

## INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY LUBAWA za I półrocze 2009 roku – część opisowa

Budżet na rok 2009 z Uchwały Rady Gminy Lubawa z dnia 30 grudnia 2008 roku zamykał się po stronie dochodów kwotą **30.382.532,00 zł**, natomiast po stronie wydatków kwotą **37.082.532,00 zł** i był budżetem deficytowym zakładającym zaciągnięcie kredytów w wysokości 6.700.000,00 zł.

Do dnia 30 czerwca 2009 roku Gmina nie zaciągnęła planowanych kredytów .

W pierwszym półroczu spłacono zgodnie z ustalonymi terminami następujące zobowiązania kredytowe:

- rata 120.000,00 zł.  
Cel kredytowania: Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Samplawie – dobudowa Sali gimnastycznej wraz z izbami lekcyjnymi – kredyt spłacony całkowicie.
- 2 raty kredytu indeksowanego kursem EURO – spłata w wysokości 42966,82 zł.  
Cel kredytowania: Budowa Gimnazjum z salą sportową w Prątnicy.

W I półroczu 2009 roku zostało przyjęte 5 Uchwały Rady Gminy zmieniających budżet, oraz zostało wydane 1 Zarządzenia Wójta Gminy Lubawa zmieniające budżet gminy.

Do 30 czerwca plan dochodów został zwiększony o kwotę **5.017.968,48 zł** a plan wydatków o **6.077.081,48 zł**. W wyniku dokonanych zmian budżet na koniec I półrocza zamknął się kwotą:

- plan dochodów ogółem - **35.400.500,48 zł**
- plan wydatków ogółem - **43.159.613,48 zł**

Wprowadzone zmiany dotyczące zwiększeń oraz zmniejszeń budżetu wynikały z decyzji zewnętrznych jak i decyzji Rady Gminy oraz zarządzeń Wójta.

Plan dochodów w stosunku do planu po zmianach wykonano w **44,4 %**, natomiast plan wydatków zrealizowano w **28,8 %**.

Szczegółowo (do § włącznie) plan z uchwały, plan po zmianach oraz realizację dochodów i wydatków przedstawiają zestawienia tabelaryczne stanowiące **załączniki Nr 1 i 2** do sprawozdania z wykonania Budżetu Gminy za I półrocze 2009 roku oraz materiał opisowy, w którym zwracam uwagę na ważniejsze pozycje dochodów oraz znaczące pozycje wydatków.

## **DOCHODY BUDŻETU**

Wykonanie **dochodów** w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2009 r. osiągnęło kwotę **15.732.738,66 zł** tj. 44,4 % planu po zmianach, z ogólnej kwoty przypada na:

- 1) Dochody własne** – wykonanie **3.108.995,13 zł**,
- 2) Ogółem subwencje i dotacje** – wykonanie **12.623.743,53 zł**,

Z analizy wartości zrealizowanych dochodów w I półroczu wynika, że dochody w większości źródeł skalkulowano prawidłowo, są jednak uzasadnione obawy z uwagi na kryzys nękający nasz kraj, iż do końca roku budżet może mieć trudności pełną realizację dochodów, łącznie z pozyskaniem środków z funduszy Unii Europejskiej. W roku bieżącym występują trudności z prawidłowym przekazywaniem przez Urząd Wojewódzki dotacji na zadania zlecone oraz własne. Realizacja podatku dochodowego od osób fizycznych nie jest zadowalająca, gdzie wykonanie na 30 czerwca osiągnęło wskaźnik 40,35 % ( w analogicznym okresie roku 2008 wskaźnik ten wynosił 46,47%). Jeszcze gorzej wygląda realizacja podatku dochodowego od osób prawnych, gdzie zrealizowano tylko 10,16 %.

Odchylenia w realizacji dochodów w poszczególnych działach wynikają z różnych przyczyn, należą do nich min.; terminy płatności, kondycja finansowa płatników i podatników gdzie w dobie kryzysu widać to po realizacji dochodów.

Dochody własne to głównie podatki i opłaty. Osiągnięte wpływy w I półroczu 2009 roku w stosunku do przyjętego planu są dobre. Łącznie wpłynęło 2.772.988,31 zł .

Na podstawie uzyskanych na dzień 30 czerwca 2009 roku wskaźników wykonania prognozowanych wpływów z podatku od nieruchomości jako najważniejszego źródła dochodów własnych można stwierdzić, że ich realizacja przebiegała prawidłowo. Od osób prawnych wpłynęło 504.421,31 zł tj. 48,3 % planu, od osób fizycznych wpłynęło 380.587,37 zł tj. 56,8 % planu.

Realizacja podatku rolnego, leśnego oraz podatku od środków transportowych w I półroczu przebiegała prawidłowo, a osiągnięte wpływy są zgodne z przyjętymi planami.

Kwota zaległości na dzień 30 czerwca 2009 r. z tytułu należności dla gminy wyniosła 857.828,35 zł, w tym odsetki statystyczne w kwocie 227.423,50 zł.

Na występujące zaległości wystawiono w I półroczu 538 upomnień, 70 tytułów wykonawczych. Należy w tym miejscu zaznaczyć, iż dzięki właściwie prowadzonej windykacji należności kwoty zaległości uległy zwiększeniu.

Kolejnym istotnym elementem mającym wpływ na osiągnięte przez gminę dochody jest obniżenie górnych stawek podatkowych. Korzystając ze swych uprawnień Rada Gminy zastosowała obniżenie górnych stawek podatkowych, wynikiem tego skutki obniżenia górnych stawek podatku od nieruchomości za I półrocze wyniosły 242.424,32 zł, podatku rolnego w kwocie 116.525,23 zł, podatku od środków transportowych w kwocie 58.023,00 zł, razem 416.972,55 zł. Skutki udzielonych przez gminę ulg i zwolnień (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 100.129,93 zł. Skutki decyzji umorzeń zaległości podatkowych – 2.605,50 zł. oraz rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności – 10.066,00 zł.

Wpływy uzyskane z tytułu zarządzania mieniem komunalnym w I półroczu wyniosły 157.005,82 zł co daje 81,77 % planu.

Na dochody gminy wpływają opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, które w całości są przeznaczone na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii. W I półroczu wpływy wyniosły 69.791,75 zł tj. 67,6 % planu rocznego. Opłaty te wpływają głównie w I półroczu.

Kończąc analizę dochodów należy stwierdzić, iż realizacja dochodów w I półroczu 2009 r. jest w miarę zadowalająca.

Plan i wykonanie dochodów w działach przedstawia wykres nr 1.