

ROZDZIAŁ II

ANALIZA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH ZA I PÓŁROCZE 2004 R.

W omawianym okresie zrealizowano dochody na łączną kwotę **45.864.445,- zł.**
Planowane dochody półrocza wykonano w **113,3%**, roczne w **57,9%**,
a w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego notuje się **wzrost** o **7,3%**.

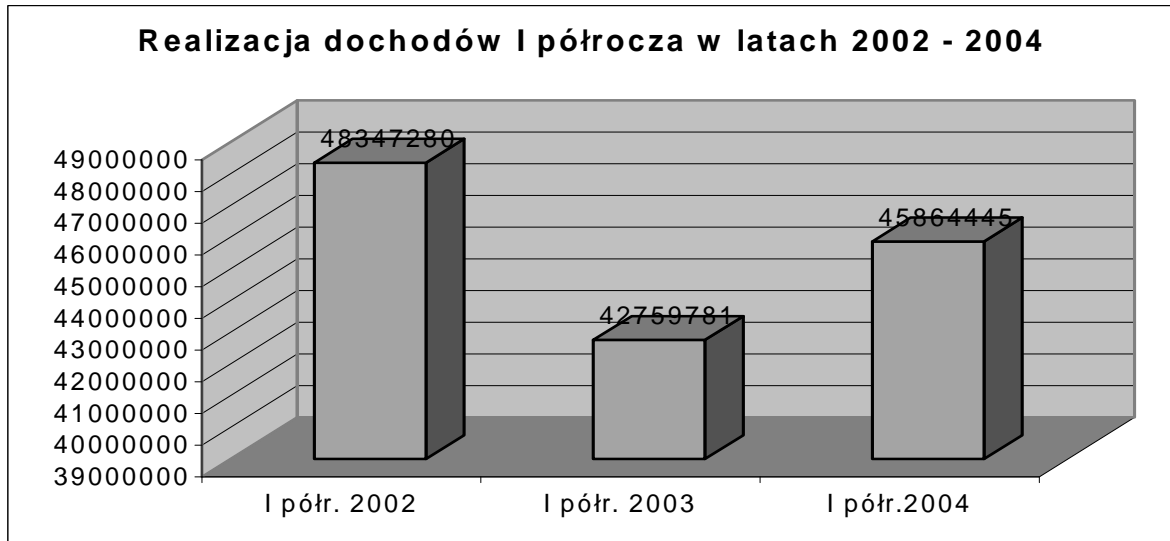
W okresie sprawozdawczym **w pełni wykonano** plan półrocza w działach:

010 - Rolnictwo	80,0% wyk. planu rocznego
020 - Leśnictwo	52,2% wyk. planu rocznego
700 - Gospodarka mieszkaniowa	85,7% wyk. planu rocznego
750 - Administracja publiczna	54,6% wyk. planu rocznego
758 - Różne rozliczenia (subwencje)	60,4% wyk. planu rocznego
801 - Oświata i wychowanie	89,9% wyk. planu rocznego
851 - Ochrona zdrowia	58,5% wyk. planu rocznego
852 - Pomoc społeczna	50,5% wyk. planu rocznego
853 - Poz. zadania w zakr. polityki społecznej	51,3% wyk. planu rocznego
854 - Edukacyjna opieka wychowawcza	71,6% wyk. planu rocznego

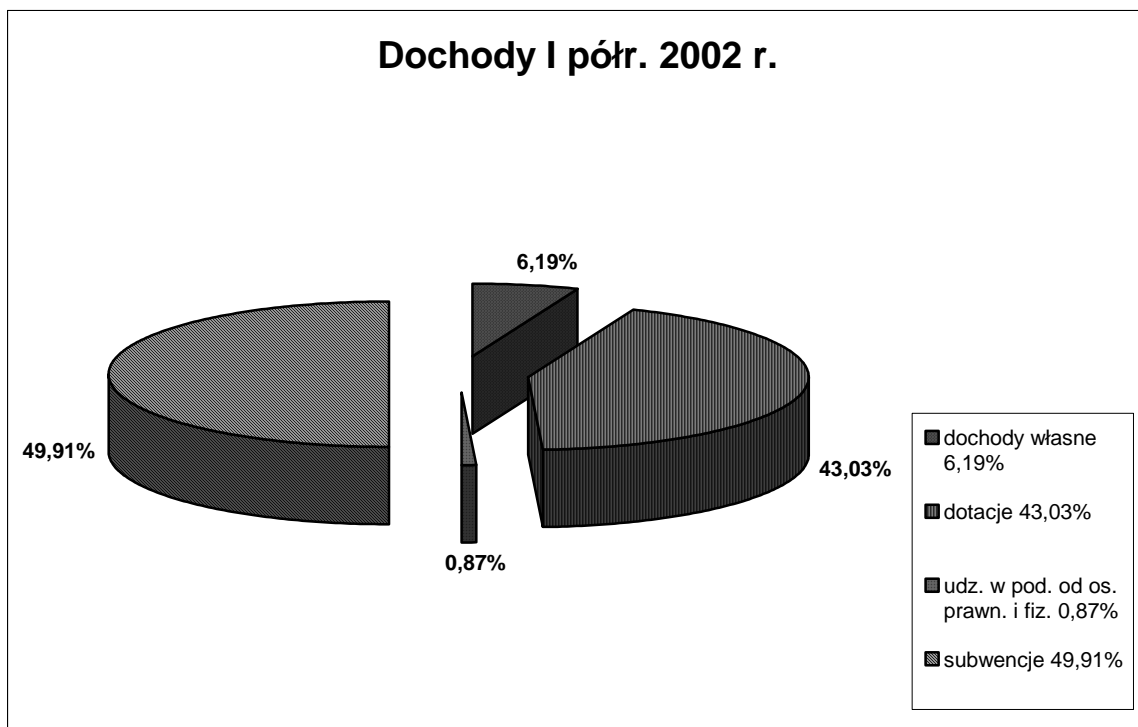
natomiast w niżej wykazanych działach **zrealizowano dochody tylko w:**

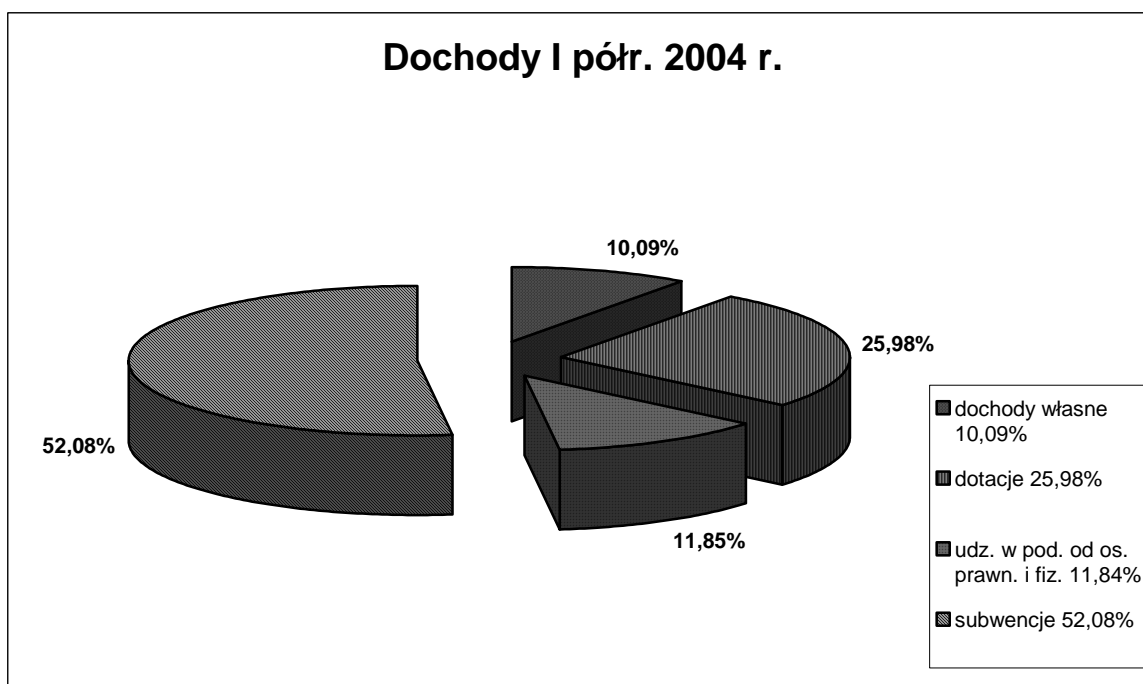
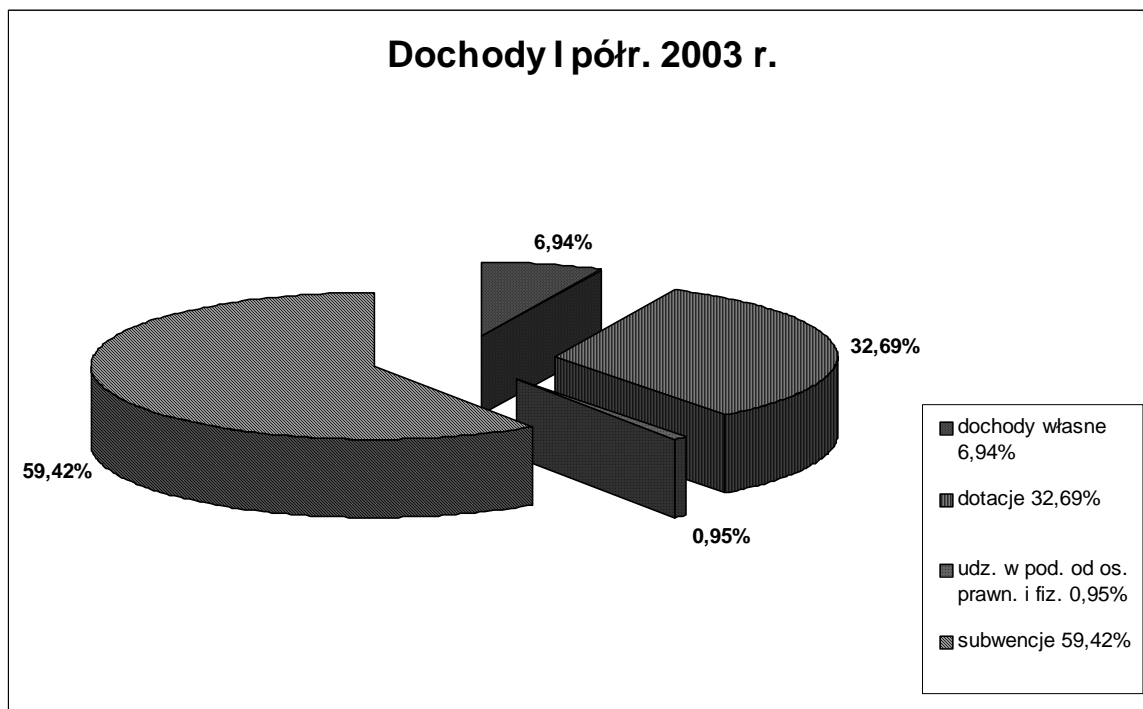
600 - Transport	2,3% (dot. tyt. zawartych porozum. wpływą w II półr.br.)
710 - Dział.usługowa- prace geodezyjne	41,5% (przekazanie środków nastąpi po wykonaniu usługi)
754 - Bezp. publ. i ochrona przeciwpożarowa	48,4% (przekaz. dotacji na inwestycje nastąpi w II półr.)
756 - Dochody z wpływów z podatku od osób prawnych i fizycznych	44,7% (od osób fiz. 42,5%, od osób prawnych 84,8%)

Szczegółową analizę realizacji planu dochodów wg klasyfikacji budżetowej przedstawia tabela nr 2, a źródła dochodów i ich strukturę tabela nr 3.



Zrealizowane dochody w I półr. 2004 wykazują **tendencję malejącą** do analogicznego okresu roku 2002 co wynika ze zmian organizacyjnych (z dniem 1.01.2003 r. ze struktur powiatu wyłączono Komendę Powiatową Policji, a z dniem 28. 04. 2003 r. Powiatowy Inspektorat Weterynarii), natomiast **rosnącą** do analogicznego okresu roku 2003.





Porównując strukturę dochodów wg. źródeł pochodzenia roku 2004 do roku 2003:

- dochody własne uległy zwiększeniu o 3,7%
- udziały w podatkach uległy zwiększeniu o 8,4%
- dotacje uległy zmniejszeniu o 8,26%
- subwencje uległy zmniejszeniu o 3,85%

Jak z powyższego wynika od 2004 r. zmieniła się struktura dochodów, co spowodowane zostało wejściem w życie znowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Zasadnicze zmiany w systemie finansowania samorządów powiatowych zawarte w ustawie to:

1. zwiększenie udziału w podatkach bezpośrednich. Dochodem własnym powiatu są zwiększone udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych – tzw. PIT (wzrósł z 1% do 8,5%) i wprowadzone dochody z wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych – tzw. CIT (1,4%),
2. likwidacja subwencji drogowej,
3. likwidacja dotacji z budżetu państwa na rodziny zastępcze, urzędy pracy, centra pomocy rodzinie i nadzór nad lasami.

Omawiając szczegółowo realizację dochodów za I półr. br. niepokój budzi realizacja dochodów z tytułu **udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (42,46%)**, gdyż doświadczeniem lat ubiegłych budżet państwa nigdy nie przekazał w **100%** prognozowanych wielkości.