

## **Informacja z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2013 r.**

Informacja z wykonania budżetu gminy została opracowana na podstawie sprawozdań:

- o dochodach i wydatkach budżetowych wynikających z zamknięć rachunku budżetu gminy,
- o dochodach i wydatkach dotyczących zadań z zakresu administracji rządowej zaleconych gminie.

Informacja zawiera także dane z wykonania planu:

- zadań inwestycyjnych.

Na dzień 30.06.2013 r. plan po zmianach wynosił:

- dochodów na kwotę 20 943 954,36 zł
- wydatków 31 166 128,97 zł
- rozchodów 771 709,85 zł
- przychody 10 993 884,46 zł

Planowanym źródłem pokrycia deficytu są:

- wolne środki budżetowe w kwocie 2 373 583,46 zł
- pożyczki i kredyty długoterminowe w kwocie 8 620 301,00 zł.

Zgodnie z podjętymi uchwałami przez Radę Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy, w I półroczu zwiększył się:

- plan dochodów o kwotę 2 403 295, 36 zł
- plan wydatków o kwotę 4 974 308,97 zł.

Zwiększenie planu dochodów nastąpiło w związku z otrzymaniem dodatkowych środków jako:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w kwocie 167 959,57 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy w kwocie 89 727,10 zł,
- dotacje celowe z funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 313 800,00 zł,
- wpływy z tytułu zwiększenia zadeklarowanych kwot podatku od nieruchomości w wysokości 1 199 432, 22 zł,
- dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w

ramach budżetu środków europejskich w kwocie 33 944,47 zł

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 237 000, 00 zł,
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z innych źródeł w kwocie 40 800, 00 zł,
- wpływy z tytułu otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej – 1 800,00 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie 387 652, 00 zł,

Zmniejszono plan dochodów z tytułu:

- subwencji ogólnej z budżetu państwa w kwocie 68 420, 00 zł,
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w postaci pieniężnej 400, 00 zł.

Zwiększenia planu wydatków dotyczyły:

- wydatków inwestycyjnych w kwocie 1 052 363, 65 zł
- wydatków bieżących w wysokości 3 921 945, 32 zł.

## **I. Dochody**

Analizując realizację wpływów dochodów należy stwierdzić, że zostały wykonane w 46,63 % w stosunku do planu ogółem, natomiast należności przypisane wykonano na poziomie 66,10 %. Należności z tytułu podatków i opłat wg. sprawozdania na dzień 30.06.2013 r. wynoszą kwotę 5 012 172, 58 zł, w tym zaległości 530 481, 23 zł natomiast nadpłaty stanowią kwotę 3 677,32 zł. Ze sprawozdania z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy za I półrocze wynika, że skutki zastosowania niższych stawek niż maksymalne w podatku od nieruchomości, podatku rolnym oraz podatku od środków transportu wynoszą kwotę 143 238,00 zł co stanowi 1,47 % zrealizowanych dochodów ogółem, a 2,42 % wykonanych podstawowych dochodów podatkowych. Z dalszej analizy wykonania dochodów wynika, że:

- dochody własne na plan 12 994 504,22 zł wykonano 5 932 496,24 zł tj. 45,65 %  
w tym: udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa na plan 2 354 895,00 zł wykonano 988 046,21 zł tj. 41,96 %
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na plan 1 180 051, 57 zł wykonano 679 694, 57 zł tj. 57,60%
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy

- na plan 241 805,10 zł wykonano 175 795,10 zł tj. 72,70 %
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetów środków europejskich na plan 195 537,47 zł wykonano 138 549,46 zł tj. 70,86 %
  - dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostki sektora finansów publicznych plan 313 800,00 zł wykonano 0,00 zł tj. 0,0 %
  - dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych na plan 600 000,00 zł wykonano 600 000,00 zł tj. 100 %
  - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane z innych źródeł na plan 940 800, 00 zł wykonano 0,00 %
  - środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na plan 687 000,00 zł wykonano 0,00 zł tj. 0 %
  - dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na plan 46 750,00 zł wykonano 0,00 zł,
  - subwencja ogólna na plan 3 743 706,00 zł wykonano 2 240 626,00 zł tj. 59,85 %  
w tym: część oświatowa na plan 3 196 037,00 zł., wykonano 1 966 792,00 zł .tj. 61,54 %

Udział procentowy zrealizowanych w I półroczu 2013 r. poszczególnych grup dochodów w łącznych dochodach wykonanych kształtuje się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	%
1.	Dochody własne gminy	60,74
	W tym: udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10,12
2.	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	6,14
3.	Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconych gminie	6,96
4.	Dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy	1,80
5.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetów środków europejskich	1,42
6.	Subwencja ogólna	22,94
	W tym: część oświatowa	20,14
	<b>Razem:</b>	<b>100,00</b>

Jak wynika z w/w tabeli, najbardziej znaczącym składnikiem dochodów gminy są dochody własne gminy wynoszące 60,74 % dochodów ogółem. Drugim co do wielkości składnikiem dochodów jest subwencja ogólna stanowiąca 22,94 % dochodów ogółem.

Stopień realizacji dochodów własnych wg poszczególnych podatków i opłat oraz strukturę wykonania przedstawia poniższa tabela:

<b>Rodzaj dochodów</b>	<b>Plan (w zł)</b>	<b>Wykonanie I pół. (w zł)</b>	<b>% wykonanie</b>	<b>% struktura wykonania</b>
<b>Ogółem dochody własne (1+2) w tym:</b>	<b>12 994 504,22</b>	<b>5 932 496, 24</b>	<b>45,65</b>	<b>100,00</b>
<b><i>1.Podstawowe dochody podatkowe</i></b>	<b><i>11 059 720,22</i></b>	<b><i>5 356 214,74</i></b>	<b><i>48,43</i></b>	<b><i>90,29</i></b>
w tym:				
- podatek dochodowy od osób prawnych	12 000,00	10 472,21	87,27	0,18
- podatek dochodowy od osób fizycznych	2 342 895,00	977 574,00	41,73	16,48
- podatek rolny	214 343,00	138 795,63	64,75	2,34
- podatek od nieruchomości	8 281 721,22	4 098 079,35	49,48	69,08
- podatek leśny	30 992,00	21 162,15	68,28	0,36
- podatek od środków transportowych	115 569,00	64 082,60	55,45	1,08
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	1 200,00	1,51	0,13	0,00
- podatek od czynności cywilnoprawnych	61 000,00	46 047,29	75,49	0,77
<b><i>2. Pozostałe dochody</i></b>	<b><i>1 934 762,90</i></b>	<b><i>576 281,50</i></b>	<b><i>29,79</i></b>	<b><i>9,71</i></b>
W tym:- opłata targowa	69 000,00	28 020,00	40,61	0,47
- dochody z majątku gminy	664 702,00	67 910,76	10,22	1,14
- wpływy z opłaty skarbowej	17 500,00	10 297,00	58,84	0,17
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej	50 000,00	3 971,26	7,94	0,07
- podatek od spadków i darowizn	15 000,00	5 574,00	37,16	0,09
- dochody z najmu i dzierżawy	59 150,10	28 175,53	47,63	0,47
- wpływy z usług	501 000,00	218 324,97	43,58	3,69
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	93 000,00	63 831,66	68,64	1,08
- odsetki	20 840,00	19 103,92	91,67	0,32
- wpływy z różnych opłat i dochodów	167 506,00	126 366,15	75,44	2,13
- dochody j.s.t. związane z realizacją zadań z zakresu admnistracji rządowej	2 405,90	2 906,25	120,80	0,05
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw	272 880,00	0,00	0,00	0,00
- otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	1 800,00	1 800,00	100,00	0,03

Biorąc pod uwagę dochody własne gminy należy podkreślić, że głównym składnikiem tych dochodów jest podatek od nieruchomości, następnie podatek dochodowy od osób fizycznych i dochody z majątku gminy.

## II. Wydatki

Wydatki gminy zaplanowane na 2013 rok na poziomie 31 166 128,97 zł zrealizowano w wysokości 10 606 177,38 zł co stanowi 34,03 %

Wykonanie wydatków budżetu gminy w poszczególnych grupach przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	Wydatki inwestycyjne	16 180 295,32	2 897 050,27	17,90
2	Dotacje	430 000,00	205 000,00	47,67
3.	Wydatki bieżące	14 555 833,65	7 504 127,11	51,55
	W tym:- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8 632 998,90	4 564 020,77	52,87
	- pozostałe wydatki	5 922 834,75	2 940 106,34	49,64
	<b>Razem (1+2+3 )</b>	<b>31 166 128,97</b>	<b>10 606 177,38</b>	<b>34,03</b>

Struktura wydatków budżetu gminy wg poszczególnych grup wydatków za I półrocze 2013 r. kształtuje się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Struktura planu (%)	Struktura wykonania (%)
1.	Wydatki inwestycyjne	51,92	27,32
2.	Dotacje	1,38	1,93
3.	Wydatki bieżące	46,70	70,75
	W tym:- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	27,70	43,03
	- pozostałe wydatki	19,00	27,72
	<b>Razem (1+2+3 )</b>	<b>100,0</b>	<b>100,0</b>

Struktura planu i wykonania wydatków wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dz.	Treść	Struktura planu (%)	Struktura wykonania (%)
010	Rolnictwo i łowiectwo	26,98	18,86
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1,89	2,63
600	Transport i łączność	21,13	4,63
700	Gospodarka mieszkaniowa	0,49	0,44
710	Działalność usługowa	0,54	0,92
750	Administracja publiczna	9,59	15,04
751	Urzędy naczelnych organów władzy pań., kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,02	0,04
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,30	0,34
757	Obsługa długu publicznego	0,45	0,62
758	Różne rozliczenia	0,20	0,00
801	Oświata i wychowanie	20,78	32,78
851	Ochrona zdrowia	0,43	0,51
852	Pomoc społeczna	6,16	8,77
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,73	1,28
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4,58	5,68
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4,80	5,94
926	Kultura fizyczna i sport	0,93	1,52
	<b>Ogółem:</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

### **III .Wynik finansowy**

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan po zmianach</b>	<b>Wykonanie</b>
A	Dochody	20 943 954,36	9 767 161,37
B	Wydatki	31 166 128,97	10 606 177,38
C	Nadwyżka – deficyt (A-B)	-10 222 174,61	-839 016,01
D	Finansowanie (D1- D2)	10 222 174,61	2 326 248,39
D1	Przychody ogółem	10 993 884,46	2 738 240,36
	Z tego:- pożyczka i kredyty	8 620 301,00	364 656,90
	- wolne środki budżetu z lat ubiegłych	2 373 583,46	2 373 583,46
D2	Rozchody ogółem	771 709,85	411 991,97
	Z tego:- spłaty pożyczek i kredytów	771 709,85	411 991,97

### **IV. Zobowiązania**

Stan zobowiązań na dzień 30.06.2013 r. Wynosi – 3 235 812,90 zł

Z tego:- pożyczka z WFOŚ i GW w Łodzi – 189 193,09 zł,

- kredyt długoterminowy w BS Kleszczów O/Sulmierzyce - 2 466 245,03 zł,

- pożyczka na wyprzedzające finansowanie w BGK w Łodzi – 580 374,78 zł.