

## Wyjaśnienie do informacji z wykonania budżetu Gminy Korytnica za I półrocze 2012 roku

### Dochody

Wykonanie dochodów ogółem za I półrocze 2012 r. na plan 21.083.380 zł wynosi 9.289.030,95 zł, co stanowi 44,06 %.

W podziale na dochody bieżące i majątkowe wykonanie przedstawia się następująco:

- dochody bieżące plan 17.235.830 zł - wykonanie 9.154.980,95 zł, tj. 53,12 %
- dochody majątkowe (inwestycyjne) plan 3.847.550 zł wykonanie 134.050 zł, tj. 3,48 %.

Porównując plan dochodów na początek roku i na dzień 30 czerwca 2012 roku nastąpiło zwiększenie planu w dochodach własnych o 970.006 zł oraz zwiększenie planu dochodów majątkowych (inwestycyjnych) o kwotę 217.550 zł.

Ogólne wykonanie dochodów wynosi 44,06 %. Stopień realizacji dochodów z zadań zleconych wynosi 54,24 %, a dotacji na realizację zadań finansowych ze środków Unii Europejskiej 11,74 % .

Wpływ na ogólne wykonanie dochodów ma subwencja oświatowa 59,18 %, która zawiera ratę na lipiec w kwocie 396.927 zł.

Najwyższe kwotowo dochody gminy to subwencja ogólna, dochody od osób prawnych i osób fizycznych w dziale 756, planowane w dziale 900 środki z UE oraz dotacje na pomoc społeczną.

W dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, wykonanie wynosi 44,96 % planu. Dochodami w tym dziale są podatki i opłaty płacone przez osoby fizyczne i osoby prawne oraz udziały gminy w dochodach budżetu państwa. Dochody w dziale 756 stanowią drugą co do wielkości planowanych dochodów budżetowych pozycję.

Wpływy z podatków od osób prawnych ogółem wynoszą 44,95 %. Z podatku od nieruchomości wynoszą 43,90 %, z podatku rolnego 55,85 %, z podatku leśnego 60,16 %, z podatku od środków transportowych 60,75 % i od czynności cywilnoprawnych przekazywany przez Urząd Skarbowy w Węgrowie 52,56 %.

Wpływy z podatków od osób fizycznych ogółem wynoszą 51,02 %. Wykonanie podatku z działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w Urzędzie Skarbowym w Węgrowie w formie karty podatkowej wynosi 29,97 %. Wpływy z podatku od nieruchomości wynoszą 60,76 %, z podatku rolnego 50,62 %, z podatku leśnego 53,67 %. Wykonanie planu

dochodów w podatku od środków transportowych wynosi 29,01 %. Wykonanie dochodów w zakresie podatku od spadków i darowizn wynosi 49,33 %, w podatku od czynności cywilnoprawnych 65,80 %.

Dochody z opłaty skarbowej zrealizowane zostały w 35,90 %. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zrealizowane zostały w 74,60 %. Wykonanie planu podatku dochodowego od osób fizycznych, z którego udział 37,26 % wpływów ogólnie otrzymujemy z Ministerstwa Finansów wynosi 40,60 %, a podatku dochodowego od osób prawnych, który otrzymujemy z Urzędów Skarbowych w Węgrowie, Radomiu i Warszawie 13,63 %.

Analizując wykonanie podatku dochodowego od osób fizycznych należy przypuszczać, że wpływy w 2012 r. będą niższe niż zaplanowano. Ministerstwo Finansów zaproponowało plan udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w ostatecznej wysokości 2.107.487 zł, czyli o 87.816 zł mniej niż w uchwalonym budżecie gminy na 2012 r. Wykonanie dochodów do planu zaproponowanego przez Ministerstwo Finansów wyniosłoby 42,30 % co i tak nie gwarantuje 100 % wykonania dochodów z podatku dochodowego od osób fizycznych .

Zaległości podatkowe ogółem wynoszą 355.556,19 zł i w stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego są niższe o 67.360,58 zł.

Zaległości z tytułu niezapłaconego czynszu wynoszą 1.812 zł. W celu wyegzekwowania należności Wójt Gminy skierował stosowany wniosek do komornika sądowego. Jednak zaległości nie udało się dotychczas wyegzekwować.

Zaległości w dochodach budżetowych gminy stanowią 5,92 % dochodów wykonanych ogółem w pierwszym półroczu br. Wliczone są tu także zaległości z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych, które wynoszą 192.997,95 zł.

Wszystkim zalegającym w zapłacie zobowiązań pieniężnych wystawiono 1582 sztuki upomnień na kwotę 264.690,59 zł. Na zaległości w podatku od środków transportowych osobom fizycznym wystawiono 33 upomnienia na kwotę 97.363,22 zł. Osobom prawnym wystawiono upomnienia na zaległości w podatku od nieruchomości w ilości 13 sztuk na kwotę 60.682,35 zł, a w podatku rolnym 4 sztuki na kwotę 660,25 zł i na podatek leśny 1 upomnienie na 8 zł. W pierwszym półroczu 2012 roku wpłynęło 9 podań od osób fizycznych. Umorzono 2.994 zł zobowiązań pieniężnych wsi i 900 zł z podatku od środków transportowych. Od osób prawnych wpłynęły 2 podania, które zostały załatwione odmownie. Na zaległości w Funduszu Alimentacyjnym w pierwszym półroczu br. wystawiono 56 szt. tytułów wykonawczych na kwotę 89.968,63 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień podatkowych zastosowanych przez Radę Gminy w pierwszym półroczu br. wynoszą 207.991,20 zł. Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez Radę Gminy wynoszą 454.631,50 zł. Skutki zastosowanych przez Radę Gminy obniżek górnych stawek podatkowych i udzielonych ulg i zwolnień wyniosły w pierwszym półroczu 2012 r. ogółem 662.622,70 zł, co da za rok 1.325.245,40 zł. Wójt Gminy umorzył zaległości podatkowe w ogólnej kwocie 3.894,00 zł

Wykonanie dochodów ogólnie przedstawia się zadawalająco. Oprócz omówionych już wcześniej dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w dziale 756, których wykonanie wynosi 44,96 %, w dziale 900 także nie wszystkie pozycje dochodów zostały wykonane. Wpłaty z przyłącza kanalizacyjne i na przydomowe oczyszczalnie wynoszą 54,26 %. Z pewnością jednak w drugim półroczu zostaną w całości wpłacone deklarowane kwoty. Nie otrzymaliśmy także dotacji na realizację Odnowy wsi Korytnica, Wola Korytnicka, Trawy, Górki Borze i Górki Grubaki w kwocie 410.000 zł, oraz dotacji na budowę oczyszczalni ścieków, sieci kanalizacji sanitarnej w Korytnicy i przydomowych oczyszczalni na terenie gminy w kwocie 2.420.000 zł. Planowana dotacja z WFOŚiGW na unieszkodliwianie azbestu wpłynie w IV kwartale br.

### Wydatki

Wykonanie ogólne wydatków wynosi 10.663.966,36 zł, co stanowi na plan 19.242.663 zł 55,42 %. Plan wydatków budżetowych w pierwszym półroczu br. w stosunku do uchwalonego przez Radę Gminy na początek roku uległ ogólnie zwiększeniu o 3.121.391 zł. Zwiększenia i zmniejszenia planu wydatków nastąpiły w wyniku zwiększenia lub zmniejszenia planu dochodów. Stosowne uchwały zostały podjęte przez Radę Gminy lub zarządzenia przez Wójta Gminy.

Na wydatki majątkowe (inwestycyjne) plan wydatków został zwiększony o kwotę 2.016.626 zł, natomiast na wydatki bieżące o kwotę 1.104.765 zł Plan wydatków na zadania zlecone został zwiększony o 284.125 zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych zaangażowanych zostało w pierwszym półroczu br. 60,91 % planowanych środków.

Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 54,08 % w tym między innymi: wynagrodzenia i pochodne - realizacja 54,03 %, dotacje 49,44 %, świadczenia na rzecz osób fizycznych 51,90 %, wydatki na obsługę długu gminy 51,63 %, wydatki na realizację profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii 40,82 %.

W pierwszym półroczu na wydatki inwestycyjne gmina wydała 2.519.704,56 zł, tj. 60,91 % planu. Przekazano dwie dotacje dla Samorządu Województwa Mazowieckiego na realizację programów elektronicznych, z których gmina będzie korzystała w swej pracy na kwotę 23.952 zł. Za budowę zakończoną w 2011 r. oczyszczalni ścieków w Korytnicy oraz sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Korytnicy wydano 593.672,70 zł. Za budowę zakończoną w 2011 r. przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Korytnica zapłacono 1.686.898,11 zł. Za remont Szkoły Podstawowej w Maksymilianowie zapłacono w 2012 r. 215.208,75 zł

W I półroczu 2012 roku zakończono budowę biblioteki z czytelnią, świetlicy i stołówki szkolnej przy Gimnazjum w Korytnicy. W I półroczu 2012 roku zgodnie z art. 90b ustawy o systemie oświaty wspomagano uczniów w formie stypendiów szkolnych. Z tej formy skorzystało 177 uczniów na kwotę 28.287 zł.

W I półroczu 2012 r. były zrealizowane w placówkach oświatowych trzy projekty ze środków unijnych:

1. W Szkole Podstawowej w Sewerynowie realizowany jest projekt pt. „Pokonuj trudności, rozwijaj zdolności” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał ludzki. W pierwszym półroczu wydano 140.943,10 zł.
2. W Szkole Podstawowej w Maksymilianowie realizowany jest projekt pt. „Przedszkole przy szkole” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał ludzki. W pierwszym półroczu wydano 37.572,00 zł.
3. W Szkole Podstawowej w Korytnicy, Górkach Grubakach, Pniewniku i Maksymilianowie realizowany jest projekt pt. „Dogońmy najlepszych” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał ludzki. W pierwszym półroczu wydano 99.894,20 zł.

Zakupiono pomoce naukowe i były realizowane zajęcia w kl I-III.

W czasie wakacji były prowadzone remonty bieżące w Gimnazjum, Szkole Podstawowej w Sewerynowie i Przedszkolu w Korytnicy.

Na spłaty rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w pierwszym półroczu wydano 373.170 zł, co na plan 924.552 zł stanowi 40,36 %, a na spłatę odsetek 84.858,97 zł.

Na dzień 30 czerwca 2012 r. zadłużenie gminy z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW w Warszawie wynosi 4.646.110,00 zł.

W pierwszym półroczu 2012 roku gmina nie zaciągała pożyczek. w WFOŚiGW.

Nie udzielano również poręczeń i gwarancji.

W pierwszym półroczu 2012 roku dokonano częściowego podziału rezerwy budżetowej

na kwotę 12.000 zł.

Deficyt budżetu gminy za I półrocze 2012 r. wynosi 1.374.935,41 zł. Został on sfinansowany kredytem i pożyczką na wyprzedzające finansowanie z BGK w Warszawie i wolnymi środkami. 23 stycznia 2012 r. Gmina uzyskała kolejną transzę pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie w 2011 r. w wysokości 584.516 zł na wyprzedzające finansowanie budowy oczyszczalni ścieków i sieci kanalizacji sanitarnej. Ogólne zadłużenie z tego tytułu wynosiło 1.722.279,48 zł i zostało całkowicie spłacone z otrzymanej dotacji z ARiMR w sierpniu 2012 r.

Również pożyczka na wyprzedzające finansowanie „Odnowy wsi” w kwocie 273.885,58 zł została spłacona w lipcu 2012 r.

13 marca 2012 r. Gmina zaciągnęła kredyt na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 540.000 zł. Kredyt został zaciągnięty w BS Łochów i zostanie spłacony we wrześniu 2012 r.

Na utrzymanie gminnej instytucji kultury – biblioteki przekazano dotację w wysokości 32.800 zł tj. 36,12 % planu ogółem. Szczegółowo przychody i wydatki instytucji kultury – biblioteki przedstawiono w załączniku w formie tabelarycznej z opisami.

Na dzień 30 czerwca br. biblioteka nie posiadała należności ani zobowiązań.

Wydatki gminy zrealizowane w pierwszym półroczu br. dotyczyły głównie bieżącego funkcjonowania jednostek i wykonywania zadań, do których realizacji gmina jest zobligowana ustawami.

### Zadania zlecone.

Wydatki na zadania zlecone zrealizowano w wysokości 54,01 % planu jednak nie więcej niż do wysokości otrzymanych dotacji, których wykonanie wynosi 54,24 % planu. Zarówno wykonanie dochodów jak i wydatków w zadaniach zleconych przedstawia się zadowalająco. Szczegółowo są one omówione w załącznikach.

### Zarządzenia podjęte przez Wójta Gminy dotyczące zmian w budżecie gminy w pierwszym półroczu 2012 r.

W pierwszym półroczu 2012 r. Wójt Gminy podjął 19 zarządzeń w sprawie zmian w budżecie gminy na 2012 r. Zarządzenia zostały podjęte na podstawie art. 222 ust. 4, art. 257 pkt. 1 i pkt. 3 ustawy o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) a więc zgodnie z ustawowym upoważnieniem dotyczącym zarządzeń w sprawie podziału rezerwy budżetowej ogólnej, wprowadzaniu do planu dochodów dotacji celowych z budżetu państwa i wydatków

z nimi związanych oraz przesunięcia planu wydatków bieżących. W sprawie podziału rezerwy budżetowej ogólnej zostały podjęte 2 zarządzenia:

- 1) Nr 92/12 z dn. 13.02.2012 r.- podział rezerwy budżetowej ogólnej na kwotę 5.000 zł, z przeznaczeniem na utrzymanie i remonty gabinetu rehabilitacji i budynków ośrodka zdrowia;
- 2) Nr 94/12 z dn. 28.02.2012 r.- podział rezerwy budżetowej ogólnej na kwotę 7.000 zł, z przeznaczeniem na prace zleczone w zakresie projektów dotyczących dróg gminnych.

Nie dokonywano podziału rezerwy celowej w kwocie planowanej 30.000 zł na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Wydatki dokonywane w pierwszym półroczu 2012 roku, zostały szczegółowo omówione w części tabelarycznej niniejszej informacji i obejmowały bieżące funkcjonowanie szkół, przedszkola, jednostek OSP, Urzędu Gminy, GOPS, gospodarki komunalnej i innych zadań.

Korytnica, dnia 31 sierpnia 2012 roku