

1. Charakterystyka dochodów zrealizowanych w I półroczu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej – wskazanie przyczyn odchyień od wysokości założonego planu w stosunku do upływu czasu kalendarzowego

Analizując dane zawarte w tabeli nr 1 należy stwierdzić, że realizacja dochodów budżetu Miasta i Gminy Pleszew ogółem osiągnęła w I półroczu 2011r. 48,31 % wielkości planowanych, bowiem na plan 70.949.213 zł wykonano 34.274.210,97 zł. W analogicznym okresie roku 2010 plan dochodów wykonano w wysokości 32.848.729,15 zł, tj. 50,03%. W porównaniu do roku ubiegłego wykonanie dochodów ogółem jest wyższe o 1.425.481,82 zł. Źródłami dochodów budżetu Gminy i Miasta są: dochody własne, udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, subwencje i dotacje.

Dochody własne

Dochody własne zostały zrealizowane w wysokości 8.508.058,85 zł, co stanowi 51,89% planu i są niższe o 571.945,08 zł w porównaniu do wykonania w analogicznym okresie roku 2010.

W ramach dochodów własnych, największe dochody uzyskano z następujących źródeł:

- | | |
|---|-------------------|
| 1) podatek od nieruchomości | - 4.926.499,69 zł |
| 2) podatek od środków transportowych | - 515.255,7 0zł |
| 3) podatek rolny | - 485.474,87 zł |
| 4) podatek od czynności cywilnoprawnych | - 389.313,61 zł |

W strukturze ogółem dochody własne stanowią 24,82% wykonania planu.

Subwencje z budżetu państwa

Subwencje z budżetu państwa zrealizowane zostały w wysokości 12. 776.740 zł , co stanowi wykonanie planu rocznego w 58,52% i były wyższe o kwotę 901.818 zł w porównaniu do wykonania w analogicznym okresie 2010 roku. Poszczególne rodzaje subwencji zrealizowano w następującym wymiarze:

- subwencja ogólna część oświatowa plan 16.127.458 zł wykonano 9.924.592 zł, tj. 61,54 % i w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku była ona wyższa o 569.280 zł, część oświatowa subwencji ogólnej na miesiąc lipiec kwocie 1.240.574zł przekazana została w miesiącu czerwcu.
- subwencja ogólna część wyrównawcza plan 4.647.623 zł wykonanie 2.323.812 zł tj. 50%, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku była wyższa o 342.690 zł,
- subwencja ogólna część równoważąca plan 1.056.672 zł wykonanie 528.336 zł tj.50 %, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku była niższa o kwotę 10.152 zł.

W strukturze ogółem subwencje stanowią 37,28% wykonania planu.

Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych zostały wykonane w wysokości 5.253.217,94 zł (tj. 41,83% planu) i były wyższe o kwotę 441.655,62 zł w porównaniu do wykonania w analogicznym okresie 2010 roku. Poszczególne wpływy z podatku zrealizowano w następującym wymiarze:

- podatek dochodowy od osób fizycznych na plan 12.013.634 zł wykonano 5.146.729 zł, tj. 42,84 % planu i w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku był on wyższy o 634.954 zł,

- podatek dochodowy od osób prawnych na plan 543.900 zł wykonano 106.488,94 zł, tj. 19,58 % planu i w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku był on niższy o 193.298,38 zł,

W strukturze ogółem udziały gmin stanowią 15,33% wykonania planu.

Dotacje

Dotacje zrealizowane zostały w wysokości ogółem 6.779.654,88 zł, co stanowi 50,95% wykonania planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2010 wykonanie niższe o kwotę 208.505,06 zł.

Poszczególne rodzaje dotacji zostały zrealizowane w sposób następujący:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na plan 10.348.008zł wykonano 5.356.126,26 zł tj.51,76 %, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku wykonanie niższe o kwotę 230.679,68 zł,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin/ związków gmin/ na plan 1.831.979 zł wykonano 1.221.135 zł tj. 66,66 %, w porównaniu do wykonania za I półrocze 2010 roku wykonanie niższe o kwotę 136.819 zł.
- dotacje celowe otrzymane budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na plan 3.500 zł, wykonano 3.500 zł, tj. 100% planu
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na plan 80.000 zł wykonano 40.002 zł tj 50 %,
- dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich zrealizowano w wysokości 158.891,62zł na plan 1.044.155zł, co stanowi 15,22% wykonania planu.

W strukturze ogółem dotacje stanowią 19,78% wykonania planu.

Dochody pozyskane z innych źródeł

Zostały zrealizowane w wysokości 94.080,96 zł, co stanowi 100% planu. Są to środki pozyskane z Związku Gmin Zlewni Górnej Baryczy oraz Fundacji Polsko Niemieckiej i Narodowego Centrum Kultury na program „Śpiewająca Polska”. W strukturze ogółem dochody te stanowią 0,27% wykonania planu.

Dochody majątkowe.

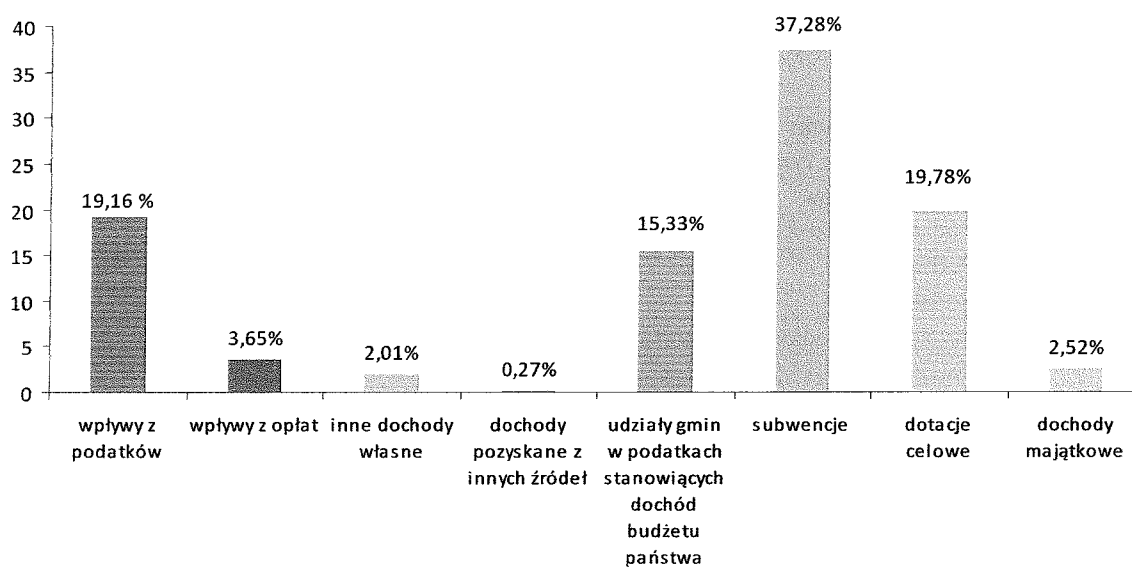
Dochody majątkowe zostały zrealizowane w wysokości 862.458,34 zł, co stanowi 12,75% wykonania planu. W porównaniu do analogicznego okresu roku 2010 wykonanie wyższe o kwotę 343.656,29 zł. Dochody majątkowe obejmują:

- a) dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich- kwota 744,26zł w tym na:
 - zakup wyposażenia w ramach realizowanego projektu „ Omnibus” - kwota 744,26zł,
- b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa – kwota 86.501zł, z przeznaczeniem na budowę placów zabaw ZSP nr 2 w Pleszewie i Taczanowie Drugim,
- c) własne dochody majątkowe – kwota 575.213,08zł, w tym z:
 - z tytułu sprzedaży składników majątkowych oraz odpłatnego nabycia prawa własności – kwota 550.000,62zł,
 - przekształcenia prawa użytkowania wieczystego - kwota 25.212,46zł,
- d) zwrot niewykorzystanej dotacji przez Dom Kultury – kwota 200.000zł.

W strukturze ogółem dochody majątkowe stanowią 2,52% wykonania planu.

Wykres 1

Struktura wykonanych dochodów budżetu Miasta i Gminy Pleszew w I półroczu 2011 r.
opracowana na podstawie tabeli nr 1.



Wykres 2

Struktura wykonanych dochodów bieżących i majątkowych budżetu Miasta i Gminy Pleszew w I półroczu 2011 r. opracowana na podstawie tabeli nr 1.

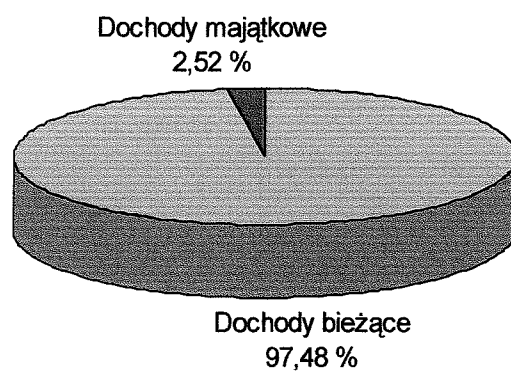


Tabela Nr 1

Podstawowe wielkości wykonania dochodów budżetu Miasta i Gminy Pleszew za I półrocze 2011r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2011	Wykonanie na 30.06.2011 r.	Wykonanie planu %	Udział w kwocie ogółem %
I.	Dochody ogółem, w tym:	70 949 213,00	34 274 210,97	48,31	100,00
	1. Dochody bieżące, w tym	64 186 862,00	33 411 752,63	52,05	97,48
	1.1. Wpływy z podatków	13 079 661,00	6 568 120,47	50,22	19,16
	0310 Podatek od nieruchomości	9 471 017,00	4 926 499,69	52,02	14,37
	0320 Podatek rolny	952 918,00	485 474,87	50,95	1,42
	0330 Podatek leśny	41 286,00	21 715,00	52,60	0,06
	0340 Podatek od środków transportowych	1 275 475,00	515 255,70	40,40	1,50
	0350 Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	30 690,00	19 774,95	64,43	0,06
	0360 Podatek od spadków i darowizn	220 000,00	45 506,60	20,68	0,13
	0500 Podatek od czynności cywilnoprawnych	687 746,00	389 313,61	56,61	1,14
	0560 Zaległości z podatków zniesionych	80 000,00	4 316,05	5,40	0,01
	2680 Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	320 529,00	160 264,00	50,00	0,47
	1.2. Wpływy z opłat	1 984 847,00	1 251 050,53	63,03	3,65
	0400 Wpływy z opłaty produktowej	5 000,00	7 951,92	159,04	0,02
	0410 Wpływy z opłaty skarbowej	500 000,00	358 144,53	71,63	1,04
	0430 Wpływy z opłaty targowej	280 000,00	128 771,00	45,99	0,38
	0460 Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	4 148,00	4 147,35	99,98	0,01
	0470 Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	228 410,00	157 012,17	68,74	0,46
	0480 Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	430 000,00	325 438,00	75,68	0,95
	0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw	255 000,00	185 975,61	72,93	0,54
	0690 Wpływy z różnych opłat	282 289,00	83 609,95	29,62	0,24
	1.3. Inne dochody własne	1 331 344,00	688 887,85	51,74	2,01
	0570 Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	115 400,00	52 286,94	45,31	0,15
	0750 Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	426 020,00	221 264,76	51,94	0,65
	0830 Wpływy z usług	395 013,00	203 218,55	51,45	0,59
	0900 Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości	247,00	246,91	99,96	0,00
	0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	155 120,00	35 980,68	23,20	0,10
	0920 Pozostałe odsetki	97 228,00	80 395,40	82,69	0,23
	0970 Wpływy z różnych dochodów	111 572,00	44 998,62	40,33	0,13

2360	Dochody JST związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	23 875,00	30 815,39	129,07	0,09
2400	Wpływy do budżetu nadwyżki dochodów własnych lub środków budżetowych		12 811,90		0,04
2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych niezależnie lub w nadmiernej wysokości	6 869,00	6 868,70	100,00	0,02
1.4. Dochody pozyskane z innych źródeł		94 081,00	94 080,96	100,00	0,27
2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków, powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	4 336,00	4 335,96	100,00	0,01
2710	Wpływy z pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	89 745,00	89 745,00	100,00	0,26
1.5. Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa		12 557 534,00	5 253 217,94	41,83	15,33
0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	12 013 634,00	5 146 729,00	42,84	15,02
0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	543 900,00	106 488,94	19,58	0,31
1.6. Subwencje		21 831 753,00	12 776 740,00	58,52	37,28
2920	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	16 127 458,00	9 924 592,00	61,54	28,96
2920	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	1 056 672,00	528 336,00	50,00	1,54
2920	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4 647 623,00	2 323 812,00	50,00	6,78
1.7. Dotacje celowe		13 307 642,00	6 779 654,88	50,95	19,78
2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	912 699,00	116 250,00	12,74	0,34
2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	131 456,00	42 641,62	32,44	0,12
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	10 348 008,00	5 356 126,26	51,76	15,63
2020	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 500,00	3 500,00	100,00	0,01
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	1 831 979,00	1 221 135,00	66,66	3,56

2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między JST	80 000,00	40 002,00	50,00	0,12
2. Dochody majątkowe		6 762 351,00	862 458,34	12,75	2,52
0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	38 390,00	25 212,46	65,67	0,07
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	3 205 078,00	549 556,20	17,15	1,60
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	445,00	444,42	99,87	0,00
6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	2 733 994,00	0,00	0,00	0,00
6209	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	744,00	744,26	100,03	0,00
6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	0,00	0,00	0,00
6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	483 700,00	86 501,00	17,88	0,25
6660	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, dotyczące dochodów majątkowych	200 000,00	200 000,00	100,00	0,58

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – na plan 365.145 zł, wykonano 364.453,01 zł, tj. 99,81 %

Gmina otrzymała dotację celową z budżetu państwa w kwocie 352.644,75 zł z przeznaczeniem na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez rolników. Wykorzystano dotacje w kwocie 351.953,26 zł, a różnica w kwocie 691,49 zł została zwrócona w dniu 30 czerwca do budżetu Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Ponadto gmina otrzymała dotację celową w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007 – 2013” w wysokości 12.449,75 zł. tytułem zrealizowanego projektu przez Środowiskowy Dom Samopomocy w Pleszewie.