

### 3.1 Informacja o stanie realizacji dochodów budżetowych na dzień 30 czerwca 2012 z wyjaśnieniem działań , których wykonanie znacząco odbiega od 50% zaplanowanych kwot.

Planowane dochody budżetu gminy na rok 2012 , zgodnie z § 1 ust.1 uchwały budżetowej określono w kwocie 20.770.735,88 zł . Do końca I półrocza 2012 zrealizowano dochody w kwocie 10.762.336,93 zł tj. 51,81 % planu .

Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli :

dział	Skrócona nazwa	Plan w złotych na 30.06.2012	Wykonanie w zł	% realizacji planu
010	Rolnictwo	491.376,-	489.079,35	99,53
020	Leśnictwo	4.288,-	404,34	9,43
600	Transport	3.905,-	1.992,74	51,03
630	Turystyka	4.510,-	2.308,74	51,19
700	Gosp. Mieszkaniowa	256.117,-	35.943,57	14,03
750	Administracja publiczna	77.980,-	41.037,26	52,63
751	Urzędy naczelnych organów	1.428,-	714,00	50,00
754	Bezpieczeństwo publiczne	1.880,-	942,54	50,14
756	Dochody od osób ....	6.466.901,-	2.809.821,36	43,45
758	Różne rozliczenia	10.484.839,-	5.950.832,74	56,76
801	Oświata	183.660,-	87.305,41	47,54
852	Pomoc społeczna	2.510.297,-	1.246.495,12	49,66
854	Edukacyjna opieka ...	13.013,-	13.013,-	100
900	Gosp. Komunalna	64.153,-	23.715,08	36,97
921	Kultura	35.630,88	31.473,37	88,33
926	Kultura fizyczna i sport	170.758,-	27.258,31	15,96
	<b>razem</b>	<b>20.770.735,88</b>	<b>10.762.336,93</b>	<b>51,81 %</b>

Ogólny wskaźnik realizacji dochodów w wysokości 51,81 % wskazuje na prawidłową realizację tej części budżetu i jest dowodem realnego planowania dochodów .

W stopniu znacząco wyższym od 50% zrealizowano dochody w niżej wymienionych działach klasyfikacji budżetowej :

#### **Dział 854 –edukacyjna opieka wychowawcza 100%**

W dziale 854 sklasyfikowano dotację , która gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów .Dotacje w kwocie 13.013,- zł przekazano w 100 % z uwagi na ustawowy termin wypłaty stypendiów , który przypadał na 30 czerwca 2012.

#### **Dział 010-Rolnictwo. 99,53 %**

W dziale tym ujęto następujące dochody gminy :

- dotacja od Wojewody Wielkopolskiego na zwrot akcyzy w kwocie 488.168,71 zł ,
- dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za ścieki w kwocie 906,35 zł .
- odsetki od nieterminowo płaconych faktur za ścieki w kwocie 4,29 zł

Wysoki wskaźnik realizacji planu jest wynikiem otrzymania przez gminę dotacji na zwrot akcyzy producentom rolnym w pełnej wysokości

### W dziale 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 88,33 %

W dziale tym zaplanowano wyłącznie dochody bieżące .

Do dnia 30 czerwca 2012 zrealizowano następujące dochody :

- z wynajmu sal wiejskich kwotę 15.564,55 zł
- z opłat za media kwotę 3.274, 48 zł
- odsetki od nieterminowo regulowanych faktur w łącznej kwocie 13,46 zł
- z dotacji , stanowiącej refundację poniesionych wydatków w latach poprzednich na zadania realizowane przy współdziałaniu środków unijnych w kwocie 12.620,88 zł ( dotyczy remontu sali wiejskiej w Karchowie ) .

Wysoki wskaźnik realizacji dochodów jest wynikiem otrzymania przez gminę całości planowanego dofinansowania zadań oraz wysokiej realizacji dochodów z wynajmu sal wiejskich .

Zrealizowane dochody z wynajmu poszczególnych sal wiejskich przedstawia poniższa tabela

Lp	Sala wiejska	Kwota zrealizowanych dochodów w złotych w I półroczu
1	Pawłowice	4.132,80 zł
2	Bełęcin Nowy	2.834,20 zł
3	Garzyn	1.918,80 zł
4	Oporówko	1.727,60 zł
5	Mierzejewo	1.574,40 zł
6	Hersztupowo	1.525,20 zł
7	Lubonia	1.180,80 zł
8	Karchowo	645,75 zł
9	Górzno	25,- zł
	Razem z wynajmu	15.564,55 zł

### Dział 758 – różne rozliczenia 56,76 %

W dziale tym ujęto dochody z subwencji otrzymywanej z budżetu państwa.

Łącznie do dnia 30. 06.2012 gmina otrzymała :

- z części oświatowej kwotę 4.137.000,- zł
- z części wyrównawczej kwotę 1.771.710,- zł
- z części równoważącej kwotę 12.918,- zł

Na dochody tego działu złożyły się także :

- odsetki od środków na rachunku bankowym gminy w kwocie 29.204,74 zł. Wskaźnik realizacji dochodów przekroczył próg 50 % za sprawą przekazania do końca czerwca , części subwencji oświatowej przynależnej na lipiec 2012.

### W dziale 750 – administracja publiczna 52,63 %

Suma zrealizowanych dochodów wyniosła 41.037,26 . Największą pozycją dochodów była kwota dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej 34.656,- zł .

Ponadto w dziale tym sklasyfikowano dochody z tytułu refakturowanych usług za media w łącznej kwocie 6.035,16 zł oraz :

- wpływy z różnych dochodów w kwocie 343,- zł
- dochody za udzielenie informacji adresowych w kwocie 3,10 zł

Najniższe wskaźniki realizacji planu dochodów uzyskano w następujących działach klasyfikacji budżetowej .

#### **Dział 020 –Leśnictwo – 9,43 % planu**

Niski wskaźnik realizacji dochodów jest spowodowany tym, że w okresie I półrocza 2012 roku nie wykonano żadnych dochodów z planowanej na kwotę 2.526,- zł sprzedaży drewna z lasów gminnych .

Jedynym dochodem w tym dziale są wpływy z tytułu dzierżawy polnych obwodów łowieckich . Plan w kwocie 1.762,- zł zrealizowano kwotą 404,34 zł .

Dochody planowane do realizacji w tym dziale zasila budżet gminy w II półroczu.

#### **Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa – 14,03 % planu**

W dziale tym zaplanowano pozyskanie dochodów majątkowych z tytułu sprzedaży nieruchomości zabudowanych i niezabudowanych w łącznej kwocie 199.250,- zł .

Do końca I półrocza roku 2012 zrealizowane dochody z tego tytułu wyniosły tylko 1.607,48 zł. tj. 0,81 % planu z § 0770. Na kwotę pozyskanego dochodu złożyła się rata za sprzedane w latach poprzednich mieszkanie .

W trakcie I półrocza 2012 w 100 % wykonano planowane dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów. Uzyskane dochody wyniosły 2.666,26 zł . Zaległości w opłatach za wieczyste użytkowanie nie wystąpiły .

Pozostałe dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano w kwocie 25.750,98 zł . Realizacja przebiegała w sposób prawidłowy a zaległości na dzień 30.06.2012 z tego tytułu wyniosły 215,74 zł.

Zaległości w opłatach dotyczyły trzech osób i do dnia sporządzania informacji opisowej zostały uregulowane.

Pozostałe dochody sklasyfikowane w tym dziale pochodzą z :

- przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 489,20 zł ,
- opłat za media wykorzystywane do zasilania wieży telefonii komórkowej przez firmę Centertel w kwocie 5.086,51 zł .
- odsetek od nieterminowo regulowanych opłat w kwocie 343,14 zł

Suma zrealizowanych dochodów w dziale wyniosła 35.943,57 zł.

#### **W dziale 926 - kultura fizyczna i sport - 15,96 % planu**

Na obniżenie wskaźnika realizacji planu dochodów wpłynął fakt zaplanowania dotacji , którą gmina ma pozyskać w kwocie 138.598,- zł , tytułem refundacji wydatków poniesionych w roku ubiegłym na budowę boiska w Drobnie . Otrzymanie dotacji gwarantuje gminie zlecenie płatności potwierdzone na piśmie przez Urząd Marszałkowski w Poznaniu .

Planowana kwota wpłynęła do budżetu w miesiącu sierpniu 2012 .

Ponadto na sumę wykonanych dochodów w tym dziale złożyły się :

- opłaty za wynajem sal gimnastycznych w kwocie 19.228,35 zł
- zwrot dotacji za rok poprzedni w kwocie 2.160,- zł ,
- zwrot przekazanych do Ministerstwa Sportu kar umownych za budowę boiska Orlik w Pawłowicach w kwocie 869,96 zł .
- dotacja otrzymana z Funduszu Rozwoju Sportu na realizację programu „Delfinek „ ( nauka pływania w szkołach podstawowych ) w kwocie 5.000,- zł .

#### **W dziale 900 – gospodarka komunalna – 36,97 % planu**

Niski wskaźnik realizacji planu dochodów jest wynikiem małych wpływów z tytułu opłat za gospodarze korzystanie ze środowiska .

Zaplanowano w skali roku pozyskać dochody z tego tytułu w kwocie 60.000,- zł a do końca półrocza na rachunek gminy Urząd Marszałkowski w Poznaniu przekazał kwotę 20.833,95 .

Nie wykonano również dochodów planowanych z tytułu sprzedaży zbędnych składników majątkowych i dochodów z usług świadczonych przez grupę remontową urzędu w łącznej kwocie 600,- zł . Dochody z tego tytułu gmina pozyska w drugim półroczu.

Pozostałe dochody w tym dziale to :

- wpływy ze zwrotu dotacji udzielonej w roku poprzednim w kwocie 2.052,65 zł
- wpływy z opłaty produktowej w kwocie 828,48 zł .

**Dział 756 - Dochody od osób prawnych , osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - 43,45 % planu .**

Suma zrealizowanych dochodów wyniosła 2.809.821,36 zł

W dziale tym klasyfikowane są wszystkie podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Największym źródłem dochodów był udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, który zrealizowano na poziomie 42,29 % , co jest wskaźnikiem dobrym. Zrealizowane wpływy z tego tytułu wyniosły 1.291.628,- zł

Drugim pod względem wielkości źródłem dochodów był podatek od nieruchomości .

Uzyskane wpływy wyniosły 1.144.511,30 zł .

Zaległości w podatku od nieruchomości na dzień 30.06.2012 wyniosły 71.126,97 zł

- od firm 24.095,90 zł
- od osób fizycznych 47.031,07 zł.

Wszystkie zaległe podatki zostały skierowane do egzekucji przez komorników urzędów skarbowych wg miejsca zamieszkania podatników.

Zaległości w podatku do nieruchomości w porównaniu z półroczem roku poprzedniego uległy zmniejszeniu o kwotę 8.096, 40 zł .

Wpływy z podatku rolnego wyniosły 213.043,61 zł. Zaległości w tym podatku na dzień 30 czerwca 2012 wyniosły 20.842,64 zł . Na wszystkie zaległe podatki wystawiono tytuły egzekucyjne . Zaległości w podatku rolnym w odniesieniu do półrocza roku poprzedniego również uległy zmniejszeniu o kwotę 3.018,51 zł

Do końca I półrocza uzyskano wpływy z podatku leśnego w kwocie 22.345,65 zł. Zaległości w podatku leśnym wyniosły 1543,75 zł i na wszystkie wystawiono tytuły egzekucyjne .

W stosunku do półrocza roku ubiegłego zaległości w podatku leśnym są niższe o kwotę 889,13 zł.

Z podatku do środków transportowych osiągnięto dochody w kwocie 48.744,- zł. Suma zaległości w tym podatku wyniosła 19.559,- zł.

Ponadto w dziale tym ujęto zrealizowane dochody:

- z podatku opłacanego w formie karty podatkowej 1.170,18 zł ,
- podatek od czynności cywilno-prawnych 56.651,96 zł ,
- wpływy z różnych opłat 3.298,26 zł ,
- z opłaty skarbowej 8.056,- zł ,
- z opłaty eksploatacyjnej 2.600,- zł ,
- z koncesji alkoholowych 74.996,13 zł ,
- z innych opłat ( za zajęcie i umieszczenie w pasie drogowym ) 167,55 zł ,
- z udziału w podatku od osób prawnych -65.712,69 zł ( wartość ujemna )
- z odsetek 3.434,86 zł ( łączne w całym dziale ) ,
- opłaty targowej 1.440,- zł ,
- z podatku od spadków i darowizn 3.446,55 zł .

**Ogółem w trakcie I półrocza 2012 celem wyegzekwowania należności gminy wysłano do podatników 456 upomnień i 33 wezwania do zapłaty.**

**W związku z brakiem wpłat wystawiono 173 tytuły egzekucyjnych.**

**W pozostałych, niżej opisanych działach klasyfikacji budżetowej uzyskano wskaźnik który nie odbiega w sposób znaczący od wskaźnika upływu czasu.**

**W dziale 600 – transport i łączność – 51,03 % .**

Uzyskano do budżetu dochody w kwocie 1.992,74 zł .

Dochodem tego działu jest opłaty za dzierżawę urządzeń stanowiących własność gminy wraz z odsetkami od nieterminowych wpłat.

Urządzenia wykorzystywane są przez prywatną firmę do nadawania Internetu droga radiową .

**Dział 630- Turystyka – 51,19 % planu**

Uzyskano dochód w łącznej kwocie 2.308,74 zł przy kwocie planowanej 4.510,- zł .

Dochody w tym dziale pochodzą z opłat pobieranych na terenie kąpieliska w Górznie.

Na sumę wykonanych dochodów złożyły się następujące kwoty:

- dochody z wynajmu wigwamu 2.066,40 zł ,
- opłaty za media na kąpielisku 241,18 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat 1,16 zł

**Dział 751 - urzędy naczelnych organów władzy ...50 % planu**

Zrealizowano plan w 50 % . Gmina otrzymała połowę należnej dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w kwocie 714,- zł.

**Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona p-poż - 50,14 % planu**

Zrealizowano dochody w łącznej kwocie 942,54 zł na którą złożyły się ;

- grzywna wpłacona na podstawie wyroku sądowego w kwocie 192,54 zł ,
- wpłata za złomowany samochód strażacki w kwocie 750,- zł

**W dziale 801 – Oświata i wychowanie - 47,54 %**

Suma zrealizowanych dochodów wyniosła 87.305,41 zł

Największym dochodem tego działu była kwota odpłatności za przedszkola sklasyfikowana w rozdz. 80104 w § 0830 . W sumie przez I półrocze 2012 do budżetu gminy przekazano dochody w kwocie 44.753,30 zł.

Dochody z odpłatnego dowożenia uczniów do szkół wyniosły 24.754,- zł .

Pozostałe dochody działu oświata to :

- dochody wynajmu pomieszczeń 1880,- zł ( § 0750 )
- wpływy z pozostałych usług w szkołach 8.380,78 zł ( § 0830 )
- różne opłaty 52,- zł ( § 0690 )
- darowizny 3.022,20 zł ( § 0960 )
- różne dochody 4.426,16 zł , ( § 0970 )
- odsetki od środków na rachunkach bankowych 36,97 zł ( § 0920 )

**W dziale 852 –pomoc społeczna**

Plan dochodów zrealizowano w 49,66 % . Głównym źródłem dochodów tego działu są dotacje które gmina otrzymuje od Wojewody Wielkopolskiego na zadania realizowane przez GOPS.

Łącznie gmina otrzymała tytułem dotacji kwotę 1.241.682,- zł. ( §§ 2010 , 2030 )

Ponadto pozyskano inne dochody w łącznej kwocie 4.813,12 zł .

Wszystkie dotacje spływały do budżetu terminowo.

### **3.2 Sprawozdanie z umarzania . odraczania i rozkładania na raty spłat należności pieniężnych przypadających jst i jej jednostkom organizacyjnym w roku 2012**

Od dnia 01 stycznia 2012 do 30 czerwca 2012 Wójt Gminy skorzystał z przysługujących mu uprawnień w zakresie odraczania i rozkładania na raty podatków i opłat lokalnych . W trakcie I półrocza roku 2012 do Wójta Gminy wpłynęło 14 wniosków o odroczenie terminu płatności podatków , 3 wnioski o umorzenie podatków i 1 wniosek o rozłożenie zaległości podatkowej na raty. .

Terminy płatności dla osób wnioskujących o odraczanie terminów płatności ustalono indywidualnie , zgodnie z możliwościami finansowymi podatników.  
Wszystkie odroczenia, umorzenia i rozłożenia na raty dotyczą podatków płaconych przez osoby fizyczne

W trakcie I półrocza 2012 umorzono podatek od nieruchomości dwóm podatnikom w łącznej kwocie 601 zł z czego :  
Podatnik A - kwota 48,- zł  
Podatnik B – kwota 553,- zł

Jednemu podatnikowi odmówiono umorzenia podatku od nieruchomości w kwocie 75 ,- zł . Podatniczka odwołała się od decyzji Wójta do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Lesznie i do chwili sporządzania informacji opisowej nie uregulowała podatku .

Na kolejny okres sprawozdawczy odroczone termin płatności podatków trzem podatnikom a jednemu podatnikowi rozłożono spłatę zaległości na raty:  
Ogólna wartość podatków odroczonych i rozłożonych na raty wynosi :  
- w podatku od nieruchomości 3.097,30 zł  
- w podatku rolnym 13.831,16 zł  
- w podatku leśnym 861,78 zł .

Ponadto w marcu 2012 roku Wójt Gminy skorzystał z przysługujących mu uprawnień wynikających z uchwały Nr VI/33/2011 Rady Gminy Krzemieniewo z dnia 19 kwietnia 2011 w sprawie określenia szczegółowych zasad , sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych przypadających Gminie Krzemieniewo i jej jednostek organizacyjnych i wydał decyzję w sprawie odroczenia terminu płatności raty za mieszkanie w kwocie 2.858,73 zł. W decyzji ustalono nowy termin dla tej należności na dzień 30 września 2012 . Kwota odroczonej należności nie widnieje w sprawozdaniu Rb-27S z uwagi na to, że nie jest należnością wynikająca z przepisów ustawy Ordynacja podatkowa.