

Zgodnie z art. 266 ust.1 ustawy o finansach publicznych Wójt gminy przedstawia organowi stanowiącemu j.s.t. i RIO informacje :

- o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku.
- o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
- o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za I półrocze 2013 roku

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU ZA I PÓŁROCZE 2013R.

I. Dane ogólne o wykonaniu budżetu gminy za I półrocze 2013

Budżet gminy na rok 2013 został uchwalony dnia 30 grudnia 2012 r. uchwałą nr XXV/142/12 przez Radę Gminy w wysokości:
po stronie dochodów w kwocie 26.315.900,00
po stronie wydatków w kwocie 25.670.000,00

W toku wykonywania budżet uległ zmianie i na I półrocze 2013 r wyniósł:

po stronie dochodów - 27.202.453,85
po stronie wydatków - 27.821.186,85

II. Dochody Gminy.

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

Dane ogólne o dochodach przedstawiają się następująco:

plan dochodów wynosi **27.202.453,85**

w tym : bieżące – 25.794.949,85

majątkowe – 1.407.504,00

wykonanie dochodów wynosi **13.601.003,09**

w tym bieżących – 12.990.537,15

majątkowych – 610.465,94

co stanowi **50,0%** planu.

Struktura dochodów gminy :

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>wykonanie %</i>
Dochody własne	12 771 673,00	5 722 073,93	44,8
Subwencje	9 203 296,00	5 303 096,00	57,6
Dotacje	5 227 484,85	2 575 833,16	49,3
<i>Razem</i>	<i>27 202 453,85</i>	<i>13 601 003,09</i>	<i>50,0</i>

*** DOCHODY WŁASNE GMINY**

<i>Lp.</i>	<i>Dochody własne</i>	<i>Plan dochodów</i>	<i>Realizacja dochodów własnych na dzień 30.06.2013</i>	<i>wykonanie %</i>
1	Dochody z podatków i opłat wraz z odsetkami	4 493 172,00	2 135 663,29	47,5
2.	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób fizycznych	3 603 197,00	1 503 390,00	41,7
3	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa od osób prawnych	50 000,00	13 807,00	27,6

4	Dochody z majątku gminy + odsetki	450 000,00	266 799,74	59,3
5	Wpływy z opłat eksploatacyjnych + odsetki	600 000,00	182 023,90	30,3
6	Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	80 000,00	64 221,87	80,3
7	Opłaty za wodę i ścieki	1 502 074,00	701 772,88	46,7
8	Czynsze mieszkaniowe	918 000,00	464 243,41	50,6
9	Wpływy środków za korzystanie ze środowiska	170 000,00	87 377,22	51,4
10	Pozostałe dochody własne	445 230,00	258 432,06	58,0
11	Opłata za śmieci	460 000,00	4 342,56	0,9
12	Wpływy ze środków niewygasających		40 000,00	-
	Razem:	12 771 673,00	5 722 073,93	44,8

* Dochody z tytułu podatków

• *powszechność opodatkowania*

Nazwa podatku	Przypis należności	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	% 4:3	Zaległości na dzień 30.06. 2013
1	2	3	4	5	6
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty	3 838,54	3 500,00	544,02	15,5	3 294,52
Podatek od nieruchomości	6 863 394,22	3 699 213,00	1 710 673,36	46,2	3 397 259,56
Podatek rolny	461 612,32	347 237,00	236 957,25	68,2	91 639,35
Podatek leśny	83 844,58	82 821,00	41 833,78	50,5	787,21
Podatek od środków transportowych	156 895,41	147 901,00	58 195,70	39,3	48 766,45
Podatek od posiadania psów	525,00	500,00	525,00	105,0	
Podatek od czynności cywilnoprawnych	66 231,88	150 000,00	65 641,88	42,3	280,00
Podatek od spadków i darowizn	14 098,00	12 000,00	4 373,00	36,4	9 725,00

Nazwa podatku	Przypis należności	Plan dochodów	Wykonanie dochodów	% 4:3	Zaległości na dzień 30.06. 2013
Odsetki od nieterminowych wpłat tytułu podatku	1 759 172,30	24 000,00	10 386,30	43,3	1 629 826,00
Razem	9 409 612,25	4 472 172,00	2 129 130,29	49,2	3 551 752,09

• Windykacja zobowiązań podatkowych w roku 2013

I. Osoby fizyczne

- wystawiono 516 upomnień na kwotę 162 024,62
- sporządzono 225 tytułów wykonawczych na kwotę 34 631,00

II. Osoby prawne

- wystawiono 28 upomnień na kwotę 238 303,80
- sporządzono 12 tytułów wykonawczych na kwotę 130 865,00
- liczba wpisów na hipotekę 3 na kwotę 308 410,60

Wpisów na hipotekę osób prawnych oraz fizycznych od 2004 roku do 30.06.2013: to 34 szt na kwotę 3 222 668,15 w tym Kopalnia Piasku Kwarcowego „Krzyszówek” S.A obciążona jest na hipotece na kwotę 2.649 414,81

• Odroczenia i umorzenia od podatków na dzień 30.06.2013

Ogółem odroczeń i umorzeń – 87 884,00

w tym:

➤ Od osób prawnych:

- umorzenia w kwocie – 7.439,00
- odroczenia w kwocie – 47 693,00

➤ Od osób fizycznych

- umorzenia w kwocie – 17 412,00
- odroczenia w kwocie – 15 340,00

* 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 41,7 % do kwoty planowanej. Dochody powyższe planowane są przez Ministerstwo Finansów. Procent wykonania nie budzi obaw, ponieważ rok rocznie wykonanie półrocza kształtuje się w podanych granicach procentowych i wzrasta w II półroczu do wysokości określonej planem.

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

Udziały gmin w podatku stanowiącym dochód budżetu państwa od osób prawnych

kształtują się na poziomie 27,6% do kwoty planowanej, co stanowi realne zagrożenie wykonania powyższych dochodów.

*** Wpływy z opłat eksploatacyjnych.**

Założony plan w wysokości 600.000,00 został zrealizowany w 30,3 %. Powyższe wykonanie budzi wątpliwości, ponieważ na I półrocze powinno być w granicach 50%.

*** Wpływy środków za korzystanie ze środowiska**

Plan opłaty za korzystanie ze środowiska wynosi 170.000,00 realizacja 87 377,22 tj. 51,4 % wykonania planu. Wykonanie planu nie stanowi zagrożenia, ale należy analizować w jakiej wysokości będą wpływy w drugim półroczu.

*** Dochody z majątku Gminy**

Analizując dotychczasowy przebieg oraz założony plan sprzedaży mienia gminnego w II półroczu – przewiduje się wykonanie dochodów zgodnie z założonym planem. W I półroczu wpływy z tytułu zbycia nieruchomości wyniosły 266 799,74 na plan 450.000,00.

*** Wpływy za wodę i ścieki + odsetki** wynoszą 701 772,88 co stanowi 46,7 % kwoty zaplanowanej na rok 2013.

Windykacja zaległości z tyt. opłat za wodę i ścieki

Kwota zaległości na dzień 30.06.2013 r. wynosi 70 703,24

Do osób zalegających wysyłane są upomnienia (wystawiono 34 upomnienia).

Procent wykonania dochodów nie stanowi zagrożenia wykonania planu, ze względu na fakt iż:

- podwyżki opłat za wodę wprowadzone zostały od 1.03.2013r.
- nastąpiła zmiana odczytu za wodę i ścieki (był odczyt za wodę co 2 miesiące jest co 3 miesiące, za wodę i ścieki był co miesiąc jest co 2 miesiące)

*** Wpływy z czynszów mieszkaniowych** + odsetki zostały zrealizowane w kwocie 464 243,41 co stanowi 50,6% planu 2013.

Windykacja zaległości z tytułu wpłat za czynsze i opłaty za lokale mieszkalne

W gospodarce mieszkaniowej zaległości z tytułu czynszów i opłat za lokale mieszkalne na na dzień 30.06.2013r. Wynoszą 129.480,01

Najemców zalegających 82

- do jednego miesiąca 32 najemców na kwotę – 14.068,00
- od 2 miesięcy do 3 miesięcy 24 najemców na kwotę – 14 589,00
- powyżej 3 miesięcy 22 najemców na kwotę – 90 679,00

Do osób zalegających z tytułu najmu zostały wysłane około 83 wezwania do zapłaty, oraz skierowano 5 spraw do Sądu Rejonowego w celu uzyskania nakazu zapłaty.

*** SUBWENCJE**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Plan</i>	<i>Realizacja subwencji na 30.06.2013</i>	<i>wykonanie %</i>
1.	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	6 079 259,00	3 741 080,00	61,5
2.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 093 327,00	1 546 662,00	50,0
3.	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	30 710,00	15 354,00	50,0
	RAZEM	9 203 296,00	5 303 096,00	57,6

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

*** DOTACJE**

<i>Lp.</i>	<i>Nazwa</i>	<i>Plan</i>	<i>Realizacja dotacji na dzień 30.06.2013</i>	<i>%</i>	<i>Nazwa zadań realizowanych z środków dotacyjnych</i>
1	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom</i>	2 902 000,26	1 690 120,96	58,2	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Składki na ubezpieczenia zdrowotne- 9 000,00 ➤ świadczenia rodzinne-1.305.000,00 ➤ Dotacja na zadania administracji rządowej –37 163,00 ➤ Dotacja na aktualizację list wyborczych – 754,00 ➤ pomoc finansowa dla osób pobierających zasiłki z tytułu powodzi – 131 053,00 ➤ Wybory do rady gminy... -3 548,70 ➤ Obrona cywilna-1.000,00zł. ➤ Obrona narodowa- 200,00 ➤ Zwrot podatku akcyzowego – 179 102,26 ➤ pomoc finansowa dla osób pobierających świadczenie pielęgnacyjne – 22 900,00 ➤ dodatek dla pracowników socjalnych- 400,00
2	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin</i>	1 056 751,59	476 746,00	45,1	<p><i>W kwocie tej zostały zrealizowane m.in. zadania</i></p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ dożywianie uczniów.-27.000,00 ➤ stypendia socjalne – 73 346,00 ➤ środki przekazane do GOPS na zadania związane z pomocą społeczną- 376 400,00

3	<i>Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskanych z innych źródeł</i>	957 504,00	303 666,20	38,9	- Zwodociągowanie wsi Leszczyniec – 280.864,00 (PROW) - Budowa wc oraz szamba w świetlicy we wsi Gorzeszów – 22 802,20 (PROW)
4	<i>Dotacje rozwojowe</i>	311 229,00	105 300,00	33,8	Zadania realizowane z programu POKL: - Indywidualizacja procesu nauczania i wychowania – 16 040,00 - Pomoc na starcie daje wsparcie - 44 260,00 - Dajmy sobie szansę – 45 000,00
RAZEM :		4 916 255,85	2 575 833,16	49,3	

Dotacje na zadania bieżące przekazywane przez budżet państwa realizowane są zgodnie z planem. Natomiast dotacje na zadania inwestycyjne oraz dotacje rozwojowe mają inną formę rozliczenia, środki finansowe wpływają na konto budżetu gminy po wykonaniu zadania.

III. Wydatki Gminy

Dane szczegółowe tabelaryczne o wydatkach gminy zawiera **załącznik Nr 2**.

Dane ogólne o wydatkach gminy przedstawiają się następująco:

plan wydatków wynosi **27.821.186,85**

wykonanie wydatków wynosi **11.474.587,58**

co stanowi **41,2%**

/dane szczegółowe dotyczące zadań inwestycyjnych zawiera **załącznik 3/**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>Wykonanie %</i> 3:2
1	2	3	4
Wydatki ogółem:	27 821 186,85	11 474 587,58	41,2
w tym:			
<i>1. Wydatki inwestycyjne</i>	<i>3 546 545,61</i>	<i>167 847,44</i>	<i>4,7</i>
<i>2. Wydatki bieżące</i>	<i>24 274 641,24</i>	<i>11 306 740,14</i>	<i>46,6</i>
➤ wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi	10 969 949,59	5 489 899,29	50,0
➤ dotacje udzielone z budżetu	1 085 751,00	559 683,54	51,5
➤ wydatki na obsługę długu	284 108,00	116 125,73	40,8
➤ Wydatki z tytułu poręczeń	135 853,00		
➤ świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 844 708,00	2 118 223,68	55,1
➤ wydatki na realizację zadań statutowych	7 600 884,65	2 902 370,51	38,2

➤ wydatki na programy finansowane z udziałem środków unii europejskiej	353 387,00	120 437,39	34,1
------------------------------------------------------------------------	------------	------------	------

Przeprowadzając analizę z wykonania wydatków na dzień 30.06.2013r. stwierdza się, że wydatki bieżące przebiegają w granicach planowanych wielkości. Wydatki były ponoszone odpowiednio do potrzeb, upływu czasu, zgodnie z zawartymi umowami oraz z możliwościami płatniczymi.

Wśród działań wymienionych w załączniku Nr 2 nie stwierdza się przekroczenia planowanych wydatków.

Nie w każdym rozdziale i paragrafie wydatki są wykonywane proporcjonalnie. Spowodowane jest to tym, że w I półroczu zwiększone wydatki związane są z opłatami za energię elektryczną, oraz wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych, natomiast zmniejszone z tytułu realizacji inwestycji i remontów, bowiem większość ich jest możliwa do realizacji w okresie wiosenno-letnim i tym samym finansowanie następuje w II półroczu.

Remonty na dzień 30.06.2013 zrealizowane zostały na kwotę 173.289,75 co stanowi 13,8 % planowanych środków na w/w cel. Remonty w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan remontu	Wykonanie planu	%	Nazwa większych remontów
400	Dostarczanie wody	199 687,00	25 048,86	12,5	➤ remonty bieżące zgodne z umową ze spółką "SANIKOM"
600	Drogi gminne	365 042,42	17 087,79	4,7	➤ naprawa przepustu w Czadrowie i nawierzchni w Gorzeszowie – 12 705,90
700	Gospodarka mieszkaniowa	394 568,00	65 132,43	16,5	➤ remont mieszkania Ogorzelec 38/2 – 35 955,93 ➤ budowa komina w budynku mieszkalnym – 4 692,56
710	Działalność usługowa	1 000,00			
750	Urzędy gmin	40 000,00	1 170,24	2,9	➤ remonty budowlane w budynku urzędu – 1 170,24
754	Ochotnicze straże pożarne	30 000,00	4 429,12	14,8	➤ prace remontowe w remizach OSP – 2 520,07
801	Oświata i wychowanie	20 350,00	793,35	3,9	
852	Opieka Społeczna	500,00	172,20	34,4	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	148 028,00	52 358,40	35,4	➤ naprawy pomp – 11 200,00 ➤ roboty elektryczne oświetlenie drogowe Ogorzelec – 14 022,00

921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	39 938,93	3 043,97	7,6	
926		19 600,00	7 097,36	36,2	➤ prace remontowe (montaż siatki) na boisku w Pisarzowicach – 1 774,34
	Ogółem	1 258 714,35	173 289,75	13,8	

Zadania inwestycyjne zostały zrealizowane na kwotę 167.847,44 co stanowi 4,7 % planowanych środków.

Realizacja zadań inwestycyjnych zaplanowanych w 2013 roku przebiega zgodnie z założeniami.

Dotacje z budżetu gminy przekazywane są zgodnie z planem oraz zawartymi umowami.

Dotacje otrzymywane z budżetu państwa na zadania przedstawione w pkt. II “ Dotacje” wykorzystane są zgodnie z celem na jaki były przekazane.

Zaległości wymagalne na dzień 30.06.2013 r. nie wystąpiły.

Wniosek końcowy oceniający wydatki i dochody:

Po analizie I półrocza wydatków i dochodów zagrożenie stanowią dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej. Dochody w II półroczu powinny być na bieżąco analizowane aby podjąć działania zmierzające do zrównoważenia budżetu. Natomiast wydatki przebiegają zgodnie z planem i nie przewiduje się realnych zagrożeń ich niewykonania czy przekroczeń.