

**INFORMACJA
O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY
ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2014 ROKU**

Budżet gminy na 2014 rok, zatwierdzony Uchwałą Nr XLIV/283/2013 Rady Miejskiej w Reszlu z dnia 19 grudnia 2013 r. wynosił:

- po stronie dochodów - 22 776 935,00 zł
- po stronie wydatków - 22 739 598,12 zł

Nadwyżka budżetu wynosiła 37 336,88 zł.

W ciągu pierwszego półrocza 2014 roku dochody budżetu zostały zwiększone o kwotę **5 931 842,66 zł** i na dzień 30 czerwca 2014 r. plan dochodów wynosił **28 708 777,66 zł**.

Plan dochodów budżetowych zwiększono z tytułu:

Dochody bieżące	- 5 992 623,66 zł
z tego:	
➤ dochodów własnych	- 64 943,00 zł
➤ dotacji celowej na zadania własne	- 959 486,00 zł
➤ dotacji celowej na zadania zlecone	- 4 941 788,66 zł
➤ pozostałe dotacje	- 26 406,00 zł.
Dochody majątkowe	- 101 771,00 zł.

Plan dochodów budżetowych zmniejszono z tytułu:

Dochody bieżące	- 162 552,00 zł
z tego:	
➤ subwencje	- 162 552,00 zł.

Budżet gminy po stronie wydatków został zwiększony o kwotę **7 130 571,43 zł**.
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków budżetowych na 30 czerwca 2014 r. wynosił **29 870 169,55 zł**.

Planowany deficyt budżetu wynosił **1 161 391,89 zł**.

Źródło pokrycia deficytu stanowią wolne środki z tytułu osiągniętych dochodów oraz rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

I. REALIZACJA BUDŻETU ZA 2014 rok przedstawia się następująco:

PLN

Wyszczególnienie	Budżet wg uchwały R.M na 2014 r.	Zmiany : (+)zwiększ. (-) zmniejsz.	Budżet po zmianach na 30.06.2014 r.	Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wskaźnik realizacji
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM	22 776 935,00	+5 931 842,66	28 708 777,66	13 168 165,52	45,9
1.Dochody bieżące	22 077 478,00	+5 830 071,66	27 907 549,66	12 936 350,24	46,4
- dochody własne	9 151 275,00	+64 943,00	9 216 218,00	4 367 035,46	47,4
- dotacje celowe na zadania zlecone	2 970 845,00	+4 941 788,66	7 912 633,66	2 099 263,66	26,5
- dotacje celowe na zadania własne	788 447,00	+959 486,00	1 747 933,00	1 242 653,00	71,1
- dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	31 750,00	0,00	31 750,00	16 443,32	51,8
- pozostałe dotacje	205 681,00	+26 406,00	232 087,00	229 928,80	99,1
- subwencje ogółem	8 929 480,00	-162 552,00	8 766 928,00	4 981 026,00	56,8
2.Dochody majątkowe	699 457,00	+101 771,00	801 228,00	231 815,28	28,9
- dochody własne	251 000,00	+101 771,00	352 771,00	231 815,28	65,7
- w tym ze sprzedaży majątku	250 000,00	0,00	250 000,00	152 089,35	60,8
- dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
- dotacje celowe na realizację inwestycji	448 457,00	0,00	448 457,00	0,00	0,0
- dotacje .z funduszy celowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
WYDATKI OGÓŁEM	22 739 598,12	+7 130 571,43	29 870 169,55	11 864 012,83	39,7
w tym :					
1. wydatki bieżące z tego :	21 154 902,12	+6 031 785,99	27 186 688,11	11 177 056,41	41,1
a) wydatki na zadania własne	18 184 057,12	+ 1 089 997,33	19 274 054,45	9 257 348,44	48,0
b) sfinans. zadań zleconych	2 970 845,00	+4 941 788,66	7 912 633,66	1 919 707,97	24,3
2. wydatki majątkowe	1 584 696,00	+1 098 785,44	2 683 481,44	686 956,42	25,6

Planowane dochody budżetowe zostały zrealizowane w **45,9 %**, tj. wykonano **13 168 165,52 zł** na plan **28 708 777,66 zł**, w tym zrealizowane dochody:

- bieżące w wysokości 12 936 350,24 zł (46,4 %),
- majątkowe w wysokości 231 815,28 zł (28,9 %).

Realizację dochodów w układzie działów i rozdziałów przedstawia Załącznik Nr 1.

Planowane wydatki budżetowe zrealizowano w **39,7 %**, tj. wykonano **11 864 012,83 zł** na plan **29 870 169,55 zł**, w tym zrealizowane wydatki:

- bieżące w wysokości 11 177 056,41 zł (41,1 %),
- majątkowe w wysokości 686 956,42 zł (25,6 %).

Budżet gminy za pierwsze półrocze zamknął się wynikiem dodatnim (nadwyżką) w wysokości **(+) 1 304 152,69 zł.**

Realizację wydatków w układzie działów i rozdziałów przedstawia Załącznik Nr 2.

Realizacja budżetu w za I półrocze w latach 2013r. -2014r.

Wyszczególnienie	Wykonanie 30.06.2013 r.	Wykonanie 30.06.2014r.	3:2Dynamika
1	2	3	4
DOCHODY OGÓŁEM	13 207 323,71	13 168 165,52	99,7
- dochody własne	4 516 442,81	4 598 850,74	101,8
- dotacje celowe na zadania zlecone	1 948 576,84	2 099 263,66	107,7
- dotacje celowe na zadania własne	1 187 755,36	1 242 653,00	104,6
- dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t.	16 749,78	16 443,32	98,2
- dotacje celowe na realizację inwestycji (środki UE)	0,00	0,00	0,0
- pozostałe dotacje	270 624,92	229 928,80	85,0
- subwencje ogółem	5 267 174,00	4 981 026,00	94,6
WYDATKI OGÓŁEM	11 040 319,08	11 864 012,83	107,5
wydatki bieżące	10 918 283,73	11 177 056,41	102,4
wydatki majątkowe	122 035,35	686 956,42	562,9

Realizacja ważniejszych zadań w I półroczu 2014 roku.

Oprócz obowiązkowych, ustawowych zadań w 2014r. Gmina realizuje projekty współfinansowane ze środków UE. Środki pozyskane zostały z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Partnerskiego Projektu współpracy miast partnerskich Gminy Reszel.

Projekty realizowane są przez Urząd Gminy w Reszlu, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu, Gimnazjum Nr 1 w Reszlu.

W ramach projektów realizowane są zadania:

1.Inwestycyjne:

1) Zagospodarowanie terenu na miejsce spotkań letnich mieszkańców przy ul. Mickiewicza 4 w Reszlu – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

2) Przebudowa alejek pieszo jezdnych na Cmentarzu Komunalnym w Reszlu oraz odprowadzenie wód opadowych z ich powierzchni - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

2.Bieżące :

1)„Aktywizacja społeczno - zawodowa bezrobotnych w Gminie Reszel” - Program Kapitał Ludzki, Priorytet VII Promocja integracji społecznej, Działanie 7.1 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji

Projekt realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Reszlu.

Celem projektu jest pobudzenie aktywności społeczno - zawodowej osób pozostających bez pracy.

2) „Partnerstwo z Rossendahl (Niemcy) i Entrammes (Francja)” – w ramach zadania odbywa się wymiana partnerska mieszkańców Reszla oraz uczniów szkół z zaprzyjaźnionymi miastami Gminy Reszel.

3) „Strategiczne planowanie szansą rozwoju kętrzyńskiego obszaru funkcjonalnego –Program operacyjny Pomoc Techniczna 2007-2013.

Projekt realizowany jest przez Związek Gmin Barcja w Kętrzynie. W projekcie biorą udział gminy powiatu kętrzyńskiego. W ramach projektu opracowana zostanie strategia rozwoju obszarów powiatu kętrzyńskiego.

W 2014r. realizowane są zadania finansowane w ramach funduszu sołeckiego.

Dotowane są zadania proekologiczne na budowę oczyszczalni przydomowych , montaż kolektorów słonecznych oraz usuwania azbestu.

Ponadto:

1) zakończona została termomodernizacja budynku mieszkalnego przy ul. Krasickiego 6A w Reszlu,

2) w trakcie przygotowania jest dokumentacja na budowę gniazd do selektywnej zbiórki odpadów na terenie miasta,

3) przygotowywanych jest szereg dokumentacji projektowych na zadania inwestycyjne, szczegółowo określone w zał. nr 5 – informacja o wydatkach majątkowych Gminy Reszel za pierwsze półrocze 2014 roku,

4) w 2014r. pozyskane zostały środki w kwocie 4 590 000,00 zł na kontynuację adaptacji budynku przy ul. Podzamcze w Reszlu na Środowiskowy Dom Samopomocy – dziennego pobytu oraz uruchomienie placówki od m-ca września 2014 roku.

5) podpisane zostały porozumienia z samorządem wojewódzkim na:

- rozbudowę skrzyżowania ul. Słowiańskiej z ul. Mazurską w ciągu drogi wojewódzkiej nr 590 w mc. Reszel,

- budowę chodnika w msc. Łężany

- remont chodników przy ul. Warmińskiej, ul. Księcia Witolda, ul. Władysława Reymonta, ul. J. Krasickiego, ul. J. Słowackiego,

Wszystkie realizowane przez Gminę zadania zawarte zostały w części opisowej sprawozdania.

II. DOCHODY BUDŻETU GMINY

Realizacja dochodów za I półrocze 2014r. wg poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

PLN

Dz.	§	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wskaźnik realizacji
DOCHODY OGÓŁEM (A+B+C+D+E+F)			28 708 777,66	13 168 165,52	45,9
A. Dochody własne (1+2+3) w tym:			9 568 989,00	4 598 850,74	48,1
1. Podatki i opłaty			8 004 807,00	3 738 636,22	46,7
756	001	➤ udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	2 785 739,00	1 233 948,00	44,3
756	002	➤ udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	30 000,00	8 604,31	28,7

756	031	➤ podatek od nieruchomości	2 712 603,00	1 151 677,83	42,5
756	032	➤ podatek rolny	1 383 956,00	720 540,19	52,1
756	033	➤ podatek leśny	69 961,00	34 940,01	49,9
756	034	➤ podatek od śr. transportowych	48 980,00	24 927,60	50,9
756	035	➤ Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	2 400,00	250,80	10,5
756	036	➤ podatek od spadków i darowizn	30 000,00	738,00	2,5
756	037	➤ opłata od posiadania psów	15 338,00	9 942,90	64,8
756	041	➤ wpływy z opłaty skarbowej	35 000,00	22 438,00	64,1
756	043	➤ wpływy z opłaty targowej	9 000,00	5 005,00	55,6
756	044	➤ Wpływy z opłaty miejscowej	2 000,00	0,00	0,0
756	046	➤ wpływy z opłaty eksploatacyjnej	20 000,00	26 092,82	130,5
756	049	➤ wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami	788 580,00	444 512,60	56,4
756	050	➤ podatek od czynności cywilnoprawnych	70 150,00	55 018,16	78,4
900	040	➤ wpływy z opłaty produktowej	1 100,00	0,00	0,0
2. Dochody z majątku gminy			333 410,00	228 368,08	68,5
010	075	➤ z dzierżawy	8 000,00	0,00	0,0
700	047	➤ z użytkowania wieczystego	41 000,00	38 177,76	93,1
700	075	➤ z dzierżawy	26 000,00	29 343,95	112,9
700	076	➤ przekształcenie prawa użytkowania wieczystego	1 000,00	0,00	0,0
700	077	➤ ze sprzedaży	250 000,00	151 913,35	60,8
756	087	➤ sprzedaż składników majątkowych	0,00	176,00	-
801	075	➤ z najmu	7 410,00	8 757,02	118,2
3. Pozostałe dochody			1 230 772,00	631 846,44	51,3
600	069	➤ zajęcie pasa drogowego	0,00	919,91	-
600	069	➤ opłata parkingowa	55 000,00	16 797,09	30,5
700	091	➤ odsetki i inne dochody	9 600,00	10 043,59	104,6
750	236	➤ wpływy z tytułu poboru opłaty za udostępnienie danych (5%)	0,00	10,82	-
750	097	➤ wpływy z różnych dochodów (zwrot PUP)	55 548,00	22 629,12	40,7
754	057	➤ dochody z mandatów	2 200,00	297,20	13,5
754	097	➤ wpływy z różnych dochodów	0,00	676,22	-
756	091	➤ odsetki od podatków	90 000,00	26 530,68	29,5
756	268	➤ rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach	2 815,00	2 815,00	100,0
756	0480	➤ wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	144 000,00	88 509,81	61,5
756	069	➤ wpływy z różnych opłat	5 300,00	3 895,04	73,5
758	092	➤ pozostałe odsetki	6 000,00	3 840,94	64,0
758	097	➤ różne rozliczenia finansowe	52 116,00	10 645,76	20,4
758	668	➤ Wpływy – wydat. niewygas. z upływem roku budżetowego	101 771,00	79 725,93	78,3
801	096	➤ darowizna	500,00	500,00	100,0
801	097	➤ zwrot z PUP	20 980,00	31 349,82	149,4
801	092	➤ pozostałe odsetki	0,00	47,02	-
801	083	➤ Usługi – stołówki szkolne	290 000,00	146 604,50	50,6
852	85202 083	§ ➤ Domy Pomocy Społecznej	500,00	0,00	0,0
852	85228 083	§ ➤ usługi opiekuńcze	19 200,00	12 298,78	64,1
852	85295 083	§ ➤ pozostała działalność	8 694,00	2 352,72	27,1
852	§ 092, 069	➤ odsetki, koszty upomnień	2 030,00	703,72	34,7
852	§ 097, 098	➤ zwrot wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	25 023,00	10 851,36	43,4

900	069	➤ wpływy z różnych opłat (ochrona środowiska)	70 000,00	140 136,72	200,2
900	097	➤ wpływy z różnych dochodów (zwrot PUP – interwencyjni, roboty publiczne)	268 178,00	18 348,06	6,8
926	0970	➤ wpływy z różnych dochodów (odszkodowanie)	1 317,00	1 316,60	99,9
B. Subwencja ogólna			8 766 928,00	4 981 026,00	56,8
w tym:					
758	75801	➤ część oświatowa	5 178 889,00	3 187 008,00	61,5
758	75807	➤ część wyrównawcza	3 246 887,00	1 623 444,00	50,0
758	75831	➤ część równoważąca	341 152,00	170 574,00	50,0
C. Dotacje celowe na zadania zlecone			7 912 633,66	2 099 263,66	26,5
W tym					
010	01095	➤ zwrot akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego	354 795,66	354 795,66	100,0
750	75011	➤ Urzędy Wojewódzkie	60 699,00	33 710,00	55,5
751	75101	➤ aktualizacja rejestru wyborców	1 450,00	724,00	49,9
751	75113	➤ wybory do Parlamentu Europejskiego	26 757,00	26 560,00	99,3
852	85203	➤ ośrodki wsparcia	4 590 000,00	0,00	0,0
852	85212	➤ świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 790 724,00	1 626 776,00	58,3
852	85213	➤ składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	19 627,00	7 636,00	38,9
852	85215	➤ dodatek energetyczny	10 774,00	10 774,00	100,0
852	85295	➤ pozostała działalność	57 807,00	38 288,00	66,2
D. Dotacje celowe na zadania własne			1 747 933,00	1 242 653,00	71,1
w tym:					
801	80103	➤ Dotacja – oddziały przedszkolne	107 510,00	53 756,00	50,0
801	80104	➤ Dotacja – przedszkola	72 478,00	36 238,00	50,0
852	85206	➤ Wspieranie rodziny	27 015,00	27 015,00	100,0
852	85213	➤ Składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające, niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	21 136,00	12 841,00	60,8
852	85214	➤ zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	775 676,00	606 852,00	78,2
852	85216	➤ Zasiłki stałe	185 907,00	147 566,00	79,4
852	85219	➤ Ośrodki Pomocy Społecznej	178 073,00	97 737,00	54,9
852	85295	➤ Pozostała działalność (pomoc państwa w zakresie dożywiania)	236 138,00	116 648,00	49,4

854	85415	➤ Pomoc materialna dla uczniów	144 000,00	144 000,00	100,0
E. Dotacje celowe na podstawie porozumień między j.s.t. w tym:			31 750,00	16 443,32	51,8
600	60014	➤ Starostwo Powiatowe Kętrzyn (zimowe utrzymanie dróg powiatowych)	30 000,00	15 000,00	50,0
758	75809	➤ Zwrot za dziecko uczęszczające do przedszkola	1 750,00	1 443,32	82,5
F. Pozostałe dotacje celowe – realizacja projektów współfinansowanych z UE			680 544,00	229 928,80	33,8
750	75075	➤ Projekt „Partnerstwo z Rosendahl (Niemcy) i Entrammes (Francja)”	5 582,00	5 581,35	99,9
801	80195	➤ Projekt „Partnerstwo z Rosendahl (Niemcy) i Entrammes (Francja)”	20 824,00	18 666,45	89,6
853	85395	➤ Realizacja projektu Kapitał Ludzki „Aktywizacja Społeczno-zawodowa bezrobotnych w Gminie Reszel”	205 681,00	205 681,00	100,0
900	90019	➤ Projekt „Przebudowa odcinka sieci kanalizacji sanitarnej Święta Lipka – Reszel z obejściem osiedla nad Sajną” w ramach RPOWiM	178 457,00	0,00	0,0
900	90095	➤ Projekt „Zagospodarowanie terenu na miejsce spotkań letnich mieszkańców przy ul. Mickiewicza 4 w Reszlu” w ramach PROW	270 000,00	0,00	0,0

Realizacja dochodów za I półrocze 2014r. wg poszczególnych źródeł w stosunku do roku 2013, przedstawia się następująco:

Dz.	§	Wyszczególnienie	Wykonanie na 30.06.2013 r.	Wykonanie na 30.06.2014 r.	Wskaźnik realizacji
DOCHODY OGÓŁEM (A+B+C+D+E+F)			13 207 323,71	13 168 165,52	99,7
Dochody własne (1+2+3) w tym:			4 516 442,81	4 598 850,74	101,8
1. Podatki i opłaty			3 179 371,38	3 738 636,22	117,6
2. Dochody z majątku gminy			644 610,92	228 368,08	35,4
3. Pozostałe dochody			692 460,51	631 846,44	91,2
II. Subwencja ogólna			5 267 174,00	4 981 026,00	94,6
III. Dotacje celowe na zadania zlecone			1 948 576,84	2 099 263,66	107,7
IV. Dotacje celowe na zadania własne			1 187 755,36	1 242 653,00	104,6
V. Dotacje celowe na podstawie porozumień między j.s.t.			16 749,78	16 443,32	98,2
VIII. Pozostałe dotacje celowe			270 624,92	229 928,80	85,0

W zrealizowanych dochodach za I półrocze 2014 roku, w wysokości 13 168 165,52 zł, struktura dochodów przedstawia się następująco:

- | | |
|---|------------------------------------|
| - dochody własne | - wyk. 4 598 850,74 zł, tj. 34,9 % |
| - dotacje celowe na zadania zlecone | - wyk. 2 099 263,66 zł, tj. 15,9 % |
| - dotacje celowe na zadania własne | - wyk. 1 242 653,00 zł, tj. 9,4 % |
| - dotacje celowe na podstawie porozumień z j.s.t. | - wyk. 16 443,32 zł, tj. 0,1 % |
| - pozostałe dotacje | - wyk. 229 928,80 zł, tj. 1,7 % |

- subwencja ogólna – wyk. 4 981 026,00 zł, tj. 37,8 %

Główne źródła dochodów własnych stanowią podatki i opłaty.

Realizacja ważniejszych podatków przedstawia się następująco:

a) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej (rozdz. 75621 § 002)

Plan	- 30 000,00 zł	
Wykonanie	- 8 604,31 zł	
Wskaźnik realizacji		- 28,7 %

b) Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (rozdz. 75621 § 001)

Plan	- 2 785 739,00 zł	
Wykonanie	- 1 233 948,00 zł	
Wskaźnik realizacji		- 44,3 %

c) podatek rolny od osób prawnych (rozdz. 75615 § 032)

- saldo na początek 2014 roku (zaległość – nadpłata)	- 9 518,84 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 125 702,00 zł	
- wpłaty	- 63 578,50 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 71 773,64 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 131,30 zł	
- wskaźnik realizacji		- 47,0 %
- skutki udzielonych ulg (umorzenia)	- 3 407,00 zł	

d) podatek rolny od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 032)

- saldo na początek 2014 roku (zaległość – nadpłata)	- 187 136,49 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 1 390 244,00 zł	
- wpłaty	- 656 961,69 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 926 166,29 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 5 747,49 zł	
- wskaźnik realizacji		- 41,7 %
- skutki udzielonych ulg (umorzenia)	- 12 530,30 zł	
- przesunięcia terminu płatności	- 38 837,00 zł	

Wysokość podatku rolnego na 2014r. przyjęta została na poziomie 69,28 zł za 1 q żyta, według ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2014, ogłoszonej przez GUS.

e) podatek od nieruchomości od osób prawnych (rozdz. 75615 § 031)

- saldo na początek 2014 roku (zaległość – nadpłata)	- 2 173 380,18 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 1 472 100,25 zł	
- wpłaty	- 808 907,03 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 2 837 215,13 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 641,73 zł	
- wskaźnik realizacji		- 22,2 %
- skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM	- 232 607,00 zł	
- skutki udzielonych ulg i zwolnień	- 31 909,00 zł	
- umorzenia zaległości podatkowych	- 521 308,90 zł	

- przesunięcia terminu płatności – 5 416,00 zł

f) podatek od nieruchomości od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 031)

- saldo na początek roku 2014 (zaległość - nadpłata) – 268 490,75 zł
- przypis na 2014 rok netto – 694 318,40 zł
- wpłaty – 342 770,80 zł
- zaległość na 30.06.2014 rok – 623 431,31 zł
- nadpłata na 30.06.2014 rok – 3 392,96 zł
- wskaźnik realizacji – 35,6 %
- skutki obniżenia górnych stawek podatku przez RM – 194 060,00 zł
- skutki udzielonych ulg i zwolnień – 11 100,00 zł
- umorzenia zaległości podatkowych – 7 133,60 zł
- przesunięcia terminu płatności – 183,00 zł

g) podatek leśny od osób prawnych (rozdz. 75615 § 033)

- saldo zaległości na początek roku 2014 – 0,00 zł
- przypis na 2014 rok netto – 64 581,00 zł
- wpłaty – 32 347,00 zł
- zaległość na 30.06.2014 rok – 32 250,00 zł
- nadpłata na 30.06.2014 rok – 16,00 zł
- wskaźnik realizacji – 50,1 %

h) podatek leśny od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 033)

- saldo na początek roku 2014 (zaległość - nadpłata) – 564,91 zł
- przypis na 2014 rok netto – 5 618,00 zł
- wpłaty – 2 593,01 zł
- zaległość na 30.06.2014 rok – 3 675,87 zł
- nadpłata na 30.06.2014 rok – 85,97 zł
- wskaźnik realizacji – 41,9 %
- umorzenia zaległości podatkowych – 0,00 zł
- przesunięcie terminu płatności – 27,00 zł

i) podatek od środków transportowych od osób prawnych (rozdz. 75615 § 034)

- saldo na początek roku 2014 – (-) 2,30 zł
- przypis na 2014 rok netto – 17 382,00 zł
- wpłaty – 8 727,00 zł
- zaległość na 30.06.2014 rok – 8 655,00 zł
- nadpłata na 30.06.2014 rok – 2,30 zł
- wskaźnik realizacji – 50,2 %
- skutki obniżenia górnych stawek przez RM – 3 830,00 zł

j) podatek od środków transportowych od osób fizycznych (rozdz. 75616 § 034)

- saldo zaległości na początek roku 2014 – 8 957,67 zł
- przypis na 2014 rok – 35 532,00 zł
- wpłaty – 16 200,60 zł
- zaległość na 30.06.2014 rok – 28 831,17 zł
- nadpłata na 30.06.2014 rok – 542,10 zł
- wskaźnik realizacji – 36,4
- skutki obniżenia górnych stawek przez RM – 8 428,00 zł

k) podatek od posiadania psów (rozdz. 75616 § 056)

- saldo na początek roku 2014	- (-) 16,50 zł	
- odpis na 2014 rok netto	- 0,00 zł	
- wpłaty	- 0,00 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 53,70 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 70,20 zł	
- wskaźnik realizacji		- 0,0 %
- umorzenie zaległości podatkowych	- 0,00 zł	

l) opłata od posiadania psów (rozdz. 75616 § 037)

- saldo na początek roku 2014	- 11 408,50 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 6 875,00 zł	
- wpłaty	- 9 942,90 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 8 625,60 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 285,00 zł	
- wskaźnik realizacji		- 54,4 %
- skutki udzielonych ulg:		
- umorzenia	- 695,00 zł	
- obniżenia górnych stawek podatku przez RM	- 3 930,00 zł	

l) czynsz za dzierżawę gruntów gminnych (rozdz. 70005 § 075)

- saldo na początek roku 2014	- 756,46 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 33 631,58 zł	
- wpłaty	- 29 343,95 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 2 283,13 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 465,73 zł	
- wskaźnik realizacji		- 85,3 %

m) użytkowanie wieczyste gruntów (rozdz. 70005 § 047)

- saldo na początek roku 2014 (zaległość – nadpłata)	- 21 668,16 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 49 323,76 zł	
- wpłaty	- 38 177,76 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 32 804,38 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 110,16 zł	
- wskaźnik realizacji		- 53,8 %

n) opłata za gospodarowanie odpadami (rozdz. 75618 § 049)

- saldo na początek roku 2014 (zaległość – nadpłata)	- 28 808,26 zł	
- przypis na 2014 rok netto	- 928 382,26 zł	
- wpłaty	- 444 512,60 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 484 103,66 zł	
- nadpłata na 30.06.2014 rok	- 234,00 zł	
- wskaźnik realizacji		- 46,4 %

o) wpływy ze sprzedaży majątku gminy (rozdz. 70005 § 077)

- saldo zaległości na początek roku 2014	- 26 373,72 zł	
- przypis-odpis na 30.06.2014 rok	- 139 241,40 zł	
- wpłaty	- 151 913,35 zł	
- zaległość na 30.06.2014 rok	- 13 701,88 zł	

- wskaźnik realizacji

- 91,7 %

Wskaźniki realizacji ważniejszych podatków w latach 2013 – 2014

(%)

Lp.	Wyszczególnienie	Wskaźnik realizacji na 30.06.2013r.	Wskaźnik realizacji na 30.06. 2014r.
1.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej	145,3	28,7
2.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	41,7	44,3
3.	Podatek rolny od osób prawnych	46,2	47,0
4.	Podatek rolny od osób fizycznych	45,7	41,7
5.	Podatek od nieruchomości od osób prawnych	18,7	22,2
6.	Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	35,8	35,6
7.	Podatek leśny od osób prawnych	50,0	50,1
8.	Podatek leśny od osób fizycznych	54,2	41,9
9.	Podatek od środków transportowych od osób prawnych	58,8	50,2
10.	Podatek od środków transportowych od osób fizycznych	50,3	36,4
11.	Oplata od posiadania psów	61,1	54,4
12.	Czynsz za dzierżawę gruntów gminnych	87,1	85,3
13.	Użytkowanie wieczyste gruntów	61,1	93,8
14.	Wpływy ze sprzedaży majątku gminy	83,8	91,7
15.	Oplata za gospodarowanie odpadami	0,0	91,7

Oplata za gospodarowanie odpadami weszła w życie z dniem 01.07.2013 roku.

Skutki udzielonych ulg i umorzeń oraz obniżenie górnych stawek podatków za I półrocze 2014 roku przedstawione są w dodatkowej informacji stanowiącej Załącznik Nr 7.

Realizacja planu dochodów i wydatków budżetu na I półrocze 2014r. nie budzi zastrzeżeń.