Dochody w sumach ogólnych zostały wykonane w 50,35 % , w tym dochody własne (razem z udziałami w dochodach budżetu państwa) w 50,12 %.

Brak lub niskie wykonanie planu dotacji celowych na zadania inwestycyjne własne jak również pochodzące ze środków Unii Europejskiej w Dz. 010 – Rolnictwo i łowiectwo ,Dz. 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska oraz Dz. 926 – Kultura fizyczna i sport dotyczy planowanych do pozyskania dotacji celowych na budowę wodociągu Bartołty Wielkie – Leszno oraz kanalizacji Kaplityny (PROW) , budowy wiejskich placów zabaw (PROW) , rewitalizacji Starego Miasta (RPO) oraz budowy stadionu (Orlik). Środki te będą uruchomiane sukcesywnie w miarę realizacji poszczególnych etapów inwestycji oraz refundowane po ich zakończeniu. Niektóre planowane do pozyskania środki , szczególnie pochodzące z Unii Europejskiej , mogą zostać nie zrealizowane w roku bieżącym z uwagi na terminy realizacji wniosków o płatność.

Niższe niż zakładano wpływy uzyskano z tytułu podatku opłacanego w formie karty podatkowej (31,97 %) , podatku od czynności cywilnoprawnych (38,8 %) , opłaty adiacenckiej (28,7 %) oraz opłaty eksploatacyjnej ( 38,06 %).

Niepokojący jest również fakt , że zaplanowane zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych za I półrocze br. zostały wykonane w 40,33 %. Jest to wykonanie porównywalne z I półroczem 2009 roku i należy przypuszczać ,że plan dochodów ustalony na 2010 rok , podobnie jak w roku ubiegłym, nie zostanie wykonany w całości.

Bardzo niskie wykonanie planu dochodów można również zauważyć w udziałach w podatku dochodowym od osób prawnych. W I półroczu uzyskano z podatku CIT kwotę 20.958,75 zł co stanowi jedynie 13,1 % planowanych przychodów. Dla porównania w I półroczu 2009 roku do budżetu gminy z tyt. podatku CIT wpłynęło 85.698 zł.

Przewidywane do uzyskania w 2010 roku dochody z podatków i opłat ( bez udziałów ) zostały wykonane w 56,78 % , w tym podatek od nieruchomości w 56,71 % oraz podatek rolny w 67,07 %. Wysokie wykonanie planu dochodów z tyt. podatków wynika z tego ,że wielu podatników opłaca swoje zobowiązania z góry z cały rok.

Na zwiększenie ogólnego procentowego wskaźnika wykonania dochodów budżetu na I półrocze wpływa zaliczenie do wykonanych dochodów subwencji oświatowej za miesiąc lipiec oraz zwrot środków pochodzący z rozliczenia wydatków niewygasających z roku 2009 roku.

W I półroczu zastosowano:

- obniżenie maksymalnych stawek podatkowych zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej – 724.021,70 zł

- ulgi i zwolnienia na kwotę – 140.140,17 zł

- odroczenia należności podatkowych – 79.543,83 zł.

Zaległości z tytułu podatków i opłat oraz niepodatkowych dochodów budżetowych na koniec I półrocza 2010 roku wynosiły 3.469.808,19 zł ( bez należnych odsetek) , z tego przypada na:

1) dochody z mienia komunalnego – 83.323,78 zł ,w tym:

-dzierżawa i czynsze –51.524,64 zł

-sprzedaż ratalna mienia komunalnego – 9.240,42 zł

-opłaty za wieczyste użytkowanie – 15.893,40 zł

-uwłaszczenie wieczystego użytkowania – 175,32 zł

2)podatki i opłaty - 1.929.346,00 zł , w tym:

-podatek rolny – 274.366,30 zł

-podatek leśny - 4.869,80 zł

-podatek od nieruchomości – 1.445.999,27 zł

-podatek od środków transportowych – 55.164,96 zł

-opłata adiacencka i planistyczna – 34.009,87 zł

-opłata eksploatacyjna – 68.241,34 zł

3) Fundusz Alimentacyjny i zaliczka alimentacyjna – 1.449.980,41 zł

W celu wyegzekwowania należności podatkowych oraz innych dochodów budżetowych wystawiono 1429 upomnień i wezwań , 345 tytułów wykonawczych do właściwych urzędów skarbowych , 12 spraw skierowano na drogę postępowania sądowego oraz wszczęto 10 postępowań egzekucyjnych przez Komornika Sądowego. W stosunku do 2 podatników zabezpieczono należności podatkowe z lat ubiegłych poprzez dokonanie wpisu hipotecznego w księgach wieczystych.

Na podstawie uchwały nr L(379)2010 Rady Miejskiej z dnia 29 marca 2010 roku umorzono kwotę 5.228 zł należności z tytułu wieczystego użytkowania (upadłość przedsiębiorcy) oraz 34.395,85 zł należności czynszowych Zakładu Budynków Komunalnych.

Wykonanie planowanych na 2010 rok wydatków wynosi 41,10 % , w tym wydatków bieżących 50,59 % oraz wydatków majątkowych 13,55 %. Niskie wykonanie lub brak wykonania niektórych wydatków inwestycyjnych w poszczególnych działach spowodowane jest głównie terminami wynikającymi z ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz specyfiką zaplanowanych prac budowlanych i terminami płatności faktur za wykonane prace zawartymi w umowach. Ponadto część zadań inwestycyjnych została wprowadzona do budżetu w trakcie roku budżetowego. Większość głównych zadań inwestycyjnych znajduje się obecnie w fazie realizacji lub przygotowania do procedury przetargowej.

Niepokojącym zjawiskiem jest fakt znacznego zwiększenia opłat za zużytą energię elektryczną jak również wypłat dodatków mieszkaniowych. Istnieje duże prawdopodobieństwo , że w II półroczu zajdzie konieczność zabezpieczenia dodatkowych środków na wymienione zadania.

Na uwagę zasługuje również fakt uzyskania w I półroczu br. przez Zakład Budynków Komunalnych dodatniego wyniku finansowego dzięki czemu udało się zmniejszyć ujemy stan środków obrotowych z kwoty 35.444,76 zł na początek roku do kwoty dodatniej 138.532,07 zł na koniec I półrocza br. Zgodnie z danymi zawartymi w sprawozdaniu Rb-Z ,na koniec I półrocza br. nie wystąpiły wymagalne zobowiązania Zakładu.

Wymagalne należności Zakładu Budynków Komunalnych wynosiły na koniec I półrocza 748.819,04 zł – w porównaniu z I półroczem 2009 roku wzrosły o 113.587,42 zł.

Wykonanie budżetu miasta za I półrocze 2010 roku zamyka się nadwyżką w wysokości 915.496,15 zł . Na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich przeznaczono 770.000 zł. .

W I półroczu wystąpiono o pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przeznaczoną na dofinansowanie termomodernizacji Szkoły Podstawowej w Barczewie oraz ogłoszono przetarg na udzielenie gminie długoterminowego kredytu w wysokości 5.000.000 zł. Kredyt i pożyczka uruchomione zostaną w transzach w II półroczu.

**I. Z A K Ł A D Y B U D Ż E T O W E**

**1. Zakład Budynków Komunalnych**

**PRZYCHODY**

Saldo początkowe - -35.444,76 zł

Plan - 4.130.950,00 zł

w tym dotacja - 770.000,00zł

Wykonanie za I półrocze - 1.936.824,66 zł

w tym dotacja - 550.000,00zł

% wykonania - 46,9 %

**KOSZTY**

Plan - 4.130.950,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 1.762.847,83 zł

% wykonania - 42,7 %

Saldo na 30.06 2010 r. - 138.532,07zł

1. **DOCHODY WŁASNE JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH**
2. **Szkoła Podstawowa w Barczewie**

**PRZYCHODY**

Saldo początkowe - x

Plan - 249.500,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 113.265,28 zł

% wykonania - 45,4 %

**WYDATKI**

Plan - 249.500,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 103.634,76 zł

% wykonania - 41,5 %

Saldo na 30.06.2010 r. - 9.630,52 zł

1. **Gimnazjum w Barczewie**

**PRZYCHODY**

Saldo początkowe - x

Plan - 114.500,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 51.259,44 zł

% wykonania - 44,8 %

**WYDATKI**

Plan - 114.500,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 51.234,00 zł

% wykonania - 44,7 %

Saldo na 30.06.2010 r. - 25,44 zł

1. **Przedszkole Miejskie w Barczewie**

**PRZYCHODY**

Saldo początkowe - x

Plan - 200.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 78.385,17 zł

% wykonania - 39,2 %

**WYDATKI**

Plan - 200.000,00zł

Wykonanie za I półrocze - 77.849,22 zł

% wykonania - 38,9 %

Saldo na 30.06.2010 r. - 535,95 zł

1. **Zespół Szkolno-Przedszkolny w Łęgajnach**

**PRZYCHODY**

Saldo początkowe - x

Plan - 50.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 30.296,29 zł

% wykonania - 60,6 %

**WYDATKI**

Plan - 50.000,00 zł

Wykonanie za I półrocze - 29.512,50 zł

% wykonania - 59,0 %

Saldo na 30.06.2010 r. - 783,79 zł