

ZARZĄDZENIE Nr 162 / 2019

Wójta Gminy Czarnocin

z 29 sierpnia 2019 r.

o przebiegu wykonaniu budżetu, o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek organizacyjnych w Gminie Czarnocin

Na podst. art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019, poz. 869 z późn. zm.), w związku uchwałami:

- Nr IV / 17 / 2018 Rady Gminy w Czarnocinie sprawie uchwalenia budżetu Gminy na 2018 rok z dnia 18 grudnia 2018 roku,
 - Nr IV / 16 / 2018 Rady Gminy w Czarnocinie sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019 do 2037 z dnia 18 grudnia 2018 roku,
 - Nr VIII / 55 / 2011 Rady Gminy w Czarnocinie z dnia 28 czerwca 2011 roku w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planów finansowych jednostek organizacyjnych:
- Wójt Gminy Czarnocin zarządza co następuje:

§ 1

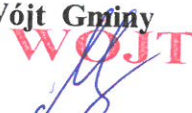
1. Przyjmuje się „Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy oraz realizacji zadań gospodarczych za I półrocze 2019 roku”, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.
2. Przyjmuje się informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej wraz realizacją przedsięwzięć, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.
3. Przyjmuje się Informacje o wykonaniu budżetu
 - **jednostek organizacyjnych systemu oświaty** Publicznych Szkół i Placówek w Czarnocinie, zgodnie z załącznikami: **Nr 3 – część 1. SP w Cieszkowach, Nr 3 – część 2. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Czarnocinie i Nr 3 – część 3. SP w Sokolinie.**
 - Sprawozdanie z realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, zgodnie z załącznikiem Nr 4.
 - Informacje z działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Czarnocinie, zgodnie z załącznikiem Nr 5.
 - Informacje o wykonaniu planu finansowego samorządowej instytucji kultury - Biblioteki Gminnej, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 2

Niniejsza Informacja podlega przedłożeniu Radzie Gminy w Czarnocinie i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
WOJT

mgr Maria Kasperek

Informacja

o przebiegu wykonaniu budżetu,
o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej
oraz o przebiegu wykonania planów finansowych
jednostek organizacyjnych Gminy Czarnocin

za okres I półrocza 2019 roku

Uchwałą Nr IV / 17 / 2018 Rada Gminy w dniu 18 grudnia 2018 r. uchwaliła budżet gminy na 2019 rok.

Dochody budżetu gminy ustalono w kwocie 17.824.681,00 zł. -

w tym dochody majątkowe w wysokości 3.311.840,00 zł.

Wydatki uchwalono w wysokości 17.884.681,00 zł -

w tym na wydatki majątkowe w wysokości 4.097.313,00 zł.

Nadwyżkę budżetu określono na poziomie 60.000,00 zł

I. Zmiany w budżecie Gminy.

W okresie realizacji budżetu dokonano zmian w planie dochodów i wydatków. Zmiany te zostały dokonane w oparciu o pisma od Ministra Finansów, Wojewody Świętokrzyskiego i Delegatury Krajowego Biuro Wyborczego w Kielcach – wprowadzanych do budżetu uchwałami Rady Gminy i zarządzeniami Wójta Gminy. Zmiany te przedstawione są w tabeli poniżej:

1. dochody bieżące, które zmieniły się o kwotę; + 206.420,54 zł
2. dochody majątkowe, które się zmieniły o kwotę; + 227.250,00 zł

II. Dochody budżetu gminy.

Po zmianach plan dochodów budżetu gminy wynosi **18.158.351,54 zł.**
a wykonanie za okres półrocza **8.713.661,83 zł** – tj. w 47,9 %

Dochody te uzyskano z następujących źródeł:

1a. Dochody własne - bieżące

l p	źródła dochodów	plan	wykonanie
1	2	3	4
1.	podatek od nieruchomości	468.628	235.222,56
2.	podatek rolny	1.190.170	621.142,62
3.	podatek leśny	2.300	1.338,00
4.	podatek od środków transportowych	142.000	108.194,00
5.	ewidencja działalności gospodarczej	-	-
6.	podatek od spadków i darowizn	4.000	1.871,00
7.	opłata skarbową	16.000	7.877,00
8.	opłata eksploatacyjna	1.000	-
9.	opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	60.000	28.546,92
10.	podatek od czynności cywilnoprawnych	35.000	42.571,88
11.	wpływy ze mienia komunalnego (najem, dzierżawa, wieczyste użytkowanie)	76.600	38.175,17
12.	opłaty i odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	6.300	3.379,90
13.	odsetki bankowe	28.650	14.086,15
14.	podatek dochodowy od osób fizycznych (PIT)	1.200.752	561.821,00
15.	podatek dochodowy od osób prawnych (CIT)	5.000	1.747,31
16.	dochody z 2 % (85212,85501-2360).	3.000	3.464,14

17.	Dochody ze sprzedaży wody dla mieszkańców (ref.kom)	546.950	261.255,33
18.	opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi	300.000	137.006,61
19.	wpływy za wychowanie przedszkolne	25.000	4.910,50
20.	inne kary środowiskowe	5.878	1.100,36
21.	partycypacja mieszkańców - usługi (poś + panele)	494.200	181.837,84
22.	usługi różne	6.200	4.377,10
23.	różne rozliczenia/pozostałe	25.180	18.329,49
x	razem:	4.642.808	2.278.254,88

1b. Dochody - majątkowe własne

lp	źródła dochodów	plan w zł.	Wykonanie w zł.
1	2	3	4
1.	Sprzedaż mienia (Sm)	490.000	-
2.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	-	842,28
X	razem:	490.000	842,28

1c. Dochody - majątkowe pozyskane z innych źródeł

lp	źródła dochodów	plan w zł.	Wykonanie w zł.
1	2	3	4
1.	Urząd Marszałkowski, EU	1.666.840	327.619,56
2.	Urząd Marszałkowski, inne	30.250	-
3	Urząd Wojewódzki	1.352.000	472.005,00
XX	razem:	3.049.090	799.624,56

2. Dotacje celowe.

lp	źródło dochodów	plan w zł.	wykonanie w zł.
1	2	3	4
1.	dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie, ²⁰¹	1.737.384,54	1.073.987,11
2.	dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych gminy, ²⁰³	328.381	205.323,00
3.	dotacje celowe na dofinansowanie zadań bieżących w porozumieniu z administracją rządową, ²⁰²	4.000	4.000,00
4.	dotacje celowe na realizację zadań bieżących, zlecone – związane z programem 500+ /206/	1.723.864	911.308,00
X	razem:	3.793.629,54	2.194.618,11

3. subwencje.

lp.	źródło dochodów	plan w zł	wykonanie w zł
1	2	3	4
1.	subwencja oświatowa	3.023.902	1.860.864,00
2.	subwencja wyrównawcza	3.112.144	1.556.070,00
3.	subwencja równoważąca dla gmin	46.748	23.388,00
x	razem :	6.182.824	3.440.322,00

Oceniając realizację dochodów budżetu gminy za okres I półrocza 2019r stwierdzić należy, że jest ona w zasadzie poprawna. Aczkolwiek poniżej oczekiwań. Dobre wyniki osiągnięto w zakresie realizacji planów dochodów w podatkach: od nieruchomości, rolnym, leśnym i w podatku od środków transportowych, co przekłada się na 53,5 % zaplanowanych wpływów.

Zapłata opłat za *odpady komunalne* – przekłada się na blisko 45,6 % zaplanowanych dochodów.

Zapłata opłat za *zezwoenia na sprzedaż napojów alkoholowych* wyniosła 46,7 %.

Słaba była realizacja udziału w podatku od osób fizycznych (PIT) – zaledwie 46,7 (w 2018 48,2 %, 2017 45,4 %, w 2016 46,3 %, w 2015 roku)

Spore znaczenie na wskaźnik wykonania dochodów miała przekazana subwencja oświatowa. Kwota planowanych wpływów tej subwencji jest dzielona na 13 rat, z czego aż 8 rat przekazywanych jest w okresie I półrocza (na wypłatę 13-tej pensji i z wyprzedzeniem - w czerwcu, na wypłatę zobowiązań w miesiącu lipcu). Kwota przekazanych **z wyprzedzeniem** środków pieniężnych z tego tytułu wynosi 348.913,- zł. - licząc do połowy planu subwencji oświatowej po zmianach. Realizacja pozostałych subwencji jest poprawna.

Mimo niskiej wartości współczynnika WIBID 1M, wykorzystywanego do obliczania odsetek od środków zgromadzonych na naszych rachunkach bankowych – wykonane dochody z tego tytułu są poprawne – tylko 53,6 %.

Rok 2019 jest kolejnym rokiem działania Referatu Komunalnego. Dochody z podstawowej działalności tj. wydobycie i sprzedaż wody dla mieszkańców wyniosły 47,7 %.

4. Zagrożenia w realizacji dochodów.

1. Wykonanie dochodów majątkowych – jako dochodów własnych jest na bardzo niskim poziomie, tylko 12,0 %. Możliwy brak dochodów rzędu 420,00 tys. zł.
2. Należy spodziewać się też słabszej realizacji przekazywanych udziałów w PIT z budżetu państwa, w związku ze zmianą zasad opodatkowania, co w naszych warunkach przekłada się na kwotę rzędu 100 tys. w skali roku – a więc byłby to drugi ważny potencjalny ubytek dochodów.
3. Dalszymi zagrożeniami w realizacji dochodów może być niepełne wykonanie wpłat za opłaty komunalne i za dostarczaną wodę.
4. Zaplanowane dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych też mogą być niezrealizowane ze względu na zmniejszającą się liczbę punktów sprzedaży.

Ww zagrożenia powodować będą perturbacje, czyniąc tym samym zagrożenia w realizacji zadań.

W poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach gospodarki realizacja dochodów budżetowych była następująca,

jak w załączonej tabeli (strony 7 do 10).

-f-

**wykonanie dochodów budżetowych
od początku roku do 30 czerwca 2019 roku**

dział	rozdział	paragraf	plan po zmianach	dochody zrealizowane
010	01010	0830	2 200,00	2 231,13
010	01010	0839	2 200,00	3 008,13
010	01010	0920	50	25,74
010	01010	0940	120	103,5
010	01010	0970	150	136,75
010	01095	0750	100	1 192,75
010	01095	2010	346 690,54	346 690,54
400	40002	0690	50	150
400	40002	0830	546 950,00	261 255,33
		0920	1 000,00	901,16
400	40002	0940	3 100,00	2 770,15
600	60013	0950	4 378,00	0
600	60016	0490	350	316
600	60016	0690	210	202
600	60016	6330	594 000,00	0
600	60017	6630	30 250,00	0
600	60078	6330	758 000,00	472 005,00
630	63095	6257	875 000,00	0
700	70005	0470	1 000,00	0
700	70005	0550	4 000,00	3 582,87
700	70005	0640	100	23,2
700	70005	0750	50 000,00	20 954,02
700	70005	0770	490 000,00	0
700	70005	0830	100	1 500,00
700	70005	0920	100	422,13
700	70005	0940	100	0
700	70005	0950	100	0
710	71035	2020	4 000,00	4 000,00
720	72095	0940	350	322,14
720	72095	0970	100	0
750	75011	2010	37 612,00	19 818,50
750	75023	0750	2 500,00	371,95
750	75023	0830	2 900,00	645,97
750	75023	0870	0	842,28
750	75023	0920	100	0
750	75023	0940	2 100,00	2 016,29
750	75023	0950	200	0
750	75023	0970	3 000,00	835,32

750	75075	0830	1 000,00	0
750	75075	0960	1 300,00	300
751	75101	2010	842	420
751	75109	2010	150	137,07
751	75113	2010	16 569,00	16 219,00
754	75412	0950	1 100,00	1 100,36
756	75615	0310	290 000,00	140 680,00
		0320	18 000,00	2 140,00
756	75615	0330	1 300,00	706
756	75615	0340	2 000,00	909
756	75615	0640	100	0
756	75615	0910	100	0
756	75616	0310	178 628,00	94 542,56
756	75616	0320	1 172 170,00	619 002,62
756	75616	0330	1 000,00	632
756	75616	0340	140 000,00	107 285,00
756	75616	0360	4 000,00	1 871,00
756	75616	0500	35 000,00	42 571,88
756	75616	0640	1 000,00	1 289,00
756	75616	0910	6 000,00	2 466,65
756	75616	0950	100	0
756	75618	0410	16 000,00	7 877,00
756	75618	0460	1 000,00	0
756	75618	0480	60 000,00	28 546,92
756	75618	0490	200	240,87
756	75618	0640	100	0
756	75618	0920	100	0
756	75621	0010	1 200 752,00	561 821,00
756	75621	0020	5 000,00	1747,31
758	75801	2920	3 023 902,00	1 860 864,00
758	75807	2920	3 112 144,00	1 556 070,00
758	75814	0920	26 000,00	11 633,01
758	75831	2920	46 778,00	23 388,00
801	80101	0750	5 000,00	4 756,52
801	80101	0920	100	526,27
801	80101	2030	42 000,00	42 000,00
801	80103	2030	37 881,00	18 941,00
801	80104	0920	100	0
801	80104	2030	39 284,00	19 643,00
801	80104	2310	25 000,00	4 910,50
801	80110	0920	400	256,24

-9-

801	80153	2010	15 603,00	15 603,00
851	85121	0750	14 000,00	7 317,06
851	85121	0920	100	0
851	85195	0690	100	0
851	85195	2010	140	140
852	85202	0970	3 000,00	5 931,15
852	85213	2030	6 418,00	2 470,00
852	85214	2030	6 921,00	4 495,00
852	85216	2030	49 192,00	29 810,00
852	85219	0920	500	291,51
852	85219	2030	49 461,00	24 740,00
852	85228	2010	5 100,00	2 560,00
852	85230	2030	48 000,00	14 000,00
852	85295	0970	1 000,00	0
852	85295	2030	37 792,00	37 792,00
854	85415	2030	11 432,00	11 432,00
855	85501	2060	1 723 864,00	911 308,00
855	85502	0920	50	30,09
855	85502	2010	1 219 289,00	659 679,00
855	85502	2360	3 000,00	3 464,14
855	85503	2010	54	0
855	85504	2010	79 162,00	0
855	85513	2010	16 173,00	12 720,00
900	90002	0490	300 000,00	137 006,61
900	90002	0640	500,00	963,53
900	90002	0690	100	0
900	90002	0910	200	913,25
900	90002	0920	50	0
900	90005	0839	492 000,00	178 829,71
900	90005	6257	635 000,00	327 619,56
900	90019	0570	3 000,00	0
900	90019	0690	5 000,00	2 703,60
900	90020	0400	50	25,99
921	92109	6257	156 840,00	0
			18 158 351,54	8 713 661,83

1	2	3	4	5
Razem dział	010		351 510,54	353 388,54
Razem dział	400		551 100,00	265 076,64
Razem dział	600		1 387 188,00	472 523,00
Razem dział	630		875 000,00	0,00
Razem dział	700		545 500,00	26 482,22
Razem dział	710		4 000,00	4 000,00
Razem dział	720		450,00	322,14
Razem dział	750		50 712,00	24 830,31
Razem dział	751		17 561,00	16 776,07
Razem dział	754		1 100,00	1 100,36
Razem dział	756		3 132 550,00	1 509 981,67
Razem dział	758		6 208 824,00	3 219 929,01
Razem dział	801		165 368,00	106 636,53
Razem dział	851		14 340,00	7 457,06
Razem dział	852		207 384,00	122 089,66
Razem dział	854		11 432,00	11 432,00
Razem dział	855		3 041 592,00	1 587 201,23
Razem dział	900		1 435 900,00	648 062,25
Razem dział	921		156 840,00	0,00
RAZEM			18 158 351,54	8 377 288,69