

**Zarządzenie Nr 19/08**  
**Wójta Gminy Kamienna Góra**  
**z dnia 18 sierpnia 2008 roku**

**w sprawie przedstawienia sprawozdania z wykonania budżetu za I półrocze 2008 r.**

Na podstawie art. 198 ust 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (tekst jednolity z 2005 roku Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z póź. zm.) – **Wójt Gminy Kamienna Góra postanawia:**

**§ 1**

1. **Przedłożyć Radzie Gminy Kamienna Góra i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu sprawozdanie z wykonania budżetu za I półrocze 2008 roku stanowiący załączniki do niniejszego zarządzenia.**
2. **Przedłożyć Radzie Gminy Kamienna Góra i Regionalnej Izbie Obrachunkowej we Wrocławiu sprawozdanie z wykonania planu finansowego samorządowej instytucji kultury za I półrocze uwzględniając w szczególności stan należności i zobowiązań według załącznika do niniejszego zarządzenia**

**§ 2**

**Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.**

**WÓJT**  
*Stanisław Szmajdziński*

## SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2008

### **I. Dane ogólne o wykonaniu budżetu gminy za I półrocze 2008**

Zgodnie z art.198 ust.1 ustawy o finansach publicznych Wójt gminy przedstawia organowi stanowiącemu j.s.g. i RIO informacje o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2008 roku.

Budżet gminy na rok 2008 został uchwalony dnia 28 grudnia 2007 r. uchwałą nr XVIII/77/07 przez Radę Gminy w wysokości:  
po stronie dochodów w kwocie 19.275.662,00 zł  
po stronie wydatków w kwocie 18.899.062,00 zł

W toku wykonywania budżet uległ zmianie i na I półrocze 2008 r wyniósł:

***po stronie dochodów - 19.957.666,28 zł***

***po stronie wydatków - 21.431.066,28 zł***

Różnicą między dochodami a wydatkami to kwota w wysokości 1.473.400 zł. Na powyższą różnicę składają się:

- zaplanowane rozchody w wysokości 376.600 zł przeznaczone na spłatę pożyczek zaciągniętych WFOŚiGW i kredytów z BGK.
- Zaplanowane przechody w wysokości 1.850.000 zł przeznaczone na zaciągnięcie kredytu.

#### **Poniżej przedstawione są pożyczki do spłacenia :**

1/ w 1998 roku pożyczka na modernizację kotłowni w Czadrowie w kwocie 500.000 zł.  
/ rata 50. 000 zł./

2/ w 1999 roku pożyczka na kanalizację w Krzeszowie w wysokości 420.000 zł.  
/ rata 42.000 zł./

3/ w 1999 roku pożyczka na kanalizację w Pisarzowicach w wysokości 150.000 zł.  
/rata 15.000 zł /

4/ w 2002 roku pożyczka na budowę sieci wodociągowej przesyłowej i rozdzielczej dla wsi Leszczyniec i Szarocin wraz ze stacją uzdatniania wody w wysokości 777.000 zł.  
/ rata 82.000 zł./

5/ w 2004 roku na budowę sieci wodociągowej wraz z przyłączeniem oraz ujęcie wody i stacji uzdatniania w Rędzinach w wysokości 920.000 zł  
/ rata 92.000 zł/

6/ w 2005 roku na budowę sieci kanalizacyjnej, sanitarnej i lokalnej oczyszczalni ścieków dla wsi Pisarzowice II etap w wysokości 256.000 zł  
/rata 25.600 zł /

8/ w 2006 roku kredyt zaciągnięty w Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 700.000 zł na zadania tj.:

/ rata 70.000 zł/

- "Pawilon szatniowo-saninarny z salą na 50 osób – świetlica wiejska przy boisku sportowym w Raszowie"
- "Modernizacja sali gimnastycznej przy SP i Gimnazjum w Krzeszowie"
- "Naprawa uszkodzeń budynku SP w Ptaszkowie"
- "Naprawa drogi we wsi Leszczyńiec"
- "Naprawa dachów w gospodarce komunalnej".

*W pierwszym półroczu zostały spłacone pożyczki i kredyty w wysokości 234.000,00 zł pozostało do spłacenia w II półroczu 142.600,00 zł.*

*Na dzień 30.06.2008 gmina posiada zadłużenie długoterminowe w kwocie 1.925.800 zł.*

## **II. Dochody Gminy.**

Dane szczegółowe o dochodach gminy stanowi **załącznik Nr 1**

Dane ogólne o dochodach przedstawiają się następująco:

plan dochodów wynosi 19.957.666,28 zł.

wykonanie dochodów wynosi 10.648.786,31 zł.

co stanowi 53,4 % planu.

### **Struktura dochodów gminy :**

<i><b>Wyszczególnienie</b></i>	<i><b>Plan</b></i>	<i><b>Wykonanie</b></i>	<i><b>wykonanie %</b></i>
Dochody własne	8 643 741,00	4 406 080,58	51,0
Subwencje	7 243 964,00	4 150 734,00	57,3
Dotacje	4 069 961,28	2 091 971,73	51,4
<b><i>Razem</i></b>	<b><i>19 957 666,28</i></b>	<b><i>10 648 786,31</i></b>	<b><i>53,4</i></b>

**\* DOCHODY WŁASNE GMINY**

<i>Lp.</i>	<i>Dochody własne</i>	<i>Plan dochodów</i>	<i>Realizacja dochodów własnych na dzień 30.06.2008</i>	<i>wykonanie %</i>
1	Dochody z podatków i opłat wraz z odsetkami	3 322 726,00	1 759 042,43	53,0
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych	2 296 775,00	1 067 347,00	46,5
3	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych	100 000,00	19 076,44	19,1
4	Dochody z majątku gminy + odsetki	300 900,00	269 911,31	89,7
5	Wpływy z opłat eksploatacyjnych + odsetki	400 200,00	170 250,34	42,5
6	Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	75 000,00	57 534,53	76,7
7	Opłaty za wodę i ścieki	1 071 890,00	522 821,94	48,8
8	Czynsze mieszkaniowe	867 000,00	399 602,23	46,1
9	Pozostałe dochody własne	209 250,00	140 494,36	67,1
	<b>Razem:</b>	<b>8 643 741,00</b>	<b>4 406 080,58</b>	<b>51,0</b>

\* Dochody z tytułu podatków

*powszechność opodatkowania*

Nazwa podatku	Przypis należności	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	% 4:3	Zaległości na dzień 30.06. 2008
1	2	3	4	5	6
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty	2 020,00	3 000,00	2 020,00	67,3	
Podatek od nieruchomości	4 160 259,12	2 647 000,00	1 361 100,82	51,4	1 458 638,38
Podatek rolny	410 195,14	267 880,00	187 890,03	70,1	92 790,70
Podatek leśny	67 273,84	66 059,00	33 662,66	50,9	496,39
Podatek od środków transportowych	125 982,26	113 787,00	55 596,70	48,9	16 876,50
Podatek od posiadania psów	1 360,00	3 000,00	1 360,00	45,3	
Podatek od czynności cywilnoprawnych	78 485,93	200 000,00	78 485,93	39,2	
Podatek od spadków i darowizn	633,00	3 000,00	633,00	21,1	
Odsetki od nieterminowych wpłat tytułu podatku	428475,4	13 000,00	35 384,69	272,2	
<b>Razem</b>	<b>5 274 684,69</b>	<b>3 316 726,00</b>	<b>1 756 133,83</b>	<b>52,9</b>	<b>1 568 801,97</b>

Windykacja zobowiązań podatkowych w roku 2008

I. Osoby fizyczne

- wystawiono 484 szt upomnień na kwotę 190.348,86 zł.
- sporządzono 227 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 35.716,51 zł.

II. Osoby prawne

- wystawiono 22 szt upomnień na kwotę 197.383,67 zł.
- sporządzono 10 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 150.222,90 zł
- liczba wpisów na hipotekę 1 szt. na kwotę 146.985,00 zł.

Wpisów na hipotekę osób prawnych oraz fizycznych od 2004 roku do 30.06.2008: to 39 szt na kwotę 1.264.487,02

## Odroczenia i umorzenia od podatków na dzień 30.06.2008

Ogółem odroczeń i umorzeń – 22.993 zł

w tym:

➤ Od osób prawnych:

- umorzenia w kwocie - 4.720,00 zł.
- odroczenia w kwocie – 2.016,00 zł.

➤ Od osób fizycznych

- umorzenia w kwocie – 7.662,00 zł.
- odroczenia w kwocie – 8.595,00 zł.

### **\*Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych**

Wykonanie dochodów z tytułu udziałów gmin w podatkach od osób fizycznych kształtuje się na poziomie 46,5 % do kwoty planowanej. Dochody powyższe planowane są przez Ministerstwo Finansów. Nie przewiduje się zagrożenia wykonania powyższych dochodów.

### **\* Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych**

Wykonanie dochodów z tytułu udziałów gmin w podatku stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych kształtuje się na poziomie 19,1 % do kwoty planowanej. W porównaniu do I półrocza roku ubiegłego wpływy z podatku są niższe co może spowodować nie wykonanie planu.

### **\* Wpływy z opłat eksploatacyjnych.**

Plan opłaty wraz z odsetkami na rok 2008 to kwota 400.200,00 , realizacja 170.250,34 tj.42,5 % . Opłaty eksploatacyjne gmina w bieżącym roku otrzymuje z 3 kopalni z 5 kopalni znajdujących się na terenie gminy.

### **\*Dochody z majątku Gminy**

Plan dochodów z tytułu majątku gminy + odsetki - 300.900,00 zł, realizacja 269.911,31 zł,co stanowi 89,7% planowanego rocznego planu. Dochody z tyt. sprzedaży majątku w I półroczu większości zostały zrealizowane , ponieważ dokumentacja sprzedaży była przygotowana w roku 2007. Dochody powyższe nie stanowią zagrożenia nie wykonania dochodów planowanych.

**\*Wpływy za wodę i ścieki + odsetki** wynoszą 522.821,94zł co stanowi 48,8 % kwoty zaplanowanej na rok 2008.

### Windykacja zaległości z tyt. opłat za wodę i ścieki

Kwota zaległości na dzień 30.06.2008 r. wynosi 59.750,63 zł

Do osób zalegających wysyłane są upomnienia.

Wykonanie dochodów nie stanowi zagrożeń wykonania planu.

**\*Wpływy z czynszów mieszkaniowych** + odsetki wynoszą 399.602,23 zł co stanowi 46,1 % kwoty zaplanowanej na rok 2008.

Windykacja zaległości tytułu wpłat za czynsze i opłaty za lokale mieszkalne

W gospodarce mieszkaniowej zaległości z tytułu czynszów i opłat za lokale mieszkalne na dzień 30.06.2008 wynoszą 107.232,00 zł.

Ogółem najemców jest 361  
w tym zalegających 110

- do jednego miesiąca 55 najemców na kwotę – 38.420,00 zł
- od 2 miesięcy do 3 miesięcy 26 najemców na kwotę – 17.486,00 zł
- powyżej 3 miesięcy 29 najemców na kwotę – 51.326,00 zł

W I półroczu 2008 na wniosek dłużników umorzono czynsz i opłaty na kwotę 4.725,48 zł.

**\* SUBWENCJE**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Plan</i>	<i>Realizacja subwencji na 30.06.2008</i>	<i>wykonanie %</i>
1.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	4 582 495,00	2 820 000,00	61,5
2.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	2 539 142,00	1 269 570,00	50,0
3.	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	122 327,00	61 164,00	50,0
	<b>RAZEM</b>	<b>7 243 964,00</b>	<b>4 150 734,00</b>	<b>57,9</b>

Subwencje wpływają proporcjonalnie do planu. Nie zanotowano opóźnień w terminach przekazania. Są zgodne z planem przesłanym przez Ministerstwo Finansów.

