

**Informacja o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Pisz za I półrocze 2013r.**

1. Realizacja planu dochodów w I półroczu 2013 r.

Plan dochodów ogółem zrealizowany został na poziomie ok. 42 %. Dochody majątkowe gminy wykonane zostały w kwocie 879.367,04 zł. Wpływy z podatków i opłat lokalnych zrealizowano w kwocie 13.452.984,24 zł., co stanowi ok. 46 % planu. Największą kwotę w tej grupie stanowi podatek od nieruchomości, gdzie wpływy wyniosły 5.384.275,27 zł., wpływy z podatku leśnego- 357.289,93 zł., wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych- 315.285,01 zł. wpływy z opłaty skarbowej – 202.609,40 zł. Duże znaczenie w dochodach gminy mają też udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa: od osób fizycznych oraz od osób prawnych. W 2013r. prognoza wielkości dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oparta została na wartości określonej przez Ministra Finansów w wysokości 10.766.152,00 zł. W I półroczu 2013r. uzyskane wpływy osiągnęły wartość 4.491.804,00 zł., co stanowi 42 % planu rocznego. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych prognozowano na podstawie wykonania dochodów z tego tytułu w roku ubiegłym, z uwzględnieniem obowiązujących stawek podatkowych. Wskaźnik wpływów z tego tytułu osiągnął wartość ok. 44 % planu.

Niewielki procent wykonania w pozostałych wpływach z tytułu podatków i opłat wystąpił we wpływach z opłaty miejscowej - wzrost wykonania wystąpi w III kwartale 2013r, czyli w sezonie letnim.

Dochody ze środków europejskich zaplanowane w wysokości 6.022.669,00 zł. w I półroczu 2013r. zrealizowano do kwoty 1.409.428,56 zł.

Dochody z subwencji wykonano w 57 % kwoty zaplanowanej.

Szczegółowa realizacja dochodów budżetu gminy za I półrocze 2013r., z uwzględnieniem planu na 30 czerwca 2013r. , wykonania dochodów bieżących i majątkowych i wskaźnika wykonania do planu, ujęta jest w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji.

W I półroczu 2013r. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 378.858,65 zł, co stanowi 60% planu. Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii wyniosły 243.335,38 zł.

Analizując wykonanie planu dochodów za I półrocze 2013r. i przyjmując że sprzedaż majątku w drugim półroczu nastąpi zgodnie z planem lub dokonana zostanie korekta dochodów z tego tytułu można przyjąć, że do końca 2013 roku nie wystąpi zagrożenie niewykonania planu dochodów.

2. Realizacja planu wydatków w I półroczu 2013r.

Plan wydatków ogółem został wykonany w 51%.

Wydatki majątkowe przy planie 15.712.944,00zł. zrealizowano w 33 %, na kwotę 5.172.865,67 zł. Realizację wydatków inwestycyjnych gminy przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej informacji. Większość inwestycji na 2013r. planowana jest do wykonania i zakończenia w okresie lipiec-grudzień 2013r.

Wydatki bieżące osiągnęły wysokość 42.147.559,52 zł. Znaczną ich część stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne –19.489.118,53 zł. ,co stanowi ok. 46 % wydatków bieżących. Wskaźnik realizacji wydatków bieżących osiągnął wartość 55%. Realizacja tych wydatków w I półroczu 2013r. przebiegała prawidłowo.

W strukturze rodzajowej największy udział w wydatkach przypada na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą, gdzie wydatkowano 16.631.275,76 zł, co stanowi 35 % wydatków ogółem. Kolejną znaczącą grupą wydatków, są wydatki na pomoc społeczną, gdzie kwota wydatkowana osiągnęła wysokość 8.875.472,33zł. W kwocie tej ujęte są m.in. wydatki na wypłaty świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych- 4.123.261,47 zł. (zadania zlecone) oraz dodatków mieszkaniowych – 452.411,96 zł., jak również wypłaty zasiłków i koszty utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piszcu.

Na koniec I półrocza 2013r. istnieją zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 3.108.152,80 zł. Są to zobowiązania głównie z tytułu pochodnych od wynagrodzeń za

czerwiec 2013r., których płatność przypadała na lipiec b.r. oraz z tytułu zapłaty za faktury z końcowych dni czerwca 2013r., których płatność określono na miesiąc lipiec br.

Analizując realizację wydatków gminy za I półrocze 2013r. można stwierdzić, że planowane wydatki zabezpieczają wykonanie zadań gminy i nie występuje zagrożenie niewykonania planu.

3. Deficyt i zadłużenie.

Planowana kwota deficytu budżetu gminy stanowi na dzień 30.06.2013r. wartość 850.704,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu są przychody pochodzące z kredytów i pożyczek w wysokości 850.704,00 zł.

Stan zadłużenia gminy na 30 czerwca 2013r. wynosi 58.290.596,24 zł. Są to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych – 51.290.596,24 zł., oraz kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu- 7.000.000,00 zł. Kwota wyłączeń do badania wskaźnika zadłużenia, wynikająca z zaciągnięcia pożyczki w ramach programu z udziałem środków zagranicznych na 30 czerwca 2013r. wyniosła 8.999.999,98 zł.

W budżecie gminy kwotę na obsługę długu zaplanowano w wysokości 2.700.000,00zł. z czego wykonano 1.722.739,82 zł.

4. Zaległości podatkowe

Zgodnie ze stanem na 30 czerwca 2013 r. zaległości podatkowe wyniosły ogółem 1.521.189,18 zł. Na łączną kwotę zadłużenia składają się :

I. Podatki z terenu miasta:

1) Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne - 647.900,83 zł
- osoby prawne - 172.725,22 zł

2) Podatek rolny

- osoby fizyczne - 9,00 zł
- osoby prawne - 9,00 zł

3) Podatek leśny

- osoby fizyczne - 5,00 zł
- osoby prawne - 91,00 zł

Do dnia 30.06. 2013 r. wystawiono tytuły wykonawcze:

- na osoby fizyczne -86 szt. na kwotę 158.454,00 zł
- na osoby prawne -10 szt. na kwotę 18.150,00 zł

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2013 r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 179.889,87 zł

II. Podatki z terenu wsi

1) Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne - 324.638,50 zł
- osoby prawne - 175.252,09 zł

2) Podatek rolny

- osoby fizyczne - 30.769,87 zł
- osoby prawne - 16.041,12 zł

3) Podatek leśny

- osoby fizyczne - 1.710,63 zł
- osoby prawne - 319,00 zł

Do dnia 30.06.2013 r. wystawiono łącznie tytuły wykonawcze:.

- na osoby fizyczne - 159 szt. na kwotę 34.143,30 zł
- na osoby prawne - 19 szt. na kwotę 55.429,00 zł

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2013r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 132.591,37 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 18.188,00 zł

III. Podatek od środków transportowych z terenu miasta i gminy Pisz

- osoby fizyczne 144.828,00 zł
- osoby prawne 6.849,92 zł

Do dnia 30.06.2013 r. wystawiono łącznie tytuły wykonawcze:

- na osoby fizyczne -10 szt. na kwotę 16.120,60 zł
- na osoby prawne na kwotę 655,00 zł.

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2013r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 53.832,86 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 6.078,92 zł

IV. Opłata od posiadania psów- osoby fizyczne- 40,00 zł.

Zaległości podatkowe łącznie na dzień 30.06.2013 r.:

Podatek od nieruchomości – miasto - 820.626,05 zł

	- wieś -	499.890,59 zł
Podatek rolny -		46.828,99 zł
Podatek leśny -		2.125,63 zł
Podatek od środków transportowych		151.677,92 zł
Opłata od posiadania psów		40,00 zł
Razem		1.521.189,16 zł. , w tym:

Osoby fizyczne - 1.149.861,83 zł

Osoby prawne - 371.287,33 zł

Zaległości podatkowe na dzień 30.06.2013 r. z tytułu podatku od nieruchomości na terenie miasta wynosiły łącznie od osób prawnych i fizycznych 820.626,05 zł, natomiast na dzień 30.06.2012 r. wynosiły 1.018.347,57 zł, zmniejszyły się zatem o 197.721,52 zł (25%). W podatku od środków transportowych kwota zaległości od osób prawnych i fizycznych na dzień 30.06.2013 r. wynosi 151.677,28 zł, natomiast na dzień 30.06.2012 r. wyniosła 136.450,64 zł, wzrosła zatem o 15.227,28 zł (11 %).

Zaległości podatkowe w podatku rolnym na dzień 30.06.2013 r. wynosiły 46.828,99 zł, natomiast na dzień 30.06.2012 r. wynosiły 22.606,06 zł. Są zatem większe o 24.222,93 zł (89%). W kwocie tej jest zaległość kilku „dużych” podatników, którzy nie opłacili pierwszej i drugiej raty podatku rolnego. Zaległości te są objęte tytułami egzekucyjnymi. Przyczyny takiego stanu rzeczy można dopatrywać się w trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej mieszkańców naszej gminy – osób fizycznych, ale również osób prawnych, które prowadzą działalność gospodarczą na wsi.

Ogólna kwota zaległości na dzień 30.06.2013 r. w stosunku do 30.06.2012 r. uległa zmniejszeniu o kwotę 50.439,57 zł.

Windykacja wobec dłużników prowadzona jest na bieżąco. Znaczną część długu w podatkach lokalnych generują podatnicy, którzy są dłużnikami nieściągalnym – urząd skarbowy coraz częściej umarza postępowania egzekucyjne z powodu nieściągalności. Na kwotę około miliona złotych zaległości składa się dług 20 niewypłacalnych podatników.

Na dzień 31.07.2013 r. na poczet ww. zaległości wpłynęła kwota 110 tys. zł.

Załączniki do informacji:

1. Realizacja planu dochodów gminy za I półrocze 2013 roku,
2. Realizacja planu wydatków budżetowych za I półrocze 2013r.

3. Realizacja wydatków inwestycyjnych gminy w I półroczu 2013r.
4. Realizacja dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w I półroczu 2013r.,
5. Realizacja dochodów i wydatków związanych z zadaniami realizowanymi na podstawie porozumień lub umów między jst w I półroczu 2013r.,
6. Realizacja przychodów i rozchodów w I półroczu 2013r.,
7. Realizacja dotacji udzielanych z budżetu w I półroczu 2013r.
8. Realizacja przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w I półroczu 2013r.

BURMISTRZ

Jan Alicki