

Zarządzenie Nr 0050.19.2013

Wójta Gminy Załuski

z dnia 28 sierpnia 2013 r.

w sprawie: przedstawienia informacji o przebiegu wykonania budżetu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek za pierwsze półrocze 2013 r.

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.) oraz Uchwały 261/XXXVI/2010 Rady Gminy Załuski z dnia 14 lipca 2010 roku, zarządza się co następuje:

§ 1.

Przedstawić Radzie Gminy Załuski i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie:

- 1) informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Załuski za pierwsze półrocze 2013 r., stanowiącą załącznik nr 1 do zarządzenia;
- 2) informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Załuski, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, stanowiącą załącznik nr 2 do zarządzenia;
- 3) informację o przebiegu wykonania planu finansowego Gminnej Biblioteki Publicznej za pierwsze półrocze 2013 r., stanowiącą załącznik nr 3 do zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Wójt Gminy Załuski
Romuald Woźniak

Załącznik nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.19.2013
Wójta Gminy Załuski
z dnia 28 sierpnia 2013 roku

Sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Załuski za I półrocze 2013 roku, wraz z objaśnieniami.

Analizę opisową przeprowadzono w oparciu o sprawozdania:

1. Rb 27-s miesięczne sprawozdanie z wykonania dochodów budżetowych
2. Rb 28-s miesięczne sprawozdanie z wykonania wydatków budżetowych
3. Rb -NDS kwartalne sprawozdanie o nadwyżce budżetowej
4. Rb - N kwartalne sprawozdania o stanie należności
5. Rb - Z kwartalne sprawozdania o stanie zobowiązań
6. Rb-50 kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami
7. Rb-50 kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami

Plan budżetu na 2013 r. w/g Uchwały Rady Gminy 148/XXIII/2012 z dnia 31.12.2012 r. wynosił:

Plan dochodów	-	17.746.260,07 zł,
w tym:		
dochody bieżące	-	16.537.661,60 zł,
dochody majątkowe	-	1.208.598,47 zł
Plan wydatków	-	18.086.260,07 zł
w tym:		
wydatki bieżące	-	15.337.661,60 zł
wydatki majątkowe	-	2.748.598,47 zł
Deficyt	-	340.000,00 zł

Różnica między dochodami a wydatkami stanowiła deficyt budżetu w kwocie 340.000 zł, który został pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 340.000 zł.

Przychody budżetu w wysokości 417.000 zł, (wolne środki) przeznaczono się na rozchody w wysokości 417.000 zł, (spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 230.000 zł, pożyczek w wysokości 187.000 zł).

Przychody budżetu stanowiły kwotę 757.000 zł, rozchody 417.000 zł.

W trakcie I półrocza 2013 roku budżet gminy został zmieniony podjętymi uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy:

1. Zarządzenie Wójta Nr 0050.5.2013 z dnia 28.01.2013r.
2. Zarządzenie Wójta Nr 0050.6.2013 z dnia 25.02.2013r.
3. Uchwała Rady Gminy Nr 164/XXV/2013 z dnia 25.03.2013r.
4. Zarządzenie Wójta Gminy Nr 0050.11.2013 z dnia 06.05.2013r
5. Zarządzenie Wójta Gminy Nr 0050.12.2013 z dnia 21.05.2013r.
6. Uchwała Rady Gminy Nr 172/XXVI/2013 z dnia 05.06.2013r.

Dochody budżetu jak i wydatki zostały zwiększone o wolne środki, nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, dochody własne, przyznane dotacje na zadania własne gminy, przyznane dotacje na zadania zlecone gminom przez administrację rządową.

Ostatecznie budżet po zmianach za I półrocze wynosi:

-po stronie planu:

Dochody - 17.462.136,41 zł

w tym:

dochody bieżące -16.752.362,94 zł,

dochody majątkowe - 709.773,47 zł

Wydatki - 18.756.625,08 zł

w tym:

wydatki bieżące - 16.256.466,83 zł

wydatki majątkowe - 2.500.158,25 zł

Deficyt - 1.294.488,67 zł

-po stronie wykonania:

Dochody -	8.877.055,59 zł
w tym:	
dochody bieżące	8.830.940,28 zł
dochody majątkowe	46.115,31 zł
Wydatki -	8.264.962,51 zł
w tym:	
wydatki bieżące	8.212.941,58 zł
wydatki majątkowe	52.020,93 zł
Nadwyżka	612.093,08 zł

Dochody budżetu gminy, zgodnie z załączonym zestawieniem nr 1, stanowią:

	Plan	Wykonanie	%
Dochody bieżące			
- Dochody własne	7.486.227,60	3.470.682,34	46,36
- Dotacje na zadania zlecone gminom	1.832.100,38	1.030.492,27	56,25
- Dotacje na zadania własne gminom	169.056,00	98.257,00	58,12
- Subwencje	7.013.935,00	4.060.920,00	57,90
- Środki europejskie	251.043,96	170.588,67	67,95
Razem dochody bieżące	16.752.362,94	8.830.940,28	52,71
Dochody majątkowe			
-Sprzedaż nieruchomości	688.000,00	46.115,31	6,70
-Środki europejskie	21.773,47	0,00	0,00
Razem dochody majątkowe	709.773,47	46.115,31	6,50
Ogółem plan dochodów	17.462.136,41	8.877.055,59	50,84

Wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

Dział 010

Rolnictwo i łowiectwo

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 248.170,38 zł, wykonano 233.211,40 zł co stanowi 93,97 % wykonania.

Wykonanie dochodów bieżących z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Darowizny na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków	20.000,00	7.000,00	35,00
Dotacja na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa	226.170,38	226.164,27	100
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2.000,00	47,13	2,36

Planuje się wpływ darowizn na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków w II półroczu 2013 roku z czego wynika niskie wykonanie dochodów z tego tytułu bo tylko 35 %.

Niskie wykonanie można zaobserwować również w dochodach z czynszów 2,36 %. Planowanie odbywa się na podstawie wykonania dochodów z tego tytułu na podstawie roku 2012. Dochody te pochodzą ze Starostwa Powiatowego w Płońsku z udziału we wpływach z czynszu Obwodów Łowieckich. Starostwo Powiatowe do końca I kwartału dokonało wpłat tylko w kwocie 47,13 zł.

Dział 600

Transport i łączność

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 41.000 zł, wykonano 41.844,39 zł co stanowi 102,06 % wykonania.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	41.000,00	41.844,39	102,06

Wpływy z opłat wykonane w kwocie 41.844,39 zł dotyczą opłat za zajęcie pasa drogowego w które wbudowane są urządzenia infrastruktury technicznej tj.: linie telefoniczne czy wodociągi.

Dział 700

Gospodarka mieszkaniowa

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 888.000 zł, wykonano 178.222,66 zł co stanowi 20,07 % wykonania ogółem.

Wykonanie dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	18.000	18.160,83	100,89
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	80.000	50.278,50	62,85
Wpływy z różnych opłat	1.000	379	37,90
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	35.000	21.140,94	60,40

Wpływy z usług	60.000	37.118,97	61,86
Pozostałe odsetki	6.000	5.029,11	83,82
	200.000	132.107,35	
Dochody majątkowe			
Dochody z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	188.000	46.115,31	24,53
Dochody ze sprzedaży nieruchomości	500.000	0	0
	688.000	46.115,31	6,70
SUMA	888.000	178.222,66	20,07

Wpływy z opłat wykonanych w kwocie 50.278,50 zł stanowią dochody z opłaty planistycznej. Dochody w kwocie 21.140,94 zł stanowią czynsze mieszkaniowe oraz czynsze z wynajmu lokali na cele prowadzonej działalności. Kwota 37.118,97 zł (wpływy z usług) stanowi dochody jakie wpływają od osób wynajmujących lokale mieszkalne z zasobu mieszkaniowego Gminy oraz lokale użytkowe na cele prowadzonej działalności. Dochody te pochodzą ze zwrotów za ogrzewanie lokali oraz inne opłaty.

Niskie wykonanie można zaobserwować w dochodach z różnych opłat 37,90% pochodzące ze zwrotów kosztów za czynności egzekucyjne i sądowe. Planuje się wykonanie większej części tych dochodów w II półroczu 2013 roku.

Brak wykonania można zaobserwować w dochodach majątkowych. Nie wykonano dochodów w kwocie 500.000 zł z tytułu sprzedaży działki w Kroczewie. Na Sesji Rady Gminy w dniu 22 lipca 2013 roku dokonano usunięcia tych dochodów w związku z zaniechaniem sprzedaży w 2013 roku.

W I półroczu 2013 roku złożono jeden wniosek o rozłożenie na raty należności z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Zgodnie z ustawą gmina ma obowiązek przychylić się do tego wniosku z czego wynika niskie wykonanie z tego tytułu bo tylko 24,53%.

Dział 720

Informatyka

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 150.000 zł, wykonano 89.544,71 zł. Plan został wykonany w 59,70 %.

Źródłem dochodów w powyższym dziale są zaplanowane środki z Unii Europejskiej na realizację projektu pn. „ Likwidacja barier wykluczenia cyfrowego na terenie Gminy Załuski”.

Dział 750

Administracja publiczna

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 225.902,96 zł, wykonano 187.022,88 zł co stanowi 82,79 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy różnych opłat	1.205,00	6,20	0,51
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	41.654,00	22.428,00	53,84
Wpływy z dywidend	0	486,62	-
Wpływy z usług	0	12,60	-
Wpływy z różnych dochodów	31.500	33.882,17	107,56
Pozostałe odsetki	30.000	34.913,33	116,38
Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	20.500	14.250	69,51
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	44.973,48	24.973,48	55,53
Środki na dofinansowanie	56.070,48	56.070,48	100

własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł			
---	--	--	--

Dotacje wykonane w kwocie 22.428 zł stanowi:

-dotacja przeznaczoną na funkcjonowanie administracji wykonującej zadania zlecone tj. prowadzenie USC oraz ewidencji ludności - w kwocie 22.428 zł.

Na Sesji Rady Gminy 22 lipca wprowadzono dochody z dywidend, na najbliższej sesji zostaną wprowadzone dochody z usług w kwocie 12,60 zł.

Różne dochody wykonane w kwocie 33.882,17 zł to refundacja pracowników interwencyjnych i publicznych zatrudnionych przy Urzędzie Gminy oraz inne dochody.

Dochody w kwocie 6,20 zł wykonano z tytułu udostępniania danych, przewidziano również inne dochody z tytułu zwrotu kosztów postępowań co zostanie zrealizowane w II półroczu z czego wynika niskie wykonanie bo tylko 0,51 %.

Wykonano również dochody z odsetek od lokat bankowych w kwocie 34.913,33 zł oraz darowizn w kwocie 14.250 zł, w tym: 13.750 na promocję gminy-organizację Festiwalu Truskawki.

Na organizację Festiwalu Truskawki wpłynęła również dotacja unijna w kwocie 24.973,48 zł oraz kwota 56.070,48 zł na realizację projektu ROCKWOOD.

Dział 751

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 954 zł, wykonano 480 zł co stanowi 50,31 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych	954,00	480,00	50,31

zadań zleconych gminie ustawami			
---------------------------------	--	--	--

Dotacja wykazana w tabeli powyżej w kwocie 480 zł przekazywana jest na prowadzenie rejestru wyborców.

Dział 756

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

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 6.896.913 zł, wykonano 3.000.840,09 zł co stanowi 43,51 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Podatek dochodowy od osób fizycznych	2.312.360	964.776	41,72
Podatek dochodowy od osób prawnych	25.000	17.981,49	71,93
Podatek od nieruchomości	2.950.000	1.116.318,32	37,84
Podatek rolny	907.200	561.209,34	61,86
Podatek leśny	25.300	18.130,40	71,66
Podatek od środków transportowych	86.500	63.221,90	73,09
Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	15.000	2.137	14,25
Podatek od spadków i darowizn	10.000	1.728,02	17,28
Wpływy z opłaty skarbowej	20.000	11.344	56,72
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	115.000	114.832,20	99,85
Opłata od posiadania psa	20	-	0
Opłata targowa	100	0	0
Wpływy z opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	65.000	54.866,42	84,41
Podatek od czynności	80.000	62.649,40	78,31

cywilnoprawnych			
Wpływy różnych opłat	2535	998,50	39,39
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	12.106	10.647,10	87,95
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	270.792	0	0

Dochody z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej oraz od spadków i darowizn planowano na podstawie wykonania dochodów z 2012 roku przez Urzędy Skarbowe. Niska realizacja spowodowana jest brakiem wpływu dochodów z Urzędów Skarbowych co widoczne jest w zaległościach w kwocie 10.989,31 zł. Dochody te będą przekazane przez Urzędy Skarbowe w następnych miesiącach II półrocza.

Problemy z płatnościami jednego z dużych podatników podatku od nieruchomości spowodowały niskie wykonanie dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych -wykonano je tylko w 32,07%. Sprawa jest na bieżąco monitorowana i podejmowane są czynności egzekucyjne.

Nie wykonano dochodów z opłaty od posiadania psów oraz dochodów z opłaty targowej. Planuje się wpływ w/w dochodów w II półroczu 2013 roku.

Wpływy z opłaty za gospodarkę odpadami komunalnymi przewiduje się na II półroczu 2013 roku w związku terminem wejścia w życie ustawy od miesiąca lipca 2013 roku z czego wynika brak wykonania planu.

Dochody z różnych opłat wykonano w 38,53%. Zaplanowano tu dochody ze zwrotu opłat za czynności egzekucyjne (wpływy za upomnienia). Planuje się większe wpływy z tego tytułu w II półroczu w związku z na bieżąco prowadzonymi czynnościami egzekucyjnymi w podatkach.

Dział 758

Różne rozliczenia

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 6.831.935 zł, wykonano 4.066.701 zł, plan wykonano w 59,52 %.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Subwencje ogólne z budżetu państwa	6.831.935,00	4.060.920,00	59,44
Wpłata środków	0,00	5.781,00	

finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego			
---	--	--	--

Subwencje ogólne z budżetu państwa stanowią:

-kwota 3.439.752 zł-subwencję oświatową

-kwota 621.168 zł-subwencję wyrównawczą.

Wykonano również dochody w kwocie 5.781 zł które pochodzą z niewykorzystanych wydatków niewygasających z upływem 2012 roku. Środki zostaną wprowadzone do planu na najbliższej Sesji Rady Gminy.

Dział 801

Oświata i wychowanie

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 422.383,07 zł, wykonano 185.947,35 zł co stanowi 44,02 % wykonania ogółem.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Dochody bieżące			
Wpływy z usług	263.230,00	119.984,97	45,58
Wpływy różnych dochodów	16.010	2.037,33	12,73
Wpływy z wpłat gmin na rzecz innych jst na dofinansowanie zadań bieżących	115.000,00	57.555,45	50,05
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	6.369,60	6.369,60	100
Dochody majątkowe			
Dotacje celowe w	21.773,47	0	0

ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich			
--	--	--	--

Dochody wykonane w kwocie 119.984,97 zł to wpływy z wyżywienia dzieci w jednostkach oświatowych (szkoły i przedszkole)-zakup art. spożywczych do przygotowania posiłków.

Kwota 2.037,33 zł to wpływy ze zwrotu kosztów przygotowania posiłków jakie kupują nauczyciele. Mała liczba korzystających z żywienia nauczycieli spowodowała niskie wykonanie dochodów z tego tytułu bo tylko 12,73 %. Na najbliższej Sesji Rady Gminy plan zostanie zmniejszony.

Kwota 57.555,45 zł to wpływy z innych gmin za dzieci uczęszczające do Niepublicznego Przedszkola znajdującego się na terenie Gminy Załuski. Gmina przeznaczona na ten cel dotację która podlega refundacji przez gminy na których terenie zamieszkują dzieci.

Kwota 6.369,60 zł to środki na realizację projektu „ Ameryka znana i nieznana”.

Na budowę placu zabaw w Kroczewie Gmina Załuski podpisała umowę na dotację unijną w kwocie 21.773,47 zł. Środki te zgodnie z podpisaną umową wpłyną po zakończeniu realizacji zadania z czego wynika brak wykonania dochodów z tego tytułu.

Dział 852

Pomoc społeczna

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 1.737.222 zł, wykonano 879.139,47 zł co stanowi 50,61 % wykonania.

Źródło dochodu	Plan	Wykonanie	% wykonania
Wpływy różnych dochodów	6.500	2.808,28	43,20
Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	5.000	4.625,39	92,51
Wpływy z usług	3.000	1.684,80	56,16
Dotacje celowe otrzymane z budżetu	1.563.322	781.420	49,98

państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami			
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	159.400,00	88.601	55,58

Dotacje celowe na zadania zlecone zaplanowane w dziale „Pomoc społeczna” to:

- dotacja na świadczenia rodzinne oraz wypłaty z funduszu alimentacyjnego- kwota wykonania 769.198 zł;
- dotacja na składki z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej (zasiłki rodzinne)- kwota wykonania 924 zł;
- dotacja na świadczenie usług opiekuńczych – kwota wykonania 4.500 zł,
- dotacja na dożywianie-6.798 zł.

Dotacje celowe na zadania własne zaplanowane w dziale „Pomoc społeczna” to:

- dotacja na ubezpieczenia zdrowotne (zasiłki stałe)- kwota wykonania 2.715 zł;
- dotacja na wypłaty zasiłków stałych -kwota wykonania 29.640 zł;
- dotacja na zasiłki okresowe – kwota 4.000 zł,
- dotacja na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – kwota wykonania 35.749 zł;
- dotacja na dożywianie dzieci- kwota wykonania 16.497 zł.

Poza w/w dochodami wykonano również dochody w kwocie 2.808,28 zł związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wynikające z wyegzekwowanych kwot z zaliczki alimentacyjnej oraz dochody w kwocie 4.625,39 z funduszu alimentacyjnego.

Dochody z usług w kwocie 1.684,80 zł pochodzą z wpłat za usługi opiekuńcze.

Nie został wykonany plan dochodów w kwocie 5.000 zł z tytułu różnych dochodów. W paragrafie tym planowano wpływy z refundacji pracowników. Podjęto decyzję o nie zatrudnianiu pracowników w związku z czym plan zostanie usunięty na najbliższej Sesji Rady Gminy.

Dział 854

Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 9.656 zł, wykonano w 100 %.

Źródłem dochodów jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań

bieżących gmin z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów szkół z terenu gminy.

Dział 900

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan dochodów w powyższym dziale wynosił 10.000 zł, wykonano 4.445,64 zł co stanowi 44,46 % wykonania. Źródłem dochodów są wpływy z różnych opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

Oceniając wykonanie dochodów ogółem stwierdzić należy, że wykonanie jest dobre. Zaplanowane dochody zostały wykonane w 50,84 %, w tym: dochody bieżące wykonano w 52,71 %, dochody majątkowe w 6,50 %. Niskie jest wykonanie dochodów majątkowych w związku z koniecznością rozłożenia należności z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności oraz zaniechaniem sprzedaży nieruchomości w miejscowości Kroczewo, co wyjaśniono opisując wykonanie dochodów w dziele gospodarki mieszkaniowej.

Realizacja zobowiązań podatkowych oraz opłat lokalnych jest na bieżąco monitorowana. Pomimo dobrego wykonania występują zaległości:

- w podatku rolnym -zaległość w kwocie 154.178,25 zł,
- w podatku od nieruchomości -zaległość w kwocie 592.476,06 zł,
- w podatku od środków transportowych -zaległość w kwocie 21.117,99 zł,
- w podatku od działalności gospodarczej opłacanej w formie karty podatkowej -zaległość w kwocie 10.989,31 zł,
- podatek od spadków i darowizn – zaległość w kwocie 266 zł,
- w podatku leśnym -zaległość w kwocie 1.270 zł,
- w dochodach z usług- zaległość w kwocie 105,30 zł,
- w dochodach z opłaty planistycznej- zaległość w kwocie 50.293,50 zł,
- w dochodach z czynszów mieszkaniowych- zaległość w kwocie 8.820,86 zł,
- przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności- zaległość w kwocie 50,121,10 zł,
- w dochodach z odsetek - zaległość w kwocie 13.957 zł,
- w dochodach z funduszu alimentacyjnego – zaległość w kwocie 306.029,80 zł,
- w dochodach z zaliczki alimentacyjnej –zaległość w kwocie 136.867,21 zł,

Ogółem zaległości wynoszą 1.346.492,88 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych wynoszą 383.731 zł, skutki udzielonych ulg i

zwolnień 6.916 zł, skutki wydanych decyzji o umorzeniu lub rozłożeniu na raty lub odroczeniu to kwota 8.948,76 zł.

Postępowanie egzekucyjne

W stosunku do zalegających podatników prowadzone były postępowanie windykacyjne i egzekucyjne. W analizowanym okresie do zalegających podatników wysłano 632 upomnienia oraz wystawiono 64 tytuły wykonawcze na osoby fizyczne z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Urzędy skarbowe oraz Komornicy Sądowi na podstawie wystawionych tytułów wykonawczych na dzień 30.06.2013r wyegzekwowały zaległości na kwotę 10.308,86 zł., oraz odsetki i koszty upomnienia w wys. 2.507,54 co stanowi 1,38 % wykonania zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego w kwocie 182.273,06 zł. W stosunku do osób prawnych wystawiono 22 upomnienia oraz 7 tytułów wykonawczych.

Ogólne wykonanie zaległości wynoszących na początek 2013 r. 182.273,06 zł. wpłacanych zarówno przez podatników jak i na podstawie prowadzonego postępowania egzekucyjnego w łącznym zobowiązaniu pieniężnym wynosi 59.599,15 zł., co stanowi 32,70 % wykonania zaległości.

Na dzień 30.06.2013 r. wpłynęły 4 podania o umorzenie zaległości z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego. Umorzono kwotę zaległości 3.014,06 zł.

Na zalegających podatników w podatku od środków transportowych wystawiono 1 tytuł wykonawczy, doręczono 22 upomnienia. W analizowanym okresie na poczet zaległości w podatku od środków transportowych za pośrednictwem Naczelników Urzędów Skarbowych wpłynęła kwota 8.664,00 zł

Zaległości w podatku od środków transportowych dotyczą w znacznej wysokości jednego podatnika.

W I półroczu 2013 roku rozłożono na raty należność cywilnoprawną wynikającą z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 124.000 zł, w tym: 4 raty po 31.000 zł rocznie przez 4 lata do 2017 roku.