

## 1. Informacja o stanie realizacji dochodów budżetowych na dzień 30.06.2010

W roku 2010 zaplanowano pozyskać z tytułu dochodów kwotę 19.179.740,- zł, z czego do końca I półrocza 2010 uzyskano dochody w kwocie 10.400.373,99 zł . Plan zrealizowano w 54,23 %.

Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia zamieszczona poniżej tabela .

Dane w tabeli ustawiono wg wielkości wykonanych dochodów w trakcie I półrocza r. 2010

	<b>Dział</b>	<b>Plan w złotych</b>	<b>Wykonane dochody</b>	<b>% realizacji</b>
1	758	9.557.587, 85 zł	5.526.715,10 zł	57,83
2	756	5.777.950,- zł	2.846.551,83 zł	49,27
3	852	2.723.207,- zł	1.277.479,79 zł	46,91
4	010	554.047,- zł	454.043,55 zł	81,95
5	801	220.207,- zł	126.342,09 zł	57,37
6	750	74.748,- zł	45.362,08 zł	60,69
7	700	156.145,- zł	31.711, 11 zł	20,31
8	854	22.144,- zł	22.144,- zł	100,-
9	751	15.965,- zł	20. 900,- zł	130,91
10	926	31.600,- zł	17.250,- zł	54,59
11	921	23.161,- zł	16.771, 85 zł	72,41
12	900	6.550,- zł	6.661,25 zł	101,70
13	853	5.268,15 zł	5.268, 15 zł	100,00
14	600	3.660,- zł	1.830,- zł	50,00
15	630	3.000,- zł	700,- zł	23,33
16	020	4.500,- zł	642, 64 zł	14,28
17	754	0 zł	0,55 zł	0
<b>Razem</b>		<b>19.179.740,- zł</b>	<b>10.400.373,99 zł</b>	<b>54,23</b>

1. Największą pozycją były dochody sklasyfikowane w dziale 758. Do dnia 30 czerwca 2010 do budżetu gminy wpłynęła kwota 5.526.715,10 zł tytułem subwencji .

Na sumę wykonanych dochodów złożyły się:

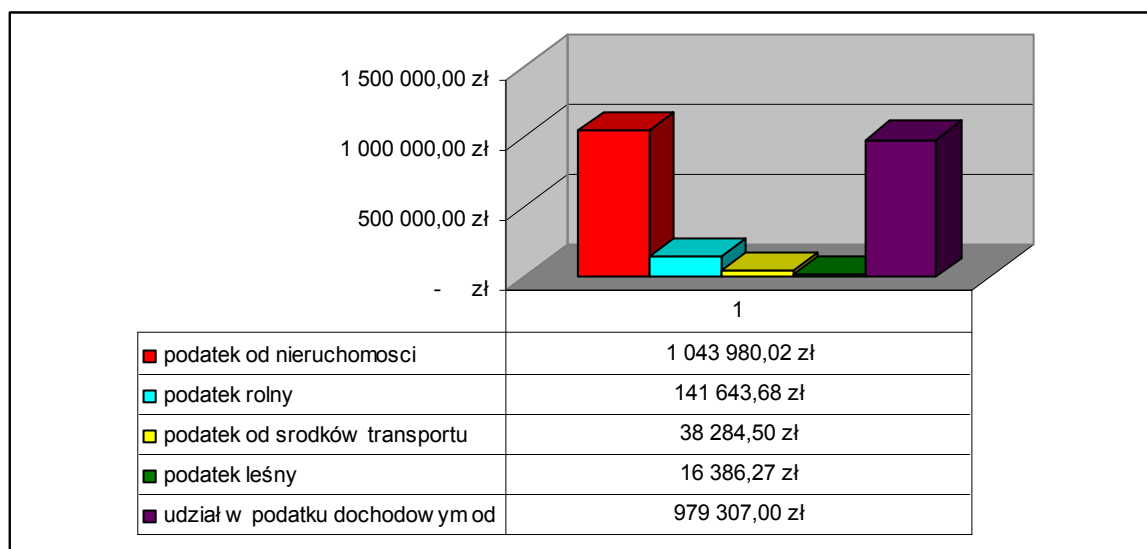
- subwencja oświatowa w kwocie 3.830.128,- zł
- subwencja wyrównawcza w kwocie 1.639.386,- zł .
- odsetki od środków na rachunku bankowym w kwocie 27.348,25 zł.
- dotacja na realizację programu unijnego „ kierowca OSP –gwarancją bezpieczeństwa gminy „, w kwocie 29.852,85 zł

Wysoki wskaźnik realizacji dochodów wynika z następujących faktów :

- 1) przekazania dotacji na realizację programu w 100%
- 2) przekazania subwencji oświatowej w stopniu wyższym niż wskaźnik upływu czasu, co uzasadnione jest systemem finansowania oświaty.

2. Kolejnym pod względem wielkości uzyskanych dochodów jest dział 756, w którym klasyfikowane są wszystkie podatki od osób fizycznych i prawnych. Ogółem do końca I półrocza 2010 zrealizowano zaplanowane w tym dziale dochody w 49,27% a suma zrealizowanych dochodów wyniosła 2.846.551,83 zł.

Największym źródłem dochodów roku 2010 był podatek od nieruchomości. Strukturę podstawowych dochodów wg źródeł przedstawiono na wykresie.



W podatku od nieruchomości oraz w podatku od środków transportowych uzyskano niższe dochody z uwagi na przyjęcie stawek podatkowych niższych niż były możliwe do przyjęcia. Skutek obniżenia wyniósł:

w podatku od nieruchomości 203.869,56 zł  
w podatku od środków transportowych 27.604,07 zł

Zaległości z tytułu podstawowych dochodów podatkowych na dzień 30 czerwca 2010 przedstawiają się następująco:

Rodzaj podatku	Zaległości w złotych	Ocena poziomu zaległości w stosunku do I kwartału roku 2010
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	36.873,98	Zmniejszenie zaległości o kwotę 36.522,40 zł
Podatek od nieruchomości – osoby prawne	7.008,- zł	Zmniejszenie zaległości o 9.869,30 zł
Podatek rolny – osoby fizyczne	8.875,53 zł	Zmniejszenie zaległości o kwotę 18.244,56 zł
Podatek od środków transportu – osoby prawne	19.418,-zł	Zaległości nie uległy zmianie
Podatek od środków transportu – osoby fizyczne	839,- zł	Zmniejszenie zaległości o kwotę 2.847,- zł
Podatek leśny – osoby prawne	2,- zł	Zaległość uregulowana w lipcu 2010

W celu uzyskania tak dużej ściągalności zaległych podatków urząd gminy wystawił 424 upomnienia i 223 tytuły egzekucyjnych.

3. W dz. 852 klasyfikowano otrzymywane przez gminę dotacje na zadania z zakresu opieki społecznej. W skali roku, zgodnie z zawiadomieniami Wojewody ustalono plan w kwocie 2.723.207,- zł z czego do końca półrocza gmina otrzymała 1.277.479,79 zł co stanowi 46,91 % planu. Najwyższą kwotowo pozycją jest dotacja jaka gmina otrzymała na wypłatę świadczeń rodzinnych . Suma przekazanych transz dotacji na ten cel wyniosła 1.206.000,- zł .
4. w dz. 010 Rolnictwo zrealizowano dochody w kwocie 454.043,55 zł tj. 81,95 % planowanych w tym dziale dochodów. Wysoki wskaźnik realizacji planu jest wynikiem przekazania w całości dotacji na wypłatę akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego . Dotacja przekazana gminie stanowiła jedyny dochód ujęty w tym rozdziale.
5. W dziale 801 ujęto następujące dochody :
  - \* uzyskana dotacja na realizację rządowego programu „Radosna szkoła „, w kwocie 11.967,- zł
  - \* dochody wypracowane przez jednostki budżetowe jak niżej :  
Dochody zostały zrealizowane przez następujące jednostki budżetowe:
    - Zespół Szkół w Drobninie kwota 4.815,46 zł
    - Zespół Szkół w Pawłowicach kwota 25.166,45 zł
    - Zespół Szkół w Nowym Belęcinie kwota 168,40 zł
    - Zespół Szkół w Garzynie kwota 12.090,73 zł
    - Przedszkole w Krzemieniewie kwota 27.450,20 zł
    - Przedszkole w Pawłowicach kwota 15.547,85 zł
    - Urząd Gminy z tytułu dowożenia uczniów do szkół kwota 29.136,- złOgółem z tytułu dochodów wpłynęła do budżetu gminy kwota 126.342,09 zł tj. 57,37 % planu .  
Wysoki wskaźnik realizacji dochodów uzyskano w wyniku przekazania dotacji w 100%.
6. W dz. 750 zrealizowano dochody w łącznej kwocie 45.362,08 zł co dało 60, 69 % planu. Głównym źródłem dochodów była dotacja którą gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego na zadania z zakresu administracji rządowej. Wysoki wskaźnik realizacji planu jest spowodowany uzyskaniem ponadplanowych dochodów z tytułu usług.
7. W dziale 700 gospodarka mieszkaniowa zrealizowano dochody w kwocie 31.711,11 zł tj. 20,31 %.  
Planowano pozyskać w I półroczu 2010 dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości. Ogłoszono dwa przetargi ale do żadnego z nich nikt nie przystąpił.  
Wobec powyższego nie udało się zrealizować zaplanowanych w tym paragrafie dochodów . Dochodami tego działu były więc wyłącznie opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, dochody z najmu i dzierżawy, oraz opłata za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności.  
W trakcie I półrocza 2010 wydano 5 decyzji zezwalających na zmianę prawa własności w wyniku czego uzyskano ponadplanowe dochody w kwocie 1.186,50 zł .

8. W dziale 854 edukacyjna opieka wychowawcza zrealizowano dochody w kwocie 22.144,- zł tj. 100 % planu . Jedynym źródłem dochodów w tym rozdziale jest dotacja, którą gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów.

9. W dziale 751 zrealizowano dochody w kwocie 20.900,- zł . Jedynym źródłem dochodów była dotacja otrzymana z Krajowego Biura Wyborczego . Realizacja planu wyniosła 130,91 % . Kwota wykonanych dochodów była wyższa od planu z uwagi na to, że do końca I półrocza nie wprowadzono po stronie planu kolejnej transzy dotacji na wybory prezydenckie. Uczyniono to dopiero w dniu 05 lipca 2010 w drodze Zarządzenia Wójta Gminy. Na przeprowadzenie wyborów prezydenckich gmina otrzymała kwotę 20.210,- zł. Kwotę 690,- zł gmina otrzymała w formie dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

10. Źródłem dochodów w dziale 926 były opłaty za wynajem sal gimnastycznych. Ogółem wpływy wyniosły 17.250,- zł tj. 54,59 % planu z tego wynajem :

Hali sportowej w Drobninie kwota 7.835,- zł  
 Hali sportowej w Pawłowicach kwota 8.315,- zł  
 Hali sportowej w Nowym Belęcinie kwota 1.100,- zł

11. W dziale 921 klasyfikowano dochody z wynajmu sal wiejskich oraz opłat za media zużyte podczas wynajmu pomieszczeń .

W skali roku 2010 zaplanowano pozyskać dochody w wysokości 23.161,- zł .

Do końca I półrocza 2010 kwota uzyskanych dochodów wyniosła 16.771,85 zł , tj. 72,41 % planu.

sala	Kwota zrealizowanych dochodów za wynajem sal wiejskich	Kwota pobranych opłat za media
W Karchowie	80,- zł	92,22
W Nowym Belęcinie	1.240,- zł	5.355,61 ( w tym sklep 3.587,- )
W Pawłowicach	2.770,- zł	2.333,03
W Oporówku	1.632,80 zł	743,40
W Mierzejewie	1.880,- zł	618,36
<b>Razem dochody</b>	<b>7.602,80 zł</b>	<b>9.142,62 zł</b>

Wysoki wskaźnik realizacji dochodów uzyskano dzięki temu , że w ostatnim roku znacznie poprawiono bazę lokalową sal wiejskich i ich wyposażenie .

12. W dziale 900 zrealizowano dochody w łącznej kwocie 6.661,25 zł .

Realizacja dochodów przekroczyła kwotę planowaną o 111,25 zł.

Przekroczenie planowanych w tym dziale dochodów nastąpiło na skutek naliczenia i pobrania opłaty w kwocie 2.350,- zł za korzystanie z energii elektrycznej od firmy , która rekultywowała składowisko odpadów. Należność ta nie została uwzględniona w planowaniu na etapie tworzenia budżetu.

Pozostałymi dochody tego działu były :

- opłaty z a energię elektryczną od wieży komórkowej zlokalizowanej na terenie wysypiska 3.103,18 zł  
 - opłata produktowa 681,03 zł  
 - wpływy ze sprzedaży złomu 527,04 zł .

13. W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej jedynym dochodem była dotacja w kwocie 5.168,15 zł, którą gmina otrzymała na realizację programu z udziałem środków unijnych pod nazwą „Kierowca OSP- gwarancja bezpieczeństwa gminy”. Dotację przekazano w 100 %.
14. W dziale 600 Transport i łączność zaplanowano dochody w kwocie 3.660,- zł a ich realizacja do dnia 30 czerwca 2010 wyniosła 1.830,- zł. Jedynym dochodem tego działu jest opłata pobierana przez gminę za dzierżawę urządzeń nadawczych do Internetu radiowego. Realizacja dochodów wyniosła 50%.
15. W dziale 630 Turystyka zaplanowane w kwocie 3000,- zł dochody zrealizowano tylko w 23,33 % to znaczy, że do budżetu gminy wpłynęła kwota 700,- zł za wynajem węgłowa .  
Dochody w tym dziale realizowane są przeważającym stopniem w okresie wakacyjnym kiedy czynne jest kąpielisko w Górznie.
16. W dziale leśnictwo zaplanowano pozyskać dochody z tytułu dzierżawy polnych obwodów łowieckich i z tytułu sprzedaży drewna z lasów gminnych.  
Plan w kwocie 4.500,- zł zrealizowano tylko w 14,28 % .  
Z tytułu dzierżawy wpłynęła do budżetu kwota 312,64 zł a ze sprzedaży drewna 330,- zł. Poprawy wykonania dochodów należy się spodziewać w III kwartale roku 2010.
17. W dziale 754 sklasyfikowano dochód z tytułu odsetek od środków na wydzielonym rachunku bankowym przeznaczonym do obsługi programu unijnego .  
Łącznie do dnia 30 czerwca 2010 bank naliczonych odsetki w kwocie 0,55zł.

## Sprawozdanie z umarzania , odroczenia i rozkładania na raty spłat należności pieniężnych

W trakcie I półrocza 2010 do Wójta Gminy wpłynęło :

17 wniosków o odroczenie terminu płatności podatków i 3 wnioski o rozłożenie na raty zaległości podatkowych.

Wszystkie wnioski zostały załatwione pozytywnie i dotyczyły wyłącznie podatków osób fizycznych . Terminy płatności ustalano indywidualnie zgodnie z możliwościami płatniczymi wnioskujących.

Na kolejny okres sprawozdawczy odroczone termin płatności 5 podatnikom na łączną kwotę 13.853,- zł w tym:

- podatek rolny w kwocie 8.531,- zł
- podatek od nieruchomości w kwocie 5.085,- zł
- podatek leśny w kwocie 62,- zł
- opłata prolongacyjna w kwocie 175,- zł

Rozłożono na raty zaległości w podatkach 4 podatnikom na łączną kwotę 6.964,80 zł w tym:

- podatek rolny w kwocie 1.105,28 zł
- podatek od nieruchomości 3.384,52 zł
- podatek leśny w kwocie 137,- zł
- opłata prolongacyjna i odsetki w kwocie 1.445,- zł
- podatek od spadków i darowizn w kwocie 893,- zł

W stosunku do 2 podatników wydano pozytywne decyzje o umorzeniu następujących kwot :

- podatek rolny w kwocie 142,- zł
- podatek od nieruchomości w kwocie 24,- zł
- odsetki od zaległości podatkowych w kwocie 1078,- zł.

Powodem umorzenia podatków był pożar w gospodarstwie rolnym a w drugim przypadku decyzja o umorzeniu odsetek zapadła po spłacie potężnej zaległości głównej , wynoszącej ponad 23.000,- zł

Łączne kwoty odroczonej i rozłożonej na raty i umorzonych podatków przedstawia poniższa tabela.

Podatek	Osoby fizyczne rozd. 75616 ( odroczenia i rozłożenia na raty )	Osoby fizyczne rozd. 75616 ( umorzenia )
Od nieruchomości	8.469,52 zł	24,- zł
Rolny	9.636,28 zł	142,- zł
leśny	199,- zł	0
Od spadków i darowizn	893,- zł	0
Opłata prolongacyjna i odsetki	1.620,- zł	1.078,- zł
<b>Razem</b>	<b>20.817,80 zł</b>	<b>1.244,- zł</b>

