B U D Ż E T
GMINY GNIEWINO
- wykonanie za I półrocze 2012 roku -

Budżet Gminy Gniewino na 2012 rok został przyjęty przez Radę Gminy Gniewino Uchwałą Nr XXI/150/2012 z dnia 30 stycznia 2012 roku w następujących kwotach:

1. Dochody w łącznej wysokości; - **39.863.306 zł**
   w tym:
   - dochody bieżące w kwocie - 33.844.886 zł
   - dochody majątkowe w kwocie - 6.018.420 zł

2. Wydatki w łącznej wysokości; - **41.547.513 zł**
   w tym:
   - wydatki bieżące w kwocie - 28.003.638 zł
   - wydatki majątkowe w kwocie - 13.543.875 zł

Na brak równowagi budżetowej w fazie przyjmowania przez Radę Gminy budżetu na 2012 rok miało wpływ:

1. Spłata w 2012 roku w łącznej kwocie **1.169.600 zł**, rat kapitałowych, zaciągniętych przez gminę, kredytów i preferencyjnej pożyczki na realizację zadań inwestycyjnych.
2. Wykup wyemitowanych obligacji w kwocie **310.000 zł.**
3. Przychody ze spłaty pożyczki udzielonej ze środków publicznych w kwocie **33.336 zł.**
4. Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie **2.000.000 zł**
5. Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1.130.471 zł**

Raty kapitałowe zaciągniętej pożyczki i kredytów, do spłaty w I półroczu 2012 roku stanowiły kwotę **584.790 zł**, i uregulowane zostały w terminach i kwotach wynikających z zawartych umów.

Natomiast wykup wyemitowanych obligacji, w I półroczu 2012 roku dokonany został w kwocie **155.000 zł** w terminie i wysokości wynikającej z zawartej umowy emisji obligacji.

W związku z nieprawidłowym przyjęciem na 2012 rok , Uchwałą Rady Gminy Nr XXI/150/2012 z dnia 30 stycznia 2012 roku w sprawie budżetu Gminy Gniewino na 2012 rok ,wielkości utworzonej rezerwy.
Uchwałą Rady Gminy Gniewino Nr XXII/156/2011 z dnia 17 lutego 2012r. dokonano korekty wielkości rezerwy.
Uchwałą Rady Gminy Gniewino dokonano zmian w planie przychodów budżetu gminy na 2012r. o wolne środki w kwocie **141.172 zł.**

Po dokonanych zmianach, w ciągu I półrocza 2012 roku, stan przychodów budżetu Gminy stanowi łącznie kwotę **3.304.979 zł**, z czego:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym stanowią kwotę - 2.000.000 zł
- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej stanowiącą kwotę - 1.130.471 zł
- przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych stanowią kwotę - 33.336 zł
- wolne środki stanowią kwotę - 141.172 zł

Natomiast rozchody budżetu Gminy, w I półroczu 2012 roku, nie uległy zmianie i stanowią łącznie kwotę **1.479.600 zł**, z czego:

- spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów stanowi kwotę - 1.169.600 zł
- wykup innych papierów wartościowych - 310.000 zł

W I półroczu 2012 roku Wójt Gminy skorzystał z upoważnienia jakie dała mu Rada Gminy Uchwałą Nr XXI/150/2012 z dnia 30 stycznia 2012 roku w sprawie budżetu Gminy Gniewino na 2012 rok zaciągając kredyt obrotowy w wysokości 1.500.000 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego.

Po dokonanych zmianach ,w ciągu I półrocza 2012 roku, budżet Gminy na dzień 30 czerwiec 2012 roku zamknął się w niżej podanych kwotach:

1/ po stronie dochodów - **41.403.208 zł**

w tym:
- dochody bieżące w wysokości - 34.975.433 zł
- dochody majątkowe w wysokości - 6.427.775 zł

2/ po stronie wydatków - **43.228.587 zł**

w tym:
- wydatki bieżące w wysokości - 29.408.998 zł
- wydatki majątkowe w wysokości - 13.819.589 zł

Zmian budżetu gminy w I półroczu 2012 roku dokonywała Rada Gminy jak również Wójt Gminy, który oprócz uprawnień ustawowych w tej materii korzystał także z upoważnienia Rady Gminy dokonując przeniesień planu wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu.

Zmian budżetu w I półroczu 2012 roku dokonano wg niżej wymienionymi uchwałami i zarządzeniami.

Lp.	Nr uchwały, zarządzenia	z dnia	Strona dochodów		Strona wydatków	
			Kwota /w zł./	treść	Kwota /w zł./	treść
I. Uchwały Rady Gminy:						
1.	XXII/156/2012	17.02.2012	52.136	zwiększenie	52.136	zwiększenie
2.	XXIII/160/2012	22.03.2012	-	-	-	przeniesienie planu między działami

3.	XXV/193/2012	27.04.2012	461.224	zwiększenie	602.396	zwiększenie
4.	XXVII/206/2012	29.06.2012	855.990	zwiększenie	855.990	zwiększenie

II. Zarządzenia Wójta Gminy:						
1.	6/2012	02.02.2012	7.200	zwiększenie	7.200	zwiększenie
2.	14/2012	05.03.2012	4.000	zwiększenie	4.000	zwiększenie
3.	20/2012/A	28.03.2012	18.500	zwiększenie	18.500	zwiększenie
4.	25/2012	06.04.2012	11.260	zwiększenie	11.260	zwiększenie
5.	27/2012	25.04.2012	129.092	zwiększenie	129.092	zwiększenie
6.	34/2012	25.05.2012	500	zwiększenie	500	zwiększenie
7.	38/2012	15.06.2012	-	-	-	przeniesienie planu

Wprowadzone w I półroczu 2012 roku zmiany budżetu były powodem:

Otrzymania z budżetu państwa dotacji celowych na zadania własne gminy oraz zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie realizacji programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania"
- zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę
- dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym
- zmian wielkości dotacji celowych związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej
- zmian wielkości subwencji oświatowej

Wszystkie uchwały Rady Gminy jak i zarządzenia Wójta Gminy otrzymały pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Realizacja budżetu gminy za I półrocze 2012 roku przebiegała prawidłowo i jest zadawalająca.

O g ó ł e m budżet gminy za I półrocze 2012 rok wykonany został w następujących wielkościach:

DOCHODY:

Ogółem na plan = **41.403.208 zł**
uzyskano wpływy = **20.086.875 zł**
tj: **48,52%**

I. Dochody majątkowe:

na plan - **6.427.775 zł**
wpłynęło - **1.455.924 zł**
tj: **22,65%**

II. Dochody bieżące:

na plan - **34.975.433 zł**
wpłynęło - **18.630.951 zł**
tj: **53,27%**

STRUKTURA
osiągniętych dochodów własnych
za I półrocze 2012 roku

/ w zł. /

TREŚĆ	**Plan** */po zmianach* **na 2012 rok**	**Wykonanie**	**% wykon.**	**% ogółu osiągnięt. dochodów własnych**
- podatek rolny	558.400	406.310	72,76	3,98
- podatek leśny	187.350	98.393	52,52	0,97
- podatek od nieruchomości	13.884.520	6.792.290	48,92	66,64
- podatek od środków transportowych	105.900	24.871	23,49	0,24
- podatek od spadków i darowizn	8.000	898	11,23	0,01
- podatek od posiadania psów	1.000	-	-	-
- wpływy z karty podatkowej	3.000	- 1.731	-	-
- opłata skarbowa	25.000	11.247	44,99	0,11
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.844.684	780.196	42,29	7,66
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	350.000	231.493	66,14	2,27
- dochody z majątku gminy	4.250.120	46.828	1,10	0,46
- wpływy z innych opłat lokalnych	1.819.231	979.208	53,83	9,61
- podatek od czynności cywilnoprawnych	250.000	149.459	59,78	1,47
- wpływy z opłaty targowej	3.000	60	2,00	0,00

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	55.000	17.837	32,43	0,17
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	111.000	81.040	73,01	0,79
- pozostałe dochody	1.208.220	573.542	47,47	5,62
RAZEM:	**24.664.425**	**10.191.941**	**41,32**	**100,00**

Należy uznać, iż osiągnięty ogólny wskaźnik wykonania dochodów budżetu Gminy za I półrocze 2012 roku **/48,52%/** ogółu planowanych dochodów na 2012 rok/ jest zadawalający.

Dochody majątkowe za I półrocze osiągnęły niezadawalający wskaźnik wykonania bo zaledwie **22,65%.**
Powodem takiego stanu rzeczy jest zerowe wykonanie planowanych wpływów ze zbycia mienia komunalnego.

Natomiast realizacja dochodów bieżących, w I półroczu 2012 roku przebiegała prawidłowo, gdzie osiągnięto zadawalający wskaźnik wykonania tj: **53,27%.**

Porównując analogiczne okresy lat ubiegłych, w I półroczu 2012 roku nastąpiła poprawa dyscypliny płatniczej podatników.

Mimo to, stan zaległości w podatkach i opłatach jest nadal wysoki i przedstawia się następująco:

T R E Ś Ć	**Stan na 30.06.2011r**	**Stan na 30.06.2012r**	**Wzrost**	**Spadek**
- podatek od nieruchomości	2.003.940	2.145.986	142.046	-
- podatek rolny	72.917	76.566	3.649	-
- podatek leśny	2.958	3.267	309	-
- podatek od środków transportowych	40.445	60.026	19.581	-
- podatek od spadków i darowizn	620	608	-	12
- podatek od czynności cywilnoprawnych	486	166	-	320
- wpływy z karty podatkowej	-	-	-	-
Łącznie:	**2.121.366**	**2.286.619**	**165.585**	**332**

W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego nastąpił wzrost zaległości w podatkach i opłatach o **7,79%.**

Celem wyegzekwowania należnych gminie podatków Organ Podatkowy, w I półroczu 2012 roku, podejmował intensywne działania w ramach posiadanych uprawnień ustawowych.

Wydano 4 decyzji o umorzeniu podatku od nieruchomości na łączną kwotę **5.700,01 zł,** z tego:

należność główna - 5.267,01 zł
odsetki - 433,00 zł

oraz 1 decyzję o umorzeniu podatku rolnego na łączną kwotę 1.344,00 zł, z tego:

należność główna - 1.310,00 zł
odsetki - 34,00 zł

Wydano **1** decyzję dotyczącą odroczenia terminu płatności zobowiązań podatkowych na kwotę **372,00 zł.**

Zgodnie z ustawą o warunkach dopuszczalności i nadzoru pomocy publicznej udzielono pomocy podmiotom działającym na terenie gminy w wysokości **4.448 zł.**

Na bieżąco , w ciągu całego roku, wystawiano i doręczano podatnikom zalegającym w podatkach i opłatach upomnienia.
Łącznie doręczono **1.174 szt** upomnień na kwotę **627.609,70 zł.**

Kierowane były również do Działów Egzekucyjnych Urzędów Skarbowych tytuły wykonawcze.

W 2012 roku wystawiono 54 tytuły wykonawcze na łączną sumę **89.160 zł,** z tego skierowano do:

1. Urzędu Skarbowego Wejherowo 47 tytułów na kwotę - 57.133 zł
2. Urząd Skarbowy Kościerzyna 6 tytułów na kwotę - 31.952 zł
3. Urząd Skarbowy Radom 1 tytuł na kwotę - 75 zł

Realizacja wystawionych i przedłożonych w Urzędach Skarbowych, w 2012 roku, tytułów wykonawczych w ilości **54** szt. w łącznej kwocie **89.160 zł** przebiegała następująco:

- w 7 przypadkach nadano klauzulę wykonalności celem dokonania wpisu na hipotekę na kwotę - 37.702,00 zł
- zrealizowanych zostało 14 tytułów na kwotę - 33.112,10 zł
- pozostaje w realizacji 33 tytuły na kwotę - 18.345,90 zł

Mimo wyczerpania przez Organ Podatkowy wszelkich ustawowych działań stan zaległości z tytułu podatków i opłat jest nadal wysoki i stanowi kwotę **2.287.078,12 zł.** z czego kwota **192.116,00 zł** stanowi zaległość za 2012 roku .

Na tak wysoki stan zaległości tj: **2.287.078,12 zł** kwota **1.855.488 zł** to zaległości /od lat/ zaledwie **7** podatników tj:

- Spółka „Dorotex" Gdańsk - 572.448 zł
- Spółka „Complex Euro World"Katowice - 679.156 zł
- Spółka „Bapax" Sopot - 90.217 zł
- dzierżawca gruntów w Chynowie - 179.668 zł
- Spółka „Hydromex" Czymanowo - 131.429 zł
- Spółka „Baltoil" Gniewino - 21.875 zł
- Tartak Chynów - 180.695 zł

Zaległości podatkowe wobec gminy Spółek „Dorotex", „Bapax" i „Complex Euro World" w łącznej kwocie **1.341.821 zł** dotyczą tej samej nieruchomości tj: kompleksu hotelowo- rekreacyjnego wraz z gruntem w Nadolu.

Spółka „Bapax" , od miesiąca grudnia 2005 roku zgodnie z otrzymanym aktem notarialnym, jest już trzecim właścicielem wspomnianego wyżej kompleksu notorycznie uchylającym się od regulowania gminie należnych podatków.

Wszelka korespondencja kierowana przez Organ Podatkowy do poprzednich właścicieli jak i ostatniego tj: Spółki „Bapax" nie zostaje przez nie podejmowana.

Ustalono również, iż pod adresami wskazanymi w aktach notarialnych w/w Spółki nie posiadają swych siedzib.

Aby w pełni zabezpieczyć wykonanie zobowiązań podatkowych wobec gminy, oprócz prowadzonych działań egzekucyjnych, Organ Podatkowy prowadzi, od 2002 roku, intensywne działania celem ustanowienia hipoteki przymusowej na w/w nieruchomości.

Jednak od momentu zbycia , tj: 2003 roku, nieruchomości w Nadolu przez Spółkę „Complex Euro World" na rzecz Spółki „Bapax" brak jest możliwości dokonania obciążenia hipoteką przymusową tej nieruchomości przez Organ Podatkowy, gdyż Sąd Rejonowy w Wejherowie Wydział Ksiąg Wieczystych wydał postanowienie o odmowie wpisu kolejnego zadłużenia na hipotekę uzasadniając swą negatywną decyzję tym, iż w prowadzonej dla tej nieruchomości księdze wieczystej brak jest wpisu zmiany właściciela. Mimo kilkakrotnych wezwań przez Sąd podmioty te nie przedłożyły odpowiednich dokumentów celem dokonania zmian w księdze wieczystej. Podejmowane , w 2006 roku, działania Wójta Gminy jako Organu Podatkowego do dokonania w księdze wieczystej, z urzędu, zmiany wpisu właściciela nieruchomości zostały przez Sąd Rejonowy Wydział Ksiąg Wieczystych w Wejherowie odrzucone.

Na aktualny, łączny stan zadłużenia z tytułu podatków i opłat ciążący na w/w nieruchomości tj: **1.341.821 zł** hipotekę obciąża kwota **621.007 zł.** W dalszym ciągu w księdze wieczystej dla nieruchomości położonej w Nadolu /kompleks hotelowo- rekreacyjny/ właścicielem jest nieistniejąca już Spółka „Complex Euro Word".

Od 2005 roku, na wniosek Gminy, prowadzone jest postępowanie sądowe przez Sąd Rejonowy w Gdańsku wobec właściciela nieruchomości położonej w Nadolu w sprawie świadomego narażenia Gminy na znaczący ubytek dochodów własnych z tytułu nie regulowania należnych podatków.

W związku z doręczeniem w dniu 21.06.2011 roku przez Komornika Sądowego Sądu Rejonowego w Wejherowie obwieszczenia o licytacji nieruchomości /kompleks sportowo- rekreacyjny w Nadolu/natychmiast sporządzono i skierowano do w/w Komornika zestawienie zaległości podatkowych wraz z należnymi odsetkami ciążących na tej nieruchomości celem zabezpieczenia należnych Gminie podatków.
Po pierwszej bezskutecznej licytacji Komornik zlecił w kwietniu 2012r. wycenę obecnego stanu nieruchomości.
W związku z powyższym Gmina złożyła do Komornika aktualny stan zadłużenia z tytułu zaległości podatkowych wraz z należnymi odsetkami ciążący na tej nieruchomości.

Natomiast wobec byłego dzierżawcy gruntów w Chynowie notorycznie uchylającego się od regulowania należnych podatków Organ Podatkowy miał ograniczone

możliwości działania kierując jedynie na bieżąco do Działu Egzekucyjnego Urzędu Skarbowego tytuły wykonawcze, gdyż osoba ta nie była właścicielem gruntów / grunty dzierżawione z Agencji Nieruchomości Rolnych Skarbu Państwa/.

Prowadzone przez Organ Podatkowy intensywne działania ujawniły, iż z końcem 2006 roku Agencja Nieruchomości Rolnych Skarbu Państwa zerwała umowę z dzierżawcą gruntów rolnych w Chynowie nie powiadamiając o tym fakcie Organu Podatkowego jak również nie dokonując korekt dotąd złożonych deklaracji podatkowych na 2006 i 2007 rok.

Mimo kilkakrotnych wezwań, w 2007 roku, jak również ostatecznego pisma skierowanego do Dyrektora Agencji Nieruchomości Rolnych Skarbu Państwa w Pruszczu Gdańskim wzywającego Agencję do dokonania korekty deklaracji podatkowych i uregulowania, wraz z należnymi odsetkami, należnego gminie podatku powiadamiając jednocześnie Agencję Nieruchomości Skarbu Państwa Warszawa jak również Urząd Skarbowy celem wszczęcia postępowania z ustawy karno- skarbowej wobec Agencji Oddział Agencji Nieruchomości w Pruszczu Gdańskim, w miesiącu styczniu 2008 roku dokonano wszystkich korekt deklaracji podatkowych związanych z zerwaniem umowy dzierżawnej z dzierżawcą gruntów rolnych w Chynowie.

Prowadzone, przez Organ Podatkowy, działania wobec byłego dzierżawcy mające na celu wyegzekwowanie zaległych zobowiązań podatkowych wobec gminy, w 2009 roku ujawniono posiadanie przez dłużnika majątku w postaci nieruchomości uwidocznionych w księgach wieczystych Sądu Rejonowego w Wejherowie.

Wobec powyższego, oprócz działań egzekucyjnych prowadzonych przez Dział Egzekucyjny Urzędu Skarbowego w Wejherowie uzyskano także „klauzulę wykonalności' i złożony został wniosek w Sądzie Rejonowym Wejherowo Wydział Ksiąg Wieczystych celem ustanowienia hipoteki przymusowej.

Po otrzymaniu informacji o prowadzeniu również przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym w Gdyni Kancelaria Komornicza w Gdyni egzekucji innych wierzycieli wobec dłużnika jakim był dzierżawca gruntów w Chynowie ,Organ Podatkowy dokonał zgłoszenia w/w Kancelarii przedkładając zestawienie należnych gminie podatków jako zaległości publicznoprawne byłego dzierżawcy gruntów w Chynowie.

W związku z ogłoszoną, w 2011 roku przez Komornika Sądowego Sądu Rejonowego w Wejherowie, licytacją nieruchomości będących własnością byłego dzierżawcy gruntów rolnych w Chynowie Organ Podatkowy przedłożył również w/w Komornikowi zestawienie należnych gminie podatków stanowiących zaległości byłego dzierżawcy gruntów rolnych w Chynowie wobec Gminy.

Zaległości Spółki „Hydromex" w kwocie **131.429 zł** są to należne gminie zobowiązania podatkowe powstałe przed dniem 29 września 2003 roku , gdyż tego dnia Sąd Rejonowy w Gdańsku ogłosił upadłość tej Spółki.
Powyższe wierzytelności weszły w skład masy upadłościowej i mają być zaspakajane w toku prowadzonego postępowania upadłościowego.

Wierzytelności wobec Gminy Tartaku Chynów bardzo nieregularnie i w niewielkich kwotach były realizowane przez Dział Egzekucyjny Urzędu Skarbowego w Wejherowie, jednak od początku 2008 roku Dział Egzekucyjny nie wyegzekwował żadnej kwoty.
W takim stanie rzeczy skierowano, do Urzędu Skarbowego w Wejherowie nowy tytuł wykonawczy z wnioskiem o nadanie mu „klauzuli wykonalności" i po jej uzyskaniu złożono wniosek w Sądzie Rejonowym Wydział Ksiąg Wieczystych celem ustanowienia hipoteki

przymusowej na nieruchomościach dłużnika. Jednakże przedłożony wniosek został przez Sąd Rejonowy Wydział Ksiąg Wieczystych oddalony ze względu na niedopełnienie przez Urząd Skarbowy w Wejherowie formalności związanych z nie doręczeniem zobowiązanemu odpisu tytułu wykonawczego.

W związku z powyższym, Organ Podatkowy ponownie skierował tytuły wykonawcze dłużnika – Tartak Chynów do Urzędu Skarbowego w Wejherowie celem pilnego usunięcia wszystkich braków powodujących brak możliwości obciążenia hipoteki dłużnika, a wskazanych przez Sąd Rejonowy Wydział Ksiąg Wieczystych.

Nadmienia się również, iż mimo próśb i pisemnych ponagleń Urząd Skarbowy w Wejherowie Dział Egzekucyjny notorycznie nie wywiązuje się z nałożonych ustawowo obowiązków w zakresie nadawania tytułom wykonawczym „klauzuli wykonalności" poprzez nie doręczanie zobowiązanym odpisów tytułów wykonawczych co znacznie wydłuża, a nawet uniemożliwia Organowi Podatkowemu zabezpieczenie należnych gminie podatków od tak zwanych „opornych podatników" poprzez ustanowienie hipoteki na majątku dłużnika. Natychmiastowe nie wyeliminowanie przez Dział Egzekucyjny Urzędu Skarbowego w Wejherowie w/w niedociągnięć spowoduje skierowanie przez Organ Podatkowy skargi do Izby Skarbowej w Gdańsku na jego działalność.

Nadmienia się również, iż skutki obniżenia na 2012 rok górnych stawek podatków obliczone za okres sprawozdawczy stanowią łącznie kwotę **366.206 zł,** z tego:

- podatku od nieruchomości - 210.198 zł
- podatek rolny - 134.381 zł
- podatku od środków transportowych - 21.627 zł

Aby zapewnić maksymalne wykonanie przyjętego budżetu Gminy na 2012 rok, prowadzone były i będą rozmowy z podatnikami zalegającymi w regulowaniu swych należności wobec gminy, a wobec podatników notorycznie uchylających się od regulowania gminie należnych podatków i opłat ustanawiane są hipoteki przymusowe na ich nieruchomościach.

Bieżące prowadzenie rozmów z dłużnikami, wzmożona egzekucja, a przede wszystkim podejmowanie działań w zakresie ustanowienia hipotek przymusowych są najpoważniejszymi czynnikami prowadzącym do znacznej poprawy dyscypliny płatniczej podatników.

Stan należności z tytułu czynszu mieszkaniowego na początek 2012 roku stanowią łącznie kwotę **103.488 zł.**

W ciągu I półrocza 2012 roku wystawiono i skierowano do osób zalegających w opłacie czynszu mieszkaniowego **95** szt. wezwań do zapłaty.

Wydano także, w I półroczu 2012 roku, na wniosek zalegających , 3 decyzje o rozłożeniu na raty zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego na łączną kwotę **19.378 zł.**
Określone w wydanych decyzjach terminy płatności i wielkości poszczególnych rat przez dłużników są dotrzymywane.

Wobec 1 osoby zalegającej w opłacie czynszu mieszkaniowego egzekucję prowadzi Komornik Sądowy Rewir I przy Sądzie Rejonowym w Wejherowie.

Mimo kilkakrotnych wezwań, jak również upomnień ostatecznych oraz prowadzonych rozmów osoby zalegające nie wykazują prawie żadnego zainteresowania w bieżącym regulowaniu swych zobowiązań wobec gminy, co będzie powodem podjęcia, w II-gim półroczu 2012 roku bardziej drastycznych działań w stosunku do niektórych dłużników związanych ze złożeniem wniosków do sądu celem uzyskania sądowego nakazu egzekucji.

Po dokonanych działaniach w przeciągu całego 2011 roku stan zaległości z tytułu czynszu mieszkaniowego i opłaty za wodę przedstawia się następująco:

/ w zł. /

Czynsz mieszkaniowy		
Stan zaległości na 01.01.2012r	**Stan zaległości na 30.06.2012r**	**Spadek**
103.488	96.211	- 7.277

Na dzień 30 czerwca 2012 roku notuje się wysoki stan zadłużenia dłużników alimentacyjnych tj: w kwocie **661.890,82 zł**.

Należy dodać, iż ustawą 7 września 2007 roku o pomocy osobom uprawnionym do alimentów utworzony został fundusz alimentacyjny, który stanowi system wspierania osób uprawnionych do alimentów środkami finansowymi z budżetu państwa. Z dniem 1 października 2008 roku zadanie to zostało przekaz do prowadzenia gminie jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej.

Według stanu na 30.06.2012 roku zarejestrowanych jest w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej 80 dłużników, z czego dla **35** dłużników Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej jest organem właściwym.

Wszelkie działania egzekucyjne wobec dłużnika alimentacyjnego prowadzone są przez Komornika Sądu Rejonowego w Wejherowie.

Celem maksymalnego zminimalizowania zadłużenia, w 2011 roku podejmowano niżej wymienione działania:

- ciągła aktualizacja zadłużeń w krajowym rejestrze długów
- zobowiązanie dłużników do zarejestrowania się w Powiatowym Urzędzie Pracy celem podjęcia zatrudnienia
- w miarę możliwości dokonywanie zajęcia wynagrodzenia dłużników
- bieżące przekazywanie komornikowi informacji z przeprowadzonych wywiadów dotyczących dłużników

Nadmienia się również, iż powodem niskiej ściągalności zadłużeń z powyższego tytułu jest także fakt , że niektórzy dłużnicy przebywają w Zakładzie Karnym, znacząca część nie posiada żadnego dochodu, poza zasiłkiem stałym z tytułu niepełnosprawności pobieranym z pomocy społecznej, oraz części dłużników nieznane jest miejsce pobytu, które ustalane są przez orany ścigania jak i komornika egzekwującego zadłużenie .

W Y D A T K I budżetowe, w I półroczu 2012 roku, na plan **43.228.587 zł** zrealizowane zostały w **48,97%** i osiągnęły poziom **21.168.146 zł.**

Szczegółowe wykonanie przedstawia załącznik nr 2 o wykonaniu budżetu za 2011 rok – WYDATKI

Wydatki majątkowe wykonano w kwocie **6.486.783 zł** tj: **30,64%** ogółu poniesionych wydatków w I półroczu 2012 roku, natomiast w stosunku do przyjętego planu na 2012 rok wskaźnik wykonania wynosi **46,94%,** z czego wykonano:

- inwestycyjne i zakupy inwestycyjne kształtowały się w wysokości - 6.086.783 zł

w tym:

  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 u.f.p. - 391.993 zł

- udział w spółkach - 400.000 zł

W Y K O N A N I E

wydatków za 2011 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco;

/ w zł.

Dział	N A Z W A	Wydatki bieżące / w zł. /	Wydatki majątkowe / w zł. /	Ogółem poniesione wydatki / w zł. /
010	Rolnictwo i łowiectwo	115.676	8.688	124.364
600	Transport i łączność	707.547	531.561	1.239.108
630	Turystyka	9.095	422.308	431.403
700	Gospodarka mieszkaniowa	160.036	8.120	168.157
710	Działalność usługowa	7.805	-	7.805
750	Administracja publiczna	1.931.216	20.000	1.951.216
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	551	-	551
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	217.299	9.844	227.144
757	Obsługa długu publicznego	561.228	-	561.228
758	Różne rozliczenia	414.312	-	414.312
801	Oświata i wychowanie	5.582.718	4.493	5.587.211
851	Ochrona zdrowia	111.610	-	111.610
852	Opieka społeczna	6.634.923	-	6.634.923
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	474.635	820.530	1.295.165
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	246.692	-	246.692
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	545.226	823.416	1.368.642
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	394.977	41.230	436.207
926	Kultura fizyczna i sport	565.815	3.796.593	4.362.408
	RAZEM:	**14.681.363**	**6.486.783**	**21.168.146**

Realizacja planowanych na 2012 rok wydatków bieżących jak i majątkowych, w I półroczu 2012 roku przebiegała prawidłowo, zgodnie z przyjętym przez Radę harmonogramem i w poszczególnych grupach, w stosunku do przyjętego dla nich planu na 2012 rok.

W 2012 roku realizowanych jest 5 projektów bieżących /"miękkich"/ z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej, w tym 3 projekty realizowane są w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, 1 projekt w ramach programu rozwoju obszarów wiejskich oraz 1 projekt w ramach programu operacyjnego „Innowacyjna Gospodarka" i tak:

/ w zł. /

Dział Rozdział	N A Z W A projektu	Plan / po zmianach/ na 2012 rok	Wykonanie za I półrocze 2012 rok	% wykon.
853 85395	„Edukacja, Atrakcja- wzmocnienie szans edukacyjnych uczniów Samorządowego Zespołu Szkól w Gniewinie" - realizator: Samorządowy Zespół Szkół w Gniewinie	201.145	179.196	89,09
853 85395	„Maluchy z pomysłami- nowe formy wychowania przedszkolnego w Gminie Gniewino: -realizator: Urząd Gminy	576.119	255.540	44,36
853 85395	„Wyrównywanie szans edukacyjnych i zapewnienie wysokiej jakości usług edukacyjnych świadczonych w systemie oświaty -Gra o przyszłość – wyrównywanie szans edukacyjnych klas I – III w Gminie Gniewino".	39.900	39.900	100,00
854 85495	„Rozwój społeczeństwa informacyjnego Gminy Gniewino poprzez zapewnienie dostępu do internetu" -realizator: Urząd Gminy	205.386	10.464	5,09
921 92195	„Przegląd teatralno – kabaretowy „Wieżowisko" - realizator: Urząd Gminy	18.670	17.722	94,92
	Ł Ą C Z N I E:	**1.041.220**	**502.822**	**48,29**

Zgodnie z ustawą z dnia 20 lutego 2009 roku o funduszu sołeckim Rada Gminy, wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Gminy Gniewino na 2012 rok środków stanowiących fundusz sołecki.
Wielkość środków w/w funduszu ogółem na 2012 rok, naliczona zgodnie z podanym w ustawie algorytmem dla poszczególnych sołectw, stanowi kwotę **155.020 zł.**

Informuje się również, iż jednostki organizacyjne gminy takie jak:

- Zespół Szkół w Gniewinie
- Zespół Szkół w Kostkowie

nie posiadają rachunków dochodów własnych, w związku z czym wydatki ponoszone są z budżetów tych jednostek, natomiast uzyskane dochody jednostki odprowadzają bezpośrednio na rachunek dochodów budżetu gminy.

Stan łącznej kwoty długu budżetu na dzień 30.06.2012 roku stanowi kwotę **21.317.380 zł,** z tego:

1. Zobowiązania długoterminowe wynikające z :

   - wyemitowanych papierów wartościowych - 12.090.000 zł
   - zaciągniętych kredytów i pożyczek - 9.227.380. zł

Natomiast ,na koniec I półrocza 2012 roku, zobowiązania wymagalne nie występują. Zestawienie łącznej kwoty długu budżetu gminy Gniewino na dzień 30.06.2012r. w załączeniu.

I N W E S T Y C J E:

Na 2012 rok Rada Gminy, Uchwałą Nr. XXII/150/2012 z dnia 30 stycznia 2012 roku w sprawie budżety Gminy Gniewino na 2012 rok przyjęła do realizacji **38** zadań inwestycyjnych i zakupów gotowych dóbr inwestycyjnych z tego:

- **16** zadań kontynuowanych
- **22** zadań noworozpoczynanych

Łącznie zadania realizowane w 2012 roku finansowanych z wydatków majątkowych, **6** projektów jest dofinansowanych ze środków zewnętrznych tak krajowych jak i zagranicznych.

Zadania inwestycyjne do realizacji w 2012r. w załączeniu.