

**Informacja o przebiegu wykonania  
budżetu Gminy Pisz za I półrocze 2014r.**

**1. Realizacja planu dochodów w I półroczu 2014 r.**

Plan dochodów ogółem zrealizowany został na poziomie ok. 44 %. Dochody majątkowe gminy wykonane zostały w kwocie 1.311.160,54 zł. Wpływy z podatków i opłat lokalnych zrealizowano w kwocie 7.212.995,72 zł., co stanowi ok. 47 % planu. Największą kwotę w tej grupie stanowi podatek od nieruchomości, gdzie wpływy wyniosły 5.676.922,10 zł., wpływy z podatku leśnego- 274.988,01 zł., wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych- 311.609,95 zł. wpływy z opłaty skarbowej – 216.116,88 zł. Duże znaczenie w dochodach gminy mają też udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa: od osób fizycznych oraz od osób prawnych. W 2014r. prognoza wielkości dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oparta została na wartości określonej przez Ministra Finansów w wysokości 11.281.673,00 zł. W I półroczu 2014r. uzyskane wpływy osiągnęły wartość 4.997.238,00 zł., co stanowi 44 % 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. 30 % planu.

Niewielki procent wykonania w pozostałych wpływach z tytułu podatków i opłat wystąpił we wpływach z opłaty miejscowej - wzrost wykonania wystąpi w III kwartale 2014r, czyli w sezonie letnim.

Dochody ze środków europejskich zaplanowane w wysokości 6.031.360,00 zł. w I półroczu 2014r. zrealizowano do kwoty 1.266.602,57 zł.

Dochody z subwencji wykonano w 57 % kwoty zaplanowanej. Szczegółowa realizacja dochodów budżetu gminy za I półrocze 2014r., z uwzględnieniem planu na 30 czerwca 2014r. , wykonania dochodów bieżących i majątkowych i wskaźnika wykonania do planu, ujęta jest w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji.

W I półroczu 2014r. dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 404.266,77 zł, co stanowi 66% planu. Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii wyniosły 265.152,50 zł.

Analizując wykonanie planu dochodów za I półrocze 2014r. 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 2014 roku nie wystąpi zagrożenie niewykonania planu dochodów.

## 2. Realizacja planu wydatków w I półroczu 2014r.

Plan wydatków ogółem został wykonany w 44%.

Wydatki majątkowe przy planie 11.414.683,00zł. zrealizowano w 9 %, na kwotę 984.751,69 zł. Realizację wydatków inwestycyjnych gminy przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej informacji. Większość inwestycji na 2014r. planowana jest do wykonania i zakończenia w okresie lipiec-grudzień 2014r.

Wydatki bieżące osiągnęły wysokość 39.066.751,26 zł. Znaczną ich część stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne –17.932.556,11 zł. ,co stanowi ok. 46 % wydatków bieżących. Wskaźnik realizacji wydatków bieżących osiągnął wartość 49%. Realizacja tych wydatków w I półroczu 2014r. przebiegała prawidłowo.

W strukturze rodzajowej największy udział w wydatkach przypada na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą, gdzie wydatkowano 15.700.458,32 zł, co stanowi 39 % wydatków ogółem. Kolejną znaczącą grupą wydatków, są wydatki na pomoc społeczną, gdzie kwota wydatkowana osiągnęła wysokość 8.618.372,47zł. W kwocie tej ujęte są m.in. wydatki na wypłaty świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych- 4.008.002,86 zł. ( zadania zlecone) oraz dodatków mieszkaniowych – 327.501,32 zł., jak również wypłaty zasiłków i koszty utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piszku.

Na koniec I półrocza 2014r. istnieją zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 3.992.603,00 zł. Są to zobowiązania głównie z tytułu pochodnych od wynagrodzeń za czerwiec 2014r., których płatność przypadała na lipiec b.r. oraz z tytułu zapłaty za faktury .

Analizując realizację wydatków gminy za I półrocze 2014r. można stwierdzić ,że planowane wydatki zabezpieczają wykonanie zadań gminy i nie występuje zagrożenie niewykonania planu.

### 3. Deficyt i zadłużenie.

Planowana kwota nadwyżki budżetu gminy stanowi na dzień 30.06.2014r. wartość 2.988.856,00 zł. Wykonanie wyniosło 1.021.769,99 zł. Nadwyżka przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek.

Stan zadłużenia gminy na 30 czerwca 2014r. wynosi 59.553.523,52 zł. z czego kwota 50.553.523,52 zł to zobowiązania długoterminowe.

W budżecie gminy kwotę na obsługę długu wydatkowano w wysokości 974.009,69 zł.

### 4. Zaległości podatkowe

Zgodnie ze stanem na 30 czerwca 2014 r. zaległości podatkowe wyniosły ogółem 1.773.536,35 zł. Na łączną kwotę zadłużenia składają się :

#### I. Podatki z terenu miasta:

##### 1) Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne - 852.669,55 zł
- osoby prawne - 157.575,89 zł

##### 2) Podatek rolny

- osoby fizyczne - 120,31 zł

##### 3) Podatek leśny

- osoby fizyczne - 10,00 zł
- osoby prawne - 114,00 zł

Do dnia 30.06. 2014 r. wystawiono tytuły wykonawcze:

- na osoby fizyczne -150 szt. na kwotę 201.460,30 zł
- na osoby prawne -3 szt. na kwotę 7.783,00 zł

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2014 r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 213.667,92 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 2.127,00 zł.

## II. Podatki z terenu wsi

### 1) Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne - 329.146,26 zł
- osoby prawne - 223.083,44 zł

### 2) Podatek rolny

- osoby fizyczne - 20.709,78 zł
- osoby prawne - 7.515,12 zł

### 3) Podatek leśny

- osoby fizyczne - 2.135,96 zł
- osoby prawne - 296,00 zł

Do dnia 30.06.2014 r. wystawiono łącznie tytuły wykonawcze:.

- na osoby fizyczne - 113 szt. na kwotę 43.634,60 zł
- na osoby prawne - 7 szt. na kwotę 47.511,80 zł

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2014r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 144.282,12 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 30.215,00 zł

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

- osoby fizyczne 172.571,12 zł
- osoby prawne 7.388,92 zł

Do dnia 30.06.2014 r. wystawiono łącznie tytuły wykonawcze:

- na osoby fizyczne - 19 szt. na kwotę 43.741,00 zł
- na osoby prawne - 1 szt. na kwotę 655,00 zł.

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2014r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 52.170,06 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 6.078,92 zł

## IV. Opłata od posiadania psów- osoby fizyczne- 200,00 zł.

Zaległości podatkowe łącznie na dzień 30.06.2014 r.:

Podatek od nieruchomości – miasto -	1.010.245,44 zł
- wieś -	552.229,70 zł
Podatek rolny -	28.345,21 zł
Podatek leśny -	2.555,96 zł
Podatek od środków transportowych	179.960,04 zł
Opłata od posiadania psów	200,00 zł
<b>Razem</b>	<b>1.773.536,35 zł , w tym:</b>
Osoby fizyczne -	1.377.362,98 zł
Osoby prawne -	395.973,37 zł

Zaległości podatkowe na dzień 30.06.2014 r. z tytułu podatku od nieruchomości na terenie miasta wynosiły łącznie od osób prawnych i fizycznych 1.010.245,44 zł, natomiast na dzień 30.06.2013 r. wynosiły 820.626,05 zł, zwiększyły się zatem o 189.619,39 zł (23,11%).

Natomiast na terenie wsi zaległości te wynosiły odpowiednio: 552.229,70 zł i 499.890,59 zł. Wzrosły zatem o 52.339,11 zł (10,47%). W podatku od środków transportowych kwota zaległości od osób prawnych i fizycznych na dzień 30.06.2014 r. wynosi 179.960,04 zł, natomiast na dzień 30.06.2013 r. wyniosła 151.677,92 zł, wzrosła zatem o 28.282,12 zł (18,6 %).

Zaległości podatkowe w podatku rolnym na dzień 30.06.2014 r. wynosiły 28.345,21 zł, natomiast na dzień 30.06.2013 r. wynosiły 46.828,99 zł. Są zatem mniejsze o 18.483,78 zł (65,2 %).

Zaległości te są objęte tytułami egzekucyjnymi.

Przyczyny takiego stanu rzeczy można dopatrywać się w trudnej sytuacji ekonomiczno-finansowej mieszkańców naszej gminy przede wszystkim osób fizycznych które prowadzą działalność gospodarczą, a także faktu iż przedsiębiorstwa państwowe, które do tej pory regularnie opłacały wysokie raty podatku od nieruchomości zostały sprzedane osobom fizycznym, które z tego obowiązku już się nie wywiązują.

Ogólna kwota zaległości na dzień 30.06.2014 r. w stosunku do 30.06.2013 r. uległa zwiększeniu o kwotę 252.347,17 zł.

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

Załączniki do informacji:

1. Realizacja planu dochodów gminy za I półrocze 2014 roku,
2. Realizacja planu wydatków budżetowych za I półrocze 2014r.
3. Realizacja wydatków inwestycyjnych gminy w I półroczu 2014r.
4. Realizacja dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w I półroczu 2014r.,

5. Realizacja dochodów i wydatków związanych z zadaniami realizowanymi na podstawie porozumień lub umów między jst w I półroczu 2014r.,
6. Realizacja przychodów i rozchodów w I półroczu 2014r.,
7. Realizacja dotacji udzielanych z budżetu w I półroczu 2014r.
8. Realizacja przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w I półroczu 2014r.

  
**BURMISTRZ**  
*Jan Alicki*