Budżet Gminy Moszczenica uchwalony w dniu 30 stycznia 2013 roku uchwałą Nr XXXI/281/13 Rady Gminy Moszczenica oraz jego zmiany stanowią podstawę do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu za 2013 rok.
W ciągu roku dokonano jego zmiany na podstawie:

1) uchwał Rady Gminy jako organu stanowiącego:
- Uchwała Nr XXXII/296/13 z dnia 28 lutego 2013 roku,
- Uchwała Nr XXXIII/314/13 z dnia 27 marca 2013 roku,
- Uchwała Nr XXXIV/326/13 z dnia 24 kwietnia 2013 roku,
- Uchwała Nr XXXV/335/13 z dnia 24 maja 2013 roku,
- Uchwała Nr XXXVI/345/13 z dnia 27 czerwca 2013 roku,
- Uchwała Nr XXXVII/358/13 z dnia 12 lipca 2013 roku,
- Uchwała Nr XXXVIII/360/13 z dnia 05 sierpnia 2013 roku,
- Uchwała Nr XL/367/13 z dnia 12 września 2013 roku,
- Uchwała NR XLII/384/13 z dnia 17 października 2013 roku,
- Uchwała Nr XLIII/397/13 z dnia 21 listopada 2013 roku,
- Uchwała Nr XLIV/408/13 z dnia 09 grudnia 2013 roku,
- Uchwała Nr XLV/410/13 z dnia 30 grudnia 2013 roku,

2) zarządzeń Wójta jako organu wykonawczego:
- Zarządzenia Nr 16/2013 z dnia 31 stycznia 2013 roku,
- Zarządzenia Nr 18/2013 z dnia 07 lutego 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 24/2013 z dnia 01 marca 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 34/2013 z dnia 03 kwietnia 2013roku,
- Zarządzenie Nr 36/2013 z dnia 12 kwietnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 38/2013 z dnia 25 kwietnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 39/2013 z dnia 30 kwietnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 43/2013 z dnia 09 maja 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 50/2013 z dnia 29 maja 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 53/2013 z dnia 14 czerwca 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 61/2013 z dnia 28 czerwca 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 69/2013 z dnia 15 lipca 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 71/2013 z dnia 29 lipca 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 74/2013 z dnia 05 sierpnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 81/2013 z dnia 22 sierpnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 86/2013 z dnia 13 września 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 93/2013 z dnia 25 września 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 97/2013 z dnia 30 września 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 109/2013 z dnia 21 października 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 113/2013 z dnia 29 października 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 114/2013 z dnia 30 października 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 126/2013 z dnia 22 listopada 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 133/2013 z dnia 04 grudnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 139/2013 z dnia 12 grudnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 145/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku,
- Zarządzenie Nr 153/2013 z dnia 31 grudnia 2013 roku.

Tak liczne zmiany planu dotyczyły zarówno dochodów jak i wydatków, wynikały z potrzeb społeczno-gospodarczych powstałych przy realizacji budżetu, podyktowane były zmianami w planie dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie jak i na realizację własnych zadań bieżących gmin przyznawanych w trakcie roku na:

- *na zadania zlecone:*
  - zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej,
  - utrzymanie stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej w tym: koszty transportu dowodów osobistych i akcję kurierską, na zakup sprzętu informatycznego z oprogramowaniem dla potrzeb ewidencji ludności;
  - na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców,
  - na obronę cywilną,
  - na sfinansowanie kosztów wydawania przez gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe zgodnie z ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej,
  - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,
  - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze,
  - na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania osób uprawnionych do świadczenia pielęgnacyjnego,
  - na wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz obsługę tego zadania zgodnie z ustawą o pomocy społecznej,
  - wyprawka szkolna;

- *na zadania własne:*
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej,
  - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – zasiłki okresowe,
  - zasiłki stałe,
  - na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej,
  - dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania",
  - na realizację własnych zadań bieżących w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej,
  - na dofinansowanie świadczeń systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90 d i 90 e ustawy o systemie oświaty,
  - na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego,
  - na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2012 roku,
  - na realizację zadania pn. „Rozbudowa drogi w Kosowie ul. Główna";

- *pozyskane z innych źródeł:*
  - na realizację projektu „Mój czas- moja szansa" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w Ramach Programu Kapitał Ludzki,
  - na remont strażnicy OSP Kiełczówka;
  - na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników,
  - na „Budowę targowiska wraz z parkingiem w Moszczenicy, ul. Dworcowa"
  - na „Modernizację Gminnego Ośrodka Kultury poprzez rozbudowę i odnowienie budynku GOK, budowę amfiteatru z widownią wraz z infrastrukturą techniczną",
  - na dofinansowanie zadania „Modernizacja pracowni na potrzeby edukacji biologiczno-ekologicznej w ramach konkursu „Moja wymarzona ekopracownia",

- na dofinansowanie zadania „Zakup systemu GOMIG – odpady w aspekcie nowelizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w Gminie",
- na dofinansowanie zadania „Kultywowanie lokalnych tradycji poprzez zakup strojów ludowych, wydanie książki kulinarnej oraz organizację imprezy 30-lecia Gminnego Związku Kółek i Organizacji Rolniczych",
- na realizację zadania „Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Babach-Kiełczówce",
- na odbiór, transport i unieszkodliwianie azbestu i wyrobów azbestowych z terenu Gminy.

Wykaz otrzymanych dotacji i ich realizację przedstawia **załącznik Nr 7 i 8** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Budżet początkowy wynosił:		stan na 31 grudnia 2013 r.
Plan dochodów ogółem:	- 39.983.905,50	43.772.076,63
w tym		
plan dochodów bieżących	- 32.701.104,00	34.592.698,40
plan dochodów majątkowych	- 7.282.801,50	9.179.378,23
Plan wydatków ogółem wynosił:	- 44.738.591,50	47.760.304,29
w tym		
plan wydatków bieżących	- 30.421.900,41	33.033.241,37
plan wydatków majątkowych	- 14.316.691,09	14.727.062,92

Dochody:

Tabela Nr 1. Dochody według ważniejszych źródeł na 31 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Dochody ogółem:	**43.772.076,63**	**41.849.205,83**	**96**
w tym dochody bieżące	34.592.698,40	34.323.303,34	**99**
dochody majątkowe	9.179.378,23	7.525.902,49	**82**
w tym *Dochody własne*	*16.593.728,48*	*15.994.151,54*	*96*
Dotacje	**15.048.494,15**	**13.725.200,29**	**91**
Subwencja	**12.129.854,00**	**12.129.854,00**	**100**

Szczegółową realizację planu dochodów przedstawia tabelaryczne zestawienie według **załącznika Nr 1**, planu realizacji dotacji przedstawia **załącznik Nr 7 i Nr 8** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Tabela Nr 2. Wykaz zaległości i nadpłat na 31 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	zaległości	Nadpłaty
Użytkowanie wieczyste	268,34	0,00
Renta planistyczna	30.703,97	1,00
Dochody z najmu i dzierżawy	4.022,32	0,00
Odsetki od dochodów z najmu i dzierżawy	12.788,96	0,00
Za bezprawne korzystanie z nieruchomości „Barter"	108.698,84	0,00
Pod..od dział.gosp. os.fiz. opłacany w formie karty podat.	8.663,56	0,00
Podatek od nieruchomości – os. prawne	107.096,40	327,30
Podatek rolny – os. prawne	1,00	14,00
Podatek leśny – os. prawne	87,00	1,00
Podatek od nieruchomości os. fiz.	292.628,98	1.047,66
Podatek rolny – os. fiz.	35.156,94	385,87
Podatek leśny – os. fiz.	924,63	9,00
Podatek od środków transp. – os. fiz.	193.322,94	666,50
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	280,00	2.325,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych	4.885,76	4,00
Odsetki od	17,06	0,00
Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zajęcie pasa drogowego	28.078,80	1.300,80
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	0,00	30,85
Opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	0,00	875,00
Zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	1.227,15	0,00
Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	694.936,16	0,00
Razem:	**1.523.788,81**	**6.987,98**

Organ podatkowy podejmuje szereg czynności w celu ściągnięcia zaległości podatkowych. Łącznie wystawiono 1.306 upomnień na kwotę 498.656,47 zł oraz 378 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 186.580,00 zł.

Na zaległości od dłużników alimentacyjnych składają się zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 532.887,25 zł i zaległości z funduszu alimentacyjnego –1.498.279,40 zł.

Egzekucję zadłużenia z tytułu zaliczki alimentacyjnej prowadzi komornik sądowy, ale jest ona zaspakajana w drugiej kolejności po funduszu alimentacyjnym, którego egzekucję prowadzi komornik sądowy i urząd skarbowy.

W 2013 roku przesłano do komorników sądowych 132 decyzje administracyjne w sprawie świadczeń z funduszu alimentacyjnego. Do dłużników alimentacyjnych przesłano 65 decyzji administracyjnych zobowiązujących ich do zwrotu należności z tytułu wypłaconych świadczeń z F.A., 18 decyzji administracyjnych o uznaniu ich za uchylających się od zobowiązań alimentacyjnych, 3 decyzje administracyjne o odmowie umorzenia należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, 4 decyzje administracyjne o odroczeniu terminu płatności należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, 1 decyzję o rozłożeniu na raty należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Wystawiono 74 upomnienia do dłużników alimentacyjnych oraz 193 tytuły wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego.

Tabela Nr 3. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, udzielonych zwolnień podatkowych, umorzeń, rozłożeń na raty i odroczeń na 31 grudnia 2013 roku przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych	Skutki udzielonych ulg i zwolnień	Umorzenie zaległości podatkowych	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
Osoby prawne	**915.602,53**	**1.012.486,48**	**22.255,00**	**1.832,00**
Podatek od nieruchomości	896.447,36	1.009.860,05	21.873,00	0,00
Podatek rolny	6.852,79	1.261,43	0,00	0,00
Podatek od środ. transp.	12.302,38	1.365,00	0,00	1.832,00
Odsetki	0,00	0,00	382,00	0,00
Osoby fizyczne	**1.213.272,49**	**61.074,54**	**54.277,40**	**16.677,00**
Podatek od nieruchomości	499.427,21	61.074,54	14.995,10	355,00
Podatek rolny	610.760,00	0,00	10.704,00	98,00
Podatek leśny	0,00	0,00	161,50	10,00
Podatek. od środków transp.	103.085,28	0,00	20.315,80	13.386,00
Podatek od spadków i darowizn	0,00	0,00	1.790,00	0,00
0dsetki		0,00	6.311,00	2.828,00
Razem:	**2.128.875,02**	**1.073.561,02**	**76.532,40**	**18.509,00**

Podatek od nieruchomości

Rada Gminy Moszczenica uchwałą Nr XXVI/231/12 z dnia 12 października 2012 roku obniżyła górne stawki podatkowe podatku od nieruchomości:

1) od gruntów:
a) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków- z kwoty 0,88 zł na kwotę 0,78 zł od 1 m^2 powierzchni,
b) pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych – 4,51 zł na 4,26 zł od ha powierzchni,
c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – z kwoty 0,45 zł na kwotę 0,38 zł na od 1 m^2 powierzchni,

2) od budynków lub ich części:
a) mieszkalnych z kwoty 0,73 zł na kwotę 0,62 zł od 1m^2 powierzchni użytkowej,
b) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej – z kwoty 22,82 zł na kwotę 18,56 zł od 1m^2 powierzchni użytkowej,
c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym z kwoty 10,65 zł na kwotę 10,09 zł od 1m^2 powierzchni użytkowej,
d) związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych, zajętych przez podmioty udzielające tych świadczeń – z kwoty 4,63 zł na kwotę 4,38 zł od 1m^2 powierzchni,
e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – z kwoty 7,66 zł na kwotę 4,59 zł od 1m^2 powierzchni,
f) od budowli – 2% ich wartości określonej na podstawie art. 4 ust. 1 pkt 3 i ust. 3-7 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych.

Obowiązuje uchwała Rady Gminy Nr XIV/129/11 z dnia 24 listopada 2011 roku, która zwolniła od podatku od nieruchomości:

1) budynki oraz grunty pod budynkami zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej z wyłączeniem ich części, w których prowadzona jest działalność gospodarcza,
2) budynki oraz grunty pod budynkami zajęte na realizację potrzeb publicznych mieszkańców sołectw z wyłączeniem ich części, w których prowadzona jest działalność gospodarcza,
3) budowle, budynki lub ich części oraz grunty służące mieszkańcom gminy do odprowadzania i oczyszczania ścieków,
4) budowle, budynki lub ich części oraz grunty służące mieszkańcom gminy do poboru, dostawy i uzdatniania wody,
5) budowle, budynki lub ich części oraz grunty związane z gospodarką odpadami stałymi,
6) budynki lub ich części oraz grunty pod budynkami związane z zapewnieniem ładu, porządku i bezpieczeństwa publicznego,
7) budowle, budynki lub ich części oraz grunty zajęte na potrzeby realizacji zadań własnych gminy w zakresie kultury,
8) budynki i grunty stanowiące własność (współwłasność) gminy, o ile nie są we władaniu osób fizycznych, osób prawnych lub jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 3 i 4 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych,
9) budynki lub ich części oraz grunty zajęte na potrzeby realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej wynikające z polityki społecznej państwa i Gminy

stąd skutki za 2013 rok wynoszą:
- ochotnicze straże pożarne –26.581,81 zł
- rady sołeckie – 5.737,54 zł,
- Komenda policji – 1.447,29 zł,
- Gminny Ośrodek Kultury – 5.376,12 zł,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej – 1.491,75 zł
- Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej – 804.235,11 zł

Gmina Moszczenica (nieruchomości nie oddane w użytkowanie ani nie wydzierżawione) – 164.990,43zł
- os. fiz. – gospodarka odpadami stałymi – 61.074,54 zł

Razem: 1.070.934,59 zł.

Podatek rolny

Rada Gminy uchwałą Nr XXVIII/247/12 z dnia 29 listopada 2012 roku obniżyła średnią cenę skupu żyta jako podstawę do obliczenia podatku rolnego na obszarze Gminy z kwoty 75,86 zł na kwotę 41,10 zł za 1 q. Dla gruntów nie stanowiących gospodarstwa rolnego (wg Komunikatu Prezesa GUS z dnia 24 października 2012 r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2012 r. (75,86 zł x 5q = 379,30 w gminie 41,10 x 5 q = 205,50 zł), dla gruntów stanowiących gospodarstwo rolne (75,86 zł x 2,5 q = 189,65 zł - w gminie 41,10 x 2,5q = 102,75 zł).

Obowiązuje uchwała Nr XIV/130/11 z dnia 24 listopada 2011 roku Rady Gminy Moszczenica, która zwolniła z podatku rolnego:

1) grunty zajęte na potrzeby ochrony przeciwpożarowej,
2) grunty związane z zapewnieniem ładu, porządku i bezpieczeństwa publicznego,
3) grunty zajęte na realizację potrzeb publicznych mieszkańców sołectw,
4) grunty zajęte na potrzeby realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej wynikające z polityki społecznej państwa i Gminy

stąd skutek za 2013 rok:

- ochotnicze straże pożarne – 833,58 zł,
- rady sołeckie – 312,77 zł,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej –115,08.zł Razem:1.261,43 zł

Podatek leśny

Obowiązuje stawka wg Komunikatu Prezesa GUS z dnia 19 października 2012 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2012 r. i wyniosła 186,42 za
1 m^3 x 0,220m^3 = 41,0124 zł za 1 ha fiz. lasu.

Podatek od środków transportowych

Rada Gminy uchwałą Nr XIV/126/11 z dnia 24 listopada 2011 r. obniżyła stawki w podatku od środków transportowych:

1) od samochodu ciężarowego o dopuszczalnej masie całkowitej:

1/ powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie - z kwoty 810,87zł na 683,00 zł
2/ powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie - z kwoty 1.352,74 zł na 1.155,00 zł
3/ powyżej 9 ton i poniżej 12 ton - z kwoty 1.623,28 zł na 1.365,00 zł
4/ od 12 ton i poniżej 18 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- dwie osie - z kwoty 3.097,68 zł na 1.838,00 zł
- trzy i więcej osi – z kwoty 3.097,68 zł na 1.785,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie – z kwoty 3.097,68 zł na 1.943,00 zł
- trzy i więcej osi – z kwoty3.097,68 zł na 1.890 zł
5/ od 18 ton i poniżej 26 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- do trzech osi włącznie – z kwoty 3.097,68 zł na 2.048,00 zł
- cztery i więcej osi - z kwoty 3.097,68 zł na 1.995,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- do trzech osi włącznie- z kwoty 3.097,68 zł na 2.153,00 zł
- cztery i więcej osi- z kwoty 3.097,68 zł na 2.100,00 zł
6/ 26 ton i poniżej 29 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- do czterech osi włącznie z kwoty 3.097,68 zł na 2.625,00 zł
- powyżej czterech osi- z kwoty 3.097,68 zł na 2.520,00 zł

b) z innym systemem zawieszania
- do czterech osi włącznie- z kwoty 3.097,68 zł na 2.730,00 zł
- powyżej czterech osi - z kwoty 3.097,68 zł na 2.625,00zł

7/ 29 ton i powyżej 29 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- do czterech osi włącznie - z kwoty 3.097,68 zł na 2.730,00 zł
- powyżej czterech osi - z kwoty 3.097,68 zł na 2.730,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- do czterech osi włącznie - z kwoty 3.097,68 zł na 2.783,00 zł
- powyżej czterech osi z kwoty 3.097,68 zł na 2.783,00 zł

2) od ciągnika siodłowego lub balastowego przystosowanego do używania łącznie z naczepą lub przyczepą, o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów:

1/ od 3,5 tony i poniżej 12 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne - z kwoty 1.893,80zł na 1.575,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia - z kwoty 1.893,80 zł na 1.575,00 zł

2/ od 12 ton i poniżej 31 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- dwie osie - z kwoty 2.394,29 zł na 1.995,00 zł
- trzy i więcej osi - z kwoty 2.394,29 zł na 1.995,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie - z kwoty 2.394,29 zł na 1.995,00 zł
- trzy i więcej osi - z kwoty 2.394,29 zł na 1.995,00 zł

3/ nie mniej niż 31 ton i poniżej 40 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- dwie osie - z kwoty 2.394,29 zł na 2.100,00 zł
- trzy i więcej osi - z kwoty 2.394,29 zł na 2.100,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie - z kwoty 2.394,29 zł na 2.184,00 zł
- trzy i więcej osi- z kwoty 2.394,29 zł na 2.184,00 zł

4/ 40 ton i powyżej 40 ton
a) z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne
- dwie osie – z kwoty 3.097,68 zł na 2.730,00 zł
- trzy i więcej osi – z kwoty 3.097,68 zł na 2.730,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie – z kwoty 3.097,68 zł na 2.783,00 zł
- trzy osie – z kwoty 3.097,68 zł na 2.783,00 zł
- więcej niż trzy osie – z kwoty3.097,68 zł na 2.783,00 zł

3) od przyczepy i naczepy, z zawieszeniem pneumatycznym lub uznanym za równoważne lub innym systemem zawieszenia, o jednej i więcej osiach, która łącznie z pojazdem silnikowym posiada dopuszczalną masę całkowitą (z wyjątkiem związanych wyłącznie z działalnością rolniczą prowadzoną przez podatnika podatku rolnego):

1/ od 7 ton i poniżej 12 ton – z kwoty 1.623,28 zł na 1.155,00 zł
2/ od 12 ton do 36 ton włącznie – z kwoty 1.893,80 zł na 1.575,00 zł
3/ powyżej 36 ton – z kwoty 2.394,29 zł na 2.100,00 zł

4) od autobusu, w zależności od liczby miejsc do siedzenia

1/ poniżej 20 miejsc- z kwoty 1.893,80 zł na 1.050,00 zł
2/ równej 20 i poniżej 30 miejsc – z kwoty 1.893,80 zł na 1.365,00 zł
3/ równej lub wyższej niż 30 miejsc – z kwoty 2.394,29 zł na 1.838,00 zł.

Rada Gminy Uchwałą Nr XXVIII/249/12 z dnia 29 listopada 2012 roku zwolniła z podatku od środków transportowych:

1) środki transportowe stanowiące własność Gminy, z wyjątkiem określonych w art. 8 pkt 2, 4,6 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych stąd skutek za 2013 rok - 1.365,00 zł.

Rada Gminy uchwałą Nr XIV/128/11 z dnia 24 listopada 2011 roku ustaliła **opłatę od posiadania psów**, która wynosi 100 zł rocznie (stawka max. wg MF 119,93 zł) od jednego psa. Jednocześnie zwolniła od tej opłaty:

1) posiadanie szczeniąt do 3 miesięcy,
2) posiadanie psów wziętych ze schroniska dla bezdomnych zwierząt licząc od dnia zabrania psa,
3) posiadanie jednego psa pilnującego nieruchomości nie stanowiącej gospodarstwa rolnego.

Rada Gminy uchwałą Nr XXXII/313/13 z dnia 28 lutego 2013 roku ustaliła wysokość dziennych stawek **opłaty targowej:**

1) sprzedaż ze stołu w części zadaszonej targowiska gminnego – 10 zł,
2) sprzedaż z miejsca wyznaczonego i oznakowanego w części nie zadaszonej targowiska gminnego – 7 zł,
3) pozostałe – za każdy zajęty m^2 powierzchni – 0,60 zł.

Podatek od działalności gospodarczej tzw. karta podatkowa, od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek dochodowy od osób prawnych realizowane są przez urzędy skarbowe: Urząd Skarbowy w Piotrkowie Trybunalskim, Łódzki Urząd Skarbowy w Łodzi, 1 Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie, Drugi Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie, III Mazowiecki Urząd Skarbowy w Radomiu, Urząd Skarbowy Łódź-Widzew, Urząd Skarbowy Łódź-Bałuty, Urząd Skarbowy w Bełchatowie, Urząd Skarbowy w Tomaszowie Maz., Urząd Skarbowy Łódź-Śródmieście, Urząd Skarbowy w Zabrzu, Pierwszy Wielkopolski Urząd Skarbowy w Poznaniu, Urząd Skarbowy w Starachowicach, Urząd Skarbowy w Sosnowcu, Urząd Skarbowy w Jeleniej Górze, Drugi Wielkopolski Urząd Skarbowy w Kaliszu, Pierwszy Śląski Urząd Skarbowy w Sosnowcu, Małopolski Urząd Skarbowy w Krakowie.

Łączne wpływy bo budżetu z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe wynoszą 263.599,04 zł. Wpływy z poszczególnych podatków przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Wpływy z urzędów skarbowych na 31 grudnia 2013 roku

Wyszczególnienie	Plan	Należności	Dochody wykonane	Należności pozostałe do zapłaty w tym zaległości		Nadpłaty
Karta podatkowa	12.500,00	20.492,33	11.828,77	8.663,56	8.663,56	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych os. prawne	6.000,00	4.730,00	4.730,00	0,00	0,00	0,00
Podatek od spadków i darowizn	33.000,00	33.955,00	33.679,00	276,00	0,00	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych os. fiz.	158.000,00	178.478,00	173.184,24	5.297,76	4.885,76	4,00
Odsetki od osób fizycznych	0,00	2.032,70	2.032,70	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	40.000,00	38.113,48	38.144,33	0,00	0,00	30,85
Razem:	**249.500,00**	**277.801,51**	**263.599,04**	**14.237,32**	**13.549,32**	**34,85**

Wydatki

Plan wydatków budżetowych na dzień 31 grudnia 2013 roku wyniósł 47.760.304,29 zł wykonano w wysokości 43.781.286,04zł, czyli zrealizowano w 92%.
Wydatki bieżące wynoszą 31.058.382,48 zł, czyli stanowią 71% wykonanych wydatków , wydatki majątkowe – 12.722.903,56 zł i stanowią 29% wykonanych wydatków.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia **załącznik Nr 3,** wydatków majątkowych **załącznik Nr 4 i 5** do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok.

Wydatki bieżące obejmują:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane –14.762.875,20zł – 48%
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych –7.488.772,11zł -24%,
- dotacje na zadania bieżące - 2.069.175,60zł – 7%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych –5.968.573,08 zł – 19%,
- wydatki na programy ze środków unijnych –244.664,88 zł – -%
- wydatki na obsługę długu – 524.321,61 zł –2%

Wydatki majątkowe obejmują inwestycje i zakupy inwestycyjne i wynoszą 12.722.903,56 zł w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 3.656.125,31 zł.

Wydatki według poszczególnych działów i grup przedstawia **załącznik Nr 2** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Największą część zrealizowanych wydatków budżetowych – 43.781.286,04 zł - stanowi oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza.- 15.595.260,77 zł - 35,6%, następnie transport i łączność – 11.926.175,42 zł – 27,2%, pomoc społeczna – 6.759.703,86 zł – 15,5%, administracja publiczna – 3.323.726,51 zł – 7,6%, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1.725.046,12 zł – 3,9%, gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1.672.480,48 zł – 3,8%, kultura fizyczna i sport – 715.852,30 zł – 1,7%, - pozostała część budżetu stanowi ogółem - 4,7% w tym: obsługa długu publicznego – 524.321,61 zł, rolnictwo i łowiectwo – 515.660,02 zł, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 498.210,98 zł, gospodarka mieszkaniowa – 229.658,14 zł, ochrona zdrowia – 132.845,71 zł, działalność usługowa – 86.115,93 zł, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 65.330,31 zł, różne rozliczenia – 8.732,88 zł, urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2.165 zł .

Zestawienie realizacji wydatków poniesionych w poszczególnych szkołach przez kierowników tych jednostek przedstawia tabela Nr 5, natomiast ich uszczegółowienie zawarte jest w **załączniku Nr 3** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Tabela Nr 5 *Wydatki poniesione w poszczególnych szkołach*

Klasyfikacja	Plan na 2013	Wykonanie za 2013 rok		w tym:			
		[zł]	[%]	Wynagrodzenia i pochodne*	Dodatki wiejskie i mieszkaniowe, ekwiwalenty	Wydatki poniesione na remonty	Pozostałe wydatki
Szkoła Podstawowa w Babach							
Dz. 801 r. 80101	1 085 648,50	1 060 458,98	98%	873 054,36	44 389,79	2 699,92	140 314,91
Dz. 801 r. 80103	86 888,02	80 598,12	93%	71 578,07	4 142,30	0,00	4 877,75
Dz. 801 r. 80146	3 120,00	3 120,00	100%	0,00	0,00	0,00	3 120,00
Dz. 801 r. 80195	17 185,63	17 185,63	100%	0,00	0,00	0,00	17 185,63
Dz. 854 r. 85401	63 008,35	59 668,52	95%	48 781,71	3 800,40	1 026,60	6 059,81
Dz. 854 r. 85415	4 775,00	4 775,00	100%	0,00	0,00	0,00	4 775,00
Razem	***1 260 625,50***	***1 225 806,25***	***97%***	***993 414,14***	***52 332,49***	***3 726,52***	***176 333,10***
Zespół Szkół w Srocku							
Dz. 801 r. 80101	955 545,01	908 625,40	95%	767 206,84	18 734,37	6 329,09	116 355,10
Dz. 801 r. 80103	74 222,08	67 474,10	91%	60 439,99	1 876,20	0,00	5 157,91
Dz. 801 r. 80110	578 842,63	562 859,29	97%	484 683,46	12 645,22	3 900,00	61 630,61
Dz. 801 r. 80195	10 181,28	10 181,28	100%	0,00	0,00	0,00	10 181,28
Dz. 854 r. 85401	63 880,00	61 601,33	96%	54 211,86	1 780,20	0,00	5 609,27
Dz. 854 r. 85415	4 568,65	4 568,51	100%	0,00	0,00	0,00	4 568,51
Dz. 854 r. 85446	358,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***1 687 597,65***	***1 615 309,91***	***96%***	***1 366 542,15***	***35 035,99***	***10 229,09***	***203 502,68***
Szkoła Podstawowa w Rękoraju							
Dz. 801 r. 80101	715 422,18	715 422,18	100%	589 913,11	25 159,44	28 089,88	72 259,75
Dz. 801 r. 80103	23 855,35	23 855,35	100%	21 746,38	1 129,80	0,00	979,17
Dz. 801 r. 80148	200 424,69	200 424,69	100%	119 590,28	0,00	304,50	80 529,91
Dz. 801 r. 80195	10 625,88	10 625,88	100%	0,00	0,00	0,00	10 625,88
Dz. 854 r. 85401	26 415,17	26 415,17	100%	23 074,62	1 243,60	0,00	2 096,95
Razem	***976 743,27***	***976 743,27***	***100%***	***754 324,39***	***27 532,84***	***28 394,38***	***166 491,66***
Szkoła Podstawowa w Gazomi							
Dz. 801 r. 80101	979 342,31	974 514,56	100%	829 902,84	19 600,38	10 556,14	114 455,20
Dz. 801 r. 80103	123 136,67	121 254,24	98%	106 306,70	4 650,54	0,00	10 297,00
Dz. 801 r. 80146	819,29	375,00	46%	0,00	0,00	0,00	375,00

Dz. 801 r. 80195	4 977,73	4 977,73	100%	0,00	0,00	0,00	4 977,73
Dz. 854 r. 85401	34 764,00	33 084,71	95%	29 017,33	933,00	0,00	3 134,38
Dz. 854 r. 85415	3 428,85	3 428,85	100%	0,00	0,00	0,00	3 428,85
Razem	***1 146 468,85***	***1 137 635,09***	***99%***	***965 226,87***	***25 183,92***	***10 556,14***	***136 668,16***
Szkoła Podstawowa w Jarostach							
Dz. 801 r. 80101	970 609,30	944 624,55	97%	819 119,98	39 398,77	657,57	85 448,23
Dz. 801 r. 80103	79 629,94	68 803,04	86%	61 703,63	4 149,50	0,00	2 949,91
Dz. 801 r. 80146	5 382,00	200,00	4%	0,00	0,00	0,00	200,00
Dz. 801 r. 80195	7 529,26	7 529,26	100%	0,00	0,00	0,00	7 529,26
Dz. 854 r. 85401	63 880,00	61 527,45	96%	54 918,34	3 729,20	0,00	2 879,91
Dz. 854 r. 85415	1 010,00	1 010,00	100%	0,00	0,00	0,00	1 010,00
Dz. 854 r. 85446	276,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***1 128 316,50***	***1 083 694,30***	***96%***	***935 741,95***	***47 277,47***	***657,57***	***100 017,31***
Szkoła Podstawowa w Moszczenicy							
Dz. 801 r. 80101	3 251 013,12	3 121 396,15	96%	2 654 319,09	137 854,54	48 796,73	280 425,79
Dz. 801 r. 80103	335 046,60	298 857,36	89%	265 181,96	18 246,72	0,00	15 428,68
Dz. 801 r. 80146	9 918,00	1 076,50	11%	0,00	0,00	0,00	1 076,50
Dz. 801 r. 80148	374 107,39	322 253,39	86%	165 553,49	1 632,34	0,00	155 067,56
Dz. 801 r. 80195	46 598,89	46 598,89	100%	0,00	0,00	0,00	46 598,89
Dz. 854 r. 85401	105 128,00	103 770,88	99%	90 433,55	6 973,30	0,00	6 364,03
Dz. 854 r. 85415	5 758,00	5 758,00	100%	0,00	0,00	0,00	5 758,00
Razem	***4 127 570,00***	***3 899 711,17***	***94%***	***3 175 488,09***	***164 706,90***	***48 796,73***	***510 719,45***
Gimnazjum im. St. Małachowskiego w Moszczenicy							
Dz. 801 r. 80110	3 300 762,92	3 239 579,18	98%	2 711 278,07	145 600,67	60 688,27	322 012,17
Dz. 801 r. 80146	17 120,00	3 230,00	19%	0,00	0,00	0,00	3 230,00
Dz. 801 r. 80148	186 374,11	154 371,82	83%	86 304,78	712,42	350,00	67 004,62
Dz. 801 r. 80195	2 874,97	2 874,97	100%	0,00	0,00	0,00	2 874,97
Dz. 854 r. 85401	78 260,00	72 036,22	92%	58 607,47	7 155,43	0,00	6 273,32
Dz. 854 r. 85446	1 087,50	1 087,50	100%	0,00	0,00	0,00	1 087,50
Razem	***3 586 479,50***	***3 473 179,69***	***97%***	***2 856 190,32***	***153 468,52***	***61 038,27***	***402 482,58***
RAZEM	***13 913 801,27***	***13 412 079,68***	***96%***	***11 046 927,91***	***505 538,13***	***163 398,70***	***1 696 214,94***

* kwota obejmuje wydatki z § 4010+4040+4110+4120+4170

Rada Gminy uchwałą Nr XXXIII/321/13 z dnia 27 marca 2013 roku ***udzieliła pomocy finansowej*** Powiatowi Piotrkowskiemu w kwocie 5.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów dojazdu niepełnosprawnych mieszkańców Gminy na Warsztaty Terapii Zajęciowej w Sulejowie w 2013 roku
Rada Gminy uchwałą Nr XXXIII/324/13 z dnia 27 marca 2013 roku udzieliła dotacji podmiotowi leczniczemu – Powiatowy Zespół Opieki Zdrowotnej w Piotrkowie Tryb. w wysokości 3.000 zł z przeznaczeniem na zakup aparatury i sprzętu medycznego.

Realizację planu dotacji udzielonych przez Gminę w 2013 roku przedstawia **załącznik Nr 9** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Realizację planu na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego przedstawia **załącznik Nr 10** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok - Rada Gminy uchwałą Nr XXXIII/322/13 z dnia 27 marca 2013 roku wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Gminy Moszczenica środków stanowiących fundusz sołecki w roku budżetowym 2014,

W budżecie Gminy zostały wyodrębnione środki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Gminnego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego – realizację tych programów przedstawia **załącznik Nr 11** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

W budżecie Gminy zostały wyodrębnione środki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska. Realizację planu dochodów i wydatków przedstawia **załącznik Nr 12** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

W budżecie Gminy zostały wyodrębnione środki na zadanie związane z organizacją systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Realizację planu dochodów i wydatków przedstawia **załącznik Nr 13** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Gmina Moszczenica jako beneficjent realizuje Program „Mój czas- moja szansa" współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w Ramach Programu Kapitał Ludzki, realizuje projekt „E-LEADER szansą na przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu dla mieszkańców gmin: Moszczenica, Ujazd, Będków, Czarnocin".
Zmiany w planie wydatków przedstawia **załącznik Nr 14,** natomiast stopień zaawansowania realizacji programów przedstawia **załącznik Nr 15** do sprawozdania z wykonania budżetu za 2013 rok.

Przychody

Rada Gminy uchwałą Nr XXXI/281/13 z dnia 30 stycznia 2013 roku zaplanowała kredyt w wysokości 8.416.957,20 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu do kwoty 6.000.000 zł oraz na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 2.416.957,20 zł. Tym samym upoważniła Wójta Gminy do zaciągania długoterminowych kredytów i pożyczek na pokrycie planowanego deficytu oraz do spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

Rada Gminy uchwałą Nr XXXVII/358/13 z dnia 12 lipca 2013 roku wprowadziła wolne środki z 2012 roku w wysokości 1.407.163,85 zł, tym samym zmniejszono przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań o 1.407.163,85 zł.

W ramach powyższego planu przychodów Wójt Gminy wydał Zarządzenie Nr 67/2013 z dnia 12 lipca 2013 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na pokrycie deficytu z Banku Ochrony Środowiska S.A. w Łodzi z połączonej linii kredytowej ze środków CEB (Banku Rozwoju Rady Europy) i EIB (Europejskiego Banku Inwestycyjnego) do wysokości 4.050.000 zł z przeznaczeniem na zadanie pn. „Rozbudowa drogi w Kosowie, ul. Główna"

Wójt Gminy wydał zarządzenie Nr 68/2013 z dnia 12 lipca 2013 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na pokrycie deficytu z Banku Ochrony Środowiska S.A. w Łodzi z połączonej linii kredytowej ze środków CEB (Banku Rozwoju Rady Europy) i EIB (Europejskiego Banku Inwestycyjnego) do wysokości 1.800.000 zł przeznaczeniem na zadanie: „Budowa dróg w Babach i Kiełczówce: ul. Sieradzka, Rzemieślnicza, Szkolna, Sosnowa" – 1.200.000 zł oraz na zadanie pn. „ Budowa dróg w Srocku ul. Słoneczna, ul. Spacerowa, ul. Zielona" – 600.000 zł.

Rada Gminy uchwałą Nr XL/367/13 z dnia 12 września 2013 roku dokonała zmian w planie przychodów i zmniejszyła przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na sfinansowanie deficytu o 1.902.485 zł a zwiększyła kredyt na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań o 338.337,28 zł, tym samym skorygowano wolne środki zmniejszając ich przeznaczenie na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań a zwiększając pokrycie deficytu o 338.227,28 zł.

Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 104/2013 z dnia 09 października 2013 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów postanowił zaciągnąć kredyt do kwoty 1.348.020,63 zł.

Rada Gminy uchwałą Nr XLII/384/13 z dnia 17 października 2013 roku skorygowała plan przychodów zwiększając plan kredytów na sfinansowanie deficytu o 774.000 zł do kwoty – 4.871.515 zł.

Na podstawie uchwały Rady Gminy Nr XLII/386/13 z dnia 17 października 2013 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu skonsolidowanego Wójt Gminy zaciągnął kredyt konsolidacyjny w łącznej kwocie 2.857.143,04 zł na wcześniejszą spłatę zobowiązań z tytułu kredytu zaciągniętego w 2011 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Łodzi. Kredyt ten nie wpłynął na konto Gminy, a bank udzielający- Bank Spółdzielczy Ziemi Piotrkowskiej Oddział w Moszczenicy dokonał bezpośrednio spłaty tego kredytu.

Wójt Gminy wydał zarządzenie Nr 111/2013 z dnia 23 października 2013 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na pokrycie deficytu z Banku Ochrony Środowiska S.A. w Łodzi z połączonej linii kredytowej ze środków CEB (Banku Rozwoju Rady Europy) i EIB (Europejskiego Banku Inwestycyjnego) do wysokości 924.000 zł z przeznaczeniem na „Budowę Domu Ludowego w Rakowie" – 700.000 zł oraz na „Rozbudowę budynku świetlicy wiejskiej w Babach" – 224.000 zł.

Zarządzeniem Nr 116/2013 Wójta Gminy z dnia 06 listopada 2013 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na pokrycie deficytu z Banku Ochrony Środowiska S.A. w Łodzi z połączonej linii kredytowej ze środków CEB (Banku Rozwoju Rady Europy) i EIB (Europejskiego Banku Inwestycyjnego) skorygowano kredyt na „Rozbudowę drogi w Kosowie, ul. Główna z kwoty 4.050.000 zł do kwoty 2.147.515 zł i uchylono zarządzenie Nr 67/2013 roku z dnia 12 lipca 2013 roku.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku plan przychodów – 7.626.699,48 zł – wykonanie – 7.602.280,93 zł w tym:
plan z zaciągniętych pożyczek i kredytów wyniosły 6.219.535,63 zł – wykonanie – 6.195.117,08 zł
w tym:
1) na sfinansowanie deficytu – 4.871.515 zł wykonanie 4.847.096,45 zł
2) na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek – 1.348.020,63 zł wykonanie 1.348.020,63 zł.
3) wolne środki z roku 2012 – 1.407.163,85 zł wykonanie – 1.407.163,85 zł.

Rozchody:

Według uchwały Nr XXXI/281/13 z dnia 30 stycznia 2013 roku zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 3.662.271,20 zł w tym na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 2.416.957,20 zł oraz na spłatę pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 1.245.314 zł.

Uchwałą Nr XXXIII/314/13 z dnia 27 marca 2013 roku zmniejszono rozchody z tytułu spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej o 23.799,38 zł do kwoty 1.221.514,62 zł.
Plan rozchodów po zmianach na 31 grudnia 2013 roku wynosi 3.638.471,82 zł wykonanie – 3.638.471,82 zł w tym na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków europejskich – 1.221.514,62 zł.

Przychody i rozchody przedstawia **załącznik Nr 6** do sprawozdania z wykonania budżetu Gminy za 2013 rok.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku stan **należności** wynosi 3.870.422,73 zł w tym:
- gotówka i depozyty na żądanie – 2.136.429,18 zł
- należności wymagalne – 1.510.982.79 zł w tym z tytułu dostaw i usług –4.570,66 zł z tytułu podatków – 1.506.412,13 zł
- pozostałe należności 223.010,76 zł w tym z tytułu dostaw towarów i usług – 53.840,76 zł, z tytułu podatków i składek na ubezpieczenia społeczne –169.170,00 zł.

Wynik operacyjny stanowi różnica między dochodami budżetowymi o charakterze bieżącym i wydatkami budżetowymi o charakterze bieżącym powiększona o nadwyżkę lub wolne środki z lat ubiegłych.
Stąd:
Dochody bieżące – 34.323.303,34 zł
Wydatki bieżące – 31.058.382,48 zł
Różnica = 3.264.920,86 zł + 338.227,28 zł (wolne środki) = 3.603.148,14 zł

Oznacza to, że dochody z działalności bieżącej powiększone o wolne środki były wystarczające dla sfinansowania działalności bieżącej Gminy oraz części zrealizowanych wydatków majątkowych.

Zadłużenie Gminy na 31 grudnia 2013 roku wynosi – 18.820.624,19 zł:
w tym z tytułu kredytów długoterminowych – 15.999.827,59 zł
z tytułu pożyczek długoterminowych – 2.820.796,60 zł.

Gmina Moszczenica nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Na podstawie bilansu z wykonania budżetu za 2013 rok wyliczono **wolne środki** w kwocie 2.031.728,90 zł.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2013 rok obejmuje:

1) Załącznik Nr 1 – Realizacja planu dochodów w pełnej szczegółowości,
2) Załącznik Nr 2 – Realizacja planu wydatków w grupach,
3) Załącznik Nr 3 - Realizacja planu wydatków w pełnej szczegółowości,
4) Załącznik Nr 4 – Realizacja planu wydatków majątkowych,
5) Załącznik Nr 5 – Realizacja planu wydatków niewygasających w 2012 roku,
6) Załącznik Nr 6 – Realizacja planu przychodów i rozchodów za 2013 rok,
7) Załącznik Nr 7 – Realizacja planu dotacji otrzymanych przez gminę w 2013 roku,
8) Załącznik Nr 8 – Realizacja zadań zleconych gminie w 2013 roku,
9) Załącznik Nr 9 – Realizacja planu dotacji udzielonych przez gminę w 2013 roku,
10) Załącznik Nr 10 –Realizacja przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego w 2013 roku,
11) Załącznik Nr 11 – Realizacja dochodów i wydatków Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii i Gminnego Programu Ochrony Zdrowia Psychicznego za 2013 rok,
12) Załącznik Nr 12 – Realizacja planu dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska za 2013 rok,
13) Załącznik Nr 13 – Realizacja planu dochodów i wydatków związanych z organizacją systemu gospodarowania odpadami komunalnymi za 2013 rok,
14) Załącznik Nr 14 - Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych,
15) Załącznik Nr 15 – Stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich w 2013 roku.

Sprawozdania z działalności samorządowych instytucji kultury oraz samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej są przedstawione odrębnie tj.:
–Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Gminnego Ośrodka Kultury w Moszczenicy na dzień 31 grudnia 2013 roku,
– Informacja z realizacji planu przychodów i wydatków Gminnej Biblioteki Publicznej w Moszczenicy na dzień 31 grudnia 2013 r.
– Informacja z realizacji planu przychodów i kosztów Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za 2013 rok.

WÓJT GMINY MOSZCZENICA
Marcin Piekarek