

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Burmistrza
Miasta i Gminy Jutrosin
Nr 23/2013 z dnia 12.08.2013 r.

Informacja Burmistrza Miasta i Gminy Jutrosin z wykonania budżetu za I półrocze 2013 roku

Budżet Miasta i Gminy Jutrosin na 2013 r. uchwalono w dniu 27 grudnia 2012 r. Uchwałą Rady Miejskiej w Jutrosinie Nr XXIII/152/2012 w wysokości:

dochody – 21.831.171,00

wydatki – 20.572.793,00

W ciągu I półrocza 2013 r. zwiększono i zmniejszono dochody i wydatki budżetu 5 razy Uchwałami Rady Miejskiej w Jutrosinie oraz 2 razy Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Jutrosin w wysokości:

dochody – 705.116,43

wydatki – 1.062.259,43

Ostatecznie plan dochodów i wydatków budżetu Miasta i Gminy Jutrosin zamknął się w I półroczu 2013 r. kwotą:

dochody – 22.536.287,43

wydatki – 21.635.052,43

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami budżetu w kwocie 901.235,00 zł stanowi nadwyżkę budżetu, którą przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Przychody ogółem zaplanowano w kwocie 1.264.698,00 zł, w tym wolne środki w kwocie 357.143,00 zł. Zabezpieczono środki na spłatę rat kredytów i pożyczek w kwocie 1.565.933,00 zł oraz wykup obligacji w kwocie 600.000,00 zł. Ogółem rozchody zaplanowano w kwocie 2.165.933,00 zł

Omówienie dochodów budżetowych Miasta i Gminy Jutrosin za I półrocze 2013 r.

Przedstawione dochody budżetowe Miasta i Gminy Jutrosin wykonano w 53,62 %, jednak w poszczególnych działach kształtują się następująco:

1. Dział Rolnictwo i łowiectwo – zrealizowano dochody w 99,02 %

Są to wpływy z tytułu otrzymanej dotacji z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych.

Z tytułu sprzedaży gruntów rolnych uzyskano dochody w kwocie 32.960,00 zł. W ramach tego działu zrealizowano zaplanowane dochody, w ramach dofinansowania ze środków UE zakończonej inwestycji:

- kształtowanie centrum wsi Janowo oraz kształtowanie centrum wsi Dubin – kwota dofinansowania 305.397,55 zł.

2. Dział Leśnictwo - zrealizowano dochody w 81,97 %

Są to wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich.

3. Dział Transport i łączność – zrealizowano dochody w 0,00 %

W ramach tego działu zaplanowano dofinansowanie do przebudowy drogi gminnej Grąbkowo – Dębina. Dofinansowanie wpłynie po zakończeniu realizacji zadania – II półrocze 2013 r.

4. Dział Turystyka - zrealizowano dochody w 100,00 %

W dziale tym, zaplanowano i otrzymano dofinansowanie zadania, w ramach dofinansowania ze środków UE zakończonej inwestycji:

- budowa ścieżki zdrowia przy zbiorniku wodnym w Jutrosinie - kwota dofinansowania 25.000,00 zł.

5. Dział Gospodarka mieszkaniowa – zrealizowano dochody w 20,78 %

Są to wpływy z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości wykonane w 55,03 % - występują tu zaległości w kwocie 11.152,23 zł oraz dochody z tytułu najmu i dzierżawy, które wykonano w 38,95 % - występują tu zaległości w kwocie 37.730,48 zł. Sprzedaż nieruchomości zrealizowano w 2,39%, kolejne transakcje przewidziane są na II półrocze. Z tytułu sprzedaży ratalnej występują zaległości w kwocie 6.000,00 zł. Na niższe wykonanie dochodów duży wpływ mają zaległości.

6. Dział Administracja publiczna - zrealizowano dochody w 49,56 %

Są to wpływy z tytułu dotacji na administrację rządową, wpływy za korzystanie z fax-u, usługi kserograficzne oraz wpływy z tytułu kar pieniężnych od osób fizycznych nałożonych wyrokiem sądowym.

7. Dział Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – zrealizowano dochody w 50,00 %

Są to wpływy z tytułu dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

8. Dział Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - zrealizowano dochody w 100,00 %

Są to wpływy ze sprzedaży samochodu strażackiego jednostki OSP w Szkaradowie.

9. Dział **Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** – zrealizowano dochody w 43,50 %

Są to wpływy z podatków i opłat pobieranych przez Urząd Miasta i Gminy oraz Urzędy Skarbowe i Ministerstwo Finansów. Wykonanie dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych kształtuje się na poziomie 41,72 % natomiast od osób prawnych to tylko 14,62 %. Wpływy z tytułu podatków od osób prawnych kształtują się na poziomie 42,46 %, natomiast od osób fizycznych na poziomie 47,54 %. Podatek od nieruchomości, od osób prawnych wykonano w 43,30 % natomiast od osób fizycznych w 40,85 %. Wykonanie to wskazuje na potrzebę dokonania zmiany planu, który został wprowadzony zbyt optymistycznie. Dość niskie jest wykonanie dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, od osób prawnych – 0,04%, natomiast wykonanie dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych wykonano w 49,62 %.

Niskie w stosunku do planu jest wykonanie dochodów z tytułu opłaty skarbowej bo tylko 26,41 % i opłaty eksploatacyjnej – 34,24 % oraz wpływy z opłat lokalnych – 18,38 %.

Poszczególne tytuły wymagają analizy i wprowadzenia odpowiednich korekt planowanych dochodów w II półroczu.

10. Dział **Różne rozliczenia** – zrealizowano dochody w 58,18 %

Są to wpływy z tytułu subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej oraz wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, które wykonano tylko w 27,69 % kwoty zaplanowanej, co spowodowane jest obniżeniem oprocentowania przez bank środków zgromadzonych na rachunkach z 2 % do 1 % oraz brakiem wolnych środków z przeznaczeniem na lokaty.

11. Dział **Oświata i wychowanie** – zrealizowano dochody w 51,53 %

Są to wpływy z opłat na różne potrzeby i wpływy z tytułu wyżywienia w przedszkolach oraz darowizny w postaci pieniężnej. A także wpływy z tytułu usług i różnych opłat w szkołach podstawowych i w liceum ogólnokształcącym. W dziale tym występują dochody z tytułu wydawania duplikatów legitymacji szkolnych oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. W dziale tym zaplanowano dotację z tytułu realizacji projektu „Z indywidualizacją ku rozwojowi”, wpływ przewidziano w II półroczu.

12. Dział **Pomoc społeczna** – zrealizowano dochody w 52,80 %

Są to wpływy z tytułu dotacji celowych na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenie zdrowotne, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe a także na bieżące funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej. W dziale tym jest również dotacja na realizację programu „pomoc państwa w zakresie dożywiania”. Pozostałe dochody to wpływy z tytułu odpłatności za pomoc sąsiedzka, wpływy z odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz dochody z tytułu wyegzekwowanych przez komorników wpłat na fundusz alimentacyjny a także zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami. W ramach dochodów z tytułu świadczeń z funduszu alimentacyjnego występują wysokie zaległości, bo aż 117.310,13 zł z tego zaliczka alimentacyjna to kwota – 43.114,21 zł a fundusz alimentacyjny to kwota – 74.195,92 zł. Wykonane dochody z tego tytułu na dzień sprawozdawczy to kwota 4.891,80 zł.

13. Dział **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – zrealizowano dochody w 99,99 %

W dziale tym zaplanowano dotację na realizację projektu „Mogę-Potrafię –Teraz”, dotacja wpłynęła w okresie sprawozdawczym.

14. Dział **Edukacyjna opieka wychowawcza** – zrealizowano dochody w 63,75 %

Są to wpływy z tytułu odpłatności za wyżywienie w świetlicy szkolnej. W dziale tym zaplanowano również odpłatność za korzystanie z wyżywienia podczas półkolonii organizowanych w Gminie, w czasie wakacji. Zaplanowano także wpływ dotacji celowych z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów o charakterze socjalnym.

15. Dział **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – zrealizowano dochody w 24,63 %
Są to wpływy z tytułu odpłatności za odprowadzanie nieczystości, odpadów oraz wpływy z opłaty produktowej, a także wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska. Dochody z tytułu dzierżawy zaplanowano na IV kwartał. W dziale tym występują zaległości z tytułu wystawionych faktur za wywóz odpadów na śmietnisko. Niskie wykonanie dochodów w tym dziale wymaga analizy i korekty planu.

16. Dział **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** - zrealizowano dochody w 66,49 %
Są to wpływy z tytułu najmu i dzierżawy wykonane w 44,83 %. Zaplanowano także dochody z usług w świetlicach wiejskich, wyższa realizacja tych dochodów nastąpi w II półroczu 2013 r. W dziale tym zaplanowano zwrot dotacji niewykorzystanych w roku 2012, wpływ nastąpił w okresie sprawozdawczym.

W pierwszym półroczu 2013 r. zastosowano następujące ulgi podatkowe:

- umorzenia zaległości podatkowych - ogółem kwota **4.150,00 zł**
w tym, z tytułu:
 - podatku od nieruchomości – 2.934,00 zł (osoby fizyczne)
 - podatku rolnego – 1.216,00 zł (osoby fizyczne)

- odroczenia, rozłożenie na raty - ogółem kwota **7.122,00 zł**
w tym, z tytułu:
 - podatku od nieruchomości – 3.955,00 zł (osoby fizyczne)
 - podatku rolnego – 367,00 zł (osoby fizyczne)
 - podatku od środków transportowych – 2.800,00 zł (osoby fizyczne)

- ulgi i zwolnienia - ogółem kwota **8.667,48 zł**
w tym, z tytułu:
 - podatku od nieruchomości - 7.579,38 zł (osoby fizyczne)
 - podatku od nieruchomości – 1.088,10 zł (osoby prawne)

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych to kwota **469.664,42 zł**.

Dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	20.000,00	7.078,17	35,39
2.	podatek od spadków i darowizn	20.000,00	29.568,12	147,84
3.	podatek od czynności cywilnoprawnych	270.000,00	44.741,00	16,57
4.	podatek dochodowy od osób prawnych	80.000,00	11.703,67	14,62
	Razem:	390.000,00	93.090,96	23,87

Na wykonanie podatków pobieranych przez Urzędy Skarbowe Gmina nie ma wpływu. Planowane wartości przyjmowane są na podstawie wykonania z lat poprzednich, co nie zawsze okazuje się trafne. Wykonanie tych dochodów za I półrocze obrazuje potrzebę wprowadzenia odpowiednich korekt planu w II półroczu 2013 r.

podatek dochodowy od osób fizycznych	2.297.558,00	958.594,00	41,72
--------------------------------------	--------------	------------	-------

Należności pozostałe do zapłaty i zaległości w podatkach pobieranych przez **Urzędy Skarbowe** oraz nadpłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległości	Nadpłaty
1.	Podatek od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	0,00	241,62
2.	Podatek od spadków i darowizn	11.000,00	0,00
3.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	2.400,00	3,00
4.	Podatek dochodowy od osób prawnych	0,00	61,20
Razem zaległości i nadpłaty w podatkach pobieranych przez Urzędy Skarbowe		13.400,00	305,82

Zaległości występują również:

1. w czynszach dzierżawnych - 37.730,48 zł
2. w wieczystym użytkowaniu działek - 11.152,23 zł

W okresie sprawozdawczym na zaległości podatkowe **wystawiono 286 upomnień i 56 tytułów egzekucyjnych.**

Na dzień sprawozdawczy **zahipotekowano** należności na kwotę **231.108,05 zł**, w tym:

- z tytułu podatku od nieruchomości na kwotę 178.666,07 zł,
- z tytułu podatku rolnego na kwotę 2.472,20 zł,
- z tytułu podatku od środków transportowych na kwotę 3.700,00 zł.

Zaległości i nadpłaty w podatkach pobieranych przez Urząd Miasta i Gminy

Lp.	Wyszczególnienie	Zaległości	Nadpłaty
1.	podatek od nieruchomości - osoby prawne - osoby fizyczne	7.171,00 305.613,12	0,00 95,65
2.	Podatek rolny - osoby prawne - osoby fizyczne	14,00 17.924,71	0,00 180,00
3.	Podatek leśny - osoby prawne - osoby fizyczne	0,00 337,00	0,00 2,00
4.	Podatek od środków transportowych - osoby prawne - osoby fizyczne	0,00 43.769,22	0,00 0,00
	Razem	374.829,05	277,65

DOCHODY MAJĄTKOWE

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	Dofinansowanie własnych inwestycji, pozyskane z innych źródeł	330.397,00	330.397,55	100,00
2.	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	274.626,00	38.586,00	14,05
3.	Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	156.250,00	0,00	0,00
4.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	30.000,00	30.000,00	100,00
	Razem	791.273,00	398.983,55	50,42

Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz dotację celową z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jst zaplanowano na II półroczu 2013 r.

I. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	Plan	Wykonanie	%
1. Administracja rządowa	61.300,00	30.769,00	50,19
2. Prowadzenie stałego rejestru wyborców	1.188,00	594,00	50,00
3. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3.080.849,00	1.618.000,00	52,51
4. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10.500,00	7.649,00	72,84
5. Organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi	21.000,00	6.300,00	30,00
5. Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych	379.069,43	379.068,44	99,99
6. Wynagrodzenie za sprawowanie opieki na podstawie ustawy o pomocy społecznej oraz obsługa tego zadania	244,00	244,00	100,00
7. Pomoc finansowa osobom uprawnionym, o których mowa w rządowym programie wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	38.013,00	12.671,00	33,33
Razem:	3.592.163,43	2.055.295,44	57,22
II. Dotacje celowe na zadania własne bieżące gmin			
1. Ośrodek Pomocy Społecznej	52.600,00	28.280,00	53,76
2. Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40.400,00	28.000,00	69,31
3. Dofinansowanie programu – Pomoc państwa w zakresie dożywiania	21.900,00	20.805,00	95,00
4. Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty	33.338,00	33.338,00	100,00
5. Zasiłki stałe	25.900,00	16.500,00	63,71

6. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	2.586,00	1.800,00	69,61
Razem:	176.724,00	128.723,00	72,84

<u>POZOSTAŁE DOTACJE</u>	<u>Plan</u>	<u>Wykonanie</u>	<u>%</u>
1. Dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jst na współfinansowanie zadania pn.: <ul style="list-style-type: none"> • przebudowa drogi gminnej Grąbkowo – Dębina 	156.250,00	0,00	0,00
2. Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, na finansowanie projektu pn.: <ul style="list-style-type: none"> • „Mogę – Potrafię – Teraz” • „Z indywidualizacją ku rozwojowi” 	71.587,00 8.956,00	71.586,64 0,00	99,99 0,00
Razem:	236.793,00	71.586,64	30,23
<u>SUBWENCJA OGÓLNA</u>	<u>Plan</u>	<u>Wykonanie</u>	<u>%</u>
1. Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7.914.498,00	4.870.464,00	61,53
2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3.104.365,00	1.552.182,00	49,99
3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	11.556,00	5.778,00	50,00
Razem:	11.030.419,00	6.428.424,00	58,28

Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i opłaty produktowej

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	42.800,00	12.679,66	29,63
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	42.000,00	12.278,68	29,23
		0690	Wpływy z różnych opłat	42.000,00	12.278,68	29,23
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	800,00	400,98	50,12
		0400	Wpływy z opłaty produktowej	800,00	400,98	50,12

Zaplanowane wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska wykonano tylko w 29,23 %. Plan ten wymaga urealnienia w II półroczu.

OGÓŁEM PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	%
1.	dotacje	4.005.680,43	2.255.605,08	56,31
2.	subwencje	11.030.419,00	6.428.424,00	58,28
3.	dochody własne	7.500.188,00	3.400.596,16	45,34
	Razem	22.536.287,43	12.084.625,24	53,62