Zarządzenie Nr 48/2021

Wójta Gminy w Gniewoszowie

z dnia 23 sierpnia 2021

w sprawie przedłożenia Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy, kształtowaniu wieloletniej prognozy finansowej za I-sze półrocze 2021 wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszów i Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie

Na podstawie art. 61 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz.U. z 2021r. poz.1372 z późn. zm.), art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2021r, poz.305), oraz Uchwały Nr XXXVII/211/10 Rady Gminy w Gniewoszowie z dnia 29 czerwca 2010r w sprawie określenie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Gniewoszów, a także informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszów i Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za I-sze półrocze 2021 roku budżetowego zarządzam, co następuje:

§1.

Przedstawiam Radzie Gminy w Gniewoszowie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie- Zespół w Radomiu:

1. Informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Gniewoszów za I-sze półrocze 2021r wraz z informacją o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i o przebiegu realizacji przedsięwzięć w niej ujętych stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego Biblioteki Publicznej Gminy Gniewoszów za I-sze półrocze 2021r stanowiącą

Załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia

3. Informację o przebiegu wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gniewoszowie za I-sze półrocze 2021 r stanowiąca załącznik Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2 .

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT GMINY GNIEWOSZÓW

Marcin Szymon Gac

Załącznik Nr 1

do Zarządzenia Nr 48/2021
Wójta Gminy w Gniewoszowie
z dnia 23.08.2021

SPRAWOZDANIE

z wykonania budżetu gminy Gniewoszów za I-sze półrocze 2021r.

Budżet Gminy Gniewoszów na 2021r. uchwalony w dniu 30 grudnia 2020r. określił:
- planowane dochody w kwocie 18.276.785,84 zł,
- planowane wydatki w kwocie 19.118.481,60 zł

w tym zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami w kwocie 6.017.030,00 zł .

Zaplanowane rozchody budżetu to: spłata pożyczek i kredytów 200.000,00 zł tj. wykup obligacji 200.000,00 zł

W ciągu I-go półrocza 2021r . plan budżetu zmieniono uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy w Gniewoszowie o kwotę:
- po stronie dochodów zwiększono o kwotę 674.731,13 zł,
- po stronie wydatków zwiększono o kwotę 1.354.407,80 zł.

Plan budżetu po zmianach, na dzień 30.06.2021r. wynosił:
- po stronie dochodów kwotę 18.951.516,97 zł,
- po stronie wydatków kwotę 20.472.889,40 zł.

Planowane przychody budżetowe po zmianach to kwota 1.721.372,43 zł, w tym:
- z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 403.293,14 zł
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu , wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 501.402,62zł (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)
- z tytułu niewykorzystanych w poprzednim roku środków zgodnie z art. 217 ust 2 pkt 8 – 16.676,67 zł
- z tytułu wolnych środków z lat ubiegłych w kwocie 800.000,00 zł

Planowane rozchody w okresie I-go półrocza nie uległy zmianie.

WYKONANIE BUDŻETU W I-szym półroczu 2021r.

Wykonanie budżetu Gminy Gniewoszów na dzień 30.06.2021r. przedstawiają tabele:

1) dochody budżetu gminy Gniewoszów za I-sze półrocze 2021r,

2) dochody z dotacji na zadania zlecone za I-sze półrocze 2021r.

3) dochody z dotacji na zadania własne za I-sze półrocze 2021r.,

4) wydatki budżetu gminy Gniewoszów za I-sze półrocze 2021r.,

5) wydatki z dotacji na zadania zlecone za Isze półrocze 2021r.,

6) wydatki z dotacji na zadania własne za I-sze półrocze 2021r

7) wydatki majątkowe gminy za I-sze półrocze 2021r.,

I Realizacja dochodów budżetu za I-sze półrocze 2021 r.

Planowane dochody w wysokości 18.951.516,97 zł zostały wykonane w I-szym półroczu 2021r. w kwocie 10.288.122,60 zł, co stanowi 54,29 % planu.
Dochody bieżące zostały wykonane w kwocie 10.288.122,60 zł przy planie 18.742.362,70zł, co stanowi 54,89 %.
Dochody majątkowe zostały wykonane wysokości 0,00 co stanowi 0% plan zakłada 209.154,27 zł

Wykonanie dochodów w rozbiciu na główne źródła przedstawia się następująco:

Dochody:	Plan	Wykonanie	%
1.Podstawowe dochody podatkowe	3.250.951,00	1.886.906,62	58,04
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	6.000,00	4.365,37	48,82
udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1.755.751,00	857.124,00	48,82
podatek rolny	541.500,00	339.661,88	62,73
podatek od nieruchomości	757.000,00	556.916,86	73,57
podatek leśny	24.600,0	17.507,25	71,17
podatek od środków transportowych	90.000,00	63.985,86	71,10

podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej	100,00	-539,00	-539
podatek od czynności cywilnoprawnych	72.000,00	46.948,40	65,21
podatek od spadków i darowizn	4.000,00	936,00	23,40
2.Pozostałe wpływy z tytułu podatków i opłat:	854.385,00	473.784,46	55,45
wpływy z opłaty skarbowej	11.000,00	9.801,00	89,10
Rekompensata z tytułu opłaty targowej	15.045,00	15.045,00	100,00
wpływy z innych opłat (z ochrony środowiska)	312,00	288,29	92,40
opłata eksploatacyjna	10.528,00	8.330,40	79,13
opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	48.000,00	45.205,97	94,18
Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi	764.000,00	388.443,55	50,84
odsetki od podatków i opłat, koszty upomnień	5.428,00	6.606,25	121,71
opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym	0,00	28,00	0,00
opłata prolongacyjna	72,00	36,00	50,00
3.Wpływy z majątku gminy	435.863,34	251.438,69	57,68
wpływy z opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości	9,00	18,00	200,00
dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	44.230,00	23.507,22	53,15
dochody ze sprzedaży wody, usług w zakresie dostarczenia energii cieplnej(CO) odbioru nieczystości płynnych	375.760,84	227.913,47	60,65
wpływy z tyt. odpłatnego nabycia prawa użytkowania wieczystego	15.863,50	0,00	0,00
4.Pozostałe dochody:	213.880,92	148.997,89	69,66
wpływy z różnych dochodów	18.000,00	9.004,80	50,03
opłaty za korzystanie z wychowania	4000,00	4.454,00	111,35

przedszkolnego			
opłaty za wyżywienie dzieci w przedszkolu	60.000,00	41.430,00	69,05
opłaty za wyżywienie dzieci w stołówce szkolnej	50.000,00	24.430,00	48,86
wpływy z usług opiekuńczych	18.300,00	9.880,00	53,99
odzyskane środki z Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej	4.000,00	1.531,79	38,29
wpływy ze zwrotów dotacji (nienależnie pobrane świadczenia w GOPS)	11.068,00	10.732,00	96,96
Wpływy z rozliczeń , z lat ubiegłych (w tym rozliczenia z PUP)	24.352,30	23.662,21	97,17
dochody z pozostałych odsetek w tym na rachunkach bankowych	24.042,62	23.866,89	99,27
wpływy z różnych opłat	118,00	6,20	5,25
5.Dotacje celowe na zadania zlecone:	6.220.431,94	3.248.139,94	52,22
zwrot podatku akcyzowego dla rolników	270.376,80	270.376,80	100,00
zadania z administracji	68.812,00	30.662,00	44,56

Narodowy Spis Powszechny 2021	6.104,00	6.104,00	100,00
aktualizacja spisu wyborców	818,00	410,00	50,12
zakup podręczników do szkół	34.519,14	34.519,14	100,00
świadczenia z programu Rodzina500+	3.990.000,00	1.994.244,00	49,98
świadczenia rodzinne, świadczenia z Funduszu Alimentacyjnego	1.689.000,00	902.155,00	53,41
karta dużej rodziny	101,00	94,00	93,07
świadczenia z programu Dobry Start	145.000,00	0,00	0,00
składki na ubezpieczenia zdrowotne	15.701,00	9.575,00	60,98
6.Dotacje celowe na zadania własne:	429.962,00	232.413,00	54,05
dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego	135.332,00	67.670,00	50,00
finansowanie składek zdrowotnych osób pobierających zasiłki stałe	13.000,00	5.791,00	44,55
finansowanie wypłat zasiłków okresowych	40.000,00	25.189,00	62,97
finansowanie wypłat zasiłków stałych	133.152,00	63.672,00	47,82
dofinansowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej	55.200,00	29.546,00	53,53
dożywianie dzieci w szkołach	27.090,00	14.357,00	53,00
pomoc materialna dla uczniów(stypendia socjalne)	26.188,00	26.188,00	100,00
7.Pozostałe dotacje:	205.242,77	9.000,00	4,39
dotacja celowa z Województwa Mazowieckiego z tzw. Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na dofinansowanie inwestycji drogowej w	100.000,00	0,00	0,00

Zwoli

Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących i majątkowych z przeznaczeniem na: modernizację ogrzewania OSP Wysokie Koło, zakup sprzętu dla OSP Sarnów i Gniewoszów	39.750,00	0,00	0,00
Dotacje celowe otrzymane z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych z przeznaczeniem na: MIAS 2021-, modernizacja oświetlenia ulicznego w miejscowości Markowola-Kolonia, Mieścisko, Sławczyn, Zalesie Aktywizacja sołectwa Kociołek	39.772,77	0,00	0,00
Środki z programu „czyste powietrze"	16.000,00	9.000,00	56,25
Dotacja na zadanie „Inwentaryzacja źródeł ciepła w Gminie Gniewoszów"	9.720,00	0,00	0,00
8.Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych:	31.518,00	0,00	0,00
Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez wyposażenie w infrastrukturę turystyczno-rekreacyjną	31.518,00	0,00	0,00
Subwencja Ogólna	7.309.282,00	4.037.442,00	55,24
część oświatowa	3.312.151,00	2.038.878,00	53,82
część wyrównawcza	3.847.451,00	1.923.726,00	50,00

część równoważąca	149.680,00	74.838,00	50,00
RAZEM	**18.951.516,97**	**10.288.122,60**	**54,29**

Na uzyskane dochody budżetu składają się:
- dochody własne (poz.1-4) osiągnięte w kwocie 2.761.127,66 zł, co przy planie 4.755.080,26 zł stanowi 58,07%,
- dotacje (poz.5-8) osiągnięte w kwocie 3.489.552,94 zł, co przy planie 6.887.154,71 zł stanowi 50,67 %,
- subwencja ogólna (poz.9) uzyskana w kwocie 4.037.442,00 zł, co przy planie 7.309.282,00 stanowi 55,24%.

Znaczące odchylenia w realizacji dochodów wystąpiły w zakresie dochodów z pozostałych dotacji i środków pozyskanych na inwestycje, gdzie osiągnięte dochody stanowią 4,39 % planu. Nie wykonanie planu spowodowane zostało nieotrzymaniem dotacji na realizację zadań inwestycyjnych ponieważ są one w trakcie realizacji. Dotacja zostanie przekazana po zrealizowaniu inwestycji. Terminy realizacji do końca września i listopada.
W szczególności dotyczy to dotacji:
-z Samorządu Województwa Mazowieckiego (FOGR) na przedsięwzięcie „Przebudowa odcinka drogi w miejscowości Zwola -przedsięwzięcie jest w trakcie realizacji dotacja zostanie przekazana po zakończeniu zadania w formie refundacji części poniesionych kosztów,
- na realizację inwestycji ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach aktywizacji sołectw „Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2021" w sumie jest dotowanych 5 inwestycji. Inwestycje będą realizowane do końca września 2021 dotyczą one modernizacji oświetlenia ulicznego w miejscowościach Markowola Kolonia, Mieścisko, Sławczyn i Zalesie oraz aktywizacji sołectwa Kociołek poprzez zakup urządzeń na plac zabaw.
- na realizację inwestycji modernizacja strażnicy OSP W Wysokim Kole – wykonanie instalacji ogrzewania gazowego, zakupu wyposażenia dla OSP Sarnów i Gniewoszów w ramach wydatków bieżących
- na realizację zadania „Inwentaryzacja indywidualnych źródeł ciepła na terenie gminy Gniewoszów" działania rozpoczną się w II połowie 2021 roku termin planowany zakończenia październik 2021
- w ramach programu „Czyste powietrze" gmina przystąpiła do realizacji zadania, termin wpływu środków po rozliczeniu kolejnych działań w przeciągu 12 miesięcy od podpisania umowy tj od 26.05.2021
-w ramach programów finansowych z udziałem środków z funduszy unijnych Gmina

podpisała umowę na działanie pod nazwą „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej poprzez wyposażenie w infrastrukturę turystyczną i rekreacyjną lub kulturalną. Środki wpłyną po rozliczeniu i wykonaniu inwestycji. Przewidziany termin to listopad 2021.
W dochodach bieżących największe odchylenia od planu wystąpiły w:
- dochodach realizowanych przez Urzędy Skarbowe w zakresie podatku od działalności gospodarczej opłacanego w formie karty podatkowej oraz wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – na egzekwowanie tych dochodów gmina nie ma wpływu.
Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości będą zrealizowane w II połowie roku 2021
Środki w ramach dotacji celowej na program „dobry start" nie będą zrealizowane gdyż realizacja programu została przekazana do ZUS. Plan zostanie skorygowany w ramach dochodów i wydatków w II połowie roku 2021.
W pozostałych dochodach uzyskane wpływy oscylują powyżej 45% planu.

Na wielkość uzyskanych dochodów budżetowych mają wpływ zaległości podatników wobec gminy z tytułu podatków i opłat.
Zaległości budżetowe na dzień 30.06.2021r. wynosiły, 814.405,45 zł, z tego 66,36% stanowią zaległości z tytułu Funduszu Alimentacyjnego i Zaliczki Alimentacyjnej.

Zaległości w dochodach budżetowych przedstawiały się następująco:

-w podatku od nieruchomości	kwota 41.423,35 zł,
-w podatku rolnym	kwota 61.780,30 zł,
-w podatku leśnym	kwota 6.728,14 zł,
-w podatku od środków transportowych	kwota 19.089,78 zł,
-w karcie podatkowej	kwota 2.429,88 zł,
- w podatku od czynności cywilnoprawnych	kwota 22,59 zł,
-w zwrotach zaliczek alimentacyjnych	kwota 540.484,34 zł,
-w dochodach najmu nieruchomości dostawy energii cieplnej	kwota 3.951,44 zł,
- w opłatach za gospodarowanie odpadami komunalnymi	kwota 102.057,91zł
- w opłatach za dostawę wody	kwota 24.034,49 zł
- w opłatach za odprowadzenie ścieków	kwota 5.070,94 zł
-pozostałe (w tym odsetki od należności)	kwota 7.332,29 zł

Pomimo prowadzonych czynności egzekucyjnych zaległości zwiększyły się do analogicznego okresu z 2020 r o 12,45%.
Wobec podatników zalegających z płatnościami podatków i opłat wszczynana była egzekucja tj. wystawiane upomnienia (48szt) i tytuły egzekucyjne (23szt). Dalsze czynności w zakresie ściągania należności podatkowych prowadzi Urząd Skarbowy.
Wobec podatników zalegających w zapłacie należności cywilnoprawnych podejmowane były działania windykacyjne, przedsądowe polegające na wzywaniu dłużników do uiszczenia zaległości (32 szt).

Skutki obniżenia przez Radę Gminy górnych stawek podatkowych za I-sze półrocze