

### 3.1 Realizacja dochodów budżetowych w I półroczu 2009 roku , z wyjaśnieniem pozycji, których wykonanie znacząco odbiega od 50 % .

Realizacja dochodów budżetowych przebiegała zgodnie z założeniami budżetu gminy . W uchwale budżetowej zaplanowano na rok 2009 kwotę 19.530.827,87 zł a do końca I półrocza zrealizowano 9.931.730,27 zł tj. 50,85 % planu .

Realizację dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej przedstawiono poniżej :

Dział	Nazwa skrócona	Plan na 30.06.2009	Wykonanie na 30.06 2009	% realizacji planu
010	Rolnictwo	715.728,-	415.725,63 zł	58,08
020	Leśnictwo	4.500,-	1.476,67 zł	32,81
600	Transport	18.132,-	10.167,48 zł	56,07
630	Turystyka	2.500,-	510,- zł	20,40
700	Gosp. Mieszkaniowa	66.880,-	41.780,81 zł	62,47
750	Administracja publiczna	76.764,-	38.428,58 zł	50,06
751	Urzędy naczelnych organów władzy i administracji	13.724,-	13.040,- zł	95,02
756	Dochody od osób fizycznych i prawnych ...	5.474.788,-	2.546.456,76 zł	46,50
758	Różne rozliczenia	9.401.323,-	5.445.767,52 zł	57,93
801	Oświata	273.708,-	148.279,90 zł	54,17
852	Opieka społeczna	2.627.866,-	1.171.033,40 zł	44,56
853		95.188,87	23.187,68 zł	24,36
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20.376,-	20.376,-	100
900	Gosp. Komunalna	2.300,-	4.362,98 zł	189,69
921	Kultura	15.600,-	13.446,86 zł	86,20
926	Kultura fizyczna i sport	721.450,-	37.690,- zł	5,22
	Razem	19.530.827,87	9.931.730,27	50,85 %

Analiza zestawień tabelarycznych umieszczonych w pierwszej części materiału informuje o wykonaniu dochodów wg źródeł , odpowiadającym paragrafom klasyfikacji budżetowej. Z materiału wynika , że realizacja dochodów odbiega w sposób znaczący od wskaźnika upływu czasu w następujących pozycjach :

**w dz. 010, rozdz. 01095** w § 077 zaplanowano uzyskanie dochodów ze sprzedaży działek w strefie gospodarczej. W trakcie półrocza przygotowywano dokumentację do sprzedaży . Przed ogłoszeniem przetargu niezbędne jest jeszcze uzbrojenie działek w media. Ogłoszenie przetargu i sprzedaż działek a co za tym idzie uzyskanie dochodów z tego tytułu możliwe jest dopiero w IV kwartale roku 2009.

W § 2010 wykonano osiągnęło 100 % z uwagi na otrzymanie przez gminę dotacji od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę akcyzy zawartej w cenie paliwa rolniczego w kwocie 415.725,63 zł .

**W dz. 020, rozdz. 02001** zaplanowano w § 0750 dochody z dzierżawy polnych obwodów łowieckich. Plan przyjęto na poziomie wykonania roku poprzedniego. Dzierżawę gmina otrzymuje ze Starostwa Powiatowego w Lesznie . Do końca półrocza Starostwo Powiatowe przekazało kwotę 301,67 zł co dało 10,06 % wykonania. Dalsze wpływy powinna gmina uzyskać w III kwartale roku.

W § 0840 przyjęto plan w kwocie 1.500,- zł z tytułu sprzedaży drewna z lasów gminnych. Wpływy z tego tytułu wyniosły 1.175,- zł tj. 78,33 % planu. Wysokość dochodów z tego tytułu jest trudna do oszacowania z uwagi na różne zainteresowanie mieszkańców zakupem drewna .

**W dz. 630, rozdz. 63095** klasyfikuje się dochody z tytułu wynajmu wigwamu na kąpielisku w Górznie , oraz opłaty za prąd pobierane od osób korzystających z miejsc biwakowych w Górznie .

W obydwu paragrafach zaplanowano łącznie pozyskanie kwoty 2.500,- zł z czego do końca półrocza zrealizowano :

- za wynajem wigwamu 450,- zł
- za prąd 60,- zł .

Dochody w tym rozdziale realizowane są głównie w miesiącach wakacyjnych.

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

Realizacja dochodów w § 0470 wyniosła 99,35 % . W paragrafie tym ujęto dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów . Plan ustalono w kwocie 2.780,- zł a zrealizowano 2.762,06 zł .Wysoki wskaźnik realizacji planu wynika z terminu zapłaty , który przypadał na 31 marca br . Zaległości w regulowaniu opłaty ma tylko jedna osoba , która pomimo licznych wezwań do zapłaty nadal nie uregulowała długu w kwocie 5, 76 zł.

W § 0750 dochodem są dzierżawy i czynsze , z których zaplanowano kwotę 41.000,- zł.

Do końca półrocza z tego tytułu pozyskano 29.227,75 zł tj. 71,29 % planu . Wyższe wykonanie dochodów jest wynikiem przyjęcia zbyt niskiego planu , który zostanie zmieniony na najbliższej sesji Rady Gminy .

**W dz. 750, rozdz. 75011** w § 2360 zaplanowano dochody z tytułu wymiany dowodów osobistych . Plan ustalono na poziomie 900,- zł a realizacja wyniosła 274,50 zł tj. 30,5 % planu. Niskie wykonanie tłumaczy się małą liczbą osób wymieniających posiadane dokumenty.

**W dz. 750, rozdz. 75023**

W § 0970 ujęto dochód w kwocie 695,68 zł z tytułu zwrotu mylnie naliczonych opłat bankowych w roku poprzednim. Plan do tego dochodu zostanie ustalony po wakacyjnej przerwie rady gminy.

**W dz. 751 , rozdz. 75113** w § 2010 gmina otrzymała w 100 % dotację zaplanowaną na przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego. Plan i wykonanie wyniosły 12.356,- zł

**W dz. 756, rozdz. 75601** w § 0350 klasyfikowane są dochody z tytułu karty podatkowej . W uchwale budżetowej zaplanowano wpływy na poziomie wykonania roku 2008 w kwocie 4.000,- zł . Realizacja wyniosła 3.153,71 zł co dało 78,84 % planu. Szacowanie dochodów w podziałkach klasyfikacyjnych realizowanych przez urzędy skarbowe jest trudne z uwagi na to, że gmina uzyskuje pełną wiedzę o wykonaniu dochodów

dopiero po otrzymaniu sprawozdań z urzędów skarbowych. Wyjaśnienie to dotyczy wszystkich podatków realizowanych przez urzędy skarbowe.

#### **W dz. 756, rozdz. 75615**

Realizacja wpływów podatkowych z podatków rolnego, leśnego i od nieruchomości przebiegała zgodnie z planem .

Najniższe wykonanie dochodów zanotowano w § 0500 – podatek od czynności cywilno prawnych . Planowano z tego tytułu kwotę 4.500,- zł a wykonane dochody wyniosły 454,- zł tj. 10,09 % planu . Podatki realizują urzędy skarbowe na terenie kraju a przyczynę niskiego wykonania wyjaśniono powyżej.

W § 0340 – podatek od środków transportowych planowano uzyskać kwotę 36.000,- zł a wpływy do budżetu w pierwszym półroczu wyniosły 14.562,42 zł , co dało 40,45 % wykonania. Przyczyna niższego wykonania są zaległości jednej z firm w kwocie 12.012,90 zł. Zaległe podatki są skierowane do egzekucji przez urząd skarbowy w Lesznie.

W § 0910 zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowego regulowania podatków. Do dnia 30.czerwca 2009 zaplanowana kwotę 250,- zł zrealizowano w 301,19 % a wpływy do budżetu wyniosły 752,97 zł . Odsetki zostały wyegzekwowane przez Komornika od firmy, która miała zaległości w podatku od środków transportowych.

W § 2680 gmina otrzymała dotację z PFRON rekompensującą zwolnienie z podatków działających na terenie gminy w roku 2008 zakładów pracy chronionej. pozyskano z tego tytułu do budżetu kwotę 25.675,- zł a planowano w skali roku 63.000,- zł Realizacja wyniosła 40,75 % planu.

Dalszych wpływów w tym paragrafie nie będzie bowiem w roku 2009 żaden istniejący w gminie zakład nie ma statusu zakładu pracy chronionej. Plan w tej podziałce klasyfikacyjnej wymaga korekty.

#### **W dz. 756, rozdz. 75616**

Klasyfikowane są dochody z podatków i opłat opłacanych przez osoby fizyczne.

Realizacja wpływów podatkowych na dzień 30 czerwca 2009w podatkach rolnym, leśnym i od nieruchomości oraz od środków transportowych , nie wymaga wyjaśnień gdyż wykonanie nie odbiega znacząco od 50% .

W § 0560 wykazano pozyskane dochody z tytułu zniesionego podatku od posiadania psów oraz spłaty zadłużenia zapisanego na hipotekach.

Ogółem z tego tytułu wpłynęła do budżetu gminy kwota 3.033,24 zł z czego : 204,- zł stanowił wyegzekwowany przez komornika podatek od posiadania psów a 2.829,24 zł spłata zobowiązań zhipotekowanych. Realizacja dochodów wyniosła 758,31 % Plan w tej podziałce klasyfikacyjnej zostanie urealniony w III kwartale roku.

W § 0960 realizacja planu wyniosła 116% za sprawa wpłaconych do budżetu gminy darowizn. Wysokie wykonanie planu tłumaczy się tym, że plan w tej podziałce klasyfikacyjnej zmieniany jest po zrealizowaniu dochodów.

#### **W dz. 756, rozdz. 75618**

Wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w kwocie 15.000,- zł a do dnia 30 czerwca 2009 zrealizowano dochody w kwocie 10.409,- zł tj. 69,39 % planu.

W stopniu najniższym zrealizowano dochody z tytułu opłat za eksploatację żwiru . Plan przyjęty na poziomie wykonania lat poprzednich w kwocie 17.000,- zł okazał się mało trafny, gdyż realizacja wyniosła 2.395,- zł tj.14,09 % .

W § 0490 zaplanowano kwotę 7.000,- zł a do końca I półrocza zrealizowano dochody w kwocie 1.867,55 zł tj. 26,68% planu.

Przyczyną niskiej realizacji dochodów jest fakt, iż od kwietnia 2009 roku nie pobiera się opłat za zarejestrowanie i rozszerzenie działalności gospodarczej w związku ze zmianą obowiązujących przepisów . Plan w tej podziale zostanie skorygowany w III kwartale roku . Ponadto w § 0910 zaplanowano pozyskanie odsetek w kwocie 50,- zł od nieterminowo opłaconych opłat eksploatacyjnych . Sytuacje takie nie miały miejsca wobec tego planu nie zrealizowano.

#### **W dz. 756, rozdz. 75621**

Ujmowane są udziały gminy w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych.

Udział gminy w PIT zaplanowano w kwocie 2.434.033,- zł a do końca półrocza gmina otrzymała 982.041,- zł tj. 40,35 % planowanej kwoty.

**W dz. 758, rozdz. 75814** w § 0920 zaplanowano dochód z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych gminy.

Plan w kwocie 12.360,- zł zrealizowano w 108, 54 % a wpływy z tego tytułu wyniosły 13.415,52 zł. Ponadplanowe dochody do budżetu uzyskano wykorzystując korzystne lokaty terminowe .

#### **W dz. 801, rozdz. 80101**

W § 0690 zaplanowano pozyskanie 163,- zł z tytułu opłat za wydawane duplikaty świadectw . Realizacja dochodów wyniosła 193,- zł tj. 118,40% . Plan w tej podziale klasyfikacyjnej zostanie zmieniony na najbliższej sesji Rady Gminy .

W § 0750 uzyskanie dochodów planowane jest na II półrocze.

W § 0920 plan w kwocie 770,- zł zrealizowano w 97,80 % uzyskując kwotę 753,04 zł.

Wysoki wskaźnik realizacji planu uzyskano lokując wolne środki finansowe na korzystnych warunkach.

W § 0960 sklasyfikowano otrzymane przez szkoły darowizny od komitetów rodzicielskich . Ogółem zaplanowano kwotę 24.460,- zł a wykonano 21.236,36 zł tj. 86,85% planu rocznego. Wysoki wskaźnik uzyskano w wyniku przekazania darowizny szkole w Garzynie , której wcześniej nie planowano.

#### **W dz. 801, rozdz. 80104**

Realizacja planu w § 0750 z tytułu wynajmu pomieszczeń przedszkolnych została zrealizowana w 100 % . Innych dochodów z tego tytułu się nie przewiduje .

W stopniu najniższym zrealizowano dochody z tytułu odsetek od środków na rachunkach przedszkoli w § 0920 . Plan w kwocie 20,- zł zrealizowano tylko 12,8 % . Powodem niskiego wykonania planu fakt, że pieniądze w przedszkolach przekazywane są w transzach niezbędnych do funkcjonowania jednostek

W § 0960 ujmowane są darowizny jakie otrzymują przedszkola od komitetów rodzicielskich. Realizacja planu wyniosła 33,13 % a do końca I półrocza przedszkola otrzymały od sponsorów kwotę 3.048,- zł .

W § 0970 sklasyfikowano wpłaty od rodziców za zajęcia dodatkowe w przedszkolach z języka angielskiego i logopedii.

Zaplanowano kwotę 1.715,- zł a uzyskane wpływy wyniosły 1.040,- zł tj. 60,64 % planu.

**W dz. 801, rozdz. 80113** ujmowane są dochody z odpłatnego dowożenia uczniów do szkół. Przyjęty plan w kwocie 47.000,- zł zrealizowano kwotą 31.297,- zł , co dało 66,59 % planu. W okresie i półrocza wpływy są wyższe od 50 % gdyż uczniowie korzystają z autobusów przez całe 6 miesięcy, natomiast w II półroczu tylko przez 4 miesiące od września do grudnia .

**W dz. 801, rozdz. 80195** planowano dotację od Wojewody w kwocie 25.087,- zł , której do chwili obecnej gmina nie otrzymała. Dotacja przeznaczona jest na wypłaty dofinansowania pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych uczniów .

**W dz. 852, rozdz. 85212** w § 2360 ujęto zrealizowane dochody z tytułu spłaty zadłużenia przez dłużników alimentacyjnych. Ogółem z tego tytułu wpłynęła do budżetu gminy kwota 1.909,67 zł. Plan w tej podziale klasyfikacyjnej zostanie ustalony w III kwartale roku .

**W dz. 852, rozdz. 85213** w § 2010 przyjęto plan wg informacji od Wojewody Wielkopolskiego w kwocie 2.300,-zł . Do końca I półrocza gmina otrzymała dotację w kwocie 811,- zł tj. 35,26% planu. Niższe transze przekazywanej dotacji wynikają z mniejszego zapotrzebowania na środki finansowe.

**W dz. 852, rozdz. 85214** poniżej 50 % zrealizowano dochody z tytułu dotacji na wypłatę zasiłków . W § 2010 z planowanych 26.600,- zł do 30 czerwca 2009 roku gmina otrzymała 10.550,- zł tj. 39,67 % planu .Podobnie jak w podziale omawianej wyżej jest to wynikiem mniejszego zapotrzebowania na środki .

**W dz. 852, rozdz. 85219** w najniższym stopniu wykonano zaplanowane dochody z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków na rachunku bankowym GOPS. W skali roku planowano pozyskać kwotę 200,- zł . jednak wykonanie półrocza wskazuje , że będzie to raczej niemożliwe gdyż do końca I półrocza bank naliczył tylko 7,85 zł. Realizacja dochodów wyniosła 3,93 % .

**W dz. 852, rozdz. 85295** wysoki wskaźnik wykonania planu 89,19 % wynika z przekazania w I półroczu kwoty 25.300,- zł dotacji na zadanie realizowane przez GOPS „pomoc państwa w zakresie dożywiania „ . Gmina nie ma wpływu na wysokość kolejnych transz dotacji .

**W dz. 853, rozdz. 85395** w §§ 2008 i 2009 po stronie planu ujęto środki z dotacji rozwojowej na realizację programów unijnych. Łącznie w obydwu paragrafach na realizację dwóch programów zaplanowano dochody w kwocie 91.688,87 zł z czego do końca I półrocza gmina otrzymała 19.687,68 zł tj. 21,47% planu. Natomiast w 100 % wykonano dochody zaplanowane w §§ 6208 i 6209 Gmina nie ma wpływu na wysokość kolejnych transz dotacji .

**W dz. 854, rozdz. 85415** w § 2030 gmina otrzymała zaplanowaną dotację w kwocie 20.376,- zł na wypłatę stypendiów socjalnych dla uczniów.

**W dz. 900, rozdz. 90002** w § 0830 ujęto zrealizowane dochody z tytułu opłat za korzystanie z energii elektrycznej przez właściciela wieży telefonii komórkowej w kwocie 850,- zł . Plan dla tej podziałki klasyfikacyjnej zostanie ustalony w III kwartale roku.

**W dz. 900, rozdz. 90015** w § 0970 dochodem jest kwota 2.300,- zł która tytułu odszkodowania , które gmina otrzymała za uszkodzoną w wyniku kolizji drogowej lampę oświetlenia ulicznego. Plan zostanie ustalony w III kwartale roku.

**W dz. 900, rozdz. 90020** w § 0400 zaplanowano dochody z tytułu opłaty produktowej . Ustalony plan w kwocie 1.500,- zł zrealizowano w 68,34% a wpływy z tego tytułu wyniosły 1.025,10 zł . Gmina nie ma wpływu na wysokość przekazanej opłaty produktowej ani nie jest informowana o jej wysokości.

**W dz. 900, rozdz. 90095** w § 0970 ujęto dochód w kwocie 51,24 zł z tytułu rozliczeń z kontrahentem z roku poprzedniego . Plan zostanie ustalony w III kwartale roku.

**W dz. 926, rozdz. 92695** zaplanowano 15.000,- zł dotacji z funduszu celowego rozwoju kultury fizycznej i sportu na realizację programu nauki pływania dla uczniów szkół podstawowych pod nazwą „Delfinek” . Dotacja wpłynęła w 100% .

### 3.2. Sprawozdanie z umarzania, odraczania i rozkładania na raty spłat należności pieniężnych przypadających Gminie Krzemieniewo i jej jednostkom organizacyjnym w I półroczu 2009 .

W okresie od 01 stycznia do 30 czerwca 2009 Wójt Gminy Krzemieniewo skorzystał z przysługujących mu uprawnień w zakresie odraczania i rozkładania na raty podatków i opłat.

W trakcie I półrocza 2009 mieszkańcy skierowali do Wójta Gminy 18. wniosków o odroczenie terminu płatności podatków i 3 wnioski o rozłożenie zaległości podatkowych na raty.

Wszystkie wnioski załatwiono pozytywnie .

Wartość wydanych w tej sprawie decyzji przedstawia zamieszczona poniżej tabela :

Podatek	Odroczenie	Rozłożenie na raty	Umorzenie zaległości podatkowej	Razem
Rolny	15.961,-	345,-	0	16.306,-
Leśny	6,-	644,-	0	650,-
Od nieruchomości	9.382,-	0	0	9.382,-
Od spadków i darowizn	0	359,50	0	359,50
Od środków transportowych	0	0	1.549,20 zł	1.549,20
Odsetki i opłata prolongacyjna	3.215,-	0	3.052,- zł	6.267,-
<b>Ogółem</b>	<b>28.564,-</b>	<b>1.348,50</b>	<b>4.601,20</b>	<b>34.513,70</b>

W celu realizacji obowiązku podatkowego w trakcie I półrocza 2009 roku w stosunku do osób które nie zapłaciły podatków w terminie wysyłano upomnienia.

Ogółem wysłano 374 upomnienia i 53 wezwania do zapłaty a konsekwencji braku wpłat , wystawiono 174 tytuły egzekucyjne.

## B. Wyjaśnienia dodatkowe dotyczące dochodów z mienia w roku 2009 .

W budżecie gminy Krzemieniewo na rok 2009 zaplanowano dochody majątkowe w kwocie 992.800,- zł , z czego do końca I półrocza zrealizowano tylko 13.251,58 zł tj. 1,33 %

Na dzień 30 czerwca 2009 zrealizowano następujące dochody majątkowe :

Rozdz. §	Tytuł	Plan w zł	Wykonanie w złotych	% realizacji planu
01095 § 0770	Sprzedaż nieruchomości	300.000,-	0	0
70005 § 0760	Przekształcenie prawa własności	3.000,-	1.357,30	45,24 %
70005 § 0770	Sprzedaż nieruchomości	20.000,-	8.394,28	41,47%
90095§ 0870	Sprzedaż składników majątkowych	300,-	0	0
85395 § 6208	Dotacja rozwojowa na inwestycje	2.975,-	2.975,-	100 %
85395 § 6209	Dotacja rozwojowa n inwestycje	525,-	525,-	100%
92601 § 6300	Pomoc finansowa na inwestycje z innych jst	333.000,-	0	0
92601 § 6330	Dotacja na inwestycje	333.000,-	0	0
	<b>Razem</b>	<b>992.800,-</b>	<b>13.251,58</b>	<b>1,33 %</b>

W dniu sporządzania informacji do budżetu gminy wpłynęła kwota 333.000,- zaplanowana w rozdz. 92601 w § 6300.

Pieniądze przekazał Urząd Marszałkowski w Poznaniu na budowę boiska w Garzynie , realizowanego w ramach programu Orlik 2012 .

Zrealizowano także w kwocie przekraczającej plan, dochody ze sprzedaży mieszkań ujęte w klasyfikacji 70005 § 077. Dochód uzyskano w miesiącu lipcu .



## C. Wyjaśnienia dodatkowe dotyczące otrzymanych dotacji w I półroczu 2009

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

Rozdz.	§	Plan w zł	Wykonanie w zł	% realizacji
01095	2010	415.728,-	415.725,63	100
75011	2010	68.300,-	32.999,-	48,31
80195	2030	25.087,-	0	0
85212	2010	2.468.900,-	1.080.650,-	43,77
85213	2010	2.300,-	811,-	35,26
85214	2010	26.600,-	10.550,-	39,66
85214	2030	58.000,-	29.000,-	50,0
85219	2030	35.200,-	18.870,-	53,61
85295	2030	28.366,-	25.300,-	89,19
85395	2008	82.443,20	15.736,20	19,09
85395	2009	9.245,67	3.951,48	42,74
85395	6208	2.975,-	2.975,-	100
85395	6209	525,-	525,-	100
85415	2030	20.376,-	20.376,-	100
<b>Razem</b>		<b>3.244.045,87</b>	<b>1.657.469,31</b>	<b>51,09</b>

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

Rozdz.	§	Plan w zł	Wykonanie w zł	% realizacji
75101	2010	1.368,-	684,-	50
75113	2010	12.356,-	12.356,-	100
<b>Razem</b>		<b>13.724,-</b>	<b>13.040,-</b>	<b>95,01</b>

### IV Dotacje z funduszy celowych na zadania bieżące

Rozdz.	§	Plan w zł	Wykonanie w zł	% realizacji
92695	2440	15.000,-	15.000,-	100

### V Dotacje z budżetu państwa na zadania własne

Rozdz.	§	Plan w zł	Wykonanie w zł	% realizacji
92601	6330	333.000,-	0	0