

## 1. Realizacji dochodów budżetowych w roku 2008 ,

Planowane dochody budżetu gminy Krzemieniewo na dzień 31.12.2008 roku  
zgodnie z §1 ust.1 uchwały budżetowej wyniosły .....18.457.120,- zł  
a ich wykonanie na 31.12. 2008 ..... 18.487.579,64 zł  
% realizacji planu ..... 100,17 %

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej realizacja dochodów przedstawia się następująco :

Dział	Skrócona nazwa	Plan na 31.12.08	Wykonane dochody na 31.12.08	% realizacji
010	Rolnictwo	498.869,-	498.829,41	99,99
020	Leśnictwo	6.072,-	4.569,36	75,25
600	Transport	18.865,-	18.015,76	95,50
630	Turystyka	1.100,-	1.018,-	92,55
700	Gosp. mieszkaniowa	55.708,-	53.125,95	95,37
750	Administracja publicz.	78.000,-	78.251,43	100,32
751	Urzędy naczelnych ...	1.216,-	1.216,-	100,0
756	Dochody od osób ...	5.236.067,-	5.459.744,40	104,27
758	Różne rozliczenia	8.374.085,-	8.396.756,39	100,27
801	Oświata	420.937,-	406.731,73	96,63
852	Pomoc społeczna	2.904.587,-	2.717.025,45	93,54
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	76.123,-	64.379,51	84,57
900	Gosp. komunalna	4.304,-	5.135,47	119,32
921	Kultura	15.950,-	16.793,28	105,29
926	Kultura fizyczna i sport	765.237,-	765.987,50	100,10
<b>Razem</b>		<b>18.457.120,-</b>	<b>18.487.579,64</b>	<b>100,17</b>

**W dz. 010, rozdz. 01095 w § 2010** jedynym dochodem była dotacja otrzymana od Wojewody Wielkopolskiego na zwrot rolnikom akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego. Zaplanowano kwotę 498.869,-,- zł a otrzymano 498.829,41zł.

Wysokość otrzymanej dotacji była wystarczająca na sfinansowanie wszystkich złożonych wniosków. Realizacja wyniosła 99,99 % .

**W dz. 020, rozdz. 02001** w §0750 zaplanowano dochody w kwocie 3.072,- zł z tytułu dzierżawy polnego obwodu łowieckiego. Starostwo Powiatowe w Lesznie przekazało do gminy kwotę 3071,86 zł .

W § 0840 klasyfikowano dochody ze sprzedaży drewna z lasów gminnych .

Ogółem planowano pozyskać do budżetu kwotę 3.000,- zł . Do gminnej kasy wpłynęła jednak kwota 1497,50 zł co dało 49,92 % wykonania . Przyczyna niskiego wykonania planu był brak chętnych do kupna drewna.

**W dz. 600, rozdz. 60095** w § 0750 zaplanowano wpływy z najmu urządzeń nadawczych . Urządzenia takie są własnością gminy a dzierżawi je firma z Gostynia zajmująca się tego typu usługami. Zaplanowano pozyskać z tego tytułu dochód w kwocie 3.865,- zł , z czego do końca roku wpłacono 3.251,30 zł . Na koniec roku nie wystąpiły zaległości z tego tytułu.

W § 0830 klasyfikowane są wpłaty od firmy zajmującej się internetem radiowym, za dostęp do szerokopasmowych łączy typu DSL .  
Urząd Gminy co miesiąc fakturuje kwoty do zapłaty. Planowano uzyskać wpływy w kwocie 15.000,- zł . Realizacja na dzień 31.12. 2008 wyniosła 14.764,46 zł .

**W dz. 630, rozdz. 63095 w § 0750** zaplanowano i wykonano kwotę 550,- zł z tytułu wynajmu wigmamu na terenie kąpieliska w Górznie .  
Natomiast w § 0830 zaplanowano kolejne 550,- zł wpływów z tytułu opłat za energię elektryczną i wodę pobieranych w sezonie letnim na kąpielisku w Górznie . Zrealizowano dochody w kwocie 468,- zł co dało 85,09 % wykonania planu.

**W dz. 700, rozdz. 70005**

w § 0470 przyjęto plan w kwocie 3.008,- zł . Źródłem dochodów w ramach tej podziałki klasyfikacyjnej są wpłaty za wieczyste użytkowanie gruntów. Uzyskano z tego tytułu kwotę 2.797,76 zł tj. 93,01 % . Na dzień 31.12.2008 r. wystąpiła nadpłata w kwocie 8,31 zł .

w § 0560 wykazano należności z tytułu zabezpieczenia hipotecznego wynikającego z decyzji o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego dziełek w prawo własności . Wartość tego zabezpieczenia wynosi 29.395,80 zł.

W § 0750 przyjęto plan w kwocie 51.000,- zł a wpływy z tytułu dzierżawy i najmu wyniosły 48.620,52 zł . Z zapłatą należności zalegały 3 osoby na kwotę 454,20 zł a 1 osoba nadpłaciła kwotę 35,22 zł . Do zalegających z opłatami zostały wysłane wezwania do zapłaty.  
Zadłużenie w całości zostało uregulowane w początkach roku 2009 .

§ 0760 zaplanowano \_ opłatę w kwocie 1.400,- zł za z tytułu opłaty za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Ogółem do budżetu gminy wpłynęła kwota 1633,10 zł co dało realizację 116,65 % planu . W roku 2008 z możliwości dokonania przekształcenia skorzystało 5 osób.

§ 0920 obejmował dochody z tytułu odsetek od nieterminowo dokonywanych opłat . Plan w kwocie 300,- zł , zrealizowano tylko w 24,86 % . Wpływy do budżetu wyniosły 74,57 zł

**W dz. 750 , rozdz. 75011**w § 2360 klasyfikowano dochody jakie przysługują gminie za wydawanie dowodów osobisty ( 5% uzyskanych wpłat za wymianę dowodu osobistego ). Plan w kwocie 900,- zł zrealizowano w 70,33 % uzyskując kwotę 633,- zł .  
Niski wskaźnik realizacji planu wynika z tego , że do wymiany dowodów osobistych zgłosiło się mniej osób niż planowano. Natomiast w § 2010 ujęto dotację od Wojewody wielkopolskiego na zadania z zakresu administracji rządowej . Ogółem gmina uzyskała dotację w kwocie 67.000,- zł tj. w 100 % .

**W dz. 750, rozdz. 75023** w § 092 ujęto zapłacone odsetki, przez osoby które regulowały faktury za usługi po ustalonym terminie płatności. Plan dochodów ustalono w kwocie 100,- zł, z czego zrealizowano tylko 20,94 zł tj. w 20,94 % .  
Niski wskaźnik realizacji wynika z przeszacowania planu .

W § 0830 klasyfikowano wpłaty do budżetu z tytułu faktur wystawianych przez Urząd gminy za korzystanie z telefonów oraz obciążania jednostek za gaz i energię elektryczną. Zaplanowano dochody w kwocie 10.000,- zł a do końca roku zrealizowano 10.597,49 zł .

**W dz. 751 , rozdz. 75101** w § 2010 ujęto dotację jaka gmina otrzymała z Krajowego Biura wyborczego na prowadzenie stałego rejestru wyborców.  
Plan w kwocie 1216,- zł zrealizowano w 100 % .

**W dz. 756, rozdz. 75601** w § 0350 wykazano otrzymane przez gminę dochody z tytułu opłacania podatków w formie karty podatkowej. Pobór podatku realizowany jest przez urzędy skarbowe. Z zaplanowanej kwoty 7.000,- zł , zrealizowano tylko 4.945,82 zł co stanowi 70,65 % planu. Wykonanie dochodów w tej podziale klasyfikacyjnej z roku na rok jest niższe z uwagi na to, że przedsiębiorcy odchodzą od tej formy opodatkowania. Zaległości wykazane przez urzędy skarbowe wyniosły na koniec roku 9094,98 ,- zł a nadpłata 49,58 zł. W § 0910 urząd skarbowy wykazał pobrane odsetki o w kwocie 0,20 zł.

**w dz. 756, rozdz. 75615** w § 0310 klasyfikowano wpływy z podatku od nieruchomości płacone przez firmy. Planowano pozyskać kwotę 936.214,- zł a rzeczywiście zrealizowane wpływy wyniosły 910.025,13 zł tj. 97,20 % planu. Zaległości w podatku od nieruchomości wyniosły 13.236,- zł. Jest to dług tylko 1 przedsiębiorstwa – spółki z o.o.. Zadłużenie zostało uregulowane w styczniu 2009 roku. Natomiast istniejące nadpłaty w kwocie 802,79 zł zostały zarachowane na poczet podatku roku 2009 .

W § 0320 ujmowano wpływy z podatku rolnego od przedsiębiorstw . Plan w kwocie 37.000,- zł zrealizowano 99,57 % uzyskując do budżetu dochód w wysokości 36.839,98 zł.  
W podatku tym nie stwierdzono zaległości ani nadpłat.

W § 0330 ewidencjonowano dochody z podatku leśnego . Planowano uzyskać 23.885,- zł a zrealizowano 23.709,- zł tj. 99,26 % planu. Zaległości i nadpłaty nie wystąpiły.

§ 0340 obejmuje wpływy z podatku od środków transportowych . Z planowane kwoty 38.500,- zł zrealizowano 25.414,68 zł. Zadłużenie w kwocie 9.726,32 zł dotyczy tylko jednego podatnika, który nie uregulował II raty podatku. Celem odzyskania długu skierowano do Urzędu Skarbowego w Lesznie tytuł egzekucyjny.

§ 0500 klasyfikowano dochody z tytułu podatku od czynności cywilno prawnych. Plan w kwocie 4.000,- zł urzędy skarbowe zrealizowały w 92,41 % , przekazując do budżetu gminy kwotę 3.696,38 zł.

W § 0560 ujęto zahipotekowane należności gminy z tytułu podatków w kwocie 15.913,70 zł .

W § 0690 zaplanowano wpływy w kwocie 100,- zł z różnych opłat,

głównie kosztów upomnienia. Realizacja wyniosła tylko 35,20 zł, co wskazuje na wykonanie zadania w 35,20 %. Niskie wykonanie wynika z tego, że firmy działające na terenie gminy terminowo uiszczają podatki i nie trzeba wzywać ich do regulowania zobowiązań.

W § 0910 zaplanowano 500,- zł z tytułu odsetek od nieterminowo regulowanych podatków. Wykonano plan w 42,25 % uzyskując do budżetu kwotę 211,25 zł. Przyczyną niskiego wykonania planu jest terminowe wypełnianie obowiązków przez podatników.

W § 2680 plan i wykonanie wyniosły 85.333,- zł. Jest to kwota jaka gmina otrzymała z PFRON tytułem rekompensaty podatków, których nie płaciły działające w gminie zakłady pracy chronionej. W roku 2008 istniał na terenie gminy jeden taki zakład.

**w dz. 756, rozdz. 75616** w § 0310 klasyfikowano wpływy z podatku od nieruchomości płacone przez osoby fizyczne. Planowano pozyskać kwotę 909.230,- zł a zrealizowano 891.154,10 zł tj. 98,01 % planu. Zaległości w podatku od nieruchomości wyniosły 30.370,93 zł. W porównaniu z rokiem poprzednim zaległości w podatku od nieruchomości utrzymały się na tym samym poziomie. W stosunku do zalegających wysłano upomnienia i dalej tytuły egzekucyjne.

W § 0320 ujmowano wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych. Plan w kwocie 354.000,- zł zrealizowano 96,95 % uzyskując do budżetu dochód w wysokości 343.205,23 zł. W podatku tym nie stwierdzono zaległości na łączną kwotę 6.692,45 zł oraz nadpłaty w kwocie 1010,28 zł. Zaległości na dzień 31.12.2008 w podatku rolnym są prawie 40 % niższe od zaległości roku poprzedniego. Do wszystkich zalegających podatników wysłano upomnienia i w dalszym postępowaniu tytuły egzekucyjne.

W § 0330 ewidencjonowano dochody z podatku leśnego. Planowano uzyskać 11.000,- zł a zrealizowano 9.444,80 zł tj. 85,86 % planu. Wystąpiły zaległości w kwocie 547,10 zł. Podobnie jak w innych podatkach zaległości w podatku leśnym w stosunku do roku poprzedniego uległy obniżeniu o około 40 %.

§ 0340 obejmuje wpływy z podatku od środków transportowych. Z planowane kwoty 42.000,- zł zrealizowano 39.371,85 zł tj. 93,74 % planu. Zadłużenie na koniec roku wyniosło 7.875,50 zł i w stosunku do roku poprzedniego zmalało o ponad 50%.

U dwóch podatników wystąpiły nadpłaty, na łączną kwotę 438,- zł, które zostały przeznaczone na poczet podatku roku 2009.

Podatnik, który ma największe zadłużenie zobowiązał się spłacać Komornikowi Sądowemu miesięcznie 3.000,- zł celem wstrzymania egzekucji z nieruchomości. W związku z tym pojawiły się duże szanse na spłatę zadłużenia.

w § 0360 ujęto wpływy z podatku od spadków i darowizn.

Planowano 24.000,- zł a rzeczywiste wpływy na 31.12.08 wyniosły 38.662,- zł tj.

161,09 % planu. Przyczyną nietrafionego planowania dochodów z tytułu podatku od spadków i darowizn jest brak informacji z urzędów skarbowych, które te dochody realizują.

W § 0430 zaplanowano z tytułu opłaty targowej kwotę 3.500,- zł a zrealizowano 3.530,- zł , tj. 100,86 % planu. W porównaniu z rokiem ubiegłym wpływy z opłaty targowej przy nie zmienionej stawce wzrosły o 91% , za sprawą konsekwentnego poboru opłaty.

w § 0500 klasyfikowane są wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych płaconego przez osoby fizyczne. Podatek realizują urzędy skarbowe na terenie kraju. Plan przyjęty w kwocie 142.000,- zł zrealizowano kwotą 164.568,26 zł , co dało wskaźnik 115,89 % . Wpływy z tego podatku w stosunku do roku poprzedniego wzrosły o ponad 60.000,- zł .

w § 0560 zaplanowano wpływy z tytułu zniesionego podatku od posiadania psów. Zaległy podatek w kwocie 1211,- zł , egzekwują w chwili obecnej komornicy urzędu skarbowego w Lesznie. Do końca roku 2008 wpływy z tego tytułu wyniosły 662 ,- zł. tj. 54,67 % planu. Przewiduje się , że do końca roku 2009 zaległości z tytułu zniesionego podatku od posiadania psów w kwocie 549,- zł zostaną uregulowane w całości. Pozostałe zaległości wykazane w tym paragrafie dotyczą zaległości z innych podatków które zostały zahipotekowane.

w § 0690 ujmowane są dochody z tytułu różnych opłat. Plan w kwocie 4.300,- zł zrealizowano w 123,39 uzyskując wpływy do budżetu w kwocie 5.305,76 zł. Wysoki wskaźnik realizacji dochodów potwierdza fakt licznie wysyłanych upomnień do podatników, gdyż koszty upomnienia są w tej podziałce jedynym źródłem dochodów. Paragraf 0910 obejmuje pobrane od podatników odsetki od nieterminowo płaconych podatków . Przyjęty plan w kwocie 6.500,- zł zrealizowano w 93,21 % tj. w kwocie 6.058,35 zł.

W § 0960 wykazano otrzymane darowizny pieniężnych w kwocie 215 ,- zł tj. 100% zaplanowanej kwoty.

W § 2680 planowano wpływy w kwocie 22.600,-zł a otrzymano 21.557,- zł tj. 95,38 % Jest to kwota jaka gmina otrzymała z PFRON tytułem rekompensaty podatków ,z których zwolniony był działający w gminie zakłady pracy chronionej. W roku 2008 istniał na terenie gminy jeden taki zakład prowadzony przez osobę fizyczną.

**W dz. 756, rozdz. 75618** w § 0410 dochodami były wpływy z opłaty skarbowej. Z planowanej kwoty 24.000,- zł zrealizowano 19.613,- zł co stanowiło 81,72 % planu.

W § 0460 ujmowane są dochody z opłaty eksploatacyjnej. Plan 25.300,- zł wykonano w kwocie 17.522,60 zł. co stanowi 69,26 % planu. Niski wskaźnik realizacji dochodów jest spowodowany ustaleniem planu na poziomie roku poprzedniego w którym wydobycie żwiru a tym samym opłaty były znacznie wyższe. w § 0490 klasyfikowane są wpłaty od osób fizycznych wynikające z ustawy o działalności gospodarczej np. za wpis do ewidencji lub rozszerzenie zakresu prowadzonej działalności oraz opłaty za zajęcie pasa drogowego . Z zaplanowanej kwoty 8.000,- zł uzyskano 7617,55 zł . Wskaźnik realizacji planu wyniósł tylko 95,22 % .

W § 0560 wykazano zahipotekowane należności gminy z tytułu opłat eksploatacyjnych w kwocie 4394,14 zł .

W § 0480 klasyfikowano dochody z opłat za koncesje na sprzedaż alkoholu. W uchwale budżetowej zaplanowano wpływy z tego tytułu w kwocie 90.000,- zł z do końca roku 2008 ich realizacja wyniosła 109.110,28 zł tj. 121,23 % planu.

W § 0590 ujęto wpłatę kwocie 14.137,- zł za koncesje związana z poszukiwaniem na terenie gminy ropy i gazu. Pieniądze wpłynęły do budżetu w dniu 29.12.2008 roku wobec tego nie było już możliwości zaplanowania w/w kwoty po stronie dochodów budżetu.

W § 0910 zaplanowano pozyskanie 85,- zł z tytułu odsetek od nieterminowo uiszczanych opłat. Realizacja dochodów wyniosła tylko 0,20 zł.

**W dz. 756, rozdz. 75621** w par. 0010 klasyfikowane są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych jakie gmina otrzymuje z Ministerstwa Finansów . Planowano dochody w kwocie 2.305.594,- zł a faktyczna realizacja wyniosła 2.557.185,- zł tj. 110,91 % planu . Ministerstwo Finansów wykazało nadpłatę w kwocie 57,-zł.

W porównaniu z rokiem 2007 przekazane gminie udziały w PIT były wyższe o ponad 350.000,- zł . Wysokie dochody z tego tytułu jakie pozyskała gmina świadczą o znaczącym wzroście dochodów osób fizycznych w roku 2008.

W par. 0020 ewidencjonowane są udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych realizowane przez urzędy skarbowe. Zaplanowano kwotę 130.000,- zł a zrealizowano 120.613,78 zł. Realizacja planu wyniosła 92,78 % .

**W dz. 758, rozdz. 75801** w § 2920 plan i wykonanie z tytułu subwencji oświatowej wyniosły 5.727.123,- zł

**W dz. 758, rozdz. 75807** w § 2920 plan i wykonanie z tytułu subwencji wyrównawczej wyniosły 2.589.139,- zł

**W dz. 758, rozdz. 75814** w § 0920 przyjęto plan w kwocie 40.034,- zł, z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym .

Do końca roku zrealizowane wpływy wyniosły 62.705,39 zł, co stanowi 156,63 % planu.

Z kwoty zrealizowanych dochodów

Odsetki z lokat dały kwotę 62.632,07 zł

Odsetki od środków na rachunku bieżącym

Bardzo wysoki wskaźnik uzyskano dzięki tworzeniu licznych lokat terminowych .

Ogółem w roku 2008 założono następujące lokaty terminowe:

## ZESTAWIENIE LOKAT TERMINOWYCH W ROKU 2008

### i pozyskanych odsetek od lokat

Lp.	Nazwa lokaty	Od dnia	do dnia	kwota	odsetki
1.	Rachunek bieżący	08.01.	22.01	222 116,00	306,70
2.	Rachunek bieżący	23.01.	23.03	700 000,00	2 725,21
	23.02. nal.odsetki				2 883,42
3.	Rachunek bieżący	05.03	27.03.	193 000,00	333,12
4.	Rachunek bieżący	25.03	25.06	900 000,00	4 356,99
	25.04. nal odsetki				4 127,67
	25.05. nal odsetki				4 142,47
5.	Rachunek bieżący	07.07.	21.07.	210 000,00	402,74
6.	Rachunek bieżący	10.07.	10.12.	900 000,00	4 364,38

	10.08. nal odsetek				4 433,42
	10.09. nal odsetek				4 433,42
	10.10. nal odsetek				4 290,41
	10.11.nal odsetek				4 509,86
7.	Rachunek bieżący	05.08.	21.08.	180 000,00	373,56
8.	Rachunek bieżący	21.08.	21.10.	333 000,00	3 227,82
9.	Rachunek bieżący	03.09	17.09.	210 000,00	402,74
10.	Rachunek bieżący	18.09.	26.09.	500 000,00	530,27
11.	Rachunek bieżący	03.10.	17.10.	200 000,00	398,90
12.	Rachunek bieżący	11.12.	29.12.	350 000,00	914,79
	<b>Razem:</b>			<b>4 898 116,00</b>	<b>47 157,89</b>

Lp.	Nazwa lokaty	Od dnia	do dnia	kwota	odsetki
1.	Rk. Środków Niewygas.	23.01.	23.03.	548 000,00	2 133,45
	23.02. nal odsetki				2 257,31
2.	Rk. Środków Niewygas.	03.04.	05.05.	500 000,00	2 301,37
3.	Rk. Środków Niewygas.	05.05.	16.06.	500 000,00	3 134,25
4.	Rk. Środków Niewygas.	07.07.	07.08.	520 000,00	2 539,45
	<b>Razem:</b>			<b>2 068 000,00</b>	<b>12 365,83</b>

Lp.	Nazwa lokaty	Od dnia	do dnia	kwota	odsetki
1.	Fund.Ochr.Środowiska	23.01.	25.03.	47 113,00	294,29
2.	Fund.Ochr.Środowiska	07.05.	16.06.	70 000,00	368,22
3.	Fund.Ochr.Środowiska	07.07.	07.10.	72 000,00	325,48
	07.08 nal odsetek				351,62
	07.09.nal odsetek				336,33
4.	Fund.Ochr.Środowiska	10.10.	10.12.	80 000,00	735,34
5.	Fund.Ochr.Środowiska	18.11.	18.12	165 000,00	697,07
	<b>Razem:</b>			<b>434 113,00</b>	<b>3 108,35</b>

<b>Lokaty ogółem:</b>	<b>7 400 229,00</b>	<b>62 632,07</b>
-----------------------	---------------------	------------------

Rachunki bieżące	Odsetki od środków na rach.bieżące	<b>73,32</b>
------------------	------------------------------------	--------------

<b>75814- 092</b>	<b>62 705,39</b>
-------------------	------------------

**W dz. 758, rozdz. 75831** w § 2920 plan i wykonanie subwencji rekompensującej zamknięto po stronie planu i wykonania kwotą na koniec roku 2008 kwotę 17.789,- zł.

**W dz. 801, rozdz.. 80101 w § 0690** zrealizowano dochody w kwocie 45,- zł przy planowanej kwocie 50,- zł .Realizacja wyniosła 90%.

W § 0750 zaplanowano dochody z wynajmu pomieszczeń szkolnych kwotę 250,- zł a zrealizowano 216,- zł tj. 86,4 % planu

W § 0830 ujęto dochody ze sprzedaży usług ( odpłatność za wydawane mleko w szkołach ) . Ustalony plan w kwocie 13.130,- zł został zrealizowany kwotą 12.027,87 zł. tj. w 91,61 %

§ 0870 zaplanowano kwotę 4.970 ,- zł a ze sprzedaży zbędnego majątku szkolnego uzyskano 4.965,81 zł . Plan zrealizowano w 99,92 %

W § 0920 przyjęto po stronie planu kwotę 845 ,- zł a naliczone przez bank odsetki od środków na rachunkach jednostek oświatowych wyniosły tylko 752,84 zł tj.89,09 % . Tworzenie krótko terminowych lokat na rachunkach bieżących szkół daje szansę na poprawę realizacji tych dochodów w roku 2009 .

W § 0960 zaplanowano z tytułu darowizn pieniężnych jakie otrzymują szkoły od komitetów rodzicielskich i sponsorów w kwocie 24.081,- zł .

Zrealizowano darowizny w kwocie 24.739,74 zł .

Realizacja wyniosła 102,74 % i świadczy o bardzo dobrej współpracy szkół ze środowiskiem lokalnym.

W § 0970 zaplanowano pozyskanie kwoty 39.163,- zł a zrealizowano 41.287,69 zł tj. 105,43 % planu. Na kwotę wykonanych dochodów składają się wpłaty od uczniów na ubezpieczenie oraz prowizje otrzymane od ubezpieczycieli .

w § 2030 gmina otrzymała dotację od Wojewody Wielkopolskiego na nauczanie języka angielskiego w klasach I –II .

Planowano kwotę 16.450 ,- zł a dochody wykonane zamknęły się kwotą 5.699,34 zł.

Realizacja dochodów wyniosła zaledwie 34,65 % . Niski wskaźnik wykonania dochodów jest spowodowany tym ,ze gmina zwróciła w terminie Wojewodzie Wielkopolskiemu niewykorzystaną dotację w kwocie 10.750,66 zł.

**W dz. 801, rozdz. 80104** w § 0750 wpłacono do budżetu kwotę 350,- zł za najem pomieszczeń przedszkolnych na potrzeby organizowanej imprezy rodzinnej. Ponieważ kwota znana była już na etapie tworzenia budżetu a imprezę organizowano w maju realizacja planu wyniosła 100 %.

w § 0830 wpływy z usług ( głównie za korzystanie ze stołówek

w przedszkolach i opłaty stałej) zaplanowano w kwocie 85.560,- zł . Realizacja przebiegała prawidłowo i wyniosła 85.722,20 zł tj. 100,19 % .

w § 0920 zaplanowano odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych przedszkoli w kwocie 20,- zł. Realizacja wyniosła tylko 3,27 zł tj. 16,35 % planu.

Przyczyną niskiej realizacji dochodów jest małe oprocentowanie rachunków bieżących .

W § 0960 zaplanowano kwotę 5.648,- zł wpływów z darowizn pieniężnych dokonywanych przez osoby fizyczne na rzecz placówek przedszkolnych.

Udało się do końca półrocza pozyskać kwotę 5.840,41 zł , co stanowi 103,41 % planu.



W § 0970 klasyfikowano wpływy jakie przedszkola otrzymały z tytułu prowizji od ubezpieczycieli . Plan w kwocie 2.295,- zł zrealizowano kwotą 2.297,- zł tj.100,09 %

**W dz. 801, rozdz. 80113** w § 0830 zaplanowano wpływy z tytułu odpłatnego dowożenia uczniów do szkół w kwocie 47.000,- zł a do końca roku 2008 zrealizowano 51.357,04 zł. Realizacja planu wyniosła 109,27% .

**W dz. 801, rozdz. 80195** w § 2030 zaplanowano dotację w kwocie 181.125,- zł , na sfinansowanie wypłat pracodawcom zatrudniających młodocianych pracowników w celu nauki zawodu. Gmina otrzymała na ten cel dotację w kwocie 171.427,52 zł, co stanowi 94,65 % planu . Wykonanie dochodów jest niższa od planowanej kwoty z uwagi na dokonanie zwrotu niewykorzystanych pieniędzy w kwocie 9.697,48 zł.

**W dz. 852, rozdz. 85212** w § 0830 klasyfikowano wpływy z usług w GOPS . Wykonano dochody w kwocie 771,06 zł, które nie były zaplanowane w budżecie gminy.

w § 0920 zrealizowano tytułem odsetek od niesłusznie pobranych świadczeń rodzinnych kwotę 23,44 zł . Dochodów nie planowano w budżecie gminy.

W § 2010 zaplanowano dochody z tytułu dotacji jaka gmina otrzymała od Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 2.431.220,- zł na wypłaty świadczeń rodzinnych . Plan dotacji zrealizowano w 93,43% kwotą 2.271.377,62 zł

W § 2360 ujęto dochody z tytułu spłacanych świadczeń alimentacyjnych przez dłużników alimentacyjnych. Dochody te gmina realizuje za pośrednictwem komorników sądowych Ogółem z tego tytułu wpłynęła do budżetu gminy kwota 144,92 zł. Na kwotę wykonanych dochodów złożyły się następujące sumy 20% wpływów od komornika W kwocie 129,32 zł + 15,60 zł otrzymane z innej gminy. Zaległości z tytułu świadczeń alimentacyjnych na dzień 31.12.2008 wyniosły 47.351,25 zł.

W § 6310 zaplanowano dotacje od wojewody wielkopolskiego na zakupy inwestycyjne niezbędne do wdrożenia zadań związanych z Funduszem Alimentacyjnym . Dotacja została przekazana w kwocie 4.450,- zł tj. 98,89 % planu.

**W dz. 852, rozdz. 85213** w § 2010 ustalono plan w kwocie 2.000,- zł a zrealizowano dochody 1.275,85 zł tj. 63,79 %. Wykonanie niższe od planu jest spowodowane zwrotem nie wykorzystanych środków finansowych.

**W dz. 852, rozdz. 85214** w § 2010 przyjęto plan dotacji na wypłatę zasiłków stałych oraz zasiłków dla rolników poszkodowanych w wyniku suszy w kwocie 290.304,- zł a zrealizowane z tego tytułu dochody wyniosły 269.523,99 zł tj. 92,84 % . Wykonanie niższe od planu jest spowodowane zwrotem niewykorzystanej części dotacji. Natomiast w § 2030 sklasyfikowano dotację od Wojewody na wypłatę zasiłków okresowych. Plan dotacji w kwocie 71.100,- zł zrealizowano kwotą 65.360,42 zł . Wykonanie niższe od planu jest spowodowane zwrotem nie wykorzystanej części dotacji .

**W dz. 852, rozdz. 85219** w § 0920 zaplanowano kwotę 216,- zł tytułem odsetek od środków na rachunku bankowym GOPS-u . Realizacja planu wyniosła tylko 21,62 zł tj. tylko 10,01 % Powodem niskiej realizacji dochodów jest małe oprocentowanie rachunków bieżących jednostek .

W § 0830 zaplanowano kwotę 2.528,- zł z zrealizowano 3.048,45 zł . Plan wykonano w 120,59 % planu. Dochodami w tej podziałce klasyfikacyjnej są wpływy z gazowni, która płaci GOPS za usługi sprzątania pomieszczeń.

W § 2030 zaplanowano zgodnie z zawiadomieniem Wojewody dotacje do utrzymania GOPS w kwocie 63.619,- zł , dochody zrealizowano kwotą 62.113,31 zł tj. 97,63 % .

**W dz. 852, rozdz. 85295 w § 2030** plan dotacji w kwocie 39.100 ,- zł zrealizowano w 99,53% tj. w kwocie 38.914,77 zł , za sprawą otrzymanych przelewów z Urzędu Wojewódzkiego. Wojewoda przekazuje w tej podziałce klasyfikacyjnej środki na zadanie pomoc państwa w zakresie dożywiania .

**W dz. 854, rozdz. 85415 w § 2030** gmina otrzymała dotację od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów .

Plan dotacji ustalono na poziomie 76.123,- zł a zrealizowane dochody wyniosły 64.379,51 zł tj. 84,57 % . Wykonanie dochodów w kwocie niższej od planu jest spowodowane zwrotem niewykorzystanej części dotacji w kwocie 11.743,49 zł .

**W dz. 900, rozdz. 90020 w § 0400** przyjęto plan na dochody z tytułu opłaty produktowej w kwocie 1.900,- zł, wg wykonania roku poprzedniego. Do dnia 31.12 2008 zrealizowano wpływy na łączną sumę 2.633,68 zł tj. 138,61 % planu.

**W dz. 900, rozdz. 90095 w § 0830** wpływy z usług grupy remontowej zaplanowano w kwocie 500,- zł . Realizację dochodów wyniosła 537, 41 zł tj. 107,48 % planu .

W § 0870 w 103,17 % zrealizowano wpływy ze sprzedaży składników majątkowych ( głównie złomu ) Do budżetu pozyskano kwotę 1964,38 zł a plan ustalono na poziomie 1904,- zł .

W § 0970 ustalono należność jaka gmina powinna uzyskać w roku 2009 z uwagi na nadpłacenie rachunku za materiał zakupione do grupy remontowej. Kwota 51,24 zł została potwierdzona saldem przez firmę na rzecz której nadpłacono rachunek.

W momencie sporządzania informacji opisowej pieniądze zostały gminie już zwrócone.

**W dz. 921, rozdz. 92109 w § 0750** klasyfikowano dochody z tytułu wynajmu sal wiejskich . Ustalono plan w kwocie 8.000,- zł . Do końca roku do budżetu gminy wpłynęła kwota 8.364,60 zł tj. 104,56 % planu. W porównaniu z rokiem 2007 nastąpił wzrost dochodów z wynajmu sal wiejskich o 15 punktów procentowych.

**W dz. 921, rozdz. 92109 w § 0830** planowano pozyskać dochody w kwocie 7.500,- zł głównie z tytułu sprzedaży usług ( opłaty za zużytą na salach wiejskich energię ,wodę i gaz ) Realizacja przebiegła nadspodziewanie dobrze bo do końca roku dochody z tego tytułu wyniosły 8.411,85 zł tj.112,16 % planu.

Z zapłatą należności zalegały dwie osoby na kwotę 195,08 zł , którym w dniu 08 stycznia 2009 wysłano wezwania do zapłaty. W miesiącu styczniu uregulowano kwotę 170,88 zł a do uregulowania pozostała kwota 24,20 zł.

W § 0920 klasyfikowano odsetki od nieterminowo regulowanych należności za wynajem pomieszczeń i opłat za media. Plan w kwocie 450,- zł zrealizowano pobierając odsetki w kwocie 16,83 zł tj. 3,74% planu. Niski wskaźnik realizacji dochodów wynika z terminowego regulowania zobowiązań przez mieszkańców.

**W dz. 926, rozdz. 92601** w § 0750 zaplanowano dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń sal gimnastycznych. Planowaną na rok 2008 kwotę 39.237,- zł zrealizowano w 101,91 % , co dało wpływy do budżetu w wysokości 39.987,50 zł Zaległości z tytułu opłat nie wystąpiły. Dochody z poszczególnych obiektów przedstawiały się następująco :

	Rok 2008
sala w Pawłowicach	23.750,- zł
sala w Drobninie	16.237,50 zł

W § 6300 zaplanowano dochody w kwocie 393.000,- zł .

Na wykonanie dochodów złożyły się następujące kwoty :

- pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu w kwocie 333.000,- na budowę boiska sportowego Krzemieniewie realizowanych w ramach programu „Moje Boisko-Orlik 2012” ,
- pomoc finansowa z powiatu leszczyńskiego w kwocie 60.000,- zł na budowę sali gimnastycznej w Nowym Belęcinie . Plan zrealizowano w 100 %.

w § 6330 przyjęto plan w kwocie 333.000,- zł na podstawie informacji otrzymanej od Wojewody wielkopolskiego o przyznaniu gminie dotacji na budowę boiska sportowego Krzemieniewie realizowanego ramach programu „Moje Boisko- Orlik 2012” . Środki finansowe wpłynęły do budżetu w 100%.

### **A. Sprawozdanie z umarzania , odraczania i rozkładania na raty spłat należności pieniężnych przypadających jst i jej jednostkom organizacyjnym w roku 2008 .**

W okresie od dnia 01 stycznia do 31 grudnia 2008 roku Wójt Gminy skorzystał z przysługujących mu uprawnień w zakresie odraczania i rozkładania na raty podatków i opłat lokalnych .

W trakcie roku 2008 do Wójta Gminy wpłynęło 30 wniosków o odroczenie terminu płatności podatku i 7 wniosków o rozłożenie zaległości na raty. Wszystkie wnioski załatwione były pozytywnie. Terminy płatności ustalano indywidualnie , zgodnie z możliwościami wnioskującego.

Część osób które wnioskowały o zmianę terminów płatności wywiązały się z obowiązku zapłaty w znacznie krótszym terminie . Na kolejny okres sprawozdawczy odroczone terminy płatności czterem podatnikom na łączną kwotę 329,- zł, w tym:

- podatek od nieruchomości 289,- zł
- podatek rolny 35,- zł
- opłata prolongacyjna 5,- zł

Wszystkie decyzje dotyczyły podatków płaconych przez osoby fizyczne.

Na dzień 31.12. 2008 rozłożono na raty zaległości w podatkach na łączną kwotę 13.605,05 zł w tym:

- podatek od nieruchomości na kwotę 484,25 zł
- podatek rolny na kwotę 4.985,30 zł
- podatek leśny na kwotę 942,- zł
- opłatę prolongacyjną i odsetki w kwocie 4.525,- zł
- podatek od posiadania psa w kwocie 152,- zł
- podatek od spadków i darowizn 2516,50 zł

W roku 2008 Wójt Gminy w drodze decyzji umorzył trzem podatnikom - osobom fizycznym następujące kwoty podatków:

- podatek od nieruchomości 78,- zł
- podatek rolny 565,- zł
- podatek leśny 22,- zł
- podatek od posiadania psa 22,- zł
- odsetki od w/w podatków 318,- zł
- jednemu podatnikowi umorzono odsetki od zaległości w podatku od środków transportowych w kwocie 2.865,85 zł .

Łączna wartość umorzeń w roku 2008 wyniosła 3.870,85 zł

W celu realizacji obowiązku podatkowego w trakcie roku 2008 w stosunku do osób , które nie zapłaciły podatku w terminie a nie wystąpiły o odroczenie terminu płatności wysyłano upomnienia . Ogółem wysłano 699 upomnienia i 53 wezwania do zapłaty a w konsekwencji braku wpłat , wystawiono 412 tytułów egzekucyjnych .

**B. Wyjaśnienia dodatkowe dotyczące dochodów majątkowych  
w roku 2008**

**W ogólnej kwocie planowanych na rok 2008 dochodów kwotę 738.774,- zł  
stanowił plan dochodów majątkowych**

Realizacje dochodów wg źródeł przedstawia poniższa tabela

Klasyfikacja dochodów	Plan dochodów majątkowych	Kwota zrealizowanych dochodów majątkowych w złotych
70005-0760	1.400,-	1.633,10
80101-0870	4.970,-	4.965,81
90095-0870	1.904,-	1.964,38
92601-6300	393.000,-	393.000,-
92601-6330	333.000,-	333.000,-
85212-6310	4.500,-	4.450,-
	<b>738.774,-</b>	<b>739.013,29      100,03 %</b>

Dochody majątkowe gminy stanowiły 3,997 % wszystkich zrealizowanych dochodów w roku 2008 .

### c. Wyjaśnienia dodatkowe dotyczące otrzymanych dotacji w roku 2008

#### I. Dotacje otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego na zadania zlecone i własne

Dz.	Rozdział	§	Plan dotacji w złotych	Dotacje zrealizowane
010	01095	2010	498.869,-	498.829,41
750	75011	2010	67.000,-	67.000,-
801	80101	2030	16.450,-	5.699,34
801	80195	2030	181.125,-	171.427,52
852	85212	2010	2.431.220,-	2.271.377,62
852	85212	6310	4.500,-	4.450,-
852	85213	2010	2.000,-	1.275,85
852	85214	2010	290.304,-	269.523,99
852	85214	2030	71.100,-	65.360,42
852	85219	2030	63.619,-	62.113,31
852	85295	2030	39.100,-	38.914,77
854	85415	2030	76.123,-	64.379,51
926	92601	6330	333.000,-	333.000,-
	<b>Razem</b>		<b>4.074.441,-</b>	<b>3.853.351,74</b>

#### II . Dotacje otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego na zadania zlecone

Dz.	Rozdział	§	Plan dotacji w złotych	Dotacje otrzymane wg stanu na 31.12.2008
751	75101	2010	1.216,-	1.216,-
	<b>Razem</b>	<b>2010</b>	<b>1.216,-</b>	<b>1.216,-</b>

#### III. Dotacje otrzymane z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu

Dz.	Rozdział	§	Plan dotacji w złotych	Dotacje otrzymane wg stanu na 31.12.2008
926	92601	6300	333.000,-	333.000,-
	<b>Razem</b>	<b>6300</b>	<b>333.000,-</b>	<b>0</b>

#### IV. Dotacje otrzymane z innych jednostek samorządowych – Powiatu Leszczyńskiego

Dz.	Rozdział	§	Plan dotacji w złotych	Dotacje otrzymane wg stanu na 31.12.2008
926	92601	6300	60.000,-	60.000,-
	<b>Razem</b>	<b>6300</b>	<b>60.000,-</b>	<b>60.000,-</b>

#### D. Realizacja innych zadań realizowanych w roku 2008 .

W zakresie wydawania dowodów osobistych

---

Gmina realizowała dochody, z tytułu wydawanych dowodów osobistych oraz pobierała opłaty za udostępnienie danych osobowych , stanowiące dochód budżetu państwa. Plan dochodów ustalony na poziomie 18.000,- zł , do końca roku 2008 zrealizowano w 67,32 % przekazując do budżetu Wojewody Wielkopolskiego kwotę 12.751,20 zł

W zakresie wypłacanych zaliczek alimentacyjnych i Funduszu Alimentacyjnego

---

Należności gminy Krzemieniewo z tytułu wypłaconych zaliczek alimentacyjnych wyniosły na koniec roku 2008 47.609,89 zł . W trakcie roku komornicy sądowi wyegzekwowali od dłużników alimentacyjnych kwotę 658,83 zł z czego :

- kwotę 400,19 zł przekazano do budżetu państwa ,
- kwota 144,92 zł stanowiła dochody gminy Krzemieniewo
- kwotę 113,72 zł przekazano do budżetu Gminy Święciechowa