

Informacja z wykonania dochodów budżetu Gminy Brwinów za I półrocze 2010 r.

Uchwała budżetowa nr LVIII/511/2010 z dnia 29 stycznia 2010 r. wprowadziła kwotę dochodów w wysokości 63.545.853 zł. Dochody bieżące to kwota 63.045.853 zł, a majątkowe to kwota 500.000 zł. W ciągu I półrocza 2010 następowały zmiany planu.

Na dzień 30 czerwca 2010 r. plan wyniósł 68.900.672,05 zł. Dochody bieżące to kwota 63.961.857,05 zł, a majątkowe to kwota 4.938.815 zł.

Za ten okres osiągnięto ogólną kwotę dochodów w wysokości 30.274.228,15 zł co stanowi 43,9 % planu. Dochody bieżące to kwota 30.214.232,59 zł, a dochody majątkowe to kwota 59.995,56 zł.

Na ogólną kwotę wykonania składają się poszczególne pozycje według klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan -	32.605 zł	wykonanie -	32.603,18 zł
---------------	------------------	--------------------	---------------------

Rozdział 01095

Jest to kwota dotacji na zadania zlecone z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Z tej formy wsparcia skorzystało w naszej gminie 32 rolników.

Plan został osiągnięty w 100,0% i są to w całości dochody bieżące.

**DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE
W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ**

Plan -	1.507.000 zł	wykonanie -	657.880,05 zł
---------------	---------------------	--------------------	----------------------

Rozdział 40002

Na tę kwotę składają się następujące pozycje:

a) wpływy za wodę

	plan -	1.500.000 zł	wykonanie -	653.378,38 zł
--	--------	--------------	-------------	---------------

b) odsetki od zaległości

	plan -	7.000 zł	wykonanie -	4.501,67 zł
--	--------	----------	-------------	-------------

Plan został osiągnięty w 43,7% i są to w całości dochody bieżące.

DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan -	1.452.570 zł	wykonanie -	564.243,26 zł
---------------	---------------------	--------------------	----------------------

Rozdział 70005

Na tę sumę składają się wpłaty z poszczególnych tytułów:

a) wieczyste użytkowanie	plan -	200.000 zł	wykonanie -	178.493,07 zł
--------------------------	--------	------------	-------------	---------------

b) wpływy z dzierżaw	plan -	720.000 zł	wykonanie -	318.656,71 zł
----------------------	--------	------------	-------------	---------------

c) wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności

	plan -	22.570 zł	wykonanie -	22.568,10 zł
--	--------	-----------	-------------	--------------

DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA
Plan - 50.000 zł **wykonanie - 13.704,40 zł**

Rozdział 75416

Na tę kwotę składają się mandaty od ludności

plan - 50.000 zł wykonanie- 13.704,40zł.

Plan został osiągnięty w 27,4% i są to dochody bieżące.

DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Plan - 44.118.709 zł **wykonanie - 19.588.322,58 zł**

Rozdział 75601;75615;75616;75618;75621

Na tę kwotę składają się wpływy z tytułu udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz z podatków i opłat wpłacanych przez osoby fizyczne i prawne.

Plan został osiągnięty w 44,4% i są to w całości dochody bieżące.

Na ogólną kwotę wykonania składają się wpłaty z 16 tytułów. Największe dochody generują:

- a) podatek od nieruchomości osoby fizyczne i osoby prawne
plan -11.778.500 zł wykonanie- 6.281.486.59 zł
- b) podatek rolny osoby fizyczne i osoby prawne
plan - 470.000 zł wykonanie - 172.970,24 zł
- c) podatek od środków transportowych osoby fizyczne i osoby prawne
plan - 260.000 zł wykonanie - 141.671,14 zł
- d) podatek od czynności cywilnoprawnych osoby fizyczne i osoby prawne
plan - 1.724.000 zł wykonanie - 690.421,70 zł
- e) podatek od spadków i darowizn
plan - 775.000 zł wykonanie - 196.211,72 zł
- f) podatek dochodowy od osób fizycznych i prawnych
plan -27.691.259 zł wykonanie- 11.409.496,66 zł

Kwota podatku od osób fizycznych wpłynęła z Ministerstwa Finansów w wysokości 10.987.794zł, natomiast od osób prawnych wpływ był z siedmiu Urzędów Skarbowych w wysokości 421.702,66zł.

- g) karta podatkowa plan - 130.000 zł wykonanie - 55.417,34 zł
- h) opłata targowa plan - 220.000 zł wykonanie - 91.390,30 zł
- i) zezwol. na sprzedaż alk. plan -250.000 zł wykonanie - 180.722,33 zł
- j) opłata skarbowa plan - 83.000 zł wykonanie - 42.202,00 zł
- k) wpłaty na podst. odręb. ustaw plan- 600.000 zł wykonanie - 244.538,84 zł
- l) podatek leśny plan- 11.850 zł wykonanie - 6.233,73 zł
- m) odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat
plan - 110.000zł wykonanie - 72.486,59 zł
- n) hipoteki plan - 10.000zł wykonanie - 0,00 zł
- o) koszty upomnienia plan- 5.100zł wykonanie - 3.073,40 zł

Odnosnie podatków egzekwowanych przez nasz Urząd, czyli podatek od nieruchomości, rolny i od środków transportowych, łącznie wykonano 52,7% planu. Referat podatków wystawił w I półroczu 2010 roku upomnienia z tytułu podatków w łącznej liczbie 778 sztuk. Tytułów wykonawczych wystawiono 113 sztuk. Wezwań z tytułu użytkowania wieczystego i dzierżaw wystawiono 25 szt. Dokonano 3 wpisy do hipoteki przymusowej. Dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 180.722,33 zł co stanowi 72,3% planu.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Plan - 9.967.101 zł wykonanie - 6.079.348,42 zł

Rozdział 75801;75814

Na tę sumę wpłat składają się następujące pozycje:

- | | | |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|
| a) część oświatowa subwencji ogólnej | plan - 9.835.051 zł | wykonanie - 6.052.336 zł |
| b) odsetki od rachunków bankowych | plan - 107.850 zł | wykonanie - 2.812,42 zł |
| c) kary od osób prawnych | plan - 16.700 zł | wykonanie - 16.700,00 zł |
| d) rozliczenia z lat ubiegłych | plan - 7.500 zł | wykonanie - 7.500,00 zł. |

Plan został osiągnięty w 61,0,% i są to w całości dochody bieżące.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan - 934.473 zł wykonanie - 462.355,78 zł

Rozdział 80101;80104;80120;80195;

Na tę sumę wpłat składają się poszczególne pozycje:

- | | | |
|---|-------------------|---------------------------|
| a) odpłatność za przedszkola | plan - 580.000 zł | wykonanie - 358.769,30 zł |
| b) odsetki od r-ków bankowych szkół i przedszkoli | plan - 1.550 zł | wykonanie - 273,09 zł |

- | | | |
|-------------------|------------------|--------------------------|
| c) dotacje celowe | plan- 148.000 zł | wykonanie - 83.829,57 zł |
|-------------------|------------------|--------------------------|

Na podstawie art. 90 ust. 2c ustawy z dnia 07.09.1991r. o systemie oświaty wystawiane są noty obciążeniowe tytułem pokrycia kosztów dotacji udzielonej na uczniów uczęszczających do przedszkoli niepublicznych na terenie Gminy Brwinów.

- | | | |
|--------------------------------|---------------------|--------------------------|
| d) rozliczenia z lat ubiegłych | plan - 630 zł | wykonanie - 627,82 zł |
| e) dotacja celowa | plan - 42.451,55 zł | wykonanie - 16.027,60 zł |
| f) dotacja celowa | plan - 7.491,45 zł | wykonanie - 2.828,40 zł |

Środki na projekt „Szkolna Akademia Aktywności Lokalnej drogą do edukacji dla mieszkańców gminy Brwinów”. Projekt realizowany ze środków Unii Europejskiej. Łączna wartość projektu to kwota 49.943zł. . Na dzień 30.06.2010 r środki wpłynęły w wysokości 18.856 zł co stanowi 37,8%.

- | | | |
|-------------------|----------------|--------------------|
| g) dotacja celowa | plan- 8.000 zł | wykonanie- 0,00 zł |
| h) dotacja celowa | plan-146.350zł | wykonanie- 0,00 zł |

Środki z rezerwy celowej zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2010(w cz.83,poz.48),przeznaczone są na sfinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych do miejsc zabaw w szkole oraz pokrycie kosztów utworzenia lub modyfikacji szkolnych placów zabaw w ramach Rządowego Programu

	plan - 26.800 zł	wykonanie - 28.801,54 zł
j) dożywianie uczniów-dotacja zad . własne		
	plan - 96.000 zł	wykonanie - 48.300,00 zł
k) rozliczenia z lat ubiegłych/§ 0970/		
	plan- 1.095 zł	wykonanie - 1.090,86 zł
l) za domy pomocy społ.	plan - 11.000 zł	wykonanie - 3.780,00 zł
m) zasiłki stałe	plan.- 290.000 zł	wykonanie-196.542,00 zł

Plan został osiągnięty w 50,2% i są to w całości dochody bieżące.

DZIAŁ 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ		
Plan - 144.912,05 zł	wykonanie -	0,00 zł

ROZDZIAŁ 85395

Środki na projekt „Od apatii do sukcesu”. Projekt realizowany ze środków Unii Europejskiej przez Środowiskowy Ośrodek Pomocy Społecznej. W I półroczu środki nie wpłynęły.

a) dotacja celowa	plan - 137.625,96 zł	wykonanie - 0,00 zł
b) dotacja celowa	plan - 7.286,09 zł	wykonanie - 0,00 zł

DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		
Plan - 23.123 zł	wykonanie -	23.123 zł

Rozdział 85415

Jest to dotacja z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na dofinansowanie świadczeń realizowanych w ramach systemu pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym -zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty/stypendia/

plan - 23.123 zł	wykonanie - 23.123 zł.
------------------	------------------------

Plan został osiągnięty w 100% i są to dochody bieżące.

DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	
Plan - 6.222.950 zł	wykonanie - 578.118,46 zł

Rozdział 90001;90095

Na tę kwotę składają się następujące pozycje:

a) wpływy za odprowadzone ścieki		
	plan - 900.000 zł	wykonanie - 515.457,73 zł
b) odsetki od zaległości	plan - 1.000 zł	wykonanie - 2.101,06 zł
c) środki na inwestycje-Czyste życie		
	plan- 4.269.895zł	wykonanie- 0,00 zł
d) rozliczenia z lat ubiegłych	plan - 998.139 zł	wykonanie - 0,00 zł
e) kary od osób prawnych	plan- 0,00 zł	wykonanie- 14.853,13 zł
f) wpływy z różnych opłat	plan - 15.000 zł	wykonanie- 6.790,60 zł
g) rozliczenia z lat ubiegłych	plan- 38.916,00zł	wykonanie- 38.915,94 zł

Plan został osiągnięty w 9,3% i są to dochody bieżące.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Plan - 426 zł

wykonanie - 425,32 zł

Rozdział 92604

Znajdują się tu zwroty dotacji z roku 2009r. ,po rozstrzygnięciu konkursów na realizację zadań własnych gminy w zakresie sportu, a wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem (zwroty następują w wyniku weryfikacji szczegółowych sprawozdań rocznych).

Plan został osiągnięty w 99,8% i są to w całości dochody bieżące.

PODSUMOWANIE :

Na ogólną kwotę osiągniętych dochodów w I półroczu 2010r. składają się :

1) oświatowa część subwencji ogólnej	6.052.336,00 zł
2) dotacje na zadania zlecone	1.771.227,18 zł
3) dotacje celowe-w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	18.856,00 zł
4) pozostałe dotacje	433.662,00 zł
5) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	10.987.794,00 zł
6) pozostałe dochody	11.010.352,97 zł.

W ramach ogólnej kwoty dochodów dotacje stanowią 7,3%, subwencja to 20%, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych to 36,3% a dochody pozostałe stanowią 36,4 %. Dochody pozostałe to wpłaty z tytułu podatków i opłat oraz wpłat z urzędów skarbowych.

Dochody majątkowe to kwota 59.995,56 zł, są to wpływy z tytułu sprzedaży i przekształcenia . Stanowią one 0,2% ogólnej kwoty dochodów.

Należy odnotować znaczny spadek dochodów z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych. Środki te wpływają z urzędów skarbowych i są efektem zawieranych umów kupna-sprzedaży. Jest to wyraz ogólnej sytuacji ekonomicznej kraju. Wiąże się z tym również spadek wpływów z tytułu spadków i darowizn.

Niewielki jest również procent wykonania sprzedaży gruntów i lokali. W miesiącu wrześniu zostanie podpisany akt na sprzedaż działki w Domaniewku. Trwają procedury przygotowujące kolejny lokal komunalny do sprzedaży.

Analizując wykonanie dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych(środki wpływają z Ministerstwa Finansów) należy również odnotować niewielki procent wykonania. Plan przyjęty na podstawie danych Ministerstwa , a wykonanie to 40,4%.

Analizując wykonanie dochodów, a uwzględniając ogólną sytuację finansową Gminy należy skorygować plan z tytułu odsetek od rachunków bankowych. Gmina nie posiada wolnych środków , które można by było zaangażować w lokaty terminowe. Tu konieczna będzie korekta planu.

W/z SKARBNIKA
Gminy Brwinów
KIEROWNIK REFERATU
Budżetowo-Finansowo-Podatkowego
Bożena Żukowska

BURMISTRZ GMINY
Brwinów
Andrzej Guzik