

Wyjaśnienie do informacji z wykonania budżetu Gminy Korytnica za I półrocze 2013 roku

Dochody

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2013 r. na plan 17.489.775 zł wynosi 9.616.192,12 zł, co stanowi 54,98 %.

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

- dochody bieżące plan 17.269.775 zł - wykonanie 9.502.942,12 zł

- dochody majątkowe (inwestycyjne) plan 220.000 zł wykonanie 113.250 zł

Porównując plan dochodów na początek roku i na dzień 30 czerwca 2013 roku nastąpiło zwiększenie planu w dochodach bieżących o 722.535 zł oraz zmniejszenie planu dochodów majątkowych (inwestycyjnych) o kwotę 620.000 zł.

Ogólne wykonanie dochodów wynosi 54,98 %. Stopień realizacji dochodów z zadań zleconych wynosi 58,81 %, a dotacji na realizację zadań finansowych ze środków Unii Europejskiej 67% .

Wpływ na ogólne wykonanie dochodów ma subwencja oświatowa 61,54 %, która zawiera ratę na lipiec w kwocie 406.422 zł.

Najwyższe kwotowo dochody gminy to subwencja ogólna, dochody od osób prawnych i osób fizycznych w dziale 756, planowane w dziale 900 środki z UE 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 48,50 % 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 42,56 %. Z podatku od nieruchomości wynoszą 42,17 %, z podatku rolnego 46,06 %, z podatku leśnego 55,02 %, z podatku od czynności cywilnoprawnych przekazywany przez Urząd Skarbowy w Węgrowie 78,41 %.

Wpływy z podatków od osób fizycznych ogółem wynoszą 52,36 %. Wykonanie podatku z działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w Urzędzie Skarbowym w Węgrowie w formie karty podatkowej wynosi 18,28 %. Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszą 55,28 %, z podatku rolnego 51,56 %, z podatku leśnego 57,34 %. Wykonanie planu

dochodów w podatku od środków transportowych wynosi 47,65 %. Wykonanie dochodów w zakresie podatku od spadków i darowizn wynosi 71,44 %, w podatku od czynności cywilnoprawnych 43,69 %.

Dochody z opłaty skarbowej zrealizowane zostały w 113,21 %. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w 67,97 %. Wykonanie planu podatku dochodowego od osób fizycznych, z którego udział 37,42 % wpływów ogólnie otrzymujemy z Ministerstwa Finansów wynosi 49,13 %, a podatku dochodowym od osób prawnych, który otrzymujemy z Urzędów Skarbowych w Węgrowie, Radomiu i Warszawie występuje nadpłata – 1.348,85 zł.

Zaległości podatkowe ogółem wynoszą 363.509,10 zł i w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są wyższe o 7.952,91 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 5,96 % dochodów wykonanych ogółem w pierwszym półroczu br. Wliczone są tu także zaległości z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych, które wynoszą 207.934,91 zł.

Wszystkim zalegającym w zapłacie zobowiązań pieniężnych wystawiono 1642 sztuki upomnień na kwotę 318.572,05 zł. Na zaległości w podatku od środków transportowych osobom fizycznym wystawiono 21 upomnienia na kwotę 75.706 zł. Osobom prawnym wystawiono upomnienia na zaległości w podatku od nieruchomości w ilości 11 sztuk na kwotę 35.273 zł, a w podatku rolnym 3 sztuki na kwotę 589 zł. W pierwszym półroczu 2013 roku wpłynęło 20 podań od osób fizycznych, odmownie załatwiono 6 podań. Umorzono 3.259 zł zobowiązań pieniężnych wsi i 1.978,56 zł z podatku od środków transportowych. Od osób prawnych wpłynęły 2 podania, które zostały załatwione odmownie. Na zaległości w Funduszu Alimentacyjnym w pierwszym półroczu br. wystawiono 62 tytuły wykonawcze na kwotę 95.707,36 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień podatkowych zastosowanych przez Radę Gminy w pierwszym półroczu br. wynoszą 207.454,74 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy wynoszą 481.055 zł. Skutki zastosowanych przez Radę Gminy obniżek górnych stawek podatkowych i udzielonych ulg i zwolnień wyniosły w pierwszym półroczu 2013 r. ogółem 688.509,74 zł, co da za rok 1.377.019,48 zł. Wójt Gminy umorzył zaległości podatkowe w ogólnej kwocie 5.246,56 zł

Wykonanie dochodów ogólnie przedstawia się zadawalająco. Wszystkie pozycje dochodów zostały wykonane. Wpłaty z przyłącza kanalizacyjne i na przydomowe oczyszczalnie wynoszą 4,06 %. Z pewnością jednak w drugim półroczu zostaną w całości wpłacone deklarowane kwoty.

Wydatki

Wykonanie ogólne wydatków wynosi 7.860.134,40 zł, co stanowi na plan 17.092.664 zł 45,99 %. Plan wydatków budżetowych w pierwszym półroczu br. w stosunku do uchwalonego przez Radę Gminy na początek roku uległ ogólnie zwiększeniu o 822.535 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 139.752 zł, natomiast na wydatki bieżące o kwotę 682.783 zł. Plan wydatków na zadania zlecone został zwiększony o 375.699 zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych zaangażowanych zostało w pierwszym półroczu br. 2,44% planowanych środków.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w tym między innymi: wynagrodzenia i pochodne - realizacja 56,17 %, dotacje 52,66 %, świadczenia na rzecz osób fizycznych 53 %, wydatki na obsługę długu gminy 41,38 %, wydatki na realizację profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii 44,75 %.

W pierwszym półroczu na wydatki inwestycyjne gmina wydała 52.435,62 zł, tj. 2,44 % planu. Przekazano dwie dotacje dla Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację programów elektronicznych, z których gmina będzie korzystała w swej pracy na kwotę 8.473,94 zł.

Plan finansowy oświaty 7.112.358 zł.

Wykonanie za I półrocze 2013 r. 4.217.556,38 zł.

Budżet za I półrocze 2013 r. został wykonany w 59%.

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 351 zł. Na powyższe zadanie wydano kwotę 25.647 zł. Skorzystało 154 uczniów.

W I półroczu 2013r były realizowane cztery projekty ze środków unijnych. W Szkole Podstawowej w Sewerynowie realizowany był do 28.02.2013 r. projekt pt. „Pokonuj

trudności, rozwijaj zdolności” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W I półroczu wydano 35.289,26 zł.

W Szkole Podstawowej w Maksymilianowie realizowany jest projekt pt. „Przedszkole przy szkole” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. W I półroczu wydano 35.397,35zł.

W Szkole Podstawowej w Korytnicy, Górkach Grubakach, Pniewniku i Maksymilianowie zapłacono kwotę 18.962,98 zł za zajęcia realizowane w ramach projektu „Dogońmy najlepszych”.

W Szkole Podstawowej w Górkach Grubakach były realizowane dwa projekty w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pt. „Dziecięca akademii przyszłości – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów poprzez dodatkowe zajęcia rozwijające kompetencje kluczowe w szkołach podstawowych”. W I półroczu zakupiono pomoce dydaktyczne na kwotę 6.450,72 zł.

Na spłaty rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w pierwszym półroczu wydano 464.474 zł, co na plan 1.012.804 zł stanowi 45,86 %, a na spłatę odsetek 67.376,58 zł.

Na dzień 30 czerwca 2013 r. zadłużenie gminy z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Warszawie wynosi 3.630.254 zł.

W pierwszym półroczu 2013 roku gmina nie zaciągała pożyczek. w WFOŚiGW.

Nie udzielano również poręczeń i gwarancji.

W pierwszym półroczu 2013 roku dokonano częściowego podziału rezerwy budżetowej na kwotę 2.500 zł.

W dniu 28.02.2013 r. spłacona została pożyczka do BGK w Warszawie na wyprzedzające finansowanie „Odnowa wsi Górki Borze” w kwocie 104.306,31 zł oraz odsetki w wysokości 279,06 zł.

Nadwyżka budżetu gminy za I półrocze 2013 r. wynosi 1.756.057,72 zł.

Otrzymaliśmy dotację w wysokości 110.000 zł za zrealizowaną w 2012 r. „Odnowę centrum wsi Górki Borze”

Na utrzymanie gminnej instytucji kultury – biblioteki przekazano dotację w wysokości 53.100 zł tj. 48,96 % 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 58,04 % planu jednak nie więcej niż do wysokości otrzymanych dotacji, których wykonanie wynosi 58,81 % 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 2013 r.

W pierwszym półroczu 2013 r. Wójt Gminy podjął 13 zarządzeń w sprawie zmian w budżecie gminy na 2013 r. Zarządzenia zostały podjęte na podstawie art. 222 ust. 4, art. 257 pkt. 1 i pkt. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 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 196/13 z dn. 29.04.2013 r.- podział rezerwy budżetowej ogólnej na kwotę 2.500 zł, z przeznaczeniem na zakup aparatu do terapii ultradźwiękowej do gabinetu rehabilitacji.

Nie dokonywano podziału rezerwy celowej w kwocie planowanej 33.581 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Wydatki dokonywane w pierwszym półroczu 2013 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 30 sierpnia 2013 roku