

**Informacja o przebiegu wykonania
budżetu Gminy Pisz za I półrocze 2011r.**

1. Realizacja planu dochodów w I półroczu 2011 r.

Plan dochodów ogółem zrealizowany został na poziomie ok. 50 %. Dochody majątkowe gminy wykonane zostały w kwocie 7.387.638,91 zł, w ok. 44 % ich planu. W grupie tej wykonanie dochodów ze sprzedaży majątku osiągnęło ok. 28 % planu. Wpływy z podatków i opłat lokalnych zrealizowano w kwocie 10.793.153,87 zł, co stanowi ok. 44 % planu. Największą kwotę w tej grupie stanowi podatek od nieruchomości, gdzie wpływy wyniosły 4.543.610,32 zł., podatek leśny- 296.851,53 zł., podatek od czynności cywilnoprawnych- 508.463,02 zł. wpływy z opłaty skarbowej – 216.641,22 zł. Duże znaczenie w dochodach gminy mają też udziały w podatkach dochodowych stanowiących dochody budżetu państwa: od osób fizycznych oraz od osób prawnych. W 2011r. prognoza wielkości dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oparta została na wartości określonej przez Ministra Finansów w wysokości 9.574.697,00 zł. W I półroczu uzyskane wpływy osiągnęły wartość 4.101.869,00 zł., co stanowi 43 % 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. 22 % planu. Wykonanie dochodów z tego tytułu przeważnie bywa wyższe w drugim półroczu.

Niewielki procent wykonania w pozostałych wpływach z tytułu podatków i opłat wystąpił we wpływach z opłaty miejscowej - wzrost wykonania wystąpi w III kwartale 2011r, czyli w sezonie letnim.

Dochody ze środków europejskich zaplanowane w wysokości 17.754.241,00 zł. w I półroczu 2011 zrealizowano do kwoty 6.150.452,57 zł., co stanowi ok. 35% planu. .

Dochody z subwencji wykonano w 57 % kwoty zaplanowanej. Szczegółowa realizacja dochodów budżetu gminy za I półrocze 2011r., z uwzględnieniem planu na 30 czerwca 2011r. , wykonania dochodów bieżących i majątkowych i wskaźnika wykonania do planu, ujęta jest w załączniku Nr 1 do niniejszej informacji.

W I półroczu dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 361.284,75 zł, co stanowi 63% planu. Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii wyniosły 263.266,00 zł.

Analizując wykonanie planu dochodów za I półrocze można przyjąć, że do końca 2011 roku nie wystąpi zagrożenie niewykonania planu.

2. Realizacja planu wydatków w I półroczu 2011r.

Plan wydatków ogółem został wykonany w 43%.

Wydatki majątkowe przy planie 27.726.248,00 zł. zrealizowano w 23 %, na kwotę 6.328.716,66 zł. Realizację wydatków inwestycyjnych gminy przedstawia załącznik Nr 3 do niniejszej informacji. Większość inwestycji na 2011r. planowana jest do wykonania i zakończenia w okresie lipiec-grudzień 2011r.

Wydatki bieżące osiągnęły wysokość 34.110.985,80zł. Znaczną ich część stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne –14.627.489,71 zł. co stanowi ok. 43 % wydatków bieżących. Wskaźnik realizacji wydatków bieżących osiągnął wartość 51%. Realizacja tych wydatków w I półroczu przebiegała prawidłowo, wszelkie należności wobec pracowników i instytucji zewnętrznych regulowane były terminowo.

W strukturze rodzajowej największy udział w wydatkach przypada na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą, gdzie wydatkowano 14.009.397,48 zł, co stanowi 35 % wydatków ogółem. Kolejną znaczącą grupą wydatków, są wydatki na pomoc społeczną, gdzie kwota wydatkowana osiągnęła wysokość 7.683.528,90 zł. W kwocie tej ujęte są m.in. wydatki na wypłaty świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych- 4.120.320,03 zł. (zadania zlecone) oraz dodatków mieszkaniowych – 382.822,38 zł. jak również wypłaty zasiłków i koszty utrzymania Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Piszcu.

Na koniec I półrocza 2011r. istnieją zobowiązania niewymagalne w łącznej kwocie 8.002.728,45 zł. Są to zobowiązania głównie z tytułu pochodnych od wynagrodzeń za

czerwiec 2011r., których płatność przypadała na lipiec b.r. oraz z tytułu zapłaty za faktury z końcowych dni czerwca 2011r., których płatność określono na miesiąc lipiec br.

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

3. Deficyt i zadłużenie.

Planowana kwota deficytu budżetu stanowi na dzień 30.06.2011r. wartość 10.843.483,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu są przychody pochodzące z kredytów i pożyczek w wysokości 10.843.483,00 zł.

Stan zadłużenia gminy na 30 czerwca 2011r. wynosi 24.762.070,32 zł. Są to zobowiązania z tytułu kredytów długoterminowych – 17.872.830,72 zł., pożyczek – 2.022.414,18 zł. oraz kredytów i pożyczek krótkoterminowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu- 4.866.825,42 zł.

W budżecie gminy kwotę na obsługę długu zaplanowano w wysokości 1.200.000,00 zł. z czego wykonano 654.468,70 zł.

4. Zaległości podatkowe

Zgodnie ze stanem na 30 czerwca 2011 r. zaległości podatkowe wyniosły ogółem 1.375.118,34 zł. Na łączną kwotę zadłużenia składają się :

I. Podatki z terenu miasta:

1) Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne - 497.116,18 zł
- osoby prawne - 381.751,69 zł

2) Podatek rolny

- osoby fizyczne - 62,00 zł
- osoby prawne - 4,00 zł

3) Podatek leśny

- osoby fizyczne - 18,00 zł
- osoby prawne - 124,00 zł

Do dnia 30.06. 2011 r. wystawiono tytuły wykonawcze:
- osoby fizyczne 75 szt. na kwotę 31.299,40 zł

- osoby prawne 8 szt. na kwotę 32.425,00 zł

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2011 r.
- zaległości osób fizycznych na kwotę 141.892,07 zł

II. Podatki z terenu wsi

1) Podatek od nieruchomości

- osoby fizyczne - 244.851,30 zł
- osoby prawne - 107.011,19 zł

2) Podatek rolny

- osoby fizyczne - 11.010,14 zł
- osoby prawne - 185,12 zł

3) Podatek leśny

- osoby fizyczne - 1.708,80 zł
- osoby prawne - 625,00 zł

Do dnia 30.06.2011 r. wystawiono łącznie tytuły wykonawcze:.

- osoby fizyczne - 276 szt. na kwotę 64.686,60 zł
- osoby prawne - 13 szt. na kwotę 26.140,90 zł

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2011 r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 119.549,37 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 18.188,00 zł

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

- osoby fizyczne 124.572,00 zł
- osoby prawne 6.078,92 zł

Do 30.06.2011 r. wystawiono łącznie tytuły wykonawcze:

- osoby fizyczne 14 szt. na kwotę 11.176,60 zł
- osoby prawne na kwotę -

Zaległości zabezpieczone hipoteką przymusową na dzień 30.06.2011 r.

- zaległości osób fizycznych na kwotę 52.727,06 zł
- zaległości osób prawnych na kwotę 6.078,92 zł

Zaległości podatkowe z tytułu podatku od nieruchomości na terenie miasta na dzień 30.06.2011 r. wynosiły łącznie od osób prawnych i fizycznych 878.867,87 zł, natomiast na dzień 31.12.2010 r. wynosiły 659.636,21 zł, zwiększyły się zatem o 219.231,68 zł (33,2%).

W podatku od środków transportowych kwota zaległości od osób prawnych i fizycznych na dzień 30.06.2011 r. wynosi 130.650,92 zł, natomiast na dzień 31.12.2010 r. wyniosła 113.365,94 zł, wzrosła zatem o 17.284,98 zł (12,04 %).

Zaległości podatkowe z terenu wsi na dzień 30.06.2011 r. w stosunku do 31.12.2010 r. są o większe o 22.194,85 zł (6,46%). 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.

Ogólna kwota zaległości w stosunku do II półrocza 2010 roku uległa zwiększeniu o kwotę 258.918,59 zł. z tym, że w kwocie tej ok. 100 tys. zł jest to przypis dokonany w maju 2011 r. w związku ze złożonymi przez dwóch podatników korektami deklaracji i informacji podatkowych, którzy w terminie nie uregulowali należności. Względem tych podatników zostało wszczęte postępowanie egzekucyjne.

Windykacja wobec dłużników prowadzona jest na bieżąco. Niemniej jednak należy zauważyć, że znaczną część długu w podatkach lokalnych generują podatnicy, którzy są dłużnikami nieściągalnym – Urząd Skarbowy coraz częściej umarza postępowanie egzekucyjne z powodu nieściągalności. Znaczny wpływ na wielkość zaległości podatkowych miała upadłość firmy „Holzwerk”. Na dzień 30.06.2011 r. jej zaległości w podatku od nieruchomości wyniosły ok. 291 tys. zł.

Na dzień 31.07.2011 r. na poczet ww. zaległości wpłynęła kwota 87. 604,69 zł

Zaległości podatkowe na 30 czerwca 2011 r.

Podatek od nieruchomości – miasto -	878.867,87 zł
- wieś -	351.862,49 zł
Podatek rolny -	11.261,26 zł
Podatek leśny -	2.475,80 zł
Podatek od środków transportowych-	130.650,92 zł
Razem	1.375.118,34 zł

Osoby fizyczne -	879.338,42 zł
Osoby prawne -	495.779,92 zł
Razem	1.375.118,34 zł

Załączniki do informacji:

1. Realizacja planu dochodów gminy za I półrocze 2011 roku,
2. Realizacja planu wydatków budżetowych za I półrocze 2011r.
3. Realizacja wydatków inwestycyjnych gminy w I półroczu 2011r.
4. Realizacja dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w I półroczu 2011r.,
5. Realizacja dochodów i wydatków związanych z zadaniami realizowanymi na podstawie porozumień lub umów między jst w I półroczu 2011r.,
6. Realizacja przychodów i rozchodów w I półroczu 2011r.,
7. Realizacja dotacji udzielanych z budżetu w I półroczu 2011r.
8. Realizacja przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego w I półroczu 2011r.

BURMISTRZ
Jan Alicki