

*Wyjaśnienie do informacji z wykonania budżetu Gminy Korytnica
za I półrocze 2019 roku*

Uchwałą Nr III/18/18 Rady Gminy Korytnica z dnia 21 grudnia 2018 r. uchwalony został budżet gminy na rok 2019. Przedstawiał się on następująco:

- | | |
|---------------------------------|---------------------------|
| 1. Plan dochodów stanowił kwotę | 26.326.468,00 zł, z tego: |
| a. Plan dochodów bieżących | 24.858.969,00 zł |
| b. Plan dochodów majątkowych | 1.467.499,00 zł |
| 2. Plan wydatków stanowił kwotę | 25.958.324,00 zł, z tego: |
| a. Plan wydatków bieżących | 22.570.825,00 zł |
| b. Plan wydatków majątkowych | 3.387.499,00 zł |

W wyniku zmian wprowadzonych do budżetu w I półroczu 2019 roku Uchwałami Rady Gminy Korytnica oraz Zarządzeniami Wójta Gminy Korytnica, budżet przedstawia się następująco:

- | | |
|--------------------------------|---------------------------|
| 3. Plan dochodów stanowi kwotę | 27.071.037,85 zł, z tego: |
| a. Plan dochodów bieżących | 25.316.038,85 zł |
| b. Plan dochodów majątkowych | 1.754.999,00 zł |
| 4. Plan wydatków stanowi kwotę | 29.740.923,85 zł, z tego: |
| c. Plan wydatków bieżących | 23.706.660,94 zł |
| d. Plan wydatków majątkowych | 6.034.262,91 zł |

Dochody

Wykonanie dochodów za I półrocze 2019 roku wynosi 14.198.071,45 zł, co stanowi 52,45% planu, w tym wykonanie dochodów bieżących stanowi 14.123.071,45 zł (55,79%), a dochodów majątkowych 75.000,00 zł (4,27%). Plan dochodów bieżących w I półroczu 2019 roku zwiększył się o kwotę 457.069,85 zł, a dochodów majątkowych o 287.500,00 zł.

Na najwyższe dochody gminy składają się dochody od osób prawnych i osób fizycznych w dziale 756, subwencja ogólna oraz dotacje w dziale 855.

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 52,03 % 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 50,76 %. Z podatku od nieruchomości wynoszą 50,49 %, z podatku rolnego 47,24 %, z podatku leśnego 60,93 %, z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych przekazywanego przez Urząd Skarbowy w Bydgoszczy 82,97 %, podatek od środków transportowych 65,71 %.

Wpływy z podatków od osób fizycznych ogółem wynoszą 66,35 %. Wykonanie podatku z działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w Urzędzie Skarbowym w Bydgoszczy w formie karty podatkowej wynosi 120,39 %. Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszą 80,37 %, z podatku rolnego 57,83 %, z podatku leśnego 79,07 %. Wykonanie planu dochodów w podatku od środków transportowych wynosi 65,58 %. Wykonanie dochodów w zakresie podatku od spadków i darowizn wynosi 6,44 %, podatku od czynności cywilnoprawnych 67,74 %.

Dochody z opłaty skarbowej zrealizowane zostały w 48,42 %. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w 79,39 %. Wykonanie planu podatku dochodowego od osób fizycznych, z którego udział 38,08 % wpływów ogólnie otrzymujemy z Ministerstwa Finansów wynosi 46,80 %.

Zaległości podatkowe ogółem wynoszą 513.934,25 zł i w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są niższe o 3.445.078,99 zł. Zaległości w opłatach za odbiór odpadów komunalnych wynoszą 73.388,35 zł i są wyższe o 29.500,80 zł niż w analogicznym okresie w poprzednim roku.

Zaległości z tytułu niezapłaconego czynszu wynoszą 1.812,00 zł.

Zaległości w dochodach budżetowych gminy stanowią 8 % dochodów wykonanych ogółem w pierwszym półroczu 2019 r. Wliczone są tu także zaległości z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych, które wynoszą 549.215,19 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień podatkowych zastosowanych przez Radę Gminy w pierwszym półroczu 2019 r. wynoszą 7.981,99 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy wynoszą 485.572,91 zł. Skutki zastosowanych przez Radę Gminy obniżek górnych stawek podatkowych i udzielonych ulg i zwolnień wyniosły w pierwszym półroczu 2019 r. ogółem 493.554,90 zł.

Wykonanie dochodów przedstawia się zadowalająco.

Wydatki

Wykonanie wydatków wynosi 13.222.116,25 zł, co stanowi 44,45 % planu, w tym wykonanie wydatków bieżących wynosi 12.590.570,80 zł, co stanowi 53,11 % planu. Na realizację zadań inwestycyjnych zaangażowanych zostało w pierwszym półroczu br. 10,47%

planowanych środków tj. 631.545,45 zł na plan 6.034.262,91 zł. Zadania inwestycyjne w naszej gminie są tradycyjnie realizowane w drugim półroczu każdego roku.

Plan wydatków bieżących w I półroczu 2019 roku zwiększył się o kwotę 1.135.835,94 zł, natomiast plan wydatków majątkowych o 2.646.763,91 zł.

Nadwyżka budżetu gminy za I półrocze 2019 r. wyniosła 975.955,20 zł.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane między innymi na: wynagrodzenia i pochodne – 53,41 %, dotacje – 54,05 %, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 52,36 %, wydatki na obsługę długu gminy – 22,50 %, wydatki na realizację profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii – 29,07 %.

Za dzieci z terenu gminy uczęszczające do publicznych i niepublicznych przedszkoli w Węgrowie, Strachówce, Wierzbnie i Dobrem przekazano do tych urzędów miast i gmin opłatę w wysokości 13.700,77 zł. Dla Stowarzyszenia „Pniewnik – Dzieciom” z przeznaczeniem dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Chatka Puchatka” przekazano dotację przedmiotową w kwocie 27.439,92 zł.

Na spłaty rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w pierwszym półroczu wydano 184.072 zł, co na plan 368.144 zł stanowi 50 %, a na spłatę odsetek 2.899,14 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. zadłużenie gminy z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Warszawie wynosi 184.072,00 zł.

W pierwszym półroczu 2019 roku gmina nie zaciągała pożyczek w WFOŚiGW.

Nie udzielano również poręczeń i gwarancji.

Na utrzymanie gminnej instytucji kultury – biblioteki przekazano dotację w wysokości 95.000 zł tj. 55,88 % 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 2019 r. dotyczyły głównie bieżącego funkcjonowania jednostek i wykonywania zadań, do których realizacji gmina jest zobligowana ustawami.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zrealizowano w wysokości 54,41 % planu, natomiast wykonanie dotacji wynosi 54,78 % planu. Zarówno wykonanie dochodów, jak i wydatków na zadania zlecone przedstawiają się zadowalająco. Szczegółowo są one omówione w załączonej tabeli.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. W trakcie realizacji wydatków budżetowych za I półrocze 2019 roku wystąpiły zobowiązania ogółem w kwocie 7.200,30 zł.

Stan należności wymagalnych Gminy Korytnica na dzień 30.06.2019 r. wynosi 1.138.349,79 zł z tytułu:

1. wpływu z opłaty za czynsze – 1.812,00 zł
2. wpływu z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 1.482,07 zł
3. wpływu z podatku od nieruchomości od osób prawnych – 184.719,24 zł
4. wpływu z podatku od nieruchomości od osób fizycznych – 155.652,85 zł
5. wpływu z podatku rolnego od osób fizycznych – 44.756,94 zł
6. wpływu z podatku leśnego od osób fizycznych – 14.692,69 zł
7. wpływu z podatku od środków transportowych od osób fizycznych – 107.573,50 zł
8. wpływu z podatku od spadków i darowizn – 2.809,00 zł
9. wpływu z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych – 52,00 zł
10. wpływu z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych – 2.195,96 zł
11. wpływu z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 73.388,35 zł
12. wpływu z należności od dłużników – zaliczki alimentacyjne oraz świadczenia z funduszu alimentacyjnego na poczet należnego świadczenia alimentacyjnego na podstawie tytułów wykonawczych – 549.215,19 zł.

Szczegółowe wykonanie budżetu gminy Korytnica za I półrocze 2019 r. przedstawiają załączone tabele.


Stanisław Komudziński