

SPRAWOZDANIE
ROCZNE

z wykonania budżetu
Gminy Kietrz
za rok 2012



Kietrz
Marzec 2013 rok

**Zarządzenie Nr 56.A.2013
Burmistrza Kietrza
z dnia 28 marca 2013 roku**

w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Gminy Kietrz za 2012 rok.

Na podstawie art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240; z 2010r. Dz. U. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Dz. U. Nr 123, poz. 835, Dz. U. Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578, Nr 257, poz. 1726, z 2011r. Dz. U. Nr 185, poz. 1092, Nr 201, poz. 1183, Nr 234, poz. 1386, Nr 240, poz. 1429, Nr 291, poz. 1707; z 2012r. poz. 1456, 1530, 1548)

postanawiam:

1. Przedstawić Radzie Miejskiej w Kietrz i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu:
 - 1.1 Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy Kietrz za rok 2012
 - 1.2 Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej tj. Gminnego Zespołu Lecznictwa Otwartego w Kietrz za rok 2012
 - 1.3 Informację o stanie mienia komunalnego Gminy Kietrz
2. Zarządzenie podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w budynku Urzędu Miejskiego w Kietrz.
3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

BURMISTRZ
Matela
mgr inż. Józef Matela

SPIS TREŚCI

I	Informacje ogólne	2
II	Dochody budżetowe	5
III	Wydatki budżetowe	16
IV	Przeciwdziałania alkoholizmowi	36
V	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.....	37
VI	Dotacje na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych	39
VII	Dotacje na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nie należące do sektora finansów publicznych	41
VIII	Realizacja Funduszu Sołeckiego	47
IX	Stopień realizacji programów wieloletnich	49
X	Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego.....	52
XI	Przychody i rozchody budżetowe.....	53
	Załącznik Nr 1 – Plan i wykonanie dochodów budżetowych za 2012 rok	55
	Załącznik Nr 2 – Plan i wykonanie dochodów zadań zleconych za 2012 rok	62
	Załącznik Nr 3 – Plan i wykonanie wydatków budżetowych za 2012 rok	66
	Załącznik Nr 4 – Plan i wykonanie wydatków zadań zleconych za 2012 rok	69
	Informacja o stanie mienia komunalnego Gminy Kietrz wg stanu na dzień 31.12.2012r. ..	73
	Informacja o wykonaniu Planu Finansowego Gminnego Zespołu Lecznictwa Otwartego za 2012 rok	76

I. Informacje ogólne.

Budżet gminy Kietrz na rok 2012 został przyjęty Uchwałą Nr XV/119/2011 Rady Miejskiej w Kietrze z dnia 29 grudnia 2011 roku.

Początkowa wartość budżetu została określona na kwotę 34.447.376zł, w tym:

Plan dochodów	- 30.847.376,-
Plan wydatków	- 31.423.052,-
Plan przychodów	- 3.600.000,-
Plan rozchodów	- 3.024.324,-

Deficyt budżetu w kwocie 575.676zł planowano sfinansować przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 575.676zł

W ciągu roku wprowadzono 23 zmiany do budżetu, z tego:

- 8 zmian dokonano Uchwałami Rady Miejskiej i dotyczyły one wprowadzenia do budżetu zmian wynikających z otrzymanych dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, dotacji na realizację własnych zadań bieżących gmin, zmiany wysokości subwencji oświatowej oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, dofinansowaniem pracowników interwencyjnych i prac społecznie użytecznych, rozdysponowania rezerwy, zmian planu przychodów i rozchodów oraz urealnienia budżetu;

- 15 zmian dokonano Zarządzeniami Burmistrza i dotyczyły one wprowadzenia do budżetu zmian wynikających z dokonania przeniesień planu wydatków budżetowych między działami w ramach działu oraz innych zmian wynikających z toku wykonywania budżetu w ramach posiadanych przez Burmistrza upoważnień.

Ostatecznie **na dzień 31.12.2012r. planowana wartość budżetu wyniosła 38.319.424,64zł**, w tym:

Plan dochodów	- 34.725.100,64
Plan wydatków	- 34.836.776,64
Plan przychodów	- 3.594.324,00
Plan rozchodów	- 3.482.648,00

W ciągu roku wpłynęło 114 podań z prośbą o umorzenie podatków, z czego pozytywnie rozpatrzono 83 podania i dokonano umorzeń podatków na łączną kwotę 128.709,40zł, w tym:

1. Podatek od nieruchomości	-	115.164,40
- osoby fizyczne	-	44.094,80
- osoby prawne	-	71.069,60
2. Podatek rolny	-	5.465,00
- osoby fizyczne	-	5.465,00
- osoby prawne	-	0,00

3. Podatek od środków transportu	-	8.080,00
- osoby fizyczne	-	8.080,00
- osoby prawne	-	0,00

Dokonano również umorzenia odsetek od zaległości podatkowych na kwotę 7.368,00zł, z tego kwota 2.631,- dotyczyła osób prawnych a kwota 4.737,- dotyczyła osób fizycznych.

O rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności wpłynęło 28 podań, z czego pozytywnie rozpatrzono 24 podania i dokonano odroczenia i rozłożenia na raty na łączną kwotę 72.147,00zł, w tym:

1. Podatek od nieruchomości	-	70.194,00
- osoby fizyczne	-	2.337,00
- osoby prawne	-	67.857,00
2. Podatek rolny	-	1.953,00
- osoby fizyczne	-	1.953,00
- osoby prawne	-	0,00

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły kwotę 1.222.393,-, w tym:

1. Podatek od nieruchomości	-	1.148.841,00
- osoby fizyczne	-	367.124,00
- osoby prawne	-	781.717,00
2. Podatek od środków transportu	-	73.552,00
- osoby fizyczne	-	62.008,00
- osoby prawne	-	11.544,00

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły kwotę 238.492,00zł, w tym:

1. Podatek od nieruchomości	-	238.203,00
- osoby fizyczne	-	0,00
- osoby prawne	-	238.203,00
2. Podatek rolny	-	193,00
- osoby fizyczne	-	0,00
- osoby prawne	-	193,00
3. Wpływy z opłaty targowej	-	96,00
- osoby fizyczne	-	96,00
- osoby prawne	-	0,00

W roku 2012 budżet gminy utracił dochody z tytułu udzielonych ustawowych ulg i zwolnień zgodnie z ustawą z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym, na łączną kwotę 1.392.142,00zł, w tym:

1. Gruntów przeznaczonych na utworzenie nowego gospodarstwa rolnego lub powiększenie już istniejącego (art.12 ust.1 pkt 4 lit.a)	-	135.240,00
- osoby fizyczne	-	112.326,00
- osoby prawne	-	22.914,00
2. Ulg inwestycyjnych (art.13)	-	1.256.156,00
- osoby fizyczne	-	0,00
- osoby prawne	-	1.256.156,00
3. Grunty gospodarstw rolnych otrzymane w drodze wymiany (art. 12 ust. 1 pkt. 6)	-	746,00
- osoby fizyczne	-	746,00
- osoby prawne	-	0,00

Gmina **nie posiada jednostek budżetowych o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych**, tj. takich, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jst.

Wszystkie dochody gromadzone przez podległe gminie jednostki budżetowe wpływają na konto budżetu Gminy Kietrz.

II. Dochody budżetowe

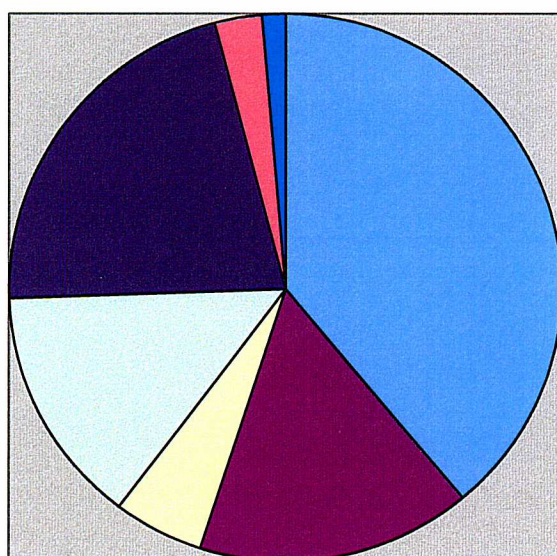
W roku 2012 dochody budżetowe zrealizowano w wysokości 33.908.153,98zł, co stanowi wykonanie na poziomie 97,65% planu.

Dochody niezrealizowane wynoszą kwotę 816.946,66zł i stanowią głównie:

- niższe udziały z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych
- niższe wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych
- zaległości w podatkach i opłatach lokalnych
- nie przekazaną część bezzwrotnej pomocy finansowej z Agencji Nieruchomości Rolnych na zadanie „Uporządkowanie gospodarki wodno ściekowej w miejscowości Lubotyń – etap I – budowa oczyszczalni ścieków”
- nie przekazaną część dofinansowania w ramach PROW do zrealizowanej w roku 2010 inwestycji pn. ”Modernizacja świetlicy w Dzierżysławiu”.

Struktura dochodów wg ważniejszych źródeł

1.	Subwencje	-	11.666.568,00
2.	Dotacje na zadania bieżące	-	4.832.810,90
3.	Dotacje na zadania inwestycyjne	-	1.605.276,88
4.	Udział w podatku dochodowym	-	4.170.053,11
5.	Dochody podatkowe	-	6.415.014,18
6.	Dochody ze sprzedaży majątku	-	866.801,00
7.	Pozostałe dochody własne	-	4.351.629,91
	Razem:		33.908.153,98



■	Subwencje
■	Dotacje na zadania bieżące
■	Dotacje na zadania inwestycyjne
■	Udział w podatku dochodowym
■	Dochody podatkowe
■	Dochody ze sprzedaży majątku
■	Pozostałe dochody własne

Rzeczowe wykonanie dochodów wg działów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe.

Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Zrealizowano dochody w kwocie 833.018,13 co stanowi 99,95% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dochody z tytułu dotacji celowej przeznaczonej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej w kwocie 829.946,23 co stanowi 99,95% planu.

- czynsz za obwody łowieckie w kwocie 3.071,90zł, co stanowi 100% planu

Dz. 600 – Transport i łączność

Zrealizowano dochody w kwocie 14.169,00zł co stanowi 101,21% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dochody z tytułu odpłatności za sprzątanie przystanków autobusowych w kwocie 2.169,00 co stanowi 101,21% planu.

Dochody majątkowe:

- dotacja celowa otrzymana z Powiatu Głubczyckiego na przebudowę zjazdu z drogi powiatowej Nr 12220 na drogę transportu rolnego wraz z odprowadzeniem wód deszczowych i piasku w Lubotyniu, w kwocie 12.000,00 co stanowi 100% planu.

Dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Zrealizowano dochody w kwocie 1.962.036,51 co stanowi 91,75% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dochody z tytułu wieczystego użytkowania w kwocie 14.937,82 co stanowi 74,69% planu. Nadpłata w kwocie 0,80 dotyczy osób fizycznych.

Zaległość w kwocie 10.765,89 dotyczy:

- osób fizycznych w kwocie 8.433,73
- osób prawnych w kwocie 2.332,16

W całej kwocie zaległości 1.811,97 powstało w roku 2012, pozostałe 8.953,92 to zaległości z lat ubiegłych, których egzekucja jest trudna do przeprowadzenia.

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia komunalnego w kwocie 978.674,06 co stanowi 98,86% planu.

Nadpłata w kwocie 38,16 dotyczy osób fizycznych.

Zaległość w kwocie 43.311,62 dotyczy:

- osób fizycznych w kwocie 41.926,11
- osób prawnych w kwocie 1.385,51

W całej kwocie zaległości 12.439,77 powstało w roku 2012, natomiast pozostałe 30.871,85 to zaległości z lat ubiegłych, których egzekucja jest trudna do przeprowadzenia. Dłużnicy ukrywają się i nie odbierają korespondencji.

- dochody z tytułu odpłatności za wykonanie wyceny nieruchomości w kwocie 7.801,50 co stanowi 52,01% planu.

- odsetki od nieterminowego regulowania należności w kwocie 7.377,13, stanowią 105,39% planu.

Dochody majątkowe:

- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 19.639,00 co stanowi 98,20% planu.

Zaległość w kwocie 1.348,00 stanowi nieuregulowaną w terminie sprawozdawczym należność. Wydano 2 decyzji w sprawie odpłatnego przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności dla 3 działek o łącznej pow. 0,1139ha.

- dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego w kwocie 847.162,00 co stanowi 84,72% planu.

Realizacja zbycia mienia w 2012 roku przedstawiała się następująco:

- sprzedano 15 działek o łącznej powierzchni 2,2312ha, na terenie miasta i gminy Kietrz. Do przetargu zostało ogłoszonych więcej działek, jednak z uwagi na brak zainteresowania ze strony kupujących, nie zostały one sprzedane.
- sprzedano 1 nieruchomość zabudowaną budynkami użytkowymi i gospodarczymi, położoną w Dzierżysławiu. Należność została rozłożona na 2 raty, z których jedna została uregulowana w roku 2012 w kwocie 78.600,00 a druga zostanie wpłacona w roku 2013.
- wpływy z tytułu rozłożenia na raty cen sprzedaży i opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Plan początkowy budżetu, zakładał w roku 2012 dochody z tytułu zbycia składników majątkowych mienia gminy na poziomie 2.100.000. W toku realizacji budżetu i analizy sytuacji w zakresie nieruchomości, plan tego dochodu został zmniejszony do 1.000.000,-. Głównym powodem nieosiągnięcia zamierzonego planu, była bezskuteczna próba sprzedaży działki inwestycyjnej położonej w Gliwickiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Strefa na prośbę Gminy, ogłosiła przetarg na sprzedaż działki, jednak żaden z inwestorów do niego nie przystąpił. Kolejnym powodem był mały stopień zainteresowania najemców wykupem mieszkań i lokali użytkowych, które do sprzedaży przygotowywał tutejszy Referat Gospodarki Gruntami i Nieruchomościami.

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, tj. środki z PROW stanowiące zwrot części wydatków poniesionych w roku 2010 na zadanie pn. „Modernizacja świetlicy w Ludmierzycach” kwocie 86.445,00 stanowiące 100% planu.

Dz. 750 – Administracja publiczna

Zrealizowano dochody w kwocie 399.867,45 co stanowi 116,68% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- kary umowne uzyskane od wykonawców usług, za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy w kwocie 43.634,08zł, zostały zrealizowane bez planu.

- zwrot kosztów upomnienia w kwocie 8,80 został zrealizowany bez planu.

- wpływy z usługi kserowania bądź skanowania dokumentów w kwocie 328,12, co stanowi 111,23% planu.

- darowizna na rzecz gminy, z przeznaczeniem na dokonanie zmian w planie przestrzennym. Darowizna od inwestora, który zamierza wybudować wiatraki na obszarze gminy, w kwocie 73.380,00 co stanowi 100% planu.

- dochody z tytułu dotacji celowej na zdanie z zakresu administracji rządowej – utrzymanie w gminach stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 96.729,00 co stanowi 100% planu.

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 33.036,21 co stanowi 114,39% planu.

Dochody te stanowią:

- prowizję od terminowego przekazywania podatku dochodowego do US w 2012r.,
- zwrot podatku VAT od szkoleń pracowników z lat ubiegłych,
- rozliczenia z lat ubiegłych, jako zwrot wydatków na „Półmaraton Kietrz-Rohov” w 2011r.
- wpływy z tytułu sprzedaży złomu, pozyskanego w trakcie remontów obiektów gminnych,

- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł w kwocie 134.556,23 co stanowi 107,43% planu i dotyczy dofinansowania z Powiatowego Urzędu Pracy do pracowników interwencyjnych oraz zatrudnionych w ramach robót publicznych.

- dotacje celowe na zadania bieżące realizowane w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Kwota 18.168,17 stanowi zwrot części wydatków na realizowane w 2010 roku zadanie „Wymiana doświadczeń w pracy samorządowej pracowników Kietrz i Bilovec 2009-2010 – finansowanego w ramach EFRR w POWT R.Cz-RP.

- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 24,80, co stanowi 5% prowizji od dochodów za udostępnienie danych osobowych.

- dochody z tytułu pozostałych odsetek w kwocie 1,96, zostały zrealizowane bez planu.

Dz. 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zrealizowano dochody w kwocie 1.980,00 co stanowi 100% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dotacja celowa z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację list wyborców w kwocie 1.922,- co stanowi 100,00% planu,

Dz. 752 – Obrona narodowa

Zrealizowano dochody w kwocie 1.000,00 co stanowi 100,00% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dotacja celowa na zdanie z zakresu administracji rządowej – pozostałe wydatki obronne w kwocie 1.000,- co stanowi 100,00% planu.

Dz. 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Zrealizowano dochody w kwocie 4.970,40 co stanowi 99,41% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- mandaty karne w kwocie 4.900,00 co stanowi 98,00% planu. W 2012 roku Straż Miejska nałożyła 92 mandaty karne, z których zapłacono 33.

Zaległość w kwocie 10.200,00, to mandaty do których minął termin płatności, a które nie zostały uregulowane. Wobec dłużników prowadzone jest postępowanie egzekucyjne.

- dochody z tytułu zwrotu kosztów upomnień w kwocie 70,40- zostały zrealizowane bez planu.

Dz. 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Zrealizowano dochody w kwocie 10.830.359,65 co stanowi 99,03% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 4.101.868,00 co stanowi 97,22% planu. Nadpłata w kwocie 935,00 stanowi nadpłacone udziały, które zostaną potrącone w kolejnym okresie sprawozdawczym.

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie 68.185,11 co stanowi 104,90% planu. Dochód realizowany przez Urzędy Skarbowe. Kwota 654,82 stanowi nadpłacone udziały.

- podatek od nieruchomości 3.493.311,91 co stanowi 94,57% planu, z czego kwota 2.168.689,43 została wpłacona przez osoby prawne, a kwota 1.324.622,48 przez osoby fizyczne.

Nadpłata w kwocie 2.001,04 dotyczy osób fizycznych, tylko 0,04 nadpłaty to osoby prawne.

Zaległość w kwocie 651.885,42 dotyczy osób prawnych w kwocie 391.877,30 a osób fizycznych w kwocie 260.008,12.

Zaległość od osób prawnych to pozostałe podmioty gospodarcze, które powstały na bazie byłego ZTD „Welur”. Trudno wobec nich przeprowadzić skuteczne postępowanie egzekucyjne, gdyż nie posiadają zgłoszonego miejsca zameldowania oraz nie posiadają wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym. W odniesieniu do roku 2011, znaczna część zaległości od osób prawnych uległa odpisaniu, po sprzedaży budynku przy ulicy Traugutta w drodze licytacji sądowej (komorniczej).

Na zaległość od osób fizycznych składają się tzw. „nieuczciwi podatnicy”, którzy ukrywają się, nieodbierają korespondencji, a tym samym uchylają się od jakiegokolwiek próby ściągnięcia tej należności.

Wobec wszystkich dłużników regularnie wysyłane są upomnienia i wszczynane jest postępowanie egzekucyjne.

- podatek rolny w kwocie 2.287.080,81 co stanowi 101,20% planu, z czego kwota 561.813,70 dotyczy osób prawnych, a kwota 1.657.548,85 została wpłacona przez osoby fizyczne.

Nadpłata w kwocie 4.100,86 stanowi osoby prawne w kwocie 1.376,00 i osoby fizyczne w

kwocie 2.724,86.

Zaległość 68.902,12 dotyczy osób prawnych w kwocie 91,00 a osób fizycznych w kwocie 68.811,12.

Wobec wszystkich dłużników regularnie wysyłane są upomnienia i wszczynane jest postępowanie egzekucyjne.

- podatek leśny w kwocie 7.200,00 co stanowi 101,98% planu, z czego 6.397,00 to wpływy od osób prawnych, a kwota 803,00 od osób fizycznych.

Zaległość w kwocie 28,80 stanowi nie uregulowany podatek przez osoby fizyczne.

- podatek od środków transportowych w kwocie 188.612,41 co stanowi 96,72% planu, z czego kwota 36.436,51 dotyczy osób prawnych, a kwota 152.175,90 została wpłacona przez osoby fizyczne.

Nadpłata w kwocie 319,40 dotyczy osób fizycznych.

Zaległość w kwocie 24.011,49 pochodzi od osób fizycznych w kwocie 23.990 a od osób prawnych 21,49.

Wobec wszystkich dłużników regularnie wysyłane są upomnienia i wszczynane jest postępowanie egzekucyjne.

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej w kwocie 11.240,86 co stanowi 74,94% planu. Dochód realizowany przez Urzędy Skarbowe, zgodnie z którymi na podatku tym widnieje nadpłata w kwocie 0,60 oraz zaległość w kwocie 15.572,23.

- podatek od spadków i darowizn w kwocie 25.001,00 co stanowi 71,43% planu. Dochód realizowany przez Urzędy Skarbowe, zgodnie z którymi na podatku tym widnieje nadpłata w kwocie 10,04 oraz zaległość w kwocie 1.437,00.

- wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 38.174,00 co stanowi 84,83% planu,

- wpływy z opłaty targowej w kwocie 30.419,00 co stanowi 121,68% planu,

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej w kwocie 18.118,59 co stanowi 120,79% planu,

- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 168.437,83 co stanowi 99,08% planu.

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 20.556,52 co stanowi 102,78% planu.

Dochód dotyczy opłat za zajęcie pasa ruchu drogowego i umieszczenie urządzeń obcych.

- podatek od czynności cywilnoprawnych w kwocie 400.577,70 co stanowi 293,87% planu.

Dochód realizowany przez Urzędy Skarbowe, zgodnie z którymi na podatku tym widnieje nadpłata w kwocie 232,69 oraz zaległość w kwocie 78,00.

- wpływy z różnych opłat w kwocie 11.340,26 co stanowi 226,81% planu. Kwota stanowi zwrot kosztów upomnień podatkowych.

- odsetki nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 27.953,91 co stanowi

93,18% planu.

Dz. 758 – Różne rozliczenia

Zrealizowano dochody w kwocie 11.692.781,73 co stanowi 100,23% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 7.818.900,00 tj. 100% planu
- część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 3.671.424,00 tj. 100% planu
- część równoważąca subwencji ogólnej w kwocie 149.756,00 tj. 100% planu
- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst w kwocie 26.488,00, zrealizowane bez planu

- dotacja celowa otrzymana na podstawie ustawy o funduszu sołeckim. Kwota 21.143,73 stanowi zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu w roku 2011.

Dochody majątkowe:

- dotacja celowa otrzymana na podstawie ustawy o funduszu sołeckim. Kwota 5.070,00 stanowi zwrot części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu w roku 2011.

Dz. 801 – Oświata i wychowanie

Zrealizowano dochody w kwocie 630.444,49 co stanowi 98,78% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- wpływy różnych opłat w kwocie 269.360,68 co stanowi 107,96% planu. Środki dotyczą odpłatności za wyżywienie w jednostkach oświatowych, tj.:

- Publiczna Szkoła Podstawowa w Kietrze – 94.710,00
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Cerekwi – 49.851,16
- Publiczne Przedszkole w Kietrze – 116.499,82
- Gimnazjum w Kietrze – 5.525,00
- Zespół Szkół w Kietrze – 2.774,70

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń w placówkach oświatowych w kwocie 10.843,53 co stanowi 108,44% planu, w tym dochody:

- Publiczna Szkoła Podstawowa w Kietrze – 6.990,65
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Cerekwi – 240,00
- Gimnazjum w Kietrze – 2.336,96
- Zespół Szkół w Kietrze – 1.125,00

Zaległość w kwocie 684,58 wynika z wystawionych faktur za najem lokali w szkołach, co do których minął termin płatności.

- wpływy z różnych dochodów (sprzedaż złomu, rozliczenia z lat ubiegłych) w kwocie 6.556,98 co stanowi 59,07% planu, w tym dochody:

- Publiczna Szkoła Podstawowa w Kietrze – 4.002,00
- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Nowej Cerekwi – 1.400,00
- Gimnazjum w Kietrze – 1.100,00
- Zespół Szkół w Kietrze – 54,98

- dochody z tytułu odsetek w kwocie 21,74 zostały zrealizowane bez planu;

- dochody z dotacji celowej otrzymanej na realizację własnych zadań bieżących w ramach dofinansowania wynagrodzeń komisji kwalifikacyjnej powołanej do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego w kwocie 396,00 co stanowi 100% planu.

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 40.893,36 co stanowi 57,71% planu. Dofinansowanie dotyczy realizowanego przez Gminę Kietrz projektu „Indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w Gminie Kietrz”. Jest to część środków przekazanych do wysokości poniesionych wydatków, pozostała wartość dofinansowania zostanie zrealizowana w roku 2013. Projekt realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

Dochody majątkowe:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 302.371,88 co stanowi 102,20% planu. Dofinansowanie dotyczy zrealizowanej w roku 2011 inwestycji pn. „Termomodernizacja szkół w mieście Kietrz” , otrzymane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013.

Dz. 851 – Ochrona zdrowia

Dochody bieżące:

- dochody w kwocie 2,62 zł, co stanowi wpływy ze zwrotu dotacji pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Dochód ten został zrealizowany bez planu i dotyczy zadania publicznego realizowanego w 2011 roku pn. „Działania na rzecz osób niewidomych i słabowidzących” przez Polski Związek Niewidomych, Okręg Opolski, Koło Głubczyce.

- dotacja celowa, na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 200,00zł, nie została zrealizowana.

Dz. 852 – Pomoc społeczna

Zrealizowano dochody w kwocie 3.699.663,80 co stanowi 100,01% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dochody z dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, w tym:
- dotacja na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 2.667.341,73,- co stanowi 99,90% planu;
 - dotacja na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w kwocie 19.328,40,- co stanowi 97,13% planu;
 - dotacja na ośrodki pomocy społecznej w kwocie 480,00 co stanowi 100% planu,
 - dotacja na specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 25.280,92,- co stanowi 99,92% planu,
 - dotacja na pomoc finansową w ramach rządowego programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne w kwocie 44.300,00,- co stanowi 100% planu.

- dochody z dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących, w tym:
 - dotacja na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w kwocie 16.660,00 co stanowi 100% planu;
 - dotacja na zasiłki okresowe i pomoc w naturze w kwocie 422.300,19 co stanowi 99,96% planu;
 - dotacja na zasiłki stałe z pomocy społecznej w kwocie 211.460,82 co stanowi 97,90% planu;
 - dotacja na Ośrodki pomocy społecznej w kwocie 151.441,00,- co stanowi 100,00% planu;
 - dotacja na rządowy program dożywiania w kwocie 80.803,- co stanowi 98,78% planu;

- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 39.066,10 co stanowi 111,62% planu. Dochody stanowią 5% dochód jest z tytułu wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej oraz zwrotu funduszu i zaliczek alimentacyjnych przez dłużników.

Zaległość w kwocie 801.973,33 to nieściągnięte od dłużników alimentacyjnych należności, których egzekucja jest bardzo trudna i mało skuteczna.

- dochody z tytułu wpływów z usług opiekuńczych w kwocie 8.370,50 co stanowi 167,41% planu;

- dochody z tytułu odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej podopiecznych z terenu gminy Kietrz w kwocie 11.226,72,- co stanowi 102,06% planu;

- rozliczenia z lat ubiegłych w kwocie 1.604,42, które zostały zrealizowane bez planu i dotyczą zwrotu kosztów z ubezpieczenia jako odszkodowania po poniesionej szkodzie.

Dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Zrealizowano dochody w kwocie 143.109,01 co stanowi 74,95% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dochody z tytułu dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących, w tym:
 - dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów – 12.499,64
 - dotacja na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym – 130.609,37
 Wg złożonego sprawozdania merytorycznego, kwotą dotacji uznaną za wykorzystaną i rozliczoną jest 130.339,37, co stanowi różnicę do środków otrzymanych 270,00. Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości nastąpił 15 lutego br.

Dz. 900 – Gospodarka komunalna i ochrona

Zrealizowano dochody w kwocie 1.477.634,15 co stanowi 79,59% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- wpływy z opłaty produktowej w kwocie 2.210,84 co stanowi 167,49% planu.
- kara umowna od wykonawcy usługi na zadaniu inwestycyjnym „Budowa kanalizacji sanitarnej w Wojnowicach”, w kwocie 5.199,48 została zrealizowana bez planu.

- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 250.784,80 co stanowi 101,53% planu, w tym:

- Wpływy z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego – 243.330,25
- Wpływy ze sprzedaży drewna – 7.454,55

- środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w kwocie 20.049,03 co stanowi 67,75% planu, jako dofinansowanie do demontażu i utylizacji wyrobów azbestowych.

Dochody majątkowe:

- środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu, jako dofinansowanie do zrealizowanej inwestycji pn. „Przebudowa Parku Jordanowskiego – park czterech Żywiołów”. Środki w kwocie 4.400,00 to pozostała część dotacji (w roku 2011 WFOŚiGW przekazał Gminie 23.300,-).

- bezzwrotna pomoc finansowa z Agencji Nieruchomości Rolnych Oddział Opole w kwocie 35.300,- co stanowi 100% planu. Dofinansowanie do zadania inwestycyjnego „Remont oświetlenia ulicy Okrzei w Kietrze”.

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 773.101,85 co stanowi 95,44% planu. Środki dotyczą dofinansowania inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej w dorzeczu rzeki Troja – etap I – miasto Kietrz” realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013.

- bezzwrotna pomoc finansowa z Agencji Nieruchomości Rolnych Oddział Opole, w tym:

- dofinansowanie do realizacji zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w Wojnowicach „ w kwocie 368.588,15
- dofinansowanie do realizacja zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej w miejscowości Lubotyń – etap I – budowa oczyszczalni ścieków” w kwocie 18.000,00. Pozostała wartość dofinansowania zostanie zrealizowana w roku 2013, po rzeczowym wykonaniu przedmiotu dofinansowania.

Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Zrealizowano dochody w kwocie 69.726,07 zł co stanowi 31,61% planu, w tym:

Dochody bieżące:

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń w kwocie 24.646,30 co stanowi 82,15% planu. Zaległość w kwocie 3.700,- stanowi wartość nieuregulowanych należności za wynajem pomieszczeń w domach kultury. Wobec dłużników zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne.

- dochody z tytułu wpływów z usług (usługi korzystania z sieci Internet oraz za media przy organizacji imprez okolicznościowych) w kwocie 13.343,99 co stanowi 166,80% planu. Zaległość w kwocie 1.053,65 stanowi, wartość faktur za media w Wiejskich Domach Kultury, do których minął termin płatności. Wobec dłużników wystosowano „Wezwania do zapłaty”.

- odsetki w kwocie 85,78 zostały zrealizowane bez planu;

- dochody z tytułu otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej w kwocie 11.650,- co stanowi 100% planu. Środki stanowią darowizny pieniężne od sponsorów na organizację dożynek gminnych;

- dotacja celowa otrzymana z Powiatu Głubczyckiego, na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst w kwocie 20.000,- co stanowi 100% planu. Dotacja na organizację przez Gminę Kietrz XII Festiwalu Kultury Powiatowej.

Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport

Zrealizowano dochody w kwocie 2.147.390,97 co stanowi 98,50% planu, w tym

Dochody bieżące:

- wpływy za korzystanie z Krytej Pływalni w Kietrz w kwocie 720.785,80 co stanowi 96,10% planu;

- odsetki w kwocie 120,- zostały zrealizowane bez planu;

- wpływy z różnych dochodów, które stanowią rozliczenia z lat ubiegłych w kwocie 1.420.685,88 co stanowi 100% planu.

Jest to wartość zwróconego przez Urząd Skarbowy podatku VAT, od wydatków poniesionych na budowę krytej pływalni w Kietrz.

W latach 2008-2011 Gmina Kietrz ponosiła wydatki na budowę krytej pływalni w Kietrz. Na realizację przedmiotowej inwestycji Gmina otrzymała dofinansowanie w ramach RPO WO, do kwoty netto ponoszonych nakładów. Zatem już na etapie pozyskiwania dofinansowania, ustalono, że VAT jest kosztem niekwalifikowanym, tj. nie będzie refinansowany z dotacji. Ponadto pismem z dnia 23 maja 2012r. Gmina dodatkowo zwróciła się do Samorządu Województwa Opolskiego z oficjalnym zapytaniem, czy w świetle zawartej umowy, odzyskanie przez nią podatku VAT z urzędu skarbowego nie będzie rodziło negatywnych konsekwencji. Korespondencją zwrotną otrzymaliśmy potwierdzenie, iż jako beneficjent Gmina może skorzystać z prawnej możliwości obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegać się o jego zwrot.

Na dalszym etapie, wobec rozważanej korekty w zakresie dotychczasowych rozliczeń VAT Gmina wystąpiła z wnioskiem o interpretację indywidualną Ministra Finansów, celem uzyskania potwierdzenia co do słuszności swoich zamierzeń.

W interpretacjach z dnia 28 sierpnia 2012r., sygn. IPTPP2/443-495/12-3/AW oraz IPTPP2/443-495/12-4/AW Dyrektor Izby Skarbowej w Łodzi, działając w imieniu Ministra Finansów, w pełni potwierdził przedstawione przez Gminę stanowisko w zakresie rozliczeń VAT związanych z budowa i funkcjonowaniem krytej pływalni.

Uwzględniając powyższe 7 września 2012 roku Gmina, złożyła w urzędzie skarbowym stosowne korekty deklaracji wraz z uzasadnieniem ich przyczyn. Urząd Skarbowy uznając słuszność otrzymanych korekt oraz po przeprowadzonych w tym zakresie czynnościach kontrolnych wobec Gminy, wypłacił zwrot naliczonego podatku VAT.

Szczegółowy stopień realizacji dochodów wg. działów i źródeł ich pochodzenia przedstawia załącznik Nr 1 i 2.