

Budżet Gminy Wińsko na rok 2000 został uchwalony dnia 28 marca 2000 r. Uchwałą Rady Gminy Nr XXI/139/2000.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy uchwalone zostały w kwocie 10.409.363,00 zł.

Na przestrzeni 2000 roku plan dochodów budżetu gminy uległ zmianie i wzrósł o kwotę 1.231.469,00 zł. wynikającą z uchwał podjętych przez Radę i Zarząd Gminy Wińsko.

1. Uchwała Zarządu Gminy z dnia 28 czerwca 2000 r. Nr 146/2000
- w związku ze zwiększeniem dotacji na zadania zlecone, własne bieżące i inwestycyjne w kwocie - 563.486,00 zł.
2. Uchwała Rady Gminy z dnia 27 lipca 2000 r. nr XXV/168/2000
- w związku ze zwiększeniem dotacji z funduszy celowych na zadania własne inwestycyjne w kwocie - 171.423,00 zł.
3. Uchwała Zarządu Gminy z dnia 28 września 2000 r. Nr 180/2000
- w związku ze zmianą wielkości dotacji na zadania zlecone i własne bieżące - 217.639,00 zł.
4. Uchwała Rady Gminy z dnia 13 października 2000 r. nr XXVII/180/2000
- w związku ze zwiększeniem dotacji z funduszy celowych na własne zadania inwestycyjne w kwocie - 40.000,00 zł.
5. Uchwała Zarządu Gminy z dnia 13 listopada 2000 r. Nr 197/2000
- w związku ze zwiększeniem dotacji na zadania zlecone i własne bieżące - 181.931,00 zł.
6. Uchwała Rady Gminy z dnia 18 grudnia 2000 r. nr XXIX/196/2000
- w związku ze zmniejszeniem planu dochodów własnych w kwocie - 200.000,00 zł.
7. Uchwała Zarządu Gminy z dnia 27 grudnia 2000 r. nr 207/2000
- w związku ze zwiększeniem dotacji na zadania zlecone i własne bieżące w kwocie - 77.309,00 zł.
8. Uchwała Rady Gminy z dnia 29 grudnia 2000 r. nr XXX/220/2000
- w związku ze zwiększeniem subwencji rekompensującej i zwiększeniem planu dochodów własnych w kwocie - 179.681,00 zł.

Wielkość planowanych dochodów po dokonaniu wyżej wymienionej zmiany wynosi 11.640.832,00 złote.

Rzeczywiste wykonanie planowanych dochodów za okres 2000 r. wyniosło 11.172.262,00 zł co stanowi 95,97 % w stosunku do założeń budżetu.

Ustalono planowany deficyt budżetu gminy w kwocie 578.000,00 złotych.

Na wydatki budżetu nie znajdujące pokrycia w dochodach zostały zaciągnięte kredyty w wysokości 700.000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowania budowy oczyszczalni ścieków, która została ukończona i oddana do użytku i na dofinansowanie remontów dróg gminnych..

Wykonanie budżetu przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

Struktura dochodów według tytułów do ogółem osiągniętych w okresie 2000 r. przedstawia się następująco:

Dochody według tytułów	Kwota	%
1. Część podstawowa subwencji dla gmin	769.994,00	6,89
2. Część oświatowa subwencji	3.604.211,00	32,26
3. Część rekompensująca subwencji	456.919,00	4,09
4. Dotacje celowe na zadania zlecone	1.309.890,00	11,72
5. Dotacje celowe na zadania własne	1.381.382,00	12,37
6. Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1.088.021,00	9,74
7. Dotacje z funduszy celowych	547.583,00	4,90
8. Dochody własne	2.014.262,00	18,03
R a z e m :	11.172.262,00	100,00

Dochody własne

Nazwa podatku - opłaty	§	Plan po zmianach	Wykonanie	% 4 : 3
1	2	3	4	5
1/ Podatek rolny	51	835.490,00	633.539,00	75,83
2/ Wpływy z karty podatkowej	52	11.000,00	11.495,00	104,50
3/ Podatek leśny	53	79.063,00	78.911,00	99,81
4/ Podatek od nieruchomości	55	791.745,00	640.007,00	80,83
5/ Podatek od spadków i darowizn	56	4.000,00	2.852,00	71,30
6/ Opłata targowa	57	15.000,00	12.375,00	82,50
7/ Opłata skarbowa	58	86.000,00	103.814,00	120,71
8/ Podatek od psów	59	3.000,00	852,00	28,40
9/ Podatek od środków transport.	61	63.960,00	53.204,00	83,18
10/ Dochody z dzierżaw	33	16.727,00	14.316,00	85,59
11/ Dochody ze sprzedaży skład- ników majątkowych	43	232.243,00	234.016,00	100,76
12/ Wpływy z usług	42	21.485,00	17.800,00	82,85
13/ Opłata za zarząd i wiecz. użytk.	64	11.000,00	10.264,00	93,31
14/ Opłata za zezwolenia na sprzed.alkoholu	64	108.835,00	133.488,00	122,65
15/ Odsetki	81	63.000,00	67.329,00	106,87
R a z e m :		2.342.548,00	2.014.262,00	85,99

Z wyżej przedstawionego zestawienia wynika, że plan dochodów własnych w kwocie 2.342.548,00 zł za okres 2000 r. został zrealizowany w kwocie 2.014,262,00 zł. co stanowi 85,99 % w stosunku do założeń budżetu.

Szczegółowa analiza opisowa do tabeli „Dochody własne”

1/ Poz.1 dział 90 rozdział 9013 i 9019

Podatek rolny – wykonanie za 2000 r. wyniosło 75,83%.

Niskie wykonanie dochodów z tytułu podatku rolnego spowodowane jest bardzo trudną sytuacją finansową rolników zarówno wśród osób fizycznych jak i prawnych.

Na dzień 31 grudnia 2000 r. stan zaległości z tytułu nieterminowych wpłat podatku rolnego wynosi:

1/ Podatek rolny od osób prawnych	- 56.668,00 zł
2/ Podatek rolny od osób fizycznych	- <u>248.521,00 zł</u>
Razem:	305.189,00 zł

Wśród zaległości znajdują się zobowiązania podatkowe z bieżącego roku jak również z lat ubiegłych. Do osób nieterminowo regulujących zobowiązania podatkowe wysłano upomnienia w okresie 2000 r. – 2 472 szt. dla 188 podatników zostały wystawione tytuły egzekucyjne, natomiast dla 6 podatników zastosowano wpis na hipotekę.

Trudna sytuacja w rolnictwie, susza która miała miejsce tej wiosny, sprawiły pogorszenie i tak już bardzo trudnej sytuacji w rolnictwie, co znalazło odbicie w realizacji podatku.

2/ Poz. 2 dział 90 rozdział 9019

Dochody z tytułu wpływu z karty podatkowej – wykonanie 104,50 %.

Są to dochody, których planowana wielkość jak i realizacja dokonywana jest przez Urząd Skarbowy.

3/ Poz. 3 dział 90 rozdział 9013 i 9019

Podatek leśny, którego realizacja na 30 czerwca 2000 r. stanowi 99,81 %.

4/ Poz. 4 dział 90 rozdział 9013 i 9019

Podatek od nieruchomości realizacja na poziomie 80,83 %.

Pomimo lepszego wskaźnika wykonania niż w podatku rolnym, realizacja założonej w planie kwoty będzie bardzo trudna.

Zaległości w podatku na dzień 31 grudnia 2000 r. wynoszą:

Podatek od nieruchomości od osób prawnych	- 55.037,00 zł
Podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- <u>151.844,00 zł</u>
R a z e m:	206.881,00 zł

5/ Poz.5 dział 90 rozdział 9019

Dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn – wykonanie w 2000 r. wyniosło 71,30 %. Podatek ten jest planowany w oparciu o wskaźniki Urzędu Skarbowego. Realizacja jego również jest prowadzona przez Urzędy Skarbowe, dlatego trudno o precyzyjne określenie wielkości podatku.

6/ Poz. 6 dział 90 rozdział 9019

Dochody z tytułu opłaty targowej, zostały zrealizowane w 82,50 %

100 % poziom realizacji pomimo wzrostu cen opłaty targowej nie został osiągnięty z powodu niższej frekwencji targujących.

7/ Poz. 7 dział 90 rozdział 9020

Dochody z tytułu opłaty skarbowej – wykonanie stanowi 120,71 %.

Planowanie dochodów z tego tytułu dokonywane jest w oparciu o prognozę Urzędu Skarbowego, stąd nieprecyzyjne określenie wielkości planowanej kwoty.

8/ Poz. 8 dział 90 rozdział 9019

Podatek z tytułu posiadania psów – realizacja 28,40 %.

Pomimo, że termin wpłaty tego podatku przypada do dnia 30 czerwca, podatnicy najczęściej regulują podatek po uprzednim otrzymaniu upomnienia i ma to miejsce w drugim półroczu.

Poważne znaczenie w realizacji podatku odniósł fakt zastosowania przez Radę Gminy zwolnień.

9/ Poz. 9 dział 9013 i 9019

Podatek z tytułu posiadania środków transportowych – realizacja 83,18 %.

10/ Poz. 11 dział 74 rozdział 7552

Dochody ze sprzedaży składników majątkowych zrealizowano w 100,76 %.

11/ Poz.12 dział 40, 74, 86 ,91 rozdziały 4404, 7552, 8612, 9146

L.p.	T r e ś ć	§	Plan na 2000 r.	Wykonanie za 2000 r.	% 5 : 4
1	2	3	4	5	6
1.	Wpływy za świadectwa miejsc pochodz. zwierząt 40/4404	42	800,00	486,00	60,75
2.	Prowizja za usługi na rzecz AWRSP 74/7552	42	14.000,00	11.201,00	80,01
3.	Odpłatność za usługi opiekuńcze 86/8612	42	6.000,00	5.577,00	92,95
4.	Prowizja z tytułu sprzedaży znaków opłaty skarbowej 91/9146	42	685,00	536,00	78,25
R a z e m :			21.485,00	17.800,00	82,85

Z wyżej przedstawionego zestawienia wynika, że wykonanie wpływów z tytułu usług ogółem zostało wykonane w 82,85% najniższy stopień wykonania odnotowuje się w pozycji wpływów za wydawanie świadectw miejsc pochodzenia zwierząt. Najwyższy poziom wykonania dochodów z tytułu wpływów za usługi odnotowano w odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze gdzie wykonanie za 2000 r. wyniosło 92,95 % w stosunku do założeń planu.

Pozostałe dochody

Uzupełnieniem dochodów własnych w budżecie gminy są:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na rok 2000	Wykonanie za 2000 r.	% 3 : 2
1	2	3	4
1. Dotacje na zadania zlecone	<u>1.313.970,00</u>	<u>1.309.890,00</u>	<u>99,69</u>
- dział 70 Oświetlenie ulic	107.100,00	103.020,00	96,19
- dział 86 Opieka społeczna	1.123.199,00	1.123.199,00	100,00
- dział 89 Różna działalność	2.478,00	2.478,00	100,00
- dział 91 Administr. Samorządowa	48.000,00	48.000,00	100,00
- dział 93 Bezpieczeństwo Publiczne	300,00	300,00	100,00
- dział 98 Obrona Narodowa	350,00	350,00	100,00
- dział 99 Urzędy Naczel. Organ. Wł.	32.543,00	32.543,00	100,00
2. Dotacje na zadania własne	<u>1.381.382,00</u>	<u>1.381.382,00</u>	<u>100,00</u>
- dział 50 Transport	247.200,00	247.200,00	100,00
- dział 70 Gospodarka komunalna	650.000,00	650.000,00	100,00
- dział 79 Oświata i wychowanie	330.571,00	330.571,00	100,00
- dział 86 Opieka Społeczna	153.611,00	153.611,00	100,00
3. Dotacje z funduszy celowych	<u>547.583,00</u>	<u>547.583,00</u>	<u>100,00</u>
- dział 70 Gospodarka Komunalna	465.423,00	465.423,00	100,00
- dział 74 Gospod. Grunt. i Nieruch.	30.000,00	30.000,00	100,00
- dział 85 Ochrona Zdrowia	10.000,00	10.000,00	100,00
- dział 86 Opieka Społeczna	42.160,00	42.160,00	100,00
1. Udziały w podatkach budż. państwa	<u>1.224.225,00</u>	<u>1.088.021,00</u>	<u>88,87</u>
w tym: podatek od osób fizycznych	1.211.225,00	1.072.187,00	88,52
podatek od osób prawnych	13.000,00	15.834,00	121,80
2. Część oświatowa subwencji	<u>3.604.211,00</u>	<u>3.604.211,00</u>	<u>100,00</u>
3. Część podstawowa subwencji	<u>769.994,00</u>	<u>769.994,00</u>	<u>100,00</u>
7. Część rekompensująca subwencji	<u>456.919,00</u>	<u>456.919,00</u>	<u>100,00</u>
Razem	<u>9.298.284,00</u>	<u>9.158.000,00</u>	<u>98,49</u>

Z przedstawionego wyżej zestawienia wynika, że najniższy wskaźnik wykonania wystąpił w:

- dotacja na oświetlenie uliczne - 96,19 %
- udziały w podatku dochodowym osób fizycznych - 88,52 %

W pozycji udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wykonanie w 88,52 % planowanych dochodów na dzień 31 grudnia 2000 r. Ministerstwo nie przekazało środki w kwocie około 139.000,00 zł. co dla naszej Gminy stanowi bardzo poważną pozycję. Brak wpływu dochodów z wyżej wymienionego tytułu spowodowało niewykonanie założonych w planie wydatków.

Ogółem plan dochodów budżetu Gminy wg stanu na dzień 31 grudnia 2000 r. został zrealizowany w 95,97 %, z czego dochody własne 85,04 %.