

1. Informacja o realizacji dochodów budżetu gminy Krzemieniewo w I półroczu 2015 z wyjaśnieniem działań ,w których wykonanie znacząco odbiega od 50% planu.

Planowane dochody budżetu gminy na dzień 30.06.2015, zgodnie z § 1 ust.1 uchwały budżetowej określono na poziomie 23.054.766,63 zł. Do końca I półrocza 2015 zrealizowano dochody w kwocie 12.267.104,54 zł tj. 53,21 % planu .

Realizację dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli :

dział	Skrócona nazwa	Plan w złotych na 30.06.2015	Wykonanie w zł	% realizacji planu
010	Rolnictwo	413.507,20	413.507,20	100
020	Leśnictwo	5.600,00	767,64	13,71
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w wodę	688.549,15	0	0
630	Turystyka	3.220,00	1.659,87	51,55
700	Gosp. Mieszkaniowa	179.573,00	80.692,07	44,94
750	Administracja publiczna	83.860,12	39.502,51	47,11
751	Urzędy naczelnych organów	30.568,00	28.998,00	94,86
754	Bezpieczeństwo publiczne	46.763,00	46.022,59	98,42
756	Dochody od osób	7.281.157,00	3.479.100,38	47,78
758	Różne rozliczenia	11.061.447,88	6.316.989,70	57,11
801	Oświata	632.435,63	363.282,05	57,44
852	Pomoc społeczna	2.485.175,00	1.385.679,01	55,76
854	Edukacyjna opieka ...	15.209,00	15.209,00	100,00
900	Gosp. Komunalna	38.530,00	30.693,14	79,66
921	Kultura	64.071,65	44.626,38	69,65
926	Kultura fizyczna i sport	25.100,00	20.375,00	81,18
	razem	23.054.766,63 zł	12.267.104,54	53,21

Dział 010-Rolnictwo – wykonanie 100 % planu .

W dziale ujęto dotację otrzymaną od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę akcyzy producentom rolnym w kwocie 413.507,20 zł . Plan dotacji przyjęto na podstawie zawiadomienie od Wojewody Wielkopolskiego , wobec tego wykonanie dochodów wyniosło 100 %

Dział 020 –Leśnictwo – wykonanie 13,71 %planu

W trakcie I półrocza 2015 do budżetu gminy wpłynęła dzierżawa za obwód łowiecki w kwota 527,64 zł oraz dochody za sprzedaż drewna z lasów gminnych w kwocie 240 zł .

Dochody w tym dziale od lat realizowane są w większości w III kwartale roku , stąd ich wykonanie na 30.06.2015 znacząco odbiega od wskaźnika upływu czasu .

Dział 630- Turystyka –wykonanie 51,55 % planu

Dochody w tym dziale pochodzą z opłat pobieranych na terenie kąpieliska w Górznie.

Na sumę wykonanych dochodów złożyły się następujące kwoty:

- wpływy od mieszkańców na poczet czynności polegających na zapewnieniu bezpieczeństwa imprezy masowej (rajdu rowerowego) w kwocie 970 zł (194 uczestników)
- opłaty za media na kąpielisku w Górznie 687,99 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat w kwocie 1,88 zł.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa – wykonanie 44,94 % planu

W dziale zaplanowano pozyskanie dochodów z tytułu dzierżaw, czynszów, oraz dochodów majątkowych ze sprzedaży majątku gminy łącznej kwocie 179.573,00 zł.

Do końca I półrocza 2015 r. zrealizowane dochody z tego tytułu wyniosły 80.692,07 zł.

Na sumę zrealizowanych dochodów złożyły się

- **opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 2.644,27 zł.**

Zaległości w opłatach za wieczyste użytkowanie wyniosły 14,04 zł.

- **dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 68.584,96 zł .**

(Zaległości w uiszczeniu opłat miały 2 osoby. Łączna wartość zaległości wyniosła 102,96 zł z czego zaległość w kwocie 80 zł została uregulowana w dniu 01 lipca 2015)

- **przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności 489,20 zł ,**

- **raty za mieszkanie sprzedawane w latach poprzednich w kwocie 2.361,55 zł**

- **opłat za media w kwocie 140,23 zł .**

- **odsetki od nieterminowo regulowanych opłat w kwocie 173,86 zł ,**

- **zwrot wartości polis za ubezpieczenie majątku jednostek budżetowych w kwocie 6.298 zł.**

W dziale 750 – administracja publiczna - wykonanie 47,11 % planu

Zrealizowane dochody pochodziły z następujących źródeł

- dotacji od Wojewody Wielkopolskiego na zadania z zakresu administracji rządowej 35.192 zł .

- z tytułu udzielania informacji adresowych w kwocie 9,30 zł

- z tytułu refakturowanych usług za media w kwocie 3.768,09 zł

- z tytułu wynagrodzenia płatnika za pobór podatków w kwocie 360,78 zł

- opłata za wydanie przez Wójta Gminy indywidualnej interpretacji przepisów prawa podatkowego w kwocie 40 zł

- ze sprzedaży zbędnego majątku 120 zł

- odsetki w kwocie 12,34 zł

Dział 751 - urzędy naczelnych organów władzy –wykonanie 94,86 %

Gmina otrzymała dotacje przyznane przez Krajowe Biuro Wyborcze na

- prowadzenie stałego rejestru wyborców w kwocie 720 zł

- na przeprowadzenie wyborów prezydenckich 23.731 zł

- na przeprowadzenie wyborów uzupełniających do rady gminy 4.547 zł .

Zadania zrealizowano w całości. Wskaźnik niższy od 100 uzyskano na skutek zwrotu dotacji na przeprowadzenie wyborów uzupełniających w kwocie 850 zł . Kwotę należało zwrócić z uwagi na to, że w komisjach obwodowej i gminnej pracowało po siedem osób , a dotację gmina otrzymała na prace komisji w składach dziewięcioosobowych .

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne ...-wykonanie 98,42 %

W dziale tym zaplanowano dochody w kwocie 46.763 zł, które prawie w całości zrealizowano.

Na sumę wykonanych dochodów złożyły się z

- dochody ze sprzedaży na złom samochodu pożarniczego w kwocie 4.911,39 zł

- inne dochody w kwocie 5.874,79 zł

- wpływy ze zwrotów dotacji na inwestycje w kwocie 35.236,41 zł

Dział 756 - Dochody od osób prawnych , osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem –wykonanie 47,78 % planu

W I półroczu 2015 r. zrealizowano dochody w łącznej kwocie 3.479.100,38 zł

W dziale tym klasyfikowane są wszystkie podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych. Największym źródłem dochodów był udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, który zrealizowano na poziomie 44,86 % uzyskując do budżetu gminy kwotę 1.603.086 zł

Drugim pod względem wielkości źródłem dochodów był podatek od nieruchomości .

Wpływy z tego tytułu wyniosły 1.256.020,14 zł .

Zaległości w podatku od nieruchomości na dzień 30.06 .2015 wyniosły 62.873,15 zł

(w porównaniu z rokiem poprzednim są niższe o 37.440,30 zł)

w tym zaległości

- od firm 16.118,28 zł (Zaległość dotyczy 20 podatników z czego w miesiącu lipcu uregulowano kwotę 6.113 zł ,)
 - od osób fizycznych 46.754,87 zł. (zaległości dotyczą 147 podatników. Wysokość zaległości poszczególnych podatników mieści się w przedziale od 1zł do 5.343 zł. Do dnia sporządzania informacji opisowej uregulowano kwotę 17.512,24 zł)
- Wszystkie zaległe podatki zostały skierowane do egzekucji przez komorników urzędów skarbowych wg właściwości.

Wpływy z podatku rolnego wyniosły 287.659,44 zł. Zaległości w tym podatku na dzień 30.06.2015 wyniosły 19.599,56 zł. (Z zapłatą podatku zalegało 79 podatników. Do dnia sporządzania informacji opisowej uregulowano 12.171,10 zł). Na pozostałe nieuregulowane podatki wystawiono tytuły egzekucyjne.)

Do końca I półrocza 2015 uzyskano wpływy z podatku leśnego w kwocie 24.060,73 zł.
(Zaległości w podatku leśnym wyniosły 1.159 zł, z czego w pierwszych dniach lipca uregulowano 539 zł. Na zaległe podatki wystawiono tytuły egzekucyjne).

Z podatku do środków transportowych osiągnięto dochody w kwocie 53.646,90 zł.

(Suma zaległości w podatku od środków transportowych dotyczy 2 podatników – osób fizycznych i wynosi 3.874,10 zł. W miesiącu lipcu uregulowano zaległości w kwocie 676 zł. Na zaległe podatki wystawiono tytuły egzekucyjne i przesłano do realizacji do urzędów skarbowych .)

Ponadto dochodami tego działu były następujące pozycje

- podatek opłacanego w formie karty podatkowej 1.516 zł
- podatek od czynności cywilno-prawnych 45.605,60 zł
- wpływy z różnych opłat - zwrot kosztów upomnień 4.589,60 zł
- podatek od spadków i darowizn 5.162 zł
- opłata targowa 660 zł
- z opłaty skarbowej 7.872 zł
- z opłaty eksploatacyjnej 4.345 zł
- z koncesji alkoholowych 77.838,20 zł
- z innych opłat (za zajęcie i umieszczenie w pasie drogowym) 12.407,90 zł
- z udziału w podatku od osób prawnych 80.453,54 zł
- z odsetek 14.177,33 zł (łączne w całym dziale).

Ogółem w trakcie I półrocza roku 2015 celem wyegzekwowania należności gminy wysłano do podatników upomnienia w liczbie 482 oraz 20 wezwań do zapłaty.
W związku z brakiem wpłat wystawiono 193 tytuły egzekucyjne.

W związku z podjęciem przez Radę Gminy decyzji o obniżeniu stawek w podatku do nieruchomości i od środków transportowych, podatki płacone przez mieszkańców gminy Krzemieniewo były niższe od podatków, które mogły trafić do budżetu.

Skutkiem obniżenia stawek podatkowych do budżetu gminy w I półroczu 2015 nie trafiła kwota 292.468,60 zł w tym :

- skutek obniżenia podatku od nieruchomości 244.744,50 zł
- skutek obniżenia podatku od środków transportowych 47.724,10 zł

Dział 758 – różne rozliczenia -wykonanie 57,11 % planu

W dziale tym ujęto dochody z subwencji otrzymywanej z budżetu państwa.

Łącznie do dnia 30.06.2015 otrzymano

- z części oświatowej 4.421.808 zł tj. 61,54 % planu
- z części wyrównawczej 1.889.046 zł tj.50 % planu

Wszystkie subwencje trafiły do budżetu gminy terminowo i zgodnie z harmonogramem ich przekazywania.

Na dochody tego działu złożyły się także odsetki od środków na rachunku bankowym gminy w kwocie 6.135,70 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie –wykonanie 57,44 % planu

Zaplanowano pozyskanie w roku 2015 dochodów w kwocie 632.435,63 zł z czego do końca I półrocza 2015 udało się zrealizować kwotę 363.282,05 zł.

Zrealizowanymi dochodami działu oświata były :

- dotacja od Wojewody Wielkopolskiego na zakup podręczników (§§ 2010) w kwocie 62.146,63 zł
- dotacja od wojewody Wielkopolskiego na wychowanie przedszkolne (§§ 2030) w kwocie 196.044 zł
- dochody wynajmu pomieszczeń 5.485 zł (§§ 0750)
- wpływy z pozostałych usług w szkołach 4.885,30 zł (§§ 0830 bez dowożenia uczniów)
- odpłatność za wyżywienie w przedszkolach w kwocie 45.670,50 zł (§ 0830)
- darowizny 3.996,24 zł (§ 0960)
- różne dochody 11.887,74 zł (§ 0970)
- różne opłaty 98 zł (§ 0690)
- dochody ze sprzedaży zbędnego majątku 305 zł (§ 0870)
- opłaty za dowożenie uczniów w kwocie 29.250 zł (§ 0830)
- dochody za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Krzemieniewo 3.389,04 zł
- zwroty dotacji za rok poprzedni w kwocie 124,60 zł

Wykonanie dochodów w stopniu przekraczającym wskaźnik upływu czasu uzyskano w wyniku otrzymania dotacji od wojewody w całości.

Dział 852 –pomoc społeczna –wykonanie 55,76 % planu

Zrealizowano dochody w łącznej kwocie 1.385.679,01 zł

Głównym źródłem dochodów tego działu są dotacje, które gmina otrzymuje od Wojewody Wielkopolskiego na zadania realizowane przez GOPS.

Łącznie tytułem dotacji gmina wpłynęła do budżetu gminy kwota 1.375.837 zł tj. 99,29 % wszystkich zrealizowanych dochodów w tym dziale. (suma §§ 2010, 2030)

Wszystkie dotacje spływały do budżetu terminowo, dzięki czemu zachowano płynność finansową wydatków.

Poza dotacjami dochodem tego działu były również

- wpływy z tytułu realizacji zadań zleconych w kwocie 8.937,72 zł (§ 2360)
- odsetki od środków na rachunkach bankowych 4,74 zł (§ 0920)
- inne dochody w kwocie 478,63 zł (§ 0970)
- odpłatność za usługi opiekuńcze 417 zł (§ 0830)
- różne dochody 3,92 zł (§ 0690)

Wysoki wskaźnik realizacji dochodów uzyskano w wyniku przekazania większości dotacji w kwotach zgodnych z planem.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza –wykonanie 100 % planu

Suma wykonanych dochodów wyniosła 15.209 zł i w całości stanowiła dotację od Wojewody Wielkopolskiego na wypłatę stypendiów socjalnych.

Dział 900- gospodarka komunalna – wykonanie 79,66 % planu

Zaplanowano pozyskać dochody w kwocie 38.530 zł z czego do dnia 30.06.2015 zrealizowano 30.693,14 zł.

Na zrealizowane dochody złożyły się następujące wpływy

- kwota 2.922,41 zł z odpłatności za ścieki,
- kwota 491,84 zł z opłaty produktowej za lata ubiegłe ,
- kwota 26.996,89 zł otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego tytułem opłat za korzystanie ze środowiska
- kwota 282 zł ze sprzedaży złomu,

Wysoki wskaźnik wykonania dochodów jest spowodowany tym, że gmina uzyskała z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu wysokie dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska .

Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wykonanie 69,65 % planu

W dziale tym zrealizowano dochody w kwocie 44.626,38 zł w tym

- * dochody bieżące w kwocie 34.236,38 zł na , które złożyły się
- z wynajmu świetlic wiejskich kwotę 17.262 zł,
- z opłat za media kwotę 2.582,91 zł.

- środki unijne refundujące poniesione w roku poprzednim wydatki na remont podłóg w sali wiejskiej w Karchowie w kwocie 14.391,47 zł

* dochody majątkowe w kwocie 10.390 zł -środki unijne refundujące poniesione wydatki majątkowe na doposażenie grillowiska w Drobninie .

Na wskaźnik realizacji dochodów wpłynęły otrzymane kwoty środków unijnych .

Zrealizowane dochody z wynajmu poszczególnych świetlic wiejskich w analogicznych okresach lat poprzednich przedstawia poniższa tabela

Lp	Sala wiejska	Kwota zrealizowanych dochodów w złotych 30.06.2013	na 30.06.2014	Na 30.06.2015
1	Pawłowice	2.361,60	2.350,00	3.520,00
2	Garzyn	2.214,-	2.805,00	2.380,00
3	Bełęcin Nowy	984,-	1.430,00	2.975,00
4	Mierzejewo	984,-	2.425,00	1.610,00
5	Oporówko	885,60	1.390,00	1.047,00
6	Lubonia	885,60	1.350,00	1.800,00
7	Górzno	227,60	1.346,00	1.038,00
8	Kociugi	147,60	300,00	450,00
9	Karchowo	123,-	1.639,00	1.048,00
10	Drobnin	0	0	600,00
11	Hersztupowo	0	0	794,00
	Razem z wynajmu	8.813,-	15.035,00	17.262,00

Dział 926 - kultura fizyczna i sport -wykonanie 81,18 % planu

Jedynym dochodem w tym dziale są środki pochodzące z wynajmu hal sportowych w kwocie 20.375 zł,

Jedynym uzasadnieniem wysokiego wskaźnika realizacji dochodów jest większe zainteresowanie wynajmem hal sportowych , niż było to w analogicznym okresie roku poprzedniego, który był podstawą tworzenia planu dochodów.

2. Sprawozdanie z umarzania . odraczania i rozkładania na raty spłat należności pieniężnych przypadających jst i jej jednostkom organizacyjnym w I półroczu 2015r.

Od dnia 01 stycznia 2015 do dnia 30.06.2015 Wójt Gminy skorzystał z przysługujących mu uprawnień w zakresie odraczania i rozkładania na raty podatków i opłat lokalnych.

Ogółem w trakcie półrocza do Wójta Gminy wpłynęło 5 wniosków o odroczenie terminu płatności podatków .

Terminy płatności dla osób wnioskujących o odraczanie terminów płatności ustalono indywidualnie, zgodnie z możliwościami finansowymi podatników.

Kwoty podatków rozłożonych na raty wynikają z decyzji wydanych w latach poprzednich .

Na kolejny okres sprawozdawczy odroczone i rozłożone na raty niżej wymienione podatki

- podatek od nieruchomości 250 zł
- podatek do spadków i darowizn 3.780,33 zł
- odsetki podatkowe i opłata prolongacyjna 128,13 zł

Razem odroczenia i rozłożenia na raty 4.158,46 zł .

W trakcie pierwszego półrocza 2015 roku umorzono podatki w łącznej kwocie 76 zł w tym

- podatek rolny w kwocie 4 zł
 - podatek od nieruchomości w kwocie 72 zł
- Powodem umorzenia była śmierć podatnika.

2a) sprawozdanie z realizacji dochodów majątkowych gminy Krzemieniewo w I półroczu 2015.

Na dzień 30 czerwca 2015 roku planowano dochody majątkowe w kwocie 780.446,65 zł z czego zrealizowano 54.095,55 zł , co stanowi 6,93 % planu.

Źródła pochodzenia dochodów majątkowych oraz ich ujęcie w budżecie gminy przedstawiono w tabeli

Klasyfikacja	Źródło dochodów	Plan na 30.06.2015 w zł	Wykonanie na 30.06.2015 w zł	% realizacji planu
40002 § 6207 (refundacja wydatków poniesionych w roku 2014 na budowę stacji uzdatniania wody w Mierzejewie)	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.....	688.549,15	0	0
70005 § 0760	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności	2.000,00	489,20 zł	24,46
70005 § 0770	Wpływy z odpłatnego nabycia prawa własności	13.200,00	2.361,55	17,89
75023 § 0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	301,12	120,00	39,85
75412 § 0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4.912,00	4.911,39	99,99
75412 § 6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności	35.237,00	35.236,41	100 %
75814 § 6330 (refundacja poniesionych w roku 2014 wydatków inwestycyjnych funduszy sołeckich)	Dotacje otrzymane z budżetu państwa na inwestycje....	24.300,00	0	0
80101 § 0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	500,00	305,00	61,00
90095 § 0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1.000,00	282,00	28,20
92195 § 6207 (refundacja poniesionych wydatków na wyposażenie grillowiska w Drobninie)	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.....	10.447,38	10.390,00	99,45
Razem		780.446,65	54.095,55	6,93

Zrealizowane dochody majątkowe stanowiły 4,64 % sumy wszystkich zrealizowanych do półrocza dochodów budżetu gminy.

Niski wskaźnik realizacji dochodów majątkowych wynika z tego, że gmina otrzymała dotację refundującą poniesione wydatki na budowę stacji uzdatniania wody w Mierzejewie zaplanowaną w rozdz. 40002 w § 6207 w dniu 09 lipca 2015. W tym dniu do budżetu gminy wpłynęła kwota 685.204,77 zł .

2b) sprawozdanie z realizacji otrzymanych przez gminę Krzemieniewo dotacji na zadania zlecone do dnia 30.06.2015 .

W postanowieniach uchwały budżetowej w § 1 ust.2 pkt.1 oraz w załączniku nr 2 do uchwały budżetowej ustalono plan dla dotacji na zadania zlecone w kwocie 2.894.915,36 zł. Otrzymane kwoty dotacji przedstawiono poniżej

Otrzymane od Wojewody Wielkopolskiego

Klasyfikacja	Plan w złotych	Wykonanie w złotych
01095 § 2010	413.507,20	413.507,20
75011 § 2010	70.349,00	35.192,00
80101 § 2010	36.947,30	36.947,30
80110 § 2010	25.199,33	25.199,33
85212 § 2010	2.378.759,00	1.318.000,00
85213 § 2010	15.000,00	6.800,00
85215 § 2010	560,00	560,00
85219 § 2010	1.800,00	1.800,00
85228 § 2010	9.849,00	2.800,00
85295 § 2010	1.714,00	1.714,00
Razem dotacje na zadania zlecone	2.953.684,83	1.842.519,83 tj.62,38 % planu

Otrzymane z Krajowego Biura Wyborczego

Klasyfikacja	Plan w złotych	Wykonanie w złotych
75101 § 2010	1.440,00	720,00
75107 § 2010	23.731,00	23.731,00
75109 § 2010	5.397,00	4.547,00
Razem zadania zlecone	30.568,00	28.998,00 tj. 94,86 % planu

2c) sprawozdanie z otrzymanych w pierwszym półroczu 2015 roku dotacji i środków zewnętrznych na realizację zadań finansowanych w udziale środków, o których mowa w art. 5 ustawy o finansach publicznych

W postanowieniach uchwały budżetowej w § 1 ust.2 pkt.2 oraz w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej określono plan dla dotacji i środków zewnętrznych na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.2 i 3 .Plan tych dochodów i ich realizację przedstawiono w tabeli

Lp.	Klasyfikacja	Plan w złotych na 30.06.2015	Wykonanie w złotych w dniu 30.06.2015	Uwagi : Refundacja wydatków na
1	40002 § 6207	688.549,15	0	Budowę stacji uzdatniania wody w Mierzejewie
2	75095 § 2006	736,25	0	Program OFAL
3	75095 § 2007	1.763,75	0	Program OFAL
4	92109 § 2007	15.524,27	14.391,47	Wymianę podłóg na Sali wiejskiej w Karchowie
5	92109 § 6207	10.447,38	10.390,00	Wypożyczenie grillowiska w Drobninie
	Razem dotacje	717.020,80 zł	24.781,47 Tj. 3,46 %	

Niski wskaźnik realizacji dochodów wynika z tego, że gmina otrzymała środki zaplanowane w rozdz. 40002 w § 6207 w dniu 09 lipca 2015.