WÓJT GMINY MOSZCZENICA



INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY MOSZCZENICA ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2012 ROKU

Moszczenica, sierpień 2012 r.

Budżet Gminy Moszczenica uchwalony w dniu 29 grudnia 2011 roku uchwałą Nr XVI/151/11 Rady Gminy Moszczenica oraz jego zmiany stanowią podstawę sporządzenia informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.
W ciągu I półrocza dokonano jego zmiany na podstawie:
1) uchwał Rady Gminy jako organu stanowiącego:
- Uchwała Nr XVIII/167/12 z dnia 23 lutego 2012 roku,
- Uchwała Nr XIX/174/12 z dnia 29 marca 2012 roku,
- Uchwała Nr XX/182/12 z dnia 26 kwietnia 2012 roku,
- Uchwała Nr XXI/191/12 z dnia 31 maja 2012 roku,
- Uchwała Nr XXII/202/12 z dnia 28 czerwca 2012 roku;

2) zarządzeń Wójta jako organu wykonawczego:
- Zarządzenia Nr 3/2012 z dnia 9 stycznia 2012 roku,
- Zarządzenia Nr 8/2012 z dnia 27 stycznia 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 17/2012 z dnia 29 lutego 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 17A/2012 z dnia 29 lutego 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 25/2012 z dnia 12 marca 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 33/2012 z dnia 30 marca 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 37/2012 z dnia 30 marca 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 40/2012 z dnia 17 kwietnia 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 44/2012 z dnia 27 kwietnia 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 45/2012 z dnia 08 maja 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 49/2012 z dnia 16 maja 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 51/2012 z dnia 31 maja 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 55/2012 z dnia 06 czerwca2012 roku,
- Zarządzenie Nr 67/2012 z dnia 19 czerwca 2012 roku,
- Zarządzenie Nr 71/2012 z dnia 29 czerwca 2012 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, akcje kurierską i świadczenia na rzecz obrony,
- na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców,
- na sfinansowanie kosztów przygotowania i przeprowadzenia wyborów uzupełniających,
- na obronę cywilną,
- na sfinansowanie kosztów wydawania przez gminę decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe,
- 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 realizację rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne

➢ *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 dofinansowanie świadczeń systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – zgodnie z art. 90 d i 90 e ustawy o systemie oświaty,
- na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Remont trzech odcinków dróg w miejscowości Kiełczówka na łącznej długości 1630 mb, które uległy zniszczeniu w dn. 12.08.2011 r. w następstwie prowadzonej akcji ratunkowej po wykolejeniu pociągu pasażerskiego TLK relacji Warszawa-Katowice w miejscowości Baby"
- na pokrycie kosztów utworzenia placu zabaw w ramach Rządowego Programu wspierania w latach 2004-2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki wychowania i opieki w klasach I-III szkól podstawowych „Radosna Szkoła",

➢ *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 realizację projektu „Inicjatywa warunkiem rozwoju" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w ramach Programu Kapitał Ludzki
- na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników.

Wykaz otrzymanych dotacji i ich realizację przedstawia załącznik Nr 8 i 9 do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Budżet początkowy wynosił:		stan na 30 czerwca 2012 r.
Plan dochodów ogółem:	- 32.789.031,00	33.262.358,38
W tym plan dochodów bieżących	- 31.389.031,00	32.416.908,38
Plan dochodów majątkowych	- 1.400.000,00	845.450,00
Plan wydatków ogółem wynosił:	- 35.789.031,00	39.444.422,67
W tym plan wydatków bieżących	- 28.170.959,24	29.862.044,19
Plan wydatków majątkowych	- 7.618.071,76	9.582.378,48

Dochody:

Tabela Nr 1. Dochody według ważniejszych źródeł

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
Ogółem:	**33.262.358,38**	**18.047.682,90**	**54**
w tym dochody bieżące	32.416.908,38	17.525.695,72	**54**
dochody majątkowe	845.450,00	521.987,18	**62**
w tym Dochody własne	***15.470.824,36***	***7.739.487,97***	***50***
Dotacje celowe	**5.832.539,02**	**3.114.486,93**	**53**
Z budżetu państwa	*5.399.186,49*	*2.709.680,90*	*50*
W tym na zadania zlecone	4.202.317,49	2.106.570,90	50
Na zadania własne	1.196.869,00	603.110,00	50
Pozyskane z innych źródeł	*433.352,53*	*404.806,03*	*93*
Subwencja	**11.958.995,00**	**7.193.708,00**	**60**

- część oświatowa	10.523.193,00	6.475.808,00	62
- część wyrównawcza	1.435.802,00	717.900,00	50

Szczegółową realizację planu dochodów przedstawia tabelaryczne zestawienie według załącznika Nr 1 do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Tabela Nr 2. Wykaz zaległości i nadpłat na 30 czerwca 2012 roku

Wyszczególnienie	zaległości	Nadpłaty
Użytkowanie wieczyste	250,49	0,00
Renta planistyczna	24.116,60	0,00
Dochody z najmu i dzierżawy	12.631,99	11,06
Odsetki od dochodów z najmu i dzierżawy	17.559,06	0,00
Pod..od dział.gosp. os.fiz. opłacany w formie karty podat.	4.334,80	3,74
Podat. od nieruch. – os. prawne	182.994,56	40,19
Podatek rolny – os. prawne	4,00	2,00
Podatek leśny – os. prawne	0,00	4,00
Podatek od nieruch. os. fiz.	238.515,22	9.005,00
Podatek rolny – os. fiz.	34.191,56	174,93
Podatek leśny – os. fiz.	874,42	8,00
Podatek od środków transp. – os. fiz.	200.101,40	0,00
Podatek od spadków i darowizn	2,76	8,12
Za zajęcie pasa drogowego	21,00	0,00
Odsetki za zwłokę	0,62	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	262,54
Zwroty nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych	5.337,00	0,00
Fundusz alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna	584.668,09	0,00
Zwroty nienależnie pobranych zasiłków stałych	209,70	0,00
Razem:	**1.305.813,27**	**9.519,58**

Organ podatkowy podejmuje szereg czynności w celu ściągnięcia zaległości podatkowych. Łącznie wystawiono 705 upomnień na kwotę 216.847,25 zł oraz 247 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 176.965,70 zł.

Na zaległości od dłużników alimentacyjnych składają się zaległości z tytułu zaliczki alimentacyjnej – 544.453,08 zł i zaległości z funduszu alimentacyjnego – 1.070.638,73 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 okresie od stycznia do czerwca 2012 roku na zaległości powstałe z tytułu funduszu alimentacyjnego wystawiono 11 decyzji administracyjnych zobowiązujących dłużników alimentacyjnych do zwrotu należności z tyt. Wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, 74 upomnienia do dłużników alimentacyjnych oraz 178 tytułów wykonawczych do Naczelnika Urzędu Skarbowego.

Tabela Nr 3. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych, udzielonych zwolnień podatkowych, umorzeń, rozłożeń na raty i odroczeń 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	**435.028,95**	**464.669,76**	**17.072,00**	**0,00**
Podatek od nieruchomości	428.674,93	463.999,38	16.817,00	0,00

Podatek rolny	2.047,17	670,38	0,00	0,00
Podatek od środ. transp.	4.306,85	0,00	0,00	0,00
Odsetki	0,00	0,00	255,00	0,00
Osoby fizyczne	**576.233,30**	**0,00**	**11.278,00**	**1.765,00**
Podatek od nieruchomości	227.043,04	0,00	3.564,60	486,00
Podatek rolny	308.192,67	0,00	3.731,40	31,00
Podatek leśny	0,00	0,00	68,00	0,00
Podatek. od środków transp.	40.997,59	0,00	2.910,00	1.200,00
0dsetki	0,00	0,00	1.004,00	48,00
Razem:	**1.011.262,25**	**464.669,76**	**28.350,00**	**1.765,00**

Rada Gminy Moszczenica uchwałą Nr XIV/125/11 z dnia 24 listopada 2011 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 0,84 zł na kwotę 0,75 zł od 1 m^2 powierzchni,
b) pod jeziorami, zajętych na zbiorniki wodne retencyjne lub elektrowni wodnych – 4,33 zł na 4,10 zł od ha powierzchni,
c) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – z kwoty 0,43 zł na kwotę 0,37 zł na od 1 m^2 powierzchni,
2) od budynków lub ich części:
a) mieszkalnych z kwoty 0,70 zł na kwotę 0,60 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 21,94 zł na kwotę 17,85 zł od 1m^2 powierzchni użytkowej,
c) zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym z kwoty 10,24 zł na kwotę 9,70 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 4,45 zł na kwotę 4,21 zł od 1m^2 powierzchni,
e) pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego – z kwoty 7,36 zł na kwotę 4,41 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.

Podatek rolny

Rada Gminy obniżyła średnią cenę skupu żyta jako podstawę do obliczenia podatku rolnego na obszarze Gminy z kwoty 74,18 zł na kwotę 39,52zł za 1 q. Dla gruntów nie stanowiących gospodarstwa rolnego (wg Komunikatu Prezesa GUS z dnia 19 października 2011 r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011r. (74,18 x 5 q = 370,90zł) 39,52 x 5 q = 197,60, dla gruntów stanowiących gospodarstwo rolne (74,18 x 2,5q = 185,45 zł) – 39,52 x 2,5q = 98,80 zł

Podatek leśny

Obowiązuje stawka wg Komunikatu Prezesa GUS z 20 października 2011 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011 r. i wyniosła 186,68 za 1 m^3 x 0,220m^3 = 41,0696 zł za 1 ha fiz.lasu.

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 779,68zł na 683,00 zł

2/ powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie - z kwoty 1.300,71 zł na 1.155,00 zł

3/ powyżej 9 ton i poniżej 12 ton - z kwoty 1.560,84 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 2..978,53 zł na 1.838,00 zł
- trzy i więcej osi – z kwoty 2.978,53 zł na 1.785,00 zł

b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie – z kwoty 2.987,53 zł na 1.943,00 zł
- trzy i więcej osi – z kwoty 2.987,53 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 2.978,53 zł na 2.048,00 zł
- cztery i więcej osi - z kwoty 2.978,53 zł na 1.995,00 zł

b) z innym systemem zawieszenia
- do trzech osi włącznie- z kwoty 2.978,53 zł na 2.153,00 zł
- cztery i więcej osi- z kwoty 2.978,53 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 2.978,53 zł na 2.625,00 zł
- powyżej czterech osi- z kwoty 2.978,53 zł zł na 2.520,00 zł

b) z innym systemem zawieszania
- do czterech osi włącznie- z kwoty 2.978,53 zł na 2.730,00 zł
- powyżej czterech osi - z kwoty 2.978,53 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 2.978,53 zł na 2.730,00 zł
- powyżej czterech osi - z kwoty 2.978,53 zł na 2.730,00 zł

b) z innym systemem zawieszenia
- do czterech osi włącznie - z kwoty 2.978,53 zł na 2.783,00 zł
- powyżej czterech osi z kwoty 2.978,53 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 1.820,96zł na 1.575,00 zł

b) z innym systemem zawieszenia - z kwoty 1.820,96 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 2.302,20 zł na 1.995,00 zł
- trzy i więcej osi - z kwoty 2.302,20 zł na 1.995,00 zł

b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie - z kwoty 2.302,20 zł na 1.995,00 zł
- trzy i więcej osi - z kwoty 2.302,20 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 2.302,20 zł na 2.100,00 zł
- trzy i więcej osi - z kwoty 2.302,20 zł na 2.100,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie - z kwoty 2.302,20 zł na 2.184,00 zł
- trzy i więcej osi- z kwoty 2.302,20 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 2.978,53 zł na 2.730,00 zł
- trzy i więcej osi – z kwoty 2.978,53 zł na 2.730,00 zł
b) z innym systemem zawieszenia
- dwie osie – z kwoty 2.978,53 zł na 2.783,00 zł
- trzy osie – z kwoty 2.978,53 zł na 2.783,00 zł
- więcej niż trzy osie – z kwoty 2.978,53 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 1.560,84 zł na 1.155,00 zł
2/ od 12 ton do 36 ton włącznie – z kwoty 1.820,96 zł na 1.575,00 zł
3/ powyżej 36 ton – z kwoty 2.302,20 zł na 2.100,00 zł

4) od autobusu, w zależności od liczby miejsc do siedzenia
1/ poniżej 20 miejsc- z kwoty 1.820,96 zł na 1.050,00 zł
2/ równej 20 i poniżej 30 miejsc – z kwoty 1.1.820,96 zł na 1.365,00 zł
3/ równej lub wyższej niż 30 miejsc – z kwoty 2.302,20 zł na 1.838,00 zł.

Rada Gminy uchwałą Nr XIV/129/11 z dnia 24 listopada 2011 roku 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 udzielonych ulg za I półrocze 2012 rok wynoszą:
- ochotnicze straże pożarne – 12.438,05 zł,
- rady sołeckie –2.031,37zł,

- Komenda policji – 426,97zł,
- Gminny Ośrodek Kultury – 2400,12 zł,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej –716,63 zł
- Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej – 373.902,64 zł
Gmina Moszczenica- 72.083,60 zł Razem: 463.999,38 zł.

Rada Gminy Moszczenica uchwałą Nr XIV/130/11 z dnia 24 listopada 2011 roku 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 I półrocze 2012 roku:
- ochotnicze straże pożarne –438,59 zł,
- Komenda policji – 14,82 zł,
- rady sołeckie –161,64 zł,
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej –55,33zł Razem: 670,38 zł

Ze względu na ważny interes podatnika lub ważny interes publiczny umorzono podatek od nieruchomości w wysokości 16.817,00 zł oraz odsetki na kwotę 255,00 zł – osoby prawne; osoby fizyczne – podatek od nieruchomości w wysokości 3.564,60 zł, podatek rolny na kwotę 3.731,40 zł, podatek leśny – 68 zł, podatek od środków transportowych – 2.910,00 zł, odsetki – 1.004,00 zł.
Razem: z tytułu podatków –27.091,00 zł, odsetki 1.259,00 zł.
Na dzień 30 czerwca 2012 roku odroczone i rozłożone na raty należności podatkowe wynoszą 1.717,00 zł, odsetki – 48,00 zł.

Rada Gminy uchwałą Nr XIV/128/11 z dnia 24 listopada 2011 roku ustaliła **opłatę od posiadania psów**, która wynosi 100 zł rocznie 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.

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, Trzeci Urząd Skarbowy Warszawa-Śródmieście, III Mazowiecki Urząd Skarbowy w Radomiu, Urząd Skarbowy Łódź-Widzew, Urząd Skarbowy Łódź-Bałuty, Urząd Skarbowy w Bełchatowie, Urząd Skarbowy w Tomaszowie Maz. Pierwszy Wielkopolski Urząd Skarbowy w Poznaniu, Małopolski Urząd Skarbowy w Krakowie, Urząd Skarbowy Olesno, Pierwszy Urząd Skarbowy w Częstochowie.

Łączne wpływy bo budżetu z tytułu dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe wynoszą 161.504,78 zł. Wpływy z poszczególnych podatków przedstawia tabela Nr 4.

Tabela Nr 4. Wpływy z urzędów skarbowych

Wyszczególnienie	Plan	Należności	Dochody wykonane	Należności pozostałe do zapłaty w tym zaległości		Nadpłaty
Karta podatkowa	11.000,00	10.114,26	5.783,20	4.334,80	4.334,80	3,74
Podatek od czynności cywilnoprawnych os. Prawne	2.000,00	2.998,00	2.998,00	0,00	0,00	0,00
Podatek od spadków i darowizn	100.000,00	7.022,88	6.110,24	920,76	2,76	8,12
Podatek od czynności cywilnoprawnych os. Fiz.	150.000,00	74.572,00	74.156,00	416,00	0,00	0,00
Odsetki od osób fizycznych	0,00	3,68	3,68	0,00	0,00	0,00
Podatek dochodowy od osób prawnych	60.000,00	72.453,66	72.453,66	140,15	0,00	262,54
Razem:	**323.000,00**	**167.164,48**	**161.504,78**	**5.811,71**	**4.337,56**	**274,40**

Wydatki

Plan wydatków budżetowych na dzień 30 czerwca 2012 roku wyniósł 39.444.422,67 zł wykonano w wysokości 15.474.320,35 zł, czyli zrealizowano w 39%.
Wydatki bieżące wynoszą 14.306.223,40 zł, czyli stanowią 92% wykonanych wydatków , wydatki majątkowe – 1.168.096,95 zł i stanowią 8% wykonanych wydatków.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia załącznik **Nr 3,** wydatków majątkowych załącznik **Nr 4 i 5** do informacji z przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku.

Wydatki bieżące obejmują:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7.527.199,41zł – 53%
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych –3.107.997,07zł -22%,
- dotacje na zadania bieżące - 717.070,54zł – 5,0%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych –2.655.419,67 zł – 18%,
- wydatki na programy ze środków unijnych – 110.737,08 zł – 0,7%
- wydatki na obsługę długu – 187.799,63 zł –1,3%

Wydatki według poszczególnych działów i grup przedstawia załącznik **Nr 2** do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Największą część zrealizowanych wydatków budżetowych – 15.474.320,35 zł - stanowi oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza.- 7.860.441,93 zł - 50,8%, następnie pomoc społeczna – 2.892.682,51 zł, - 18,6% administracja publiczna – 1.662.527,26 zł – 11%, kultura fizyczna i sport –1.271.645,35 zł – 8,2%, gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 452.588,68 zł – 3%, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 294.805,48 zł – 2%, rolnictwo i łowiectwo – 255.762,64 zł- 1,6%, obsługa długu publicznego – 187.799,63 zł – 1,2%,, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 148.259,97 zł – 0,9%, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 144.839,88 zł – 0,9%, transport i łączność – 137.497,75 zł - 0,8%, gospodarka mieszkaniowa – 78.402,81 zł – 0,5%, ochrona zdrowia – 43.628,80 zł – 0,3%, działalność usługowa – 29.530,90 zł – 0,2%, różne rozliczenia – 8.986 zł, urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 4.920,76 zł -.%

Zestawienie realizacji wydatków poniesionych w poszczególnych szkołach przedstawia tabela Nr 5, natomiast ich uszczegółowienie zawarte jest w załączniku **Nr 3** do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Tabela Nr 5 Wydatki poniesione w poszczególnych szkołach

Klasyfikacja	Plan na 2012	Wykonanie za I półrocze 2012		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	1 082 873,46	593 938,33	55%	484 329,07	20 489,40	0,00	89 119,86
Dz. 801 r. 80103	73 679,91	39 697,13	54%	35 541,89	1 977,00	0,00	2 178,24
Dz. 801 r. 80146	5 586,84	1 530,00	27%	0,00	0,00	0,00	1 530,00
Dz. 801 r. 80195	15 439,79	11 579,84	75%	0,00	0,00	0,00	11 579,84
Dz. 854 r. 85401	104 420,00	33 010,33	32%	20 565,91	1 617,60	8 666,89	2 159,93
Dz. 854 r. 85446	340,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***1 282 340,00***	***679 755,63***	***53%***	***540 436,87***	***24 084,00***	***8 666,89***	***106 567,87***
Zespół Szkół w Srocku							
Dz. 801 r. 80101	878 523,68	467 429,40	53%	395 981,18	17 684,48	0,00	53 763,74
Dz. 801 r. 80103	119 159,45	58 877,39	49%	51 942,70	3 327,60	0,00	3 607,09
Dz. 801 r. 80110	645 310,93	331 284,81	51%	290 817,80	16 289,40	0,00	24 177,61
Dz. 801 r. 80146	9 450,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Dz. 801 r. 80195	10 426,03	7 819,52	75%	0,00	0,00	0,00	7 819,52
Dz. 854 r. 85401	98 879,91	33 071,94	33%	28 864,57	2 047,44	0,00	2 159,93
Dz. 854 r. 85446	400,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***1 762 150,00***	***898 483,06***	***51%***	***767 606,25***	***39 348,92***	***0,00***	***91 527,89***
Szkoła Podstawowa w Rękoraju							
Dz. 801 r. 80101	912 776,98	439 674,52	48%	373 408,61	17 819,07	0,00	48 446,84
Dz. 801 r. 80103	106 079,82	54 530,06	51%	46 988,19	3 222,00	0,00	4 319,87
Dz. 801 r. 80146	5 220,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Dz. 801 r. 80148	352 362,55	179 962,29	51%	95 424,35	0,00	0,00	84 537,94

Dz. 801 r. 80195	10 130,65	7 597,99	75%	0,00	0,00	0,00	7 597,99
Dz. 854 r. 85401	46 420,00	21 653,41	47%	18 422,71	1 216,80	0,00	2 013,90
Dz. 854 r. 85446	310,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***1 433 300,00***	***703 418,27***	***49%***	***534 243,86***	***22 257,87***	***0,00***	***146 916,54***
Szkoła Podstawowa w Gazomi							
Dz. 801 r. 80101	920 588,08	512 585,52	56%	443 977,97	18 109,00	0,00	50 498,55
Dz. 801 r. 80103	118 319,75	59 815,52	51%	48 701,61	4 816,80	357,30	5 939,81
Dz. 801 r. 80146	5 360,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Dz. 801 r. 80195	4 772,17	3 579,13	75%	0,00	0,00	0,00	3 579,13
Dz. 854 r. 85401	77 490,00	26 973,80	35%	24 860,65	898,80	0,00	1 214,35
Dz. 854 r. 85446	300,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***1 126 830,00***	***602 953,97***	***54%***	***517 540,23***	***23 824,60***	***357,30***	***61 231,84***
Szkoła Podstawowa w Jarostach							
Dz. 801 r. 80101	824 141,45	451 669,86	55%	387 279,10	17 723,85	0,00	46 666,91
Dz. 801 r. 80103	72 269,91	37 555,43	52%	33 328,50	2 067,00	0,00	2 159,93
Dz. 801 r. 80146	4 419,38	1 600,00	0%	0,00	0,00	0,00	1 600,00
Dz. 801 r. 80195	7 529,26	5 646,95	75%	0,00	0,00	0,00	5 646,95
Dz. 854 r. 85401	46 180,00	27 090,37	59%	23 522,84	1 407,60	0,00	2 159,93
Dz. 854 r. 85446	300,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***954 840,00***	***523 562,61***	***55%***	***444 130,44***	***21 198,45***	***0,00***	***58 233,72***
Szkoła Podstawowa w Moszczenicy							
Dz. 801 r. 80101	3 118 599,88	1 658 314,47	53%	1 373 964,06	64 550,02	0,00	219 800,39
Dz. 801 r. 80103	266 949,55	143 295,75	54%	123 898,69	8 597,40	0,00	10 799,66
Dz. 801 r. 80146	18 600,00	4 595,00	25%	0,00	0,00	0,00	4 595,00
Dz. 801 r. 80148	335 563,58	181 998,74	54%	87 973,73	0,00	0,00	94 025,01
Dz. 801 r. 80195	44 773,35	33 580,01	75%	0,00	0,00	0,00	33 580,01
Dz. 854 r. 85401	76 160,00	46 175,71	61%	39 115,24	2 740,60	0,00	4 319,87
Dz. 854 r. 85446	500,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***3 861 146,36***	***2 067 959,68***	***54%***	***1 624 951,72***	***75 888,02***	***0,00***	***367 119,94***

Gimnazjum im. St. Małachowskiego w Moszczenicy							
Dz. 801 r. 80110	2 751 343,24	1 487 564,19	54%	1 249 979,46	61 836,40	0,00	175 748,33
Dz. 801 r. 80146	15 500,00	3 500,00	0%	0,00	0,00	0,00	3 500,00
Dz. 801 r. 80148	181 911,79	91 175,17	50%	46 919,12	0,00	0,00	44 256,05
Dz. 801 r. 80195	2 874,97	2 156,23	75%	0,00	0,00	0,00	2 156,23
Dz. 854 r. 85401	79 840,00	42 922,08	54%	37 166,08	2 516,10	0,00	3 239,90
Dz. 854 r. 85446	520,00	0,00	0%	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem	***3 031 990,00***	***1 627 317,67***	***54%***	***1 334 064,66***	***64 352,50***	***0,00***	***228 900,51***
RAZEM	***13 452 596,36***	***7 103 450,89***	***53%***	***5 762 974,03***	***270 954,36***	***9 024,19***	***1 060 498,31***

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

Pozostała kwota w działach 801 i 854 należy do dyspozycji Wójta Gminy i Kierownika GOPS, tj:

	Plan	***Wykonanie***
Dz. 801 r. 80101	350.212,72	4.060,29
Dz. 801 r. 80104	838.000,00	274.878,85
Dz. 801 r. 80113	393.000,00	251.239,85
Dz. 801 r. 80195	238.849,08	113.642,77
Dz. 854 r. 85415 (GOPS)	142.202,00	113.169,28
Ogółem:	***1.962.263,80***	***756.991,04***

Rada Gminy uchwałą Nr XIX/178/12 z dnia 29 marca 2012 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.

Realizację planu dotacji udzielonych przez Gminę przedstawia załącznik **Nr 10** do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Przychody

Rada Gminy uchwałą Nr XVI/151/11 z dnia 29 grudnia 2011 roku zaplanowała kredyt w wysokości 5.012.427,88 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu do kwoty 3.000.000 zł oraz na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 2.012.427,88 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.

Uchwałą Nr XVIII/167/12 z dnia 23 lutego 2012 roku Rada Gminy wprowadziła przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (tzw. wolne środki) w kwocie 2.515.442,17 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie deficytu w kwocie 477.262,29 zł, na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.038.179,88 zł Tym samym zmniejszono plan przychodów z tytułu kredytów i pożyczek na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań o kwotę 2.012.427,88 zł a zwiększono deficyt do kwoty 5.000.000 zł.

Uchwałą Nr XXII/202/12 z dnia 28 czerwca 2012 roku Rada Gminy wprowadziła przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej do kwoty 1.353.802 zł tym samym zmniejszyła przychody na sfinansowanie deficytu o 649.000 zł tj. do kwoty 4.351.000 zł.

W I półroczu 2012 roku zaciągnięto długoterminowy kredyt z Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Łodzi na zadanie pn. „Budowa Gminno-Szkolnej Hali Sportowej wraz z zapleczem w Moszczenicy, ul. Spacerowa i na „Zagospodarowanie terenu wokół hali w Moszczenicy w Moszczenicy, ul. Spacerowa do kwoty 2.523.000 zł

Realizację planu przychodów przedstawia załącznik **Nr 6** do informacji z przebiegu wykonania budżetu gmina za I półrocze 2012 roku.

Rozchody:

Według uchwały Nr XVI/151/11 z dnia 29 grudnia 2011 roku zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2.012.427,88 zł.

Uchwałą Nr XVIII/167/12 z dnia 23 lutego 2012 roku w sprawie zmian budżetu Gminy zwiększono plan rozchodów o 25.752 zł (raty spłat kredytów z m-ca grudnia 2011 roku) do kwoty 2.038.179,88 zł:

- z tytułu pożyczek długoterminowych – 393.500,00 zł
- z tytułów długoterminowych - 1.644.679,88 zł

Spłacono zgodnie z harmonogramem spłat do 30.06. 2012 r. – zaciągnięte pożyczki w wysokości 196.750 zł oraz kredyty w wysokości 825.909,04 zł – razem: 1.022.659,04 zł.

Szczegółową realizację planu rozchodów przedstawia załącznik **Nr 7** do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Zadłużenie Gminy na 30 czerwca 2012 roku wynosi – 14.101.703,15 zł
w tym z tytułu kredytów – 11.740.703,15 zł
z tytułu pożyczek - 2.361.000,00 zł .

Gmina Moszczenica nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Na dzień 30 czerwca 2012 roku stan **należności** wynosi 11.553.708,39 zł w tym:

- gotówka i depozyty na żądanie – 6.261.665,44 zł
- należności wymagalne – 1.288.253,59 zł w tym z tytułu dostaw i usług –12.882,48 zł z tytułu podatków – 1.275.371,11 zł
- pozostałe należności 4.003.789,36 zł w tym z tytułu dostaw towarów i usług – 44.856,72 zł z tytułu podatków – 3.902.161,89 zł, z innych niż wymienione powyżej – 56.770,75 zł (należność za olej opałowy GZOZ – 52.949,38 zł, oświata za obiady przedszkole „Krasnal" – 1.111.50 zł, przedszkole „Boguś" – 780,00 zł, n pobory w Gimnazjum w Moszczenicy – 1.929,87 zł).

Gmina Moszczenica jako beneficjent realizuje Program „Mój czas- moja szansa" współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w Ramach Programu Kapitał Ludzki, zakończyła realizację projektu „Inicjatywa warunkiem rozwoju" współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w ramach Programu Kapitał Ludzki.

Realizację planu na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego za I półrocze 2012 roku przedstawia załącznik **Nr 11.**

Rada Gminy uchwałą Nr XIX/181/12 z dnia 29 marca 2012 roku wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Gminy Moszczenica środków stanowiących fundusz sołecki w roku budżetowym 2013.

W budżecie Gminy zostały wyodrębnione środki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska. Realizację planu dochodów i wydatków przedstawia załącznik **Nr 12** do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku.

Do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012 roku załącza się:

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 2011 roku,
6) Załącznik Nr 6 – Realizacja planu przychodów za I półrocze 2012 roku,
7) Załącznik Nr 7 – Realizacja planu rozchodów za I półrocze 2012 roku.
8) Załącznik Nr 8 – Realizacja planu dotacji otrzymanych przez gminę w I półroczu 2012 roku,

9) Załącznik Nr 9 – Realizacja zadań zleconych gminie w I półroczu 2012 roku,
10) Załącznik Nr 10 – Realizacja planu dotacji udzielonych przez gminę w I półroczu 2012 roku,
11) Załącznik Nr 11 –Realizacja przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego za I półrocze 2012 roku
12) Załącznik Nr 12 – Realizacja planu dochodów i wydatków z zakresu ochrony środowiska za I półrocze 2012 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 30 czerwca 2012 roku,
– Informacja z realizacji planu przychodów i wydatków Gminnej Biblioteki Publicznej w Moszczenicy na dzień 30.06.2012 r.
– Informacja z realizacji planu przychodów i kosztów Gminnego Zespołu Ochrony Zdrowia w Moszczenicy za I półrocze 2012 roku.

WÓJT GMINY
MOSZCZENICA
Marcin Piekarek