

**UCHWAŁA NR 167/XXII/2012
RADY GMINY MIEDŹNO**

z dnia 28 sierpnia 2012 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) **Rada Gminy Miedźno**

uchwała, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy w formie sprawozdania opisowo-analitycznego za I półrocze 2012 rok wraz z informacją o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Przyjmuje się informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Sprawozdanie opisowo - analityczne z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012r.

Budżet Gminy Miedźno uchwalony przez Radę Gminy na rok 2012 uchwałą Nr 119/XVI/2011 z 13 grudnia 2011r. zamykał się kwotami:

- dochody w wysokości 18.580.025,06 zł.

- wydatki w wysokości 17.419.094,32 zł.

W trakcie realizacji budżetu nastąpiły zmiany spowodowane podjętymi uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami. Na koniec I półrocza 2012r. budżet zamknął się kwotami:

	Plan	Wykon	% Wykon.
Dochody	18.777.021,11 zł.	10.733.878,06 zł.	57,16%
Wydatki	17.955.788,72 zł.	8.608.154,02 zł.	47,94%

Na podstawie decyzji otrzymanych od właściwych dysponentów oraz w wyniku uzyskania ponadplanowych dochodów własnych, nastąpiły zmiany w poszczególnych grupach dochodów co obrazuje poniższa tabela:

Wyszczególnienie	Plan Budżetu w uchwale	Plan Budżetu po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2012r.	% Wyk.
Dochody ogółem	18.580.025,06	18.777.021,11	10.733.878,06	57,16
a) dochody bieżące	17.096.923,00	17.153.919,05	9.121.510,76	53,18
w tym:				
- dochody własne	4.983.513,00	4.895.285,00	2.362.222,95	48,26
- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	2.106.586,00	2.180.511,89	1.041.367,89	47,76
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących	169.889,00	181.596,00	111.843,00	61,59
- dotacja na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.000,00	1.000,00	-	-
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	18.000,00	18.000,00	1.498,92	8,33
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	27.180,00	58.007,16	36.700,00	63,27
- subwencje ogólne z budżetu państwa	9.790.755,00	9.819.519,00	5.567.878,00	56,70
DOCHODY MAJĄTKOWE	1.483.102,06	1.623.102,06	1.612.367,30	99,34

w tym:				
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1.318.600,00	1.318.600,00	1.302.664,00	98,80
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t	164.502,06	164.502,06	173.541,51	105,50
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	-	140.000,00	136.161,79	97,26
Wydatki ogółem	17.419.094,32	17.955.788,72	8.608.154,02	47,94
w tym:				
- wydatki bieżące	15.302.273,21	15.620.826,49	7.559.502,67	48,40
- wydatki majątkowe	2.116.821,11	2.334.962,23	1.048.651,35	44,91
z tego:				
wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy	817.029,00	817.029,00	367.663,00	45,00

Jak widać z przedstawionego zestawienia dochody budżetu za I półrocze 2012r. wykonano w 57,16% przy czym dochody bieżące wykonano w 53,18%, dochody majątkowe wykonano w 99,34%.

Wydatki zrealizowano w 47,94% przy czym wydatki majątkowe w 44,91% a wydatki bieżące w 48,40%.

Załączniki do Sprawozdania opisowo-analitycznego z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2012r.:

1. Dochody.
2. Wydatki.
3. Analiza wykonania wydatków majątkowych w układzie tabelarycznym.
4. Wydatki na programy finansowe z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6.

DOCHODY

Budżet po stronie dochodów za I półrocze 2012r. zrealizowano w kwocie 10.733.878,06 zł. Plan dochodów po zmianie wynosi 18.777.021,11 zł. Wykonanie dochodów w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

Dochody bieżące:

TREŚĆ	PLAN	Wykonanie za I półrocze 2012r.	% wykon.
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu j.s.t. lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	89.609,00	59.506,81	66,41
- wpływy z usług	167.070,00	95.076,17	56,91
- pozostałe odsetki	12.000,00	12.331,14	102,76
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	1.000,00	5.074,65	507,47
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste nieruchomości	7.000,00	7.011,69	100,17
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	1.000,00	-	-
- wpływy z różnych opłat	69.000,00	34.075,93	49,39
- wpływy z różnych dochodów	10.000,00	8.662,33	86,63
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	2.180.511,89	1.041.367,89	47,76
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	181.596,00	111.843,00	61,59
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	18.000,00	1.498,92	8,33
- podatek dochodowy od osób fizycznych	2.477.370,00	1.047.784,00	42,29
- podatek dochodowy od osób prawnych	3.000,00	4.953,83	165,13
- podatek od nieruchomości	1.362.827,00	661.350,28	48,53
- podatek rolny	187.875,00	105.987,00	56,42
- podatek leśny	143.604,00	59.826,47	41,66
- podatek od środków transportowych	161.130,00	88.981,60	55,23
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej	15.000,00	7.511,22	50,07
- podatek od spadku i darowizn	25.000,00	30.245,00	120,98
- wpływy z opłaty skarbowej	15.000,00	9.931,00	66,21
- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	97.000,00	81.008,67	83,51
- podatek od czynności cywilnoprawnych	50.000,00	39.815,00	79,63
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1.000,00	2.867,64	286,77

- wpływy z opłaty produktowej	800,00	222,52	27,82
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy	198.007,16	172.861,79	87,30
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między j.s.t	164.502,06	173.541,51	105,50
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów, samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	1.318.600,00	1.302.664,00	98,80
- subwencja oświatowa	5.703.695,00	3.509.968,00	61,54
- subwencja wyrównawcza	3.962.473,00	1.981.236,00	50,00
- subwencja równoważąca	153.351,00	76.674,00	50,00
RAZEM:	18.777.021,11	10.733.878,06	57,16

Wpływy z tytułu najmu i dzierżawy wykonano w I półroczu w kwocie 59.506,81 zł. co stanowi 66,41% założeń planowych. Składają się na nie wpływy z tytułu dzierżawy obwodów kół łowieckich, czynsze za wynajem lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych, w domach nauczyciela oraz w innych obiektach komunalnych. Zaległości występują w czynszach czyli z tytułu wynajmu lokali mieszkalnych oraz wynajmu lokali w obiektach komunalnych w kwocie 8.999,06 zł.

Wpływy z usług za I półrocze obejmują wpłaty za wodę, odpłatności za wyżywienie w przedszkolach oraz wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez gminę na podstawie odrębnych ustaw. Dochody te zostały wykonane w kwocie 95.076,17 zł. co stanowi 56,91% planowanych dochodów. Zaległości występują w opłatach za wodę w kwocie 6.823,33 zł., oraz opłatę adiacencką w kwocie 3.942,59 zł.

Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie, użytkowanie wieczyste nieruchomości wynoszą 7.011,69 zł. co stanowi 100,17% planowanych dochodów.

Wpływy z różnych opłat wykonano w kwocie 34.075,93 zł. tj. 49,39% planowanych dochodów.

Wpływy z różnych dochodów wynoszą 8.662,33 zł.

Wpływy z opłaty produktowej przy założeniu planowym 800,00 zł. wykonano w kwocie 222,52 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych plan 2.477.370,00 zł., wykona 1.047.784,00 zł. tj. 42,29%.

Wpływy z tytułu podatku od osób prawnych zostały wykonane w kwocie 4.953,83 zł. przy planie -3.000,00 zł tj.165,13%.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych wykonano w kwocie 661.350,28 zł. przy założeniu planowym 1.362.827,00 zł. czyli 48,53%. Stan zaległości z tego tytułu na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł:

- od osób prawnych – 2,52 zł.
- od osób fizycznych - 72.909,08 zł.

Podatek rolny od osób prawnych i fizycznych wykonano w kwocie 105.987,00 zł. przy założeniach planowych 187.875,00 zł. tj. 56,42%. Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł:

- od osób fizycznych - 13.575,03 zł.

Podatek leśny wykonano w kwocie 59.826,47 zł. tj. 41,66% założeń planowych. Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł:

- od osób fizycznych - 1.513,79 zł.

Z tytułu podatku od środków transportu do budżetu gminy wpłynęła kwota 88.981,60 zł. tj 55,23% założeń planowych. Stan zaległości na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 1.016,00 zł. i były to zaległości od osób fizycznych.

Podatek od czynności cywilnoprawnych wyniósł 39.815,00 zł. tj. 79,63% założeń planowych.

Z tytułu podatku od spadku i darowizn do budżetu gminy wpłynęła kwota 30.245,00 zł tj.120,98% założeń planowych.

Podatek opłacany w formie karty podatkowej zaplanowano w budżecie w kwocie 15.000,00 zł. do budżetu wpłynęła kwota 7.511,22 zł. tj. 50,07% założeń planowych.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej wyniosły 9.931,00 zł. tj. 66,21% założeń planowych. Wielkość wpływów uzależniona jest od ilości wydawanych decyzji, zaświadczeń, aktów urzędu stanu cywilnego.

Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń za sprzedaż alkoholu wyniosły 81.008,67 zł. przy planie 97.000,00 zł. tj. 83,51%. Dochody te wpływają do budżetu w trzech ratach w danym roku budżetowym.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw plan 1.000,00 zł. wykon 5.074,65 tj. 507,47%

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami plan – 18.000,00 zł. wykon – 1.498,92 zł. tj. 8,33%

Wpływy z tytułu pozostałych odsetek plan 12.000,00 zł. wykon 12.331,14 zł. tj. 102,76%

Pozostałe dochody czyli odsetki, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat zasilily budżet w kwocie 2.867,64 zł. tj. 286,77%.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy wykonano w kwocie 172.861,79 zł. przy założeniach planowych 198.007,16 zł. tj. 87,30%.

Dotacje:

Dochody z tytułu realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami obrazuje poniższa tabela

Dział	Plan	Wykonanie I półrocze 2012r.	% wyk.
010	61.545,89	61.545,89	100,00
750	44.604,00	25.180,00	56,45
751	1.314,00	660,00	50,23
852	2.063.204,00	944.190,00	45,76
852	1.644,00	1.592,00	96,84
852	8.200,00	8.200,00	100,00
OGÓŁEM:	2.180.511,89	1.041.367,89	47,76

Są to dochody przekazywane przez różnych dysponentów na realizację określonych zadań. Ogółem plan tych dotacji wynosi 2.180.511,89 zł. a ich wykonanie za I półrocze 2012r. stanowi kwota 1.041.367,89 zł. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej otrzymano z budżetu

Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego i były przeznaczone na:

- dział 010 dotacja zwrot podatku akcyzowego dla rolników
- dział 750 dotacja na zadania z zakresu Urzędu Wojewódzkiego
- dział 751 aktualizacja spisu wyborców
- dział 852 dotacja na zadania w zakresie pomocy społecznej.

Dochody z tytułu realizacji zadań otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin obrazuje poniższa tabela

Dział	Plan	Wykonanie I półrocze 2012r.	% wyk.
852	5.831,00	3.440,00	59,00
852	3.276,00	1.750,00	53,42
852	63.015,00	42.600,00	67,60
852	91.876,00	49.465,00	53,84
852	10.402,00	7.392,00	71,06
854	7.196,00	7.196,00	100,00
OGÓŁEM:	181.596,00	111.843,00	61,59

Dotacje na realizację zadań własnych otrzymano z budżetu Wojewody Śląskiego w kwocie 181.596,00 zł. w I półroczu 2012r. wykorzystano 111.843,00 zł. z przeznaczeniem na:

- dział 852 dotacja na wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej oraz na wydatki bieżące Ośrodka Pomocy Społecznej oraz dotacja na pomoc państwa w zakresie dożywiania uczniów
- dział 854 dotacja na pomoc materialną dla uczniów

Dochody z tytułu dotacji otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej obrazuje poniższa tabela

Dział	Plan	Wykonanie I półrocze 2012r.	% wyk.
710	1.000,00	-	-
OGÓŁEM:	1.000,00	-	-

Dotacja przeznaczona na utrzymanie mogił żołnierskich.

Subwencje:

Z tytułu subwencji przekazanej przez Ministerstwo Finansów do budżetu gminy w I półroczu 2012r. wpłynęła kwota 5.567.878,00 zł. Na tę kwotę składa się:

- część wyrównawcza subwencji ogólnej – wyk. 1.981.236,00 zł.
- plan 3.962.473,00 zł.
- część oświatowa subwencji ogólnej – wyk. 3.509.968,00 zł.
- plan 5.703.695,00 zł.
- część równoważąca subwencji ogólnej – wyk. 76.674,00 zł.
- plan 153.351,00 zł.

Dochody majątkowe:

W I półroczu 2012r. do budżetu wpłynęły środki z wniosku o płatność złożonego w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 dla zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Miedźno w ulicach: Wyzwolenia, Dębowa, Polna, Wł. Jagiełły i E. Orzeszkowej” w kwocie 1.250.697,00 zł. Również z tytułu realizacji inwestycji pn.: „Budowa placów zabaw w sołectwach Kołaczkowice Duże, Borowa, Władysławów” do budżetu gminy wpłynęła kwota 51.967,00 zł.

W związku z realizacją zadania pn.: „System elektronicznej komunikacji dla powiatu kłobuckiego - E-usługi dla powiatu kłobuckiego” do budżetu w I półroczu 2012r. wpłynęła kwota 136.161,79 zł.

Podpisane zostało również porozumienie z Powiatem na realizację inwestycji pod nazwą – budowa chodnika przy ul Częstochowskiej w Ostrowach nad Okszą. Inwestycja jest realizowana w okresie 2011-2012 .W I półroczu

2012r. na ten cel przeznaczona została dotacja w wysokości 173.541,51 zł. Inwestycja została zakończona w I półroczu 2012r.

WYDATKI

Plan wydatków za I półrocze 2012r. zamknął się kwotą 17.955.788,72 zł. wykonanie 8.608.154,02 zł. tj. 47,94 % z tego:

- wydatki majątkowe plan 2.334.962,23 zł. wykon 1.048.651,35 zł. tj. 44,91%
- wydatki bieżące plan 15.620.826,49 zł. wykon 7.559.502,67 zł. tj. 48,40%

Analiza wykonania wydatków bieżących w układzie tabelarycznym

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2011r.	% wyk.
010	Rolnictwo i łowiectwo	89.145,89	65.862,30	73,89
020	Leśnictwo	5.000,00	3.987,20	79,74
600	Transport i łączność	203.435,33	157.060,74	77,21
700	Gospodarka mieszkaniowa	80.000,00	60.552,84	75,69
710	Działalność usługowa	86.000,00	-	-
750	Administracja publiczna	2.240.664,00	1.115.474,69	49,79
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.314,00	461,25	35,10
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	121.200,00	48.318,29	39,87
757	Obsługa długu publicznego	380.000,00	155.523,57	40,93
758	Różne rozliczenia	59.550,00	-	-
801	Oświata i wychowanie	7.731.592,00	3.914.713,20	50,64
851	Ochrona zdrowia	100.309,54	42.058,28	41,93
852	Pomoc społeczna	2.686.690,00	1.182.385,74	44,01
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	281.726,00	148.792,66	52,81
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	856.200,00	387.823,94	45,30
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	619.999,73	238.619,00	38,49
926	Kultura fizyczna i sport	78.000,00	37.868,97	48,55
OGÓŁEM:		15.620.826,49	7.559.502,67	48,40

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo plan – 89.145,89 zł. wyk. – 65.862,30 zł. wydatkowane środki dotyczyły:

- zapłacono za skanowanie map koniecznych do realizowanego przedsięwzięcia pn.: „Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków” wydatkowano 2.214,00 zł.
- przekazania 2% wpływów uzyskanych z podatku rolnego do Śląskiej Izby Rolniczej w kwocie 2.102,41 zł. przy planie 2.500,00 zł.
- dokonano zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w kwocie 60.339,11 zł. oraz zakupiono materiały papiernicze w kwocie 1.206,78 zł.

Dział 020 – Leśnictwo wydatki dotyczyły zakupu sadzonek krzewów, nawozu celem obsadzenia terenów komunalnych plan – 5.000,00 zł. wyk. – 3.987,20 zł.

Dział 600 – Transport i łączność plan – 203.435,33 zł. wyk. – 157.060,74 zł. Wydatki w tym dziale dotyczą poniesionych kosztów za zajęcie pasa drogowego w kwocie 5.059,70 zł., remonty częściowe dróg, wykaszanie poboczy 17.743,14 zł., wypłata odszkodowania za przejęcie nieruchomości gruntowej na rzecz gminy 134.257,90 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa plan – 80.000,00 zł. wyk. – 60.552,84 zł. w tym dziale finansowane są wydatki związane z gospodarką mieniem komunalnym. Poniesione wydatki dotyczą opłat za usługi geodezyjne związane z podziałem działek, opłaty notarialne, koszty zmian w księgach wieczystych, ogłoszenia o przetargach, wyłączenie gruntów rolnych. Na ww. cele wydatkowano kwotę 60.552,84 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa plan – 86.000,00 zł. wydatki będą poniesione w II półroczu 2012r.

Dział 750 – Administracja publiczna plan – 2.240.664,00 zł. wykon. – 1.115.474,69 zł. W dziale tym poniesiono wydatki na realizację zadań zleconych przez Urząd Wojewódzki w kwocie 21.970,09 zł. Środki te były przeznaczone na wynagrodzenia, składki ubezpieczeń społecznych pracowników oraz wydatki rzeczowe. Oprócz tego wydatkowano środki na Radę Gminy w kwocie 55.399,51 zł. przy założeniu planowym 130.000,00 zł. W ramach tej kwoty wypłacono ryczałty dla radnych, diety dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy oraz na zakup materiałów dla biura obsługi rady. Na utrzymanie administracji wydatkowano 1.015.933,34 zł. przy założeniu planowym 2.037.060,00 zł. Środki przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń dla 30 osób zatrudnionych w urzędzie, ubezpieczenia społeczne, zakup materiałów oraz koszty utrzymania urzędu. Zakupiono materiały na cele reprezentacji i reklamy Gminy w wysokości 14.554,75 zł., opłacono składkę członkowską z tytułu uczestnictwa w Stowarzyszeniu „Razem na wyżyny” w kwocie 7.617,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa plan – 1.314,00 zł. wykon. – 461,25 zł. W dziale tym poniesiono wydatki na realizację zadania zleconego – aktualizacja rejestru wyborców na kwotę 461,25 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa plan – 121.200,00 zł. wyk. – 48.318,29 zł. Wydatki w tym dziale obejmują utrzymanie ochotniczych straży pożarnych na terenie gminy. W I półroczu 2012r. wydatkowano w formie dotacji dla OSP kwotę 22.850,00 zł. Kwotę tę przeznaczyły jednostki OSP na zakup paliwa, zakup sprzętu przeciwpożarowego, remonty sprzętu. Wynagrodzenia kierowców wraz z pochodnymi – 14.959,42 zł. Badania okresowe, ubezpieczenia oraz na połączenia smsy wydatkowano z budżetu gminy kwotę 6.451,19 zł. Dokonano zakupu sprzętu, paliwa dla OSP Kołaczkowice, opłacono prenumeratę czasopisma Strażak, zorganizowano zawody pożarnicze na kwotę 4.057,68 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego plan – 380.000,00 zł. wyk. – 155.523,57 zł. zapłacono odsetki od zaciągniętych kredytów oraz pożyczki.

Dział 758 – Różne rozliczenia plan – 59.550,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie plan – 7.731.592,00 zł. wyk. – 3.914.713,20 zł. W I półroczu 2012r. wydatkowano w tym dziale kwotę 3.914.713,20 zł przez następujące jednostki

Rozdział	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2012r.	% wyk.
80101	Szkoły podstawowe	3.632.304,00	1.895.147,26	52,18
80104	Przedszkola	1.052.038,00	511.010,52	48,57
80110	Gimnazja	1.988.476,00	1.035.560,39	52,08
80113	Dowóz uczniów do szkół	201.350,00	96.792,55	48,07
80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół	366.156,00	153.050,70	41,80
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	37.999,00	5.843,77	15,38
80148	Stołówki szkolne	453.137,00	217.308,01	47,96
80195	Pozostała działalność	132,00	-	-
RAZEM:		7.731.592,00	3.914.713,20	50,64

Największa część wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń jest to kwota 3.135.083,66 zł. Pozostałą część obejmują wydatki związane z utrzymaniem budynków szkolnych, zakupem sprzętu, opału.

Dział 851 – Ochrona zdrowia plan – 100.309,54 zł. wyk. – 42.058,28 zł. Wydatki w tym dziale wiążą się realizacją zadań zawartych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii. Koszty przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii w I półroczu

2012r. wydatkowano kwotę 42.058,28 zł. Ważniejsze wydatki GFRPA oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii obejmują:

- prowadzenie działalności informacyjnej, edukacyjnej w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi
- prelekcje oraz zakupy broszur czasopism w temacie zwalczania narkomanii
- prowadzenie zajęć pozalekcyjnych sportowych dla dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych
- działania na rzecz dożywiania dzieci w szkole
- dofinansowanie działalności uczniowskich klubów sportowych, gdzie dzieci i młodzież zdobywa różne umiejętności np. „patent sternika” - organizacja imprez typu powitanie wiosny przez świetlice środowiskowe,
- bezpośrednia pomoc dla osób uzależnionych poprzez skierowanie na leczenie odwykowe. W I półroczu 2012r. z 3 osoby wysłano na stosowne badania. Przeprowadzono 6 wywiadów środowiskowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna plan – 2.686.690,00 zł. wyk. – 1.182.385,74 zł. W ramach tego działu realizowane są wydatki bieżące wynikające z ustawy o pomocy społecznej oraz ustawy o dodatkach mieszkaniowych. Zadania te są finansowane z dotacji na zdaniami zlecone, dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin, środków pochodzących z GFRPA oraz środków budżetu gminy. Wykonanie wydatków w I półroczu 2012r. w tym dziale wyniosło 1.182.385,74 zł. W ramach tych środków finansowane były:

Rozdz.	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2012r.	% wyk
85202	Domy pomocy społecznej	70.000,00	-	-
85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2.078.404,00	926.856,34	44,59
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	9.475,00	4.751,41	50,15
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	155.776,00	74.286,83	47,69
85215	Dodatek mieszkaniowy	450,00	-	-
85216	Zasiłki stałe	88.015,00	41.720,16	47,40
85219	Ośrodki pomocy społecznej	262.368,00	123.613,60	47,11
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3.600,00	-	-
85295	Pozostała działalność	18.602,00	11.157,40	59,98
RAZEM:		2.686.690,00	1.182.385,74	44,01

Pomoc społeczna udzielana jest w różnych formach:

- zasiłki rodzinne i dodatki do zasiłków rodzinnych wypłacono 6.537 świadczeń na kwotę 609.172,00 zł.
- zasiłki pielęgnacyjne wypłacono 665 świadczenia na kwotę 101.745,00 zł.
- świadczenia pielęgnacyjne wypłacono 168 świadczeń na kwotę 85.974,00 zł.
- jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka wypłacono 26 świadczeń na kwotę 26.000,00 zł.
- składki zdrowotne opłacono za 6 osoby ze świadczeń rodzinnych na kwotę 1.404,00 zł. oraz za 17 podopiecznych na kwotę 3.347,00 zł.

Świadczenia z funduszu alimentacyjnego wypłacono 192 świadczenia na kwotę 63.195,00 zł.

- zasiłki stałe wypłacono dla 21 osób tj. 117 świadczeń na kwotę 41.720,00 zł.
- zasiłki okresowe dla 11 rodzin tj. 22 świadczenia na kwotę 5.412,00 zł.

- zakupiono posiłki dla 78 dzieci na kwotę 17.304,00 zł.

- składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacono za osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne tj. 93 świadczenia na kwotę 13.067,00 zł.

Świadczona była również pomoc w formie zasiłków jednorazowych dla 104 rodzin na kwotę 37.148,00 zł. GOPS prowadzi również współpracę z Częstochowskim Bankiem Żywności, w ramach której realizuje Europejski Program Pomocy Potrzebującym.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza plan – 281.726,00 zł. wyk. – 148.792,66 zł. W I półroczu 2012 r. środki w wysokości 68.723,86 zł. przeznaczono na płace i pochodne od wynagrodzeń. W świetlicach przebywają dzieci dojeżdżające do szkół. Przeznaczono również środki na wypłatę stypendiów dla uczniów oraz zasiłków losowych w kwocie 43.368,80 zł. Kwota 36.700,00 zł. została wydatkowana w I półroczu 2012r. w ramach programu Kapitał Ludzki na podniesienie poziomu wiedzy dzieci szkół podstawowych oraz gimnazjum z przedmiotów języki obce, matematyka, biologia.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan – 856.200,00 zł. wykon. 387.823,94 zł. W dziale tym największą pozycję stanowi zakup energii. Koszt oświetlenia ulicznego w I półroczu 2012r. wyniósł 168.422,65 zł. Przeznaczono również środki na realizację programu usuwania azbestu z terenu gminy. Do tego zadania w budżecie zaplanowano środki w wysokości 50.000,00 zł., zaplanowano również środki na budowę opracowanie projektu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków 50.000,00 zł. w I półroczu 2012r. wydatkowano 27.603,50 zł. Pozostałe koszty obejmują odśnieżanie dróg gminnych (akcja zima), wywóz nieczystości, utrzymanie sprzętu spych, walec, zakup paliwa oraz koszt obsługi tych urządzeń.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego plan – 619.999,73 zł wyk. – 238.619,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację podmiotową na prowadzenie statutowej działalności dla Instytucji Kultury w kwocie plan 505.102,91 zł wyk. 201.200,00 zł., dla Bibliotek plan 77.464,00 zł wyk. 36.984,00 zł. oraz Muzeum plan 37.432,82 zł. wyk. 435,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport plan 78.000,00 zł. wykon 37.000,00 zł. W ramach tych środków przekazano dotację dla klubów sportowych (zgodnie z przeprowadzoną procedurą konkursową) w kwocie 37.000,00 zł. oraz zapłacono za energię elektryczną na boisku sportowym w Miedźnie na kwotę 868,97 zł.

Analiza wykonania wydatków majątkowych w układzie tabelarycznym

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie I półrocze 2012r.	% wyk.
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.670.342,62	655.269,40	39,23
600	Transport i łączność	433.083,02	372.376,40	85,99
630	Turystyka	40.000,00	-	-
750	Administracja publiczna	121.363,59	5.840,00	4,82
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	55.000,00	-	-
801	Oświata i wychowanie	6.273,00	6.273,00	100,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.900,00	8.892,55	99,92
OGÓŁEM:		2.334.962,23	1.048.651,35	44,91

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo plan – 1.670.342,62 zł. wyk.- 655.269,40 zł. Środki wydatkowane na budowę kanalizacji sanitarnej pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Miedźno w ulicach: Wyzwolenia, Dębowa, Polna, Wł. Jagiełły i E. Orzeszkowej”. Inwestycja realizowana w ramach działania objętego PROW na lata 2007-2013. Inwestycja jest realizowana w latach 2011-2012. W 2012r w ramach kanalizowania gminy wydatkowano 655.269,40 zł.

Dział 600 – Transport i łączność plan – 433.083,02 zł. wyk.- 372.376,40 zł. Poniesiono koszty związane z opłatami notarialnymi związanymi z zakupem działek na poszerzenie dróg w Miedźnie ul. Wł. Jagiełły, Łokietka. Została również częściowo zrealizowana inwestycja budowa chodnika przy drodze powiatowej w Ostrowach nad Okszą . Inwestycja jest przeznaczona do realizacji na lata 2011- 2012. Koszt poniesiony w I półroczu 2012r to kwota 173.541,51 zł.

Dział 630 – Turystyka plan – 40.000,00 zł. Środki będą wydatkowane w drugim półroczu 2012r. na budowę placu zabaw dla dzieci nad zbiornikiem wodnym w Ostrowach nad Okszą.

Dział 750 – Administracja publiczna plan – 121.363,59 zł. wyk – 5.840,00 zł. środki zostały wydatkowane na zakup komputera dla sekretarza Gminy w kwocie 5.840,00 zł

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa plan- 55.000,00 zł . Środki będą wydatkowane w drugim półroczu 2012r. na zakup samochodu bojowego dla OSP Władysławów.

Dział 801 – Oświata i wychowanie plan – 6.273,00 zł. wyk – 6.273,00 zł. Została zakupiona kserokopiarka do Zespołu Szkół w Ostrowach nad Okszą.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska plan – 8.900,00 zł. wyk – 8.892,55 zł. Został zakupiony piec do CO dla OSP Ostrowy nad Okszą.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6

Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie za I półrocze 2012r.	% wykonania
010	01010	6057	817.029,00	367.663,00	45,00
	R A Z E M:		817.029,00	367.663,00	45,00

W tej grupie wydatków inwestycyjnych realizowane są zadania z udziałem środków pochodzących z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego oraz z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 i są to:

- budowa kanalizacji sanitarnej rozpoczęta w II półroczu 2011r.

Obsługa długu publicznego

Na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek oraz kredytów zaplanowano w budżecie kwotę 380.000,00 zł, w II półroczu 2012r. wydatkowano kwotę 155.523,57 zł.

W Gminie funkcjonuje wydzielony rachunek dochodów jednostki działający na podstawie ustawy o systemie oświaty. Rachunek ten dotyczy wpłat na obiady.

Na 30.06.2012r. stan środków na rachunku wynosił 19.234,50 zł..

Jeżeli chodzi o informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2012r. w GOK-u obrazuje poniższe zestawienie dochodów i wydatków budżetowych:

Dział 921 Rozdz. 92109	Plan 2012 r.	Plan po zmianach I półrocze 2012r.	Wykonanie za I półrocze 2012r.	% wykonania
Dochody budżetowe GOK	-	20.000,00	18.169,03	90,85
Dotacja UG	649.096,43	505.102,91	201.200,00	39,83
SUMA	649.096,43	525.102,91	219.369,03	41,78

Dział 921 Rozdz. 92116	Plan 2012 r.	Plan po zmianach I półrocze 2012r.	Wykonanie za I półrocze 2012 r.	Procent wykonania
Dochody budżetowe Biblioteki	-	-	-	-
Dotacja UG	77.464,00	77.464,00	36.984,00	47,74
Dotacja Biblioteki Śląskiej	-	-	-	-
SUMA	77.464,00	77.464,00	36.984,00	47,74

W I półroczu 2012r. Gminny Ośrodek Kultury wydatkował środki w wysokości 219.369,03 zł. Na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS dla 10 osób zatrudnionych w GOK-u tzn. 5 osób na pełnym etacie, 1 osoba na pół etatu 1 osoba na jednej czwartej etatu, 1 osoba na trzy ósme etatu oraz pracownik sezonowy na cały etat poniesiono wydatki w kwocie 111.596,11 zł. przy założeniu planu 229.868,00 zł. Na zakup opału, usługi telekomunikacyjne, zakup energii, zakup artykułów biurowych, środków czystości wydatkowano kwotę 38.644,26 zł. przy planie 77.400,00 zł. Na szkolenia, delegacje, ryczałty poniesiono koszty w wysokości 1.359,84 zł. przy planie 8.500 zł. Organizacja imprez kulturalnych typu noc świętojańska, dzień kobiet, organizacja festynu konkursów plastycznych, językowych, działalność kół zainteresowań wydatkowano kwotę 30.897,71 zł. przy planie 81.555,08 zł.

W bibliotece liczba zatrudnionych osób 3 w tym 1 osoba na cały etat, 1 osoba na pół etatu ,1 osoba na 0,25 etatu. Na płace wydatkowano kwotę 29.312,65 zł. przy planie 58.564,00 zł.

Zakup książek wydatkowano kwotę 3.447,68 zł., plan 10.400,00 zł. Na delegacje, drobne remonty, zakup materiałów do biblioteki wydatkowano kwotę 1.380,94 zł. Zaplanowano również odpis na ZFŚS w wysokości 2.000,00 zł.

Na dzień 30.06.2012r. zarówno GOK jak i biblioteki nie posiadają zobowiązań wymagalnych.

Na dzień 30.06.2012r. Gmina posiadała zadłużenie z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 8.340.064,69 zł.:

- 5.304.875,99 zł. pożyczka z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na budowę kanalizacji sanitarnej
- 373.133,93 zł. kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska w Częstochowie na remont chodnika ul. Wołyńska Wapiennik
- 185.951,54 zł. kredyt zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska w Częstochowie na remont chodnika Mokra II, Mokra I
- 497.000,00 zł. kredyt zaciągnięty w BOŚ w Częstochowie na remont drogi gminnej Wapiennik - Miedźno
- 701.600,00 zł. kredyt zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. w Częstochowie na budowę hali sportowej przy Zespole Szkół w Ostrowach nad Okszą
- 500.000,00 zł. kredyt zaciągnięty w ING Bank Śląski S.A. w Częstochowie na poprawę infrastruktury turystycznej przy zbiorniku wodnym w Ostrowach nad Okszą,
- 477.503,23 zł. kredyt zaciągnięty na budowę kanalizacji sanitarnej w ING Bank Śląski
- 300.000,00 zł. kredyt na kanalizację w Miedźnie w ulicach Wyzwolenia, Dębowa, Polna, Jagiełły, Orzeszkowej zaciągnięty w ING Bank Śląski

Gmina udzieliła poręczenia i gwarancji Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Miedźnie na realizację zadania pn.: „Termomodernizacja budynku GOK w Miedźnie realizowanego w ramach działania 413- wdrażanie lokalnych strategii rozwoju PROW na lata 2007-2013 dla operacji które odpowiadają warunkom przyznania promocji w ramach działania Odnova i Rozwój Wsi” na kwotę 205.800,00 zł.

Podsumowując budżet za I półrocze 2012r. stwierdzam, że wykonanie dochodów nastąpiło w 57,16% Wykonanie wydatków stanowi 47,94% planowych wydatków z tego wydatki bieżące 48,40% a wydatki majątkowe 44,91%. Jeżeli chodzi wydatki majątkowe, większość inwestycji zostanie zrealizowana w drugim półroczu 2012r. Gmina prowadzi racjonalną gospodarkę finansową. W przypadku realizacji zadań zleconych gmina wykonuje wydatki zgodnie z otrzymanymi środkami. W przypadku zadań inwestycyjnych korzystamy również z funduszy unijnych.

Wątpliwości budzi złe wykonanie planu za pierwsze półrocze 2012r w przypadku udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych gdzie wykonanie jest na poziomie 42,29%. co stanowi kwotę 190.901,00zł.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć

W dni 13.12.2011 r. została przyjęta uchwała budżetowa Rady Gminy Miedźno Nr 120/XVI/2011 w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miedźno na lata 2012-2020 wraz z wykazem planowanych, realizowanych przedsięwzięć.

Wieloletnia Prognoza Finansowa obejmowała lata 2012-2020 ponieważ ostatnia rata spłaty zaciągniętej pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach przypada na 2020 r. a zgodnie z art. 227 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych prognozę sporządza się na okres na jaki przyjęto limity wydatków oraz na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie.

Kwoty dochodów i wydatków w stosunku do założeń przyjętych w uchwale budżetowej na dzień 30.06.2012r. uległy zmianom w związku z podjętymi uchwałami Rady Gminy Miedźno oraz zarządzeniami.

Zmianie uległy również wydatki majątkowe wiąże się to z realizacją dodatkowych inwestycji kanalizacyjnych oraz drogowych.

Analizując Wieloletnią Prognozę Finansową szczególną uwagę należy zwrócić na pozycje dotyczące przychodów, rozchodów oraz kwotę długu, które przedstawia poniższa tabela.

Rok	Kwota długu	Przychody budżetu	Rozchody budżetu
2011	10.742.786,00	3.512.657,96	1.794.503,23
2012	9.4441.855,26	1.719.166,40	3.020.097,14
2013	7.282.937,54	319.627,41	2.478.545,13
2014	6.146.521,54	0,00	1.136.416,00
2015	4.117.919,90	0,00	2.028.601,64
2016	2.858.448,90	0,00	1.259.471,00
2017	1.598.964,00	0,00	1.259.484,90
2018	1.065.976,00	0,00	532.988,00
2019	532.988,00	0,00	532.988,00
2020	0,00	0,00	532.988,00

Wieloletnia Prognoza Finansowa w pozycji 13a w latach 2012-2013 pokazuje wyłączenia z art. 243 ust. 3 pkt. 1 oraz art. 170 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Wyłączenia dotyczą zaciągniętej pożyczki pomostowej z WFOŚiGW w Katowicach na budowę kanalizacji sanitarnej. Analizując WPF na lata 2012-2020 zauważyć można że wskaźniki spłaty zobowiązań oraz wskaźnik zadłużenia mieszczą się w granicach określonych przez ustawę o finansach publicznych dlatego gmina posiada zdolność do zaciągania kredytów i pożyczek. Wartości przyjęte w wieloletniej prognozie finansowej i budżecie są zgodne w zakresie wyniku budżetu oraz związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz kwoty długu.

Wykaz przedsięwzięć przyjęty uchwałą Rady Gminy w Miedźnie Nr 120/XVI/2011 z 13.12.2011r. uległ również pewnym zmianom w związku z podjętą uchwałą Rady Gminy.

Została wprowadzona inwestycja pod nazwą ochrona i poprawa stanu wód powierzchniowych i podziemnych na terenie Gminy Miedźno poprzez budowę przydomowych oczyszczalni ścieków łączne nakłady określone zostały na kwotę 1.116.829,21 zł. jest to wartość przed przetargowa.