

Wyjaśnienie do informacji z wykonania budżetu Gminy Korytnica za I półrocze 2014 roku

Dochody

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2014 r. na plan 17.822.544,38 zł wynosi 9.762.484,27 zł, co stanowi 54,78 %.

W podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie przedstawia się następująco:

- dochody bieżące plan 16.846.544,38 zł - wykonanie 9.230.708,34 zł

- dochody majątkowe (inwestycyjne) plan 976.000 zł wykonanie 531.775,93 zł

Porównując plan dochodów na początek roku i na dzień 30 czerwca 2014 roku nastąpiło zwiększenie planu w dochodach bieżących o 688.146,38 zł.

Ogólne wykonanie dochodów wynosi 54,78 %. Stopień realizacji dochodów z zadań zleconych wynosi 58,00 %, a dotacji na realizację zadań finansowanych ze środków Unii Europejskiej 56,59% .

Wpływ na ogólne wykonanie dochodów ma subwencja oświatowa 59,02 %, która zawiera ratę na lipiec w kwocie 406.127 zł.

Najwyższe kwotowo dochody gminy to subwencja ogólna, dochody od osób prawnych i osób fizycznych w dziale 756 oraz dotacje na pomoc społeczną.

W dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, wykonanie wynosi 50,19 % planu. Dochodami w tym dziale są podatki i opłaty płacone przez osoby fizyczne i osoby prawne oraz udziały gminy w dochodach budżetu państwa. Dochody w dziale 756 stanowią drugą co do wielkości planowanych dochodów budżetowych pozycję.

Wpływy z podatków od osób prawnych ogółem wynoszą 49,49 %. Z podatku od nieruchomości wynoszą 49,47 %, z podatku rolnego 48,50 %, z podatku leśnego 48,00 %, z podatku od czynności cywilnoprawnych przekazywanego przez Urząd Skarbowy w Węgrowie 53,38 %.

Wpływy z podatków od osób fizycznych ogółem wynoszą 53,92 %. Wykonanie podatku z działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w Urzędzie Skarbowym w Węgrowie w formie karty podatkowej wynosi 56,53 %. Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszą 71,86 %, z podatku rolnego 51,70 %, z podatku leśnego 45,91 %. Wykonanie planu dochodów w podatku od środków transportowych wynosi 36,54 %. Wykonanie dochodów w

zakresie podatku od spadków i darowizn wynosi 83,93 %, w podatku od czynności cywilnoprawnych 35,98 %.

Dochody z opłaty skarbowej zrealizowane zostały w 56,55 %. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w 72,26 %. Wykonanie planu podatku dochodowego od osób fizycznych, z którego udział 37,53 % wpływów ogólnie otrzymujemy z Ministerstwa Finansów wynosi 47,09 %, a podatku dochodowym od osób prawnych, który otrzymujemy z Urzędów Skarbowych w Węgrowie, Radomiu i Warszawie 68,24 %.

Zaległości podatkowe ogółem wynoszą 453.267,65 zł i w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są wyższe o 89.758,55 zł. Zaległości w opłatach za odbiór odpadów komunalnych wynoszą 20.208 zł.

Zaległości z tytułu niezapłaconego czynszu wynoszą 1.812 zł. W celu wyegzekwowania należności Wójt Gminy skierował stosowany wniosek do komornika sądowego. Jednak zaległości nie udało się wyegzekwować.

Zaległości w dochodach budżetowych gminy stanowią 7,28 % dochodów wykonanych ogółem w pierwszym półroczu br. Wliczone są tu także zaległości z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych, które wynoszą 235.823,94 zł.

Wszystkim zalegającym w zapłacie zobowiązań pieniężnych wystawiono 1729 sztuk upomnień na kwotę 357.445,45 zł. Osobom prawnym wystawiono upomnienia na zaległości w podatku od nieruchomości w ilości 6 sztuk na kwotę 49.265 zł. W pierwszym półroczu 2014 roku wpłynęło 21 podań od osób fizycznych. Umorzono 4.843 zł zobowiązań pieniężnych wsi i 900 zł z podatku od środków transportowych.

Na zaległości w Funduszu Alimentacyjnym w pierwszym półroczu br. wystawiono 54 tytuły wykonawcze na kwotę 97.447,32 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień podatkowych zastosowanych przez Radę Gminy w pierwszym półroczu br. wynoszą 208.055,28 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy wynoszą 459.192,50 zł. Skutki zastosowanych przez Radę Gminy obniżek górnych stawek podatkowych i udzielonych ulg i zwolnień wyniosły w pierwszym półroczu 2013 r. ogółem 667.247,78 zł, co da za rok 1.334.495,56 zł. Wójt Gminy umorzył zaległości podatkowe w ogólnej kwocie 10.321 zł

Wykonanie dochodów ogólnie przedstawia się zadawalająco.

Wydatki

Wykonanie ogólne wydatków wynosi 7.830.813,92 zł, co stanowi na plan 17.059.160,38 zł 45,90 %. Plan wydatków budżetowych w pierwszym półroczu br. w stosunku do uchwalonego przez Radę Gminy na początek roku uległ ogólnie zwiększeniu o 1.352.006,38 zł.

Zwiększenia i zmniejszenia planu wydatków nastąpiły w wyniku zwiększenia lub zmniejszenia planu dochodów. Stosowne uchwały zostały podjęte przez Radę Gminy lub zarządzenia przez Wójta Gminy.

Na wydatki majątkowe (inwestycyjne) plan wydatków został zwiększony o kwotę 583.900 zł, natomiast na wydatki bieżące o kwotę 768.106,38 zł. Plan wydatków na zadania zlecone został zwiększony o 473.301,38 zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych zaangażowanych zostało w pierwszym półroczu br. 0,39% planowanych środków tj. 6.257,18 zł na plan 1.602.531 zł. Zadania inwestycyjne w naszej gminie są tradycyjnie realizowane w drugim półroczu każdego roku.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w tym między innymi: wynagrodzenia i pochodne - realizacja 49,87 %, dotacje 47,92 %, świadczenia na rzecz osób fizycznych 53,11 %, wydatki na obsługę długu gminy 46,27 %, wydatki na realizację profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii 45,54 %.

W pierwszym półroczu na wydatki inwestycyjne gmina wydała 6.257,18 zł, tj. 0,39 % planu. Przekazano jedną dotację dla Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację programu elektronicznego, z którego gmina będzie korzystała w swej pracy na kwotę 5.273,18 zł.

Plan finansowy oświaty 8.059.569 zł.

Wykonanie za I półrocze 2014 r. 4.041.699,35 zł.

Budżet na oświatę za I półrocze 2014 r. został wykonany w 50,15%.

Zgodnie z ustawą o systemie oświaty wspomagano uczniów w formie stypendiów. Z tej pomocy korzystali uczniowie szkół podstawowych i gimnazjum, którzy mieszkają na terenie gminy Korytnica. Kryterium dochodowe uprawniające do otrzymania pomocy na osobę wynosi 456 zł. Na powyższe zadanie wydano kwotę 28.750 zł.

Skorzystało 181 uczniów.

W I półroczu 2014 roku realizowano projekt „Krok w przyszłość”. W jednej szkole podstawowej zapłacono za pomoce dydaktyczne 9.893,64 zł i były realizowane zajęcia w pięciu szkołach podstawowych, na które wydano 34.066,63 zł.

Z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej otrzymaliśmy dotację w wysokości 49.593,60 zł na zadanie pn. „Infrastruktura terenowa w Gminie Korytnica – utworzenie dwóch zakątków ekologicznych”. Zostały utworzone dwa zakątki ekologiczne tj. przy Szkole Podstawowej w Korytnicy 23.567 zł i Górkach Grubakach 26.026,60 zł wyposażone w wiaty, ławy, stół, kosze do segregacji śmieci, gry edukacyjne.

W ramach działania 413 Wdrożenie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007 - 2013 został zrealizowany projekt pt. „Wesoła zabawa” w ramach którego doposażono plac zabaw przy Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Korytnicy w następujące urządzenia: karuzelę, bujaki sprężynowce – 2 szt, huśtawkę – ważkę metalową, piaskownicę, kolejkę z wagonami oraz dwie ławki.

Na spłaty rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w pierwszym półroczu wydano 420.670 zł, co na plan 861.140 zł stanowi 48,85 %, a na spłatę odsetek 53.754,81 zł.

Na dzień 30 czerwca 2014 r. zadłużenie gminy z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Warszawie wynosi 2.773,344 zł.

W pierwszym półroczu 2014 roku gmina nie zaciągała pożyczek w WFOŚiGW.

Nie udzielano również poręczeń i gwarancji.

W dniu 7.02.2014 r. spłacone zostały pożyczki do BGK w Warszawie na wyprzedzające finansowanie „Odnowa wsi Wola Korytnicka” w kwocie 153.038,83 zł i „Odnowa wsi Kąty” w kwocie 133.064,63 zł, a 20.06.2014 r. pożyczka na „Odnowę wsi Roguszyn” w wysokości 190.179 zł.

Nadwyżka budżetu gminy za I półrocze 2014 r. wynosi 1.931.670,35 zł.

Wszystkie pożyczki na wyprzedzające finansowanie w Banku Gospodarstwa Krajowego zostały spłacone.

Na utrzymanie gminnej instytucji kultury – biblioteki przekazano dotację w wysokości 58.000 zł tj. 52,25 % planu ogółem. Szczegółowo przychody i wydatki instytucji kultury – biblioteki przedstawiono w załączniku w formie tabelarycznej z opisami.

Na dzień 30 czerwca br. biblioteka nie posiadała należności ani zobowiązań.

Wydatki gminy zrealizowane w pierwszym półroczu br. dotyczyły głównie bieżącego funkcjonowania jednostek i wykonywania zadań, do których realizacji gmina jest zobligowana ustawami.

Zadania zlecone.

Wydatki na zadania zlecone zrealizowano w wysokości 57,79 % planu jednak nie więcej niż do wysokości otrzymanych dotacji, których wykonanie wynosi 58 % planu. Zarówno wykonanie dochodów jak i wydatków w zadaniach zleconych przedstawia się zadowalająco. Szczegółowo są one omówione w załącznikach.

Zarządzenia podjęte przez Wójta Gminy dotyczące zmian w budżecie gminy w pierwszym półroczu 2014 r.

W pierwszym półroczu 2014 r. Wójt Gminy podjął 25 zarządzeń w sprawie zmian w budżecie gminy na 2014 r. Zarządzenia zostały podjęte na podstawie art. 222 ust. 4, art. 257 pkt. 1 i pkt. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.) a więc zgodnie z ustawowym upoważnieniem dotyczącym zarządzeń w sprawie podziału rezerwy budżetowej ogólnej, wprowadzaniu do planu dochodów dotacji celowych z budżetu państwa i wydatków z nimi związanych oraz przesunięcia planu wydatków bieżących. W sprawie podziału rezerwy budżetowej ogólnej zostało podjęte 1 zarządzenie:

- 1) Nr 282/14 z dn. 06.02.2014 r.- podział rezerwy budżetowej ogólnej na kwotę 17.220 zł, z przeznaczeniem na wykonanie dodatkowego odwiertu obok studni wodociągowej w Leśnikach.

Nie dokonywano podziału rezerwy celowej w kwocie planowanej 32.681 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Wydatki dokonywane w pierwszym półroczu 2014 roku, zostały szczegółowo omówione w części tabelarycznej niniejszej informacji i obejmowały bieżące funkcjonowanie szkół, przedszkola, jednostek OSP, Urzędu Gminy, GOPS, gospodarki komunalnej i innych zadań.

Korytnica, dnia 27 sierpnia 2014 roku