
6. Uchwała Nr XXXIII/224/13 z dnia 29 maja 2013 r, wprowadzono do budżetu Gminy kwotę 30.000,00 – dotacja Ministra Sportu na zajęcia sportowe dla uczniów „Chcę być sprawniejszy”
7. Uchwała Nr XXXIII/226/13 z dnia 29 maja 2013 roku dotyczyła zmian w rachunku dochodów własnych Zespołu Szkół w Kochanowicach, zwiększono dochody i wydatki o kwotę 40.000,00
8. Uchwała Nr XXXIV/233/13 z dnia 19 czerwca 2013 roku dotyczyła przyznania pomocy finansowej Gminie Herby w wysokości 3.000,00 na organizację dożynek powiatowych.
9. Uchwała Nr XXXIV/234/13 z dnia 19 czerwca 2013 roku dotyczyła zmian w rachunku dochodów własnych Zespołu Szkół w Lubecku o kwotę 22.000,00
10. Uchwała Nr XXXIV/235/14 z dnia 19 czerwca 2013 roku, dotyczyła udzielenia dotacji dla Gminnej Biblioteki Publicznej na kwotę 24.000,00
11. Uchwała Nr XXXV/238/13 z dnia 17 lipca 2013 roku dotyczyła zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 200.000,00 (modernizacja boisk sportowych, rozbudowa Domu Spotkań Lubockie – Ostrów) oraz zmniejszenia rozchodów o kwotę 200.000,00.
12. Uchwała Nr XXXV/239/13 z dnia 17 lipca 2013 roku, zwiększono dochody o kwotę 135.000,00, z tytułu zwrotu podatku VAT, z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami, wydatki zwiększono o kwotę 135.000,00, w tym na obsługę długu 73.000,00, na gospodarkę odpadami 40.000,00.
13. Uchwała Nr XXXVI/242/13 z dnia 22 sierpnia 2013 r, zwiększono dochody o kwotę 11.347,00 z tytułu zwiększonych wpływów z podatków, wydatki zwiększono o kwotę 11.347,00 na zadania z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej.
14. Uchwała XXXVI/243/13 z dnia 22 sierpnia 2013 roku, zwiększono dochody budżetu Gminy o kwotę 1.682.266,00 z tytułu środków na zadania realizowane z udziałem

- funduszy europejskich, zwiększono rozchody o kwotę 1.682.266,00 jako spłat pożyczki BGK z tytułu wyprzedzającego finansowania.
15. Uchwała Nr XXXVII/246/13 z dnia 16 września 2013 roku, dokonano zmian w budżecie między wydatkami majątkowymi i bieżącymi na kwotę 7.000,00, w wyniku przeniesień między wydatkami zwiększono dotacje dla OSP.
 16. Uchwała Nr XXXVII/247/13 zwiększono dochody i wydatki budżetu o kwotę 34.732,04, wprowadzając dotację z tytułu poniesionych wydatków w ramach funduszy sołeckich.
 17. Uchwała Nr XXXVII/248/13 z dnia 16 września 2013 roku – zmniejszono dochody budżetu Gminy o kwotę 400.000,00 w tym z tytułu sprzedaży nieruchomości o kwotę 200.000,00, z tytułu mandatów karnych o kwotę 200.000,00. Zwiększono dochody o kwotę 252.000,00 w tym: z tytułu realizowanych podatków o kwotę 36.000,00, z tytułu dotacji otrzymanej na budowę drogi transportu rolnego 216.000,00. W związku ze stopniem realizacji zadań inwestycyjnych dokonano stosownych przesunięć kwoty środków inwestycyjnych, zmniejszając wydatki majątkowe o kwotę 75.000,00, zwiększając o kwotę 458.000,00. Rozchody budżetu Gminy zmniejszono o kwotę 531.000,00.
 18. Uchwała Nr XXXVII/249/13 z dnia 16 września 2013 roku zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 152.650,00 z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami,
 19. Uchwała Nr XXXVIII/256/13 z dnia 15 października 2013 r, dokonano zmian po stronie wydatków na kwotę 190.100,00, w tym zmniejszono wydatki majątkowe o kwotę 36.000,00.
 20. Uchwała Nr XXXVIII/257/13 z dnia 15 października 2013 r, zwiększono dochody i wydatki budżetu Gminy o kwotę 146.280,00, w tym dochody i wydatki majątkowe o kwotę 65.900,00.
 21. Uchwała Nr XXXIX/265/13 z dnia 20 listopada 2013 r w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Irządze, na kwotę 3.000,00.
 22. Uchwała Nr XXXIX/266/13 z dnia 20 listopada 2013 roku, dokonano zmian w wydatkach budżetu Gminy na kwotę 300.466,00, w tym zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 18.000,00
 23. Uchwała Nr XLI/277/13 z dnia 11 grudnia 2013 r, dokonano zmian w wydatkach budżetu Gminy na kwotę 30.000,00.
 24. Uchwała Nr XLI/278/13 dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 83.030,40, ponadto dokonano zmian w dochodach budżetu Gminy na kwotę 54.000,00, dostosowując plan dochodów do przewidywanego wykonania.
 25. Uchwała Nr XLI/284/13 z dnia 30 grudnia 2013 r, na wniosek jednostek oświatowych dokonano zmian w planie rachunku dochodów własnych.
 26. Uchwała Nr XLI/285/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku dokonano zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 132.172,00, zwiększono dochody bieżące o kwotę 36.004,00, wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 96.168,00.

W wyniku przeprowadzonych zmian uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta plan budżetu Gminy na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł:

- po stronie dochodów – 22.211.099,97
- po stronie przychodów – 2.200.000,00
- po stronie wydatków – 21.147.658,97
- po stronie rozchodów – 3.170.097,00

Realizacja dochodów budżetu gminy w 2013 r.

Podobnie jak w latach poprzednich głównym źródłem dochodów budżetu gminy realizowanych w 2013 roku były subwencje z budżetu państwa, wpływy z podatków i opłat lokalnych, dotacje z budżetu państwa.

Plan dochodów Gminy po zmianach wyniósł 22.211.099,97, faktyczna realizacja dochodów w 2013 roku wyniosła 20.553.108,99 tj 92,5%

Na planowaną kwotę dochodów bieżących 19.161.249,97 realizacja roku 2013 zamknęła się kwotą 18.979.565,72 tj.99,05%

Na planowaną kwotę dochodów majątkowych 3.049.850,00 ich realizacja w 2013 roku wyniosła 1.573.543,27 51,5% Niski wskaźnik wykonania dochodów majątkowych wynika z

nieprzekazania środków unijnych na realizowane inwestycje w 2013 roku. Realizowane inwestycje rzeczowo zostały zakończone, faktury za wykonane roboty zapłacone, brak faktycznego wpływu środków w wysokości 1.427.769,81. W 2013 roku dochody ze sprzedaży majątku wykonano w 99,2%. Do zakładanego wcześniej planu na kwotę 700.000,00, plan dochodów ze sprzedaży został obniżony o kwotę 200.000,00, co było podyktowane rozłożeniem na raty zakupu gruntu przez nabywcę.

Realizacja poszczególnych grup dochodów wg stanu na dzień 31 grudnia 2013 roku przedstawiała się następująco:

L.p.	Treść	Plan na 31.12.2013	Wykonanie na 31.12.2013	%
1.	Subwencje z budżetu państwa	10.079.001,00	10.079.001,00	100,0
2.	Dotacje na zadania własne	507.027,85	504.398,85	99,4
3.	Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej	1.800.748,72	1.779.069,10	98,8
4.	Dotacje na realizację zadań inwestycyjnych gmin, w tym: - środki unijne	220.755,00 -	176.010,97 -	79,7
5.	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin – środki unijne	2.329.095,00	901.324,80	38,6
6.	Dochody ze sprzedaży majątku	500.000,00	496.207,50	99,2
7.	Pozostałe dotacje - dotacja na porozumienia zawarte z organami adm. rządowej - dotacje w ramach programów fin. z udziałem środków europejskich - dotacje z funduszy celowych	30.500,00 500,00 - 30.000,00	30.500,00 500,00 - 30.000,00	100,0
8.	Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	1.200,00	2.691,41	224,0
9.	Udział gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2.118.741,00	2.041.459,00	96,4
10.	Wpływy z podatków pobieranych przez gminę	2.756.657,00	2.759.464,66	101,0
11.	Wpływy z dochodów pobieranych przez Urzędy Skarbowe	96.000,00	130.415,23	135,0
12.	Wpływy z opłaty skarbowej	25.000,00	22.516,00	90,0
13.	Wpływy z tytułu zezwoleń wydanych na sprzedaż alkoholu	101.860,00	102.449,21	100,5
14.	Dochody z najmu i dzierżawy	331.100,00	337.808,27	102,0
15.	Wpływy z usług	338.500,00	301.360,50	89,0
16.	Środki na dofinansowanie własnych zadań gmin - środki unijne	85.240,40	85.240,40	100,0
17.	Wpływy z tytułu odsetek,	18.000,00	20.705,65	115,0
18.	Pozostałe dochody realizowane przez gminę w tym: - dochody z mandatów karnych - opłaty za gospodarowanie odpadami - opłaty dodatkowe lokali (woda, ścieki, ogrzewanie)	871.674,00 350.000,00 222.650,00 130.000,00	782.486,44 325.222,81 191.479,00 151.766,17	89,7
	Razem:	22.211.099,97	20.553.108,99	92,5

W strukturze wykonania dochodów subwencje stanowiły 49%, dotacje na zadania własne 2,4%, dotacje na zadania zlecone 8,6%, wpływy z podatków pobieranych przez gminę 13,4%, udział gminy w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa 9,9%, pozostałe dochody zrealizowane przez gminę 16,7%.

W roku 2013, Gmina realizowała dochody związane z gospodarką odpadami. Dochody z tytułu gospodarki odpadami zrealizowano w 86%. Wśród dochodów bieżących niski wskaźnik odnotowano w zakresie realizacji dochodów z tytułu usług. Na ukształtowanie się takiego wskaźnika miała niska realizacja dochodów w SSM „Pawelek”, realizacja dochodów wyniosła 75,3%.

Szczegółowy plan i wykonanie dochodów za 2013 rok stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego opracowania.

Realizacji podatków Gminy w 2013 r

Ze względu na zubożenie mieszkańców spowodowane wzrostem bezrobocia oraz trudnościami na rynku gospodarczym co wywarło ogromny wpływ na znaczne pogorszenie się sytuacji finansowej podatników, dokonano w pierwszym półroczu 2013 roku umorzeń zaległości podatkowej na łączną kwotę: 15.334,80 zł, co stanowi:

- w podatku od nieruchomości od osób fizycznych: 10.530,80
- w podatku rolnym od osób fizycznych: 4.783,00
- w podatku leśnym od osób fizycznych: 21,00

W 2013 roku zastosowano z Urzędu ulgi podatkowe w postaci umorzenia zaległości podatkowej od osób fizycznych – w podatku od nieruchomości oraz podatku rolnym, między innymi:

- na podstawie art. 67 d § 1 pkt 1 „ordynacji podatkowej”, to znaczy, gdy „zachodzi uzasadnione przypuszczenie, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty przewyższającej wydatki egzekucyjne”, oraz art. 67 d § 1 pkt 4 „ordynacji podatkowej”, tzn. w przypadku, gdy podatnik zmarł i brak możliwości orzeczenia o odpowiedzialności podatkowej osoby trzeciej. Dokonano umorzeń na łączną kwotę 958,20.

Ze względu na „ważny interes społeczny” tj ze względu na zagrożenie, istnieniu podatnika i utrzymaniu miejsc pracy na terenie Gminy, w jednym przypadku zastosowano ulgę podatkową na podstawie art. 67 b § 1 pkt 2 ustawy – ordynacja podatkowa, dokonując rozłożenia na raty spłaty zaległości podatkowej w podatku od nieruchomości na łączną kwotę 38.114,80.

W podatku od nieruchomości od osób fizycznych dokonano również umorzenia należnych odsetek od zaległości podatkowej na łączną kwotę 5.289,00, ze względu na ważny interes społeczny.

W podatku rolnym od osób prawnych dokonano umorzenia zaległości podatkowej na kwotę 2.135,00.

W 2013 roku wysłano do podatników zalegających z płatnością należności podatkowej 558 upomnień oraz w 44 przypadkach wystąpiono na drogę administracyjnego postępowania egzekucyjnego - do Naczelnika Urzędu Skarbowego (komornik- tytuły wykonawcze).

Skutki obniżenia stawek podatku od nieruchomości za 2013 rok wynoszą:

- w gospodarstwach indywidualnych (osoby fizyczne) - 410.628,15
- w gospodarce uspołecznionej (osoby prawne) - 156.357,61

Skutki obniżenia średniej ceny skupu żyta przyjętej jako podstawy obliczenia podatku rolnego na terenie gminy Kochanowice za 2013 r, wynoszą:

- w gospodarstwach indywidualnych (osoby fizyczne) – 237.639,99
- w gospodarce uspołecznionej (osoby prawne) – 8.524,74.

W 2013 r. zastosowano na podstawie Uchwały Rady Gminy Kochanowice Nr XXVI/181/12 z dnia 5 grudnia 2012 r. 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.

Łączna kwota zastosowanego zwolnienia w podatku od nieruchomości, na podstawie w/w uchwały Rady Gminy Kochanowice za 2013 rok wynosi – 253.642,60

DOCHODY WYKONANE NA DZIEŃ 31.12.2013 r. w podatku od środków transportowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie
1	Podatek od środków transportowych	102.903,20
2	Od osób fizycznych	102.903,20
3	Od osób prawnych	-
4	Koszty upomnienia - osoby fizyczne	70,40
5	Odsetki – osoby fizyczne	3.500,00

Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od środków transportowych za 2013 rok wynoszą:

- dla osób fizycznych 65.844,13
- dla osób prawnych 1.7118,58

Należności pozostałe do zapłaty:

- osoby fizyczne 25.855,34
- osoby prawne 2 910,00 zł

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

Zestawienie należności i zaległości na dzień 31.12.2013 r

L.p	Treść	Należności	
		ogółem	w tym zaległości
1	Podatek od nieruchomości – osoby prawne	5.173,40	5.173,40
2	Podatek rolny – osoby prawne	-	-
3	Podatek leśny osoby prawne	-	-
4	Podatek od środków transportowych osoby prawne	2.910,00	2.910,00
5	Odsetki od nieterminowego płacenia podatków – osoby prawne	531,00	-
6	Podatek od nieruchomości – osoby fizyczne	174.665,84	142.665,84
7	Podatek rolny – osoby fizyczne	29.488,79	29.488,79
8	Podatek leśny – osoby fizyczne	367,60	367,60
9	Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne	25.885,34	25.855,34
10	Odsetki od podatków os osób fizycznych	61.118,75	-
11	Oplaty z tytułu czynszów , najmu	51.471,86	51.471,86
12	Odsetki od nieterminowych wpłat czynszu	1.475,00	1.475,00
13	Oplaty za udział w budowie przepustu wodnego	1.555,41	1.555,41
14	Naliczone odsetki od opłaty za udział w budowie przepustu	1.717,20	1.717,20
15	Oplaty dodatkowe lokali mieszkalnych	7.638,61	7.416,07
16	Należności od US	15.204,33	15.204,33
17	Należności z tytułu sprzedaży nieruchomości	321.937,50	-
18	Należności z tytułu zaliczki alimentacyjnej	98.010,22	98.010,22
19	Dodatkowe opłaty komunalne	480,02	480,02
20	Oplaty z tytułu usług świadczonych przez SSM	2.289,50	2.289,50
21	Zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	15.340,45	14.019,54
22	Należności zabezpieczone hipoteką	20.422,00	20.422,00
23	Odsetki od należności zahipotekowanych	12.632,90	-
24	Mandaty karne	103.099,59	98.099,59
25	Wyrok sądu w zakresie naprawy szkody	35.383,52	35.383,52
26	Oplat za gospodarowanie odpadami	42.838,00	42.838,00
	Razem:	1.031.606,83	596.843,23

Realizacja przychodów gminy w 2013 roku.

Na planowaną kwotę przychodów 2.200.000,00 faktyczne wykonanie wyniosło 2.218.253,02.
Zrealizowana kwota przychodów dotyczyła wolnych środków budżetowych – 218.253,02 ,
wyemitowanych obligacji – 2.000.000,00.

Realizacja wydatków gminy w 2013 r

Na planowaną kwotę wydatków 21.147.658,97 , wykonanie 2013 roku wyniosło 19.916.296,50
tj 94,1% z tego:

- planowane wydatki bieżące 18.112.779,97 , zrealizowane 17.055.401,16 tj. 94,2%
 - planowane wydatki majątkowe – 3.034.879,00 , zrealizowane 2.860.895,34 tj 94,3%
- Realizacja poszczególnych grup wydatków przedstawiała się następująco:

Treść	Plan na 31.12.2013 r	Wykonanie 31.12.2013 r	% wykonania planu
Wydatki ogółem:	21.147.658,97	19.916.296,50	94,1
w tym:			
1. Wydatki bieżące:	18.112.779,97	17.055.401,16	94,2
z tego:			
- wynagrodzenia i składki od nich naliczone	9.706.989,81	9.352.430,86	96,3
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6.885.174,16	6.235.521,59	90,1
- dotacje na zadania bieżące udzielone z budżetu Gminy	690.300,00	672.367,87	97,4
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	486.316,00	463.206,76	95,2
- obsługa długu	344.000,00	331.874,08	96,4
2. Wydatki majątkowe, w tym:	3.034.879,00	2.860.895,34	94,3
- na projekty finansowane z udziałem środków UE	646.829,00	646.829,00	
- dotacja na pomoc finansową	3.000,00	3.000,00	
- dotacja dla OSP	3.500,00	2.343,60	

Szczegółowy plan wykonania wydatków za 2013 roku stanowi załącznik Nr 2 do niniejszego opracowania.

W 2013 roku z budżetu Gminy zostały udzielone dotacje na łączną kwotę 680.711,47 , w tym dotacje na zadania bieżące – 675.367,87 , na zadania majątkowe - 5.343,60 .Dotacje z budżetu Gminy zostały udzielone na realizację następujących zadań:

- dla OSP na zakup sprzętu-9.100,00
- dla OSP Kochanowice na dofinansowanie zakupu sprzętu- 2.343,60
- na działalność Przedszkola Niepublicznego- 21.035,45
- na organizację zajęć pozalekcyjnych- 7.000,00
- na utrzymanie punktu konsultacyjnego w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi – 2.400,00
- na zajęcia z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi- 8.000,00
- na pokrycie kosztów Środowiskowego Domu Samopomocy 4.800,00
- dla Koła Gospodyń Wiejskich – 9.500,00 (stoły wigilijne, wielkanocne)
- na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży – 36.532,42
- na utrzymanie GCK i I – 270.000,00
- na utrzymanie Biblioteki Gminnej – 184.000,00
- na organizację dożynek dla Gminy Herby- 3.000,00
- dla klubów sportowych na organizację imprez sportowych -120.000,00
- dla Gminy Irządze na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 3.000,00

Realizacja zadań inwestycyjnych Gminy w 2013 roku

Realizacja zadań inwestycyjnych w 2013 roku przebiegała zgodnie z planem oraz zgodnie z planem zadań ujętych w WPF.

Ogółem plan wydatków majątkowych po zmianach wyniósł 3.034.879,00 w tym: na realizację zadań przyjętych w 2013 roku przez Radę Gminy – 3.007.280,00, na zakupy inwestycyjne realizowane przez jednostki oświatowe – 21.099,00, dotacje na inwestycje w ramach pomocy między jst – Gmina Irządze – 3.000,00, dotacje dla OSP 3.500,00. Rzeczywiste wykonanie zadań inwestycyjnych zamknęło się kwotą – 2.860.895,34, z czego:

- realizacja zadań ujętych w wykazie zadań inwestycyjnych do realizacji w 2013 r – 2.836.196,77
- dotacje na inwestycje (wykorzystane) – 19.354,97
- zakupy majątkowe jednostek oświatowych - 19.354,97

Realizacja zadań inwestycyjnych w 2013 roku

L.p	Nazwa zadania	Plan po zmianach	Wykonanie na 31.12.2013 r.
1.	Rozbudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji turystycznych i sportowych poprzez budowę boisk sportowych w miejscowości Lubecko	614.000,00	600.916,38
2.	Wydłużenie sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i deszczowej na terenie Gminy Kochanowice	303.700,00	302.954,01
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	396.300,00	396.260,43
4.	Budowa Domu Spotkań w miejscowości Lubockie - Ostrów	389.894,00	389.281,92
5	Przebudowa odcinków dróg, chodników i placów gminnych na terenie Gminy	299.834,00	260.223,33
6	Modernizacja Sali Spotkań wraz z dobudową izby pamięci regionalno – kulturowej oraz zaplecza gospodarczego w miejscowości Harbutowice	202.000,00	193.438,91
7	Zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania dla Urzędu Gminy	20.000,00	18.808,00
8	Rewitalizacja zabytkowej Kapliczki w Droniowicach	73.069,00	71.925,80
9	Adaptacja byłego przedszkola na cele usług komunalnych w Kochcicach przy ul. 20 – lecia PRL	50.000,00	32.355,18
10	Zakup sprzętu pożarniczego dla OSP Gminy Kochanowice	18.720,00	18.713,50
11	Rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Kochanowice	62.000,00	59.694,14
12	Modernizacja boisk sportowych w miejscowości Kochanowice i Kochcice	100.000,00	99.968,19
13	Zakup gruntu działki nr 2394/219	22.000,00	20.770,00
14	Zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych	47.763,00	47.762,50
15	Modernizacja drogi dojazdowej do pól w miejscowości Kochanowice - Droniowice	408.000,00	323.124,48
	Razem:	3.007.280,00	2.836.196,77

Zadanie 1.

Inwestycja została zrealizowana w całości w 2013 roku

Zadanie 2.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji przewidziany do realizacji w 2013 roku został zakończony. Zadanie związane z rozbudową sieci wodociągowej i kanalizacyjnej było realizowane w latach poprzednich, będzie również kontynuowane w roku 2014 i latach następnych, co zaprezentowano w WPF Gminy na rok 2014 i lata następne.

Zadanie 3.

Planowany zakres rzeczowy inwestycji zakończono i zapłacono fakturę.

Zadanie 4.

Realizacja inwestycji związana z budową Domu Spotkań została zakończona.

Zadanie 5

Zakres rzeczowy zadania związany z przebudową dróg, chodników przewidzianych do realizacji w 2013 roku został zakończony.

Zadanie 6.

Zadanie związane z budową Izby Pamięci w miejscowości Harbułtowice zostało zakończone.

Zadanie 7.

W 2013 roku dokonano zakupu sprzętu komputerowego zgodnie z potrzebami Urzędu.

Zadanie 8.

Zadanie związane z realizacją odbudowy zabytkowej kapliczki w Droniowicach zostało całkowicie zakończone w 2013 r

Zadanie 9.

Adaptacja budynku przedszkola na cele administracyjne została zakończona w 2013 r.

Zadanie 10.

Zakupu sprzętu pożarniczego dokonano zgodnie z zapotrzebowaniem OSP Kochanowice.

Zadanie 11.

Zadanie zrealizowano do wysokości nakładów na rok 2013, będzie kontynuowane w roku 2014 i latach następnych zgodnie z przedstawionymi założeniami do WPF Gminy.

Zadanie 12.

Nakłady rzeczowe związane z rozbudową boisk sportowych, przewidziane do poniesienia w 2013 roku zostały zrealizowane.

Zadanie 13.

Zakupu działki dokonano zgodnie z założonym planem inwestycyjnym.

Zadanie 14

Zakupiono samochód do przewozu osób niepełnosprawnych , który został dofinansowany środkami PFRON w wysokości 65.067,00 , całkowity koszt samochodu 112.829,50.

Zadanie 15.

Droga dojazdowa do gruntów rolnych została zrealizowana , zgodnie z zakresem rzeczowym.

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 informacji opisowej poszczególnych placówek, które stanowią załącznik do niniejszego opracowania.

Zobowiązania budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2013 r

Na dzień 31 grudnia 2013 roku zadłużenie Gminy wyniosło- 8.962.189,58 , z tego:

- z tytułu obligacji – 3.300.000,00
- z tytułu kredytów – 2.992.206,76
- z tytułu pożyczek – 2.669.982,82, w tym:

- pożyczka w NFOŚ i GW – 199.999,93
- pożyczka w WFOŚ i GW – 1.649.866,08
- pożyczka na wyprzedzające finansowanie - 820.116,81

Rozchody budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2013 r

Na planowaną kwotę rozchodów 3.170.097,00 rzeczywiste wykonanie zamknęło się kwotą 2.349.750,03 tj. spłacono pożyczki w kwocie 1.314.795,39 oraz kredyty w kwocie 1.034.954,64

Do niniejszego zbiorczego sprawozdania opisowego dołącza się:

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

WCJT
mgr inż. Ireneusz Czech

Sprawozdanie o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej w 2013 r

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 2013 – 2016 została przyjęta Uchwałą Nr XXVII/189/12 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 grudnia 2012 roku. Zaplanowane wielkości kształtowały się następująco:

- dochody bieżące - 17.895.652,00 dla roku 2013 z dalszym wzrostem dla lat 2014-2022 na poziomie 18.700.000,00
- dochody ogółem na rok 2013 – 19.494.919,00
- wydatki bieżące - 16.866.194,00 dla roku 2013, natomiast dla lat następnych tj. do roku 2022 na poziomie 17.000.000,00
- wydatki ogółem na rok 2013 - 19.276.088,00

Na rok 2013 zaplanowano przychody budżetu gminy na kwotę 2.200.000,00 oraz rozchody w kwocie 2.218.831,00 planowany stan zadłużenia na koniec roku w kwocie 7.410.843,00

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 2013-2016 w trakcie I półrocza 2013 roku została zmieniana uchwałami Rady oraz zarządzeniami Wójta.

1. Uchwała Nr XXVII/204/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 stycznia 2013 roku, wprowadzono do wykazu przedsięwzięć zadania inwestycyjne pn „Odbudowa i odwodnienie poszczególnych odcinków nowo wybudowanej kanalizacji sanitarnej w ciągu ul. Ogrodowej, ul. Szkolnej, ul. Stawowej oraz kanalizacji deszczowej w ciągu ul. Lipowej, ponadto zmniejszono wydatki na przedsięwzięcie dotyczące wydłużenia sieci kanalizacyjnej na terenie Gminy, przeznaczając na ten cel w 2013 roku kwotę 253.700,00. Wprowadzono wolne środki w kwocie 200.000,00 przeznaczając je na sfinansowanie zadania związanego z odbudową kanalizacji deszczowej.
2. Uchwała Nr XXXI/216/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 marca 2013 roku – wprowadzono wielkości poszczególnych danych wynikających z wykonania budżetu za 2012 rok, które w istotny sposób zmieniają wskaźniki opracowane dla roku 2013. W zakresie dochodów i wydatków dokonano zwiększenia o kwotę 316.566,00 z tytułu ostatecznych kwot dotacji i subwencji otrzymanych z Ministerstwa Finansów.
3. Uchwała Nr XXXIII/225/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 29 maja 2013 roku -
 - zwiększono dochody bieżące o łączną kwotę 184.052,00, z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu państwa w kwocie 154.052,00 dotyczącej pomocy materialnej dla uczniów, świadczeń pielęgnacyjnych, zwrotu podatku akcyzowego dla rolników, wydatków rzeczowych zadań z zakresu administracji rządowej, kwoty 30.000,00 – dotacji Ministra Sportu na zajęcia sportowe dla uczniów.
 - dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 186.166,00, tytułem zmniejszonego dofinansowania środkami UE zadań inwestycyjnych, w związku z korektą wydatków inwestycyjnych na podstawie przeprowadzonych przetargów.

- wydatki bieżące zwiększono o kwotę 189.652,00 z tytułu wprowadzonych dotacji z budżetu państwa, z tytułu dotacji Ministra Sportu, zmian między wydatkami bieżącymi i majątkowymi o kwotę 5.600,00 w zakresie wydatków dotyczących Ochotniczych Straży Pożarnych.
 - dokonano zmniejszenia wydatków majątkowych o łączną kwotę 191.766,00 na podstawie uchwały Nr XXXIII/222/13 i Nr XXXIII/223/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 29 maja 2013 r.
 - dokonano zmiany w załączniku Nr 1 w zakresie zadań inwestycyjnych – przedsięwzięcia wieloletnie w związku ze zmianą dofinansowania środkami unijnymi zadań dotyczących rewitalizacji kapliczki oraz budowy boiska sportowego w Lubecku.
4. Zarządzenie Nr RG.0050.283.2013 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 28 czerwca 2013 roku, przeprowadzone zmiany dotyczyły zwiększenia dochodów bieżących i wydatków bieżących o kwotę 6.003,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu Gminy dotacji z budżetu państwa na zadania realizowane przez GOPS. Dokonano także zmian w wydatkach bieżących i inwestycyjnych (zakupy inwestycyjne) o kwotę 10.000,00
5. Uchwała Nr XXXV/240/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 17 lipca 2013 r., przeprowadzone zmiany dotyczyły:
- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 135.000,00 tytułem wprowadzenia do budżetu kwoty 95.000,00 wynikającej z rozliczenia podatku VAT oraz kwoty 40.000,00 dotyczącej opłat za gospodarowanie odpadami.
 - zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 113.000,00, przeznaczając je na zwiększenie planu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek – 73.000,00 oraz wydatków związanych z gospodarką odpadami – 40.000,00
 - zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 222.000,00 z przeznaczeniem na :
 - nabycie gruntu – 22.000,00
 - wprowadzenie zadania inwestycyjnego związanego z modernizacją boisk – 100.000,00
 - zwiększenie wydatków inwestycyjnych dotyczących budowy domu spotkań w Lubockie – Ostrów o kwotę 100.000,00
- Celem sfinansowania zadań inwestycyjnych zmniejszono rozchody budżetu o kwotę 200.000,00
- Konsekwencją zmian w dochodach i wydatkach budżetu Gminy było zmniejszenie spłat rat kredytów i pożyczek w 2013 roku o kwotę 200.000,00 i zwiększenie ich w roku 2014.

W zakresie przedsięwzięć wprowadzono zadanie inwestycyjne związane z modernizacją boisk sportowych, łączne nakłady - 720.000,00, w tym rok 2013 – 100.000,00

6. Zarządzenie Nr RG.0050.287.2013 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 25 lipca 2013 roku, dotyczyły korekty kwoty wykonania dochodów o 40,02 zł. Korekta dotyczyła roku 2012. W zakresie dochodów i wydatków roku 2013, zwiększono dochody i wydatki o kwotę 7.629,00.
7. Uchwała Nr XXXVII/250/13 z dnia 16 września 2013 roku, wprowadzone zmiany dotyczyły przedsięwzięć jak i podstawowych wskaźników kształtujących WPF Gminy Kochanowice

Zmiany dotyczące załącznika Nr 1 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013 – 2022, w zakresie przedsięwzięć majątkowych i bieżących Gminy.

1. Dokonano zmiany w przedsięwzięciu majątkowym pn „Rozbudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji turystycznych i sportowych poprzez budowę boisk sportowych w miejscowości Lubecko „, **zmniejszając** nakłady o kwotę 50.000,00
 2. Dokonano zmiany w przedsięwzięciach bieżących, wprowadzając przedsięwzięcie pn „Świadczenie usługi odbierania odpadów komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, powstałych na terenie Gminy Kochanowice”.
- Przedsięwzięcie obejmuje lata 2013-2015, przy nakładach w poszczególnych latach:

- 2013 r – 192.650,00
 - 2014 r- 385.300,00
 - 2015 r - 192.650,00
- Łączny koszt przedsięwzięcia 770.600,00

Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013-2022 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

1. Dokonano przesunięć między wydatkami bieżącymi i majątkowymi, zmniejszono wydatki majątkowe (zakupy) o kwotę 7.000,00, zwiększono wydatki bieżące o kwotę 3.500,00, dotacje na inwestycje zwiększono o kwotę 3.500,00.
2. Zwiększono dochody Gminy o łączną kwotę 34.732,04, w tym: bieżące o kwotę 29.977,04, majątkowe o kwotę 4.755,00, zwiększono wydatki bieżące o kwotę 34.732,04.
3. Zwiększono dochody i wydatki bieżące o kwotę 152.650,00.
4. Dokonano zmian w wydatkach majątkowych Gminy, zmniejszono o kwotę 75.000,00, zwiększono o kwotę 458.000,00
Dokonano zmian w dochodach budżetu Gminy, w tym:
 - dochody majątkowe zmniejszono o kwotę 200.000,00, zwiększono o kwotę 216.000,00
 - dochody bieżące zmniejszono o kwotę 200.000,00, zwiększono o kwotę 36.000,00W wyniku przeprowadzonych zmian dochody bieżące zwiększono o kwotę 18.627,04, dochody majątkowe zwiększono o kwotę 20.755,00, wydatki bieżące zwiększono o kwotę 187.382,04, wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 383.000,00
5. Rozchody budżetu Gminy związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek zmniejszono o kwotę 531.000,00
- 6 W części załącznika Nr 2 w zakresie rozchodów ustalono zmiany spłat rat kredytów i pożyczek na lata 2013- 2022.
- 7.Uchwała Nr XXXVIII/258/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 15 października 2013 roku, zmiany dotyczyły przedsięwzięć ujętych w WPF, jak i wskaźników kształtujących WPF.

Zmiany dotyczące załącznika Nr 1 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013 – 2022, w zakresie przedsięwzięć majątkowych i bieżących Gminy.

- w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych zmian nie dokonano.
- dokonano zmiany w przedsięwzięciach bieżących, wprowadzając przedsięwzięcie pn „Uczenie się przez całe życie – COMENIUS”
Przedsięwzięcie obejmuje lata 2013-2015, przy nakładach w poszczególnych latach:

- 2013 r – 68.520,00
- 2014 r- 5.740,00
- 2015 r - 5.740,00
- Łączny koszt przedsięwzięcia 80.000,00

- zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013-2022 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

W zakresie dochodów bieżących, zmiany wprowadzono zarządzeniami Wójta – zmiany dotyczyły dotacji celowych z budżetu państwa, zwiększenia o kwotę 62.097,00, zmniejszenia o kwotę 9.614,00. Zmian w dochodach bieżących dokonano także na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/257/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 15.10.2013 r

W zakresie dochodów majątkowych dokonano zwiększenia o kwotę 65.900,00 na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/257/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 15.10.2013 r

Zmian w wydatkach bieżących dokonano na podstawie Uchwał Rady Gminy Kochanowice Nr XXXVIII/256/13 i XXXVIII/257/13 z dnia 15.10.2013 r Łączna kwota zmian wprowadzonych uchwałami Rady wynosi + 42.280,00, ponadto dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 62.097,00 na podstawie wprowadzonych do budżetu gminy dotacji z budżetu państwa oraz zmniejszono wydatki budżetu Gminy o kwotę 9.614,00 o kwotę zmniejszonych dotacji z budżetu państwa.

W zakresie wydatków majątkowych dokonano zmian na podstawie Uchwał Rady Gminy Kochanowice Nr XXXVIII/256/13 i XXXVIII/257/13 z dnia 15.10.2013 r. W wyniku wprowadzonych zmian wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 104.000,00

8. Uchwała Nr XXXIX/267/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 20 listopada 2013 roku, wprowadzone zmiany dotyczyły :

- w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych dokonano zmiany , tj zwiększenia nakładów na wydłużenie sieci wodociągowej i kanalizacyjnej na rok 2013 o kwotę 6.000,00 .Łączne nakłady na to przedsięwzięcie obejmujące lata 2013 – 2016 po zmianach wynoszą 700.000,00.
- w zakresie przedsięwzięć bieżących zmian nie wprowadzono.

- w zakresie dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów

- w wyniku otrzymanych dotacji celowych z budżetu Wojewody Śląskiego dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 211.500,00
- w zakresie środków własnych dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 279.466,00 , wydatków majątkowych o kwotę 21.000,00 , w tym na pomoc finansową 3.000,00. Wydatki bieżące finansowane środkami własnymi zmniejszono o kwotę 300.466,00.
- w zakresie przychodów i rozchodów budżetu Gminy zmian nie wprowadzono
- w wyniku przeprowadzonych zmian dochody bieżące wzrosły o kwotę 211.500,00, wydatki bieżące o kwotę 190.500,00 , wydatki majątkowe o kwotę 21.000,00.

10. Uchwała Nr XL/279/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 11 grudnia 2013 roku, zmiany dotyczyły:

I. Zmiany dotyczące załącznika Nr 1 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013 – 2022, w zakresie przedsięwzięć majątkowych i bieżących Gminy.

- w zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych dokonano zmiany , tj zwiększenia nakładów na rozbudowę oświetlenia ulicznego na rok 2013 o kwotę 6.000,00 .Łączne nakłady na to przedsięwzięcie obejmujące lata 2013 – 2015 po zmianach wynoszą 162.000,00.
- w zakresie przedsięwzięć bieżących wprowadzono zmianę dotyczącą programu COMENIUS , zwiększając nakłady roku 2013 o kwotę 16.720,00 . Łączne nakłady tego programu , obejmującego lata 2013-2015 po zmianach wynoszą 96.720,00

II. Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013-2022 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

- w wyniku otrzymanych dotacji celowych z budżetu Wojewody Śląskiego dokonano zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 1.115,00
- W zakresie środków własnych dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 83.030,40 (na podstawie uchwały Nr XL/277/13 i XL/278/13 Rady Gminy Kochanowice) , wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 19.500,00 , wydatki bieżące zwiększono o kwotę 102.530,00 . W zakresie przychodów i rozchodów budżetu Gminy zmian nie wprowadzono

11. Uchwała Nr XLI/286/13 Rady Gminy Kochanowice z dnia 30 grudnia 2013 roku, zmiany dotyczyły:

W zakresie przedsięwzięć inwestycyjnych dokonano zmiany , tj zmniejszenia nakładów na „Rewitalizację zabytkowej kapliczki w Droniowicach” na rok 2013 o kwotę 3.931,00 .Łączne nakłady na to przedsięwzięcie obejmujące lata 2012 – 2013 po zmianach wynoszą 76.069,00
W zakresie przedsięwzięć bieżących zmian nie wprowadzono.

Zmiany dotyczące załącznika Nr 2 do WPF Gminy Kochanowice na lata 2013-2022 obejmującego dane w zakresie dochodów, wydatków , przychodów i rozchodów oraz wskaźniki kształtujące podstawowe wielkości w zakresie długu.

- zmniejszono dochody majątkowe o kwotę 132.172,00
- dochody bieżące zwiększono o kwotę 36.004,00
- wydatki majątkowe zmniejszono o kwotę 96.168,00

12. Zarządzenie Nr RG.0050.340.2013 Wójta Gminy Kochanowice z dnia 30 grudnia 2013 roku , wprowadzone zmiany tym zarządzeniem dotyczyły zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 93.344,00 z tytułu wprowadzenia do budżetu środków rezerwy subwencji ogólnej.

Przeprowadzone w 2013 roku zmiany w planie WPF – pozwoliły na zachowanie podstawowych wskaźników wynikających z ustawy o finansach publicznych .

Podstawowe wskaźniki kształtujące WPF w 2013 roku	Plan WPF przyjęty wraz z uchwałą budżetową na 2013 r	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2013 r	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2013 r
1. Dochody ogółem , w tym:	19.494.919,00	22.211.099,97	20.553.108,99
- dochody bieżące	17.895.652,00	19.161.249,97	18.979.565,72
- dochody majątkowe	1.599.267,00	3.049.850,00	1.573.543,27
2. Wydatki ogółem	19.276.088,00	21.147.658,97	19.916.296,50
- wydatki bieżące	16.866.194,00	18.112.779,97	17.055.401,16
- wydatki majątkowe	2.409.894,00	3.034.879,00	2.860.895,34
3. Przychody ogółem , w tym:	2.000.000,00	2.200.000,00	2.218.253,02
- z tytułu obligacji	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
- z wolnych środków		200.000,00	218.253,02
4. Rozchody	2.218.831,00	3.170.097,00	2.349.750,03
5. Wynik na przepływach bieżących	+ 1.029.458,00	+ 1.048.470,00	+ 1.924.164,56
6. Wynik na przepływach majątkowych	- 810.627,00	+ 14.971,00	- 1.287.352,07
7. Wynik budżetu	+ 218.831,00	+ 1.063.441,00	+ 636.812,49
8. Planowane zadłużenie na koniec 2013 r	7.410.843,00		8.962.189,58

Przedstawione w powyższej tabeli dane wynikają ze zmian wprowadzonych w 2013 roku w WPF Gminy , są zgodne ze zmianami budżetu wprowadzonymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy. Analizując dane zawarte w tabeli , należy stwierdzić , iż wynik wykonania budżetu roku 2013 jest niższy niż zakładano .Różnica między planowanym wynikiem (po zmianach) , a wykonanym wynosi (-) 426.628,51 Istotny wpływ na ukształtowanie się takiego wskaźnika miała realizacja dochodów majątkowych tj , przekazanie dotacji ze środków europejskich jako dofinansowanie zadań inwestycyjnych , które Gmina wykonała w 2013 roku . Dofinansowanie faktycznie wpłynęło w 2014 roku. Tę sytuację obrazuje także zaprezentowany w tabeli wynik na przepływach majątkowych (ujemny wynik, konieczność finansowania zadań inwestycyjnych środkami własnymi). Brak terminowego otrzymania środków dotyczących finansowania inwestycji , uniemożliwił Gminie planowaną przedterminową spłatę kredytów , stąd też , niekorzystna różnica dotycząca zadłużenia na koniec 2013 roku. , przy czym należy zaznaczyć , iż w kwocie zadłużenia na koniec 2013 roku , jest wykazane zadłużenie z tytułu wyprzedzającego finansowania na kwotę 820.116,81

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 jest wykonanie roku 2011 , 2012 oraz 2013

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 , 2012 i 2013. Na podstawie sporządzonej WPF dla Gminy obejmujące lata 2014 – 2022 relacje te kształtują się następująco:

- dla roku 2014 – 0,094 (bez wyłączenia kwoty 820.116,81) ; 0,055 (z wyłączeniem kwoty 820.116,81) _ wskaźniki te wynikają z zaktualizowanej prognozy finansowej na lata 2014 - 2022
- dla roku 2011 – na podstawie wykonania budżetu – 0,084
- dla roku 2012 – na podstawie wykonania budżetu – 0,121
- dla roku 2013 - na podstawie wykonania budżetu – 0,115

Realizacja programów, projektów i zadań bieżących na lata 2013-2016 przyjętych do WPF

1. Opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego – program obejmuje lata 2013 – 2016 w łącznej kwocie 50.000,00. Na rok 2013 przyjęto kwotę 20.000,00 , faktyczna realizacja zadania zamknęła się kwotą 5.720,00

W trakcie roku budżetowego , wprowadzono do budżetu Gminy , a także ujęto w przedsięwzięciach bieżących WPF następujące zadania:

1. Uczenie się przez całe życie – COMENIUS – Rozwój dzieci i młodzieży oraz integracja z młodzieżą zagranicą – przedsięwzięcie obejmuje lata 2013-2015 na łączną kwotę 96.720,00 , w tym na rok 2013 – 85.240,00. Realizacja tego zadania została omówiona przy sprawozdaniu rocznym Zespołu Szkół w Kochanowicach.
2. Świadczenie usługi odbierania odpadów-komunalnych i zagospodarowania tych odpadów od właścicieli nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, powstałych na terenie Gminy Kochanowice – gospodarka odpadami. Przedsięwzięcie to obejmuje lata 2013 – 2015 , łączne koszty tego przedsięwzięcia – 770.600,00 , na rok 2013 zaplanowano kwotę 192.650,00, wydatkowano 188.907,40. Planowana i wykonana kwota dotyczy kosztów wynikających z postępowania przetargowego. Analizując zgodność planu finansowego z nakładami wykazanymi w WPF , zaplanowano kwotę wyższą o 15.000,00 z zamiarem zagospodarowania terenu do utworzenia PSZOK. Z przyczyn nieuzyskania stosownych uzgodnień do dokumentacji, realizację zagospodarowania terenu pod punkt zbiórki odpadów przesunięto do realizacji w 2014 roku.

Realizacja programów, projektów i zadań majątkowych na lata 2013-2016 przyjętych do WPF

Stopień realizacji zadań majątkowych określonych w WPF został omówiony w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2013 rok w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych. Istotnymi przedsięwzięciami realizowanymi sukcesywnie od roku 2012 są przedsięwzięcia dotyczące wydłużenia sieci wodociągowej i kanalizacyjnej oraz rozbudowa oświetlenia ulicznego. W trakcie roku 2013 , wprowadzono przedsięwzięcia , które realizowane były w latach poprzednich , a które zostały sfinansowane w 2013 roku. ; tj budowa boisk sportowych , budowa Sali spotkań , budowa izby pamięci , odbudowa kapliczki. Z przedsięwzięć majątkowych , które określono do realizacji na poszczególne lata wszystkie zadania są kontynuowane , zachowana jest ciągłość zadań.

WÓJT
mgr inż. Ireneusz Czech

Wydatki realizowane z udziałem środków europejskich.

W budżecie gminy na 2013 rok przyjęto następujące zadania współfinansowane środkami europejskimi;

Nazwa zadania	Wartość zadania do realizacji w 2013 r.	Finansowanie w 2013 roku	
		Środki własne	Środki UE
I. Rozbudowa infrastruktury związanej z rozwojem funkcji turystycznych i sportowych poprzez budowę boisk sportowych w miejscowości Lubecko			
<i>Plan wg uchwały budżetowej</i>	1.025.000,00	510.000,00	500.000,00
<i>Plan na dzień 31.XII.2013 r</i>	614.000,00	265.108,00	348.892,00
<i>Wykonanie 2013 r</i>	600.916,38	600.916,38	
II. Budowa Domu Spotkań w miejscowości Lubockie - Ostrów			
<i>Plan wg uchwały budżetowej</i>	289.894,00	120.000,00	169.894,00
<i>Plan na dzień 31.XII.2013 r</i>	389.894,00	249.083,00	140.811,00
<i>Wykonanie 2013 r</i>	389.281,92	389.281,92	
III. Modernizacja Sali Spotkań wraz z dobudową izby pamięci regionalno kulturowej oraz zaplecza gospodarczego w miejscowości Harbułtowice			
<i>Plan wg uchwały budżetowej</i>	202.000,00	55.127,00	146.873,00
<i>Plan na dzień 31.XII.2013 r</i>	202.000,00	84.050,00	117.950,00
<i>Wykonanie 2013 r</i>	193.438,91	193.438,91	
IV. Rewitalizacja zabytkowej kapliczki w Droniowicach			
<i>Plan wg uchwały budżetowej</i>	133.000,00	50.500,00	82.500,00
<i>Plan na dzień 31.XII.2013 r</i>	73.069,00	33.893,00	39.176,00
<i>Wykonanie 2013 r</i>	71.925,80	32.749,80	39.176,00

Z przedstawionych danych , wynika , iż w 2013 roku Gmina realizowała inwestycje współfinansowane środkami europejskimi, jednakże dla ich terminowej realizacji musiała zaangażować środki własne. Na dzień 31 grudnia 2013 roku otrzymano tylko środki dotyczące rewitalizacji kapliczki.

WÓJT
mgr inż. Ireneusz Czech