

**Protokół Nr 2/2019**  
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Gzy  
odbytego w dniu 20 listopada 2019 r.  
w Świetlicy Wiejskiej w Gzach  
pod przewodnictwem Dariusza Paradowskiego - Przewodniczącego Komisji

W posiedzeniu udział wzięli członkowie Komisji wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszego protokołu oraz goście zaproszeni:

- |                                 |                             |
|---------------------------------|-----------------------------|
| 1. Cezary Andrzej Wojciechowski | - Wójt Gminy Gzy            |
| 2. Cezary Parzychowski          | - Zastępca Wójta            |
| 3. Ewa Karpowicz                | - Skarbnik Gminy            |
| 4. Zdzisław Kaczorowski         | - Przewodniczący Rady Gminy |

**Przewodniczący Komisji Dariusz Paradowski** – o godz. 14.08 otworzył posiedzenie Komisji, powitał członków Komisji i zaproszonych gości. Stwierdził, że zgodnie z listą obecności aktualnie w posiedzeniu uczestniczy 4 członków Komisji, co stanowi quorum pozwalające na podejmowanie prawomocnych decyzji.

Lista obecności – stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

Następnie Przewodniczący Komisji przedstawił proponowany porządek posiedzenia:

1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek za I półrocze 2019r.

Porządek posiedzenia w brzmieniu jak wyżej został przyjęty jednomyślnie – stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

**Ad. pkt 1.**

**Skarbnik Gminy Ewa Karpowicz** – powiedziała, że art. 266 ustawy o finansach publicznych zobowiązuje Wójta Gminy do przedstawienia Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia:

- informacje o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze;
- informacje o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć;
- informacje o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze jednostek dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego – Gminna Biblioteka Publiczna w Gzach.

Informacja powinna uwzględniać w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych. Zakres i formę powyższych informacji, określiła Rada Gminy Gzy Uchwałą Nr XXX/156/10 z dnia 3 sierpnia 2010 r. Zgodnie z w/w uchwałą informację za pierwsze półrocze danego roku budżetowego z wykonania budżetu sporządzanego formie tabelarycznej wraz z częścią opisową. Informacje w/w przedłożono do biura rady gminy terminowo tzn. w dniu 16 sierpnia 2019 r.

Budżet na rok 2019 został przyjęty Uchwałą Nr III/14/2018 z dnia 28 grudnia 2018 r.

Pierwotny Plan budżetu przedstawiał się następująco:

dochody w łącznej kwocie	-	15.839.278,58 zł;
w tym:		
dochody bieżące	-	15.318.500,00 zł;
dochody majątkowe	-	520.778,58 zł;

wydatki w łącznej kwocie	-	14.976.373,58 zł;
w tym:		
wydatki bieżące	-	14.358.707,90 zł;
wydatki majątkowe	-	617.665,68 zł;
nadwyżka budżetu	-	862.905,00 zł;
przychody	-	0,00 zł;
rozchody	-	862.905,00 zł;
z tego:		
- spłata kredytów	-	365.000,00 zł;
- wykup obligacji	-	50.000,00 zł;
- spłata pożyczki na prefinansowanie	-	447.905,00 zł.

Na dzień 30.06.2019 r. budżet Gminy po stronie dochodów uległ zwiększeniu o kwotę 1.147.129,16 zł z uwagi na zmiany planu dotacji na zadania rządowe zlecone, dotacji na dofinansowanie zadań własnych oraz zmiany planu subwencji ogólnej.

Zwiększenia dochodów budżetu o kwotę 1.226.929,16 zł dotyczyły:

- dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego z funduszu ochrony gruntów rolnych - 55 000,00 zł;
- dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej, zwroty w akcyzy zawartej w paliwie rolniczym – 485 437,51 zł;
- wpływy z Powiatowego Urzędu Pracy dot. refundacji osób zatrudnionych na roboty interwencyjne i publiczne –56 350,00 zł;
- dotacji celowej na przeprowadzenie wyborów – 23 554,00 zł;
- wpływy za sprzedaż napojów alkoholowych – 10 890,00 zł;
- wpływy z różnych opłat (śluby poza urzędem Gminy ) – 2 000,00 zł;
- subwencji oświatowej – 114 945,00 zł;
- dotacji z budżetu państwa na zakup książek do bibliotek szkolnych – 8 000,00 zł;
- dotacji na oddziały przedszkolne – 23 148,00 zł;
- dotacji na zakup podręczników – 16 592,00 zł;
- dotacji na wypłatę zasiłków stałe – 17 300,00 zł;
- dotacji na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 2 841,00 zł;
- dotacji na pomoc w zakresie dożywiania – 15 040,00 zł;
- dotacji na realizację projektu „Ja w Internecie” – 149 520,00 zł;
- zwrot stypendium z odsetkami – 122,76 zł;
- dotacji na stypendia socjalne dla uczniów – 30 149,00 zł;
- dotacji świadczenia rodzinne – 800,00 zł;
- dotacji karta dużej rodziny – 174,00 zł;
- opłata z tytułu opłaty za odbiór odpadów – 69 684,00 zł
- dotacji usuwanie azbestu – 13 081,60 zł ;
- środki na realizację zadania pt. „Ścieżka edukacyjna” w Skaszewie – 86 150,00 zł;
- Dotacji z MIAS ( Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw) – 38 555,29 zł;
- wpływy z tytułu nie wykorzystanych środków z biblioteki – 7 595,00 zł.

Zmniejszenia dochodów budżetu wynosiły w kwocie 79 800,00 zł co dotyczyły:

- dotacji na zasiłki celowe - 3 000,00 zł;
- dotacji na wypłatę świadczenia 500+ - 57 000,00 zł;
- dotacji na wypłatę świadczeń rodzinnych – 19 800,00 zł.

Plan wydatków w I półroczu 2019 roku zwiększył się o kwotę 1.430.204,11 zł. w odpowiednich rozdziałach klasyfikacji budżetowej zgodnie ze zwiększonymi dochodami budżetu oraz w tych rozdziałach, gdzie zagrożona była realizacja zadań własnych gminy, np. zakup usług związanych z utrzymaniem dróg gminnych, ubezpieczenia majątkowe, przygotowywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy, zakup energii elektrycznej oraz zakup usług pocztowych.

Do planu przychodów wprowadzono wolne środki z roku 2018 r. w kwocie 283.074,95 zł z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich. Plan rozchodów nie był zmieniany.

Po zmianach plan budżetu przedstawiał się następująco:

dochody w łącznej kwocie - 16.986.407,74 zł; wykonanie - 9.383.977,44 zł; - 55,24%

w tym:

- dochody bieżące - 16.390.629,16 zł; wykonanie - 8.958.198,86 zł; - 54,65%

- dochody majątkowe - 595.778,58 zł; wykonanie - 425.778,58 zł; - 71,47%

wydatki w łącznej kwocie - 16.406.577,69 zł; wykonanie - 7.540.154,61 zł; - 45,96%

w tym:

- wydatki bieżące - 15.632.499,23 zł; wykonanie - 7.533.911,41 zł; - 48,19%

- wydatki majątkowe - 774.078,46 zł; wykonanie - 6.243,20 zł; - 0,81%

plan przychodów - 283.074,95 zł; wykonanie - 625.750,38 zł; - 221,05%

- wolne środki - 283.074,95 zł; wykonanie - 625.750,38 zł; - 221,05%

plan rozchodów - 862.905,00 zł; wykonanie - 630.405,00 zł; - 73,06%

- spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ( budowa świetlicy w Szyszkach) plan - 447.905,00 zł; wykonanie - 447.905,00 zł; - 100,00 %

- wykup obligacji komunalnych plan - 50.000,00 zł; wykonanie - 0 ,00 zł wykup nastąpił 3 dni temu w listopadzie 2019 r.;

- spłata kredytów plan - 365.000,00 zł, wykonanie 182.500,00 zł. - 50,00% dalsze spłaty rat kredytów nastąpią w II półroczu.

Wykonanie dochodów w poszczególnych jednostkach:

1. PSP Przewodowo - plan 520,00 zł, wykonanie - 154,72 zł co stanowi 29,75% planu;
2. PSP Skaszewo - plan 3.520,00 zł, wykonanie 1.727,67 zł co stanowi 49,08% planu;
3. Publiczne Gimnazjum Gzy - plan 3.720,00 zł, wykonanie - 3.894,51 co stanowi 104,69% planu;
4. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej - plan 440,00 zł, wykonanie 355,49 zł co stanowi 80,79% planu;
5. Urząd Gminy - podatki i inne dochody - plan 2.491.471,76 zł, wykonanie 1.255.684,44 zł co stanowi 50,40% planu;
6. Organ - dotacje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, prawnych oraz subwencje - plan 14.486.735,98 zł, wykonanie 8.122.160,61 zł co stanowi 56,07% planu.

Wykonanie planu dochodów w stosunku do upływu czasu w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

- rolnictwo i łowiectwo - plan 968.466,09 zł, wykonanie 913.528,03 zł co stanowi 94,3% planu;
- gospodarka mieszkaniowa - plan 145.087,00 zł, wykonanie 27.660,30 zł co stanowi 19,06% planu;
- administracja publiczna - plan 123.605,00 zł, wykonanie 41.203,34 zł co stanowi 33,33% planu;
- urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa ( dotacje na wybory, utrzymanie spisów wyborców) - plan 24.334,00 zł, wykonanie 23.944,00 zł co stanowi 98,40% planu;

- dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - to są głównie podatki, gdzie plan wynosił 3.813.565,00 zł, wykonanie 1.943.117,50 zł co stanowi 50,95% planu;
- różne rozliczenia ( subwencje oświatowe równoważące) – plan 6.105.938,00 zł, wykonanie 3.430.886,00 zł co stanowi 56,19% planu;
- oświata i wychowanie – plan 134.950,00 zł, wykonanie 82.047,42 zł co stanowi 60,8% planu;
- pomoc społeczna – plan 345.901,00 zł, wykonanie 207.061,67 zł co stanowi 59,86% planu;
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej ( realizacja projektu Ja w Internecie) – plan 149.520,00 zł, wykonanie 119.616,00 zł co stanowi 80,00% planu;
- edukacyjna opieka wychowawcza – plan 30.271,76 zł, wykonanie 30.271,76 zł co stanowi 100% planu;
- rodzina – plan 4.504.974,00 zł, wykonanie 2.341.317,12 zł co stanowi 51,97% planu;
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 612.245,60 zł, wykonanie 215.728,82 zł co stanowi 35,24% planu;
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan 27.550,29 zł, wykonanie 7.595,48 zł co stanowi 27,57% planu.

Niższe wykonanie niż 50% planu dotyczy działu:

**Gospodarka mieszkaniowa** - w rozdziale tym nie zostały wykonane dochody związane ze sprzedażą działek we wsi Pękowo – zaplanowano wpływy w wysokości 95.000,00 zł

**Administracja publiczna** – na wykonaniu zaważyły niewykonane dochody z tytułu refundacji kosztów wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych I publicznych – wykonanie 27,43% . Realizacja tych dochodów rozpoczęła się od miesiąca marca 2019 r.

**Gospodarka komunalna I ochrona środowiska** – na wykonaniu zaważyły nie wykonane w 50% dochody z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych – wykonanie 43,48%

Ponadto środki na realizację zadania Tworzenie ścieżki edukacyjnej przy PSP w Skaszewie Włociańskim zostaną zrealizowane w II półroczu 2019 r. – zakończenie realizacji zadania zaplanowano na 30 września 2019 r, podobnie jak realizację zadań dofinansowanych w ramach MIAS ( Mazowiecki Instrument Aktywizacji Sołectw).

**Kultura I ochrona dziedzictwa narodowego** – środki z MIAS na remont i wyposażenie świetlic wiejskich zostaną przekazane w II półroczu 2019 r.

W zakresie realizacji planu dochodów podatkowych niższe niż 50% wykonanie w stosunku do upływu czasu odnotowano w zakresie realizacji wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanych w formie karty podatkowej – dochód realizowane na rzecz gminy przez urząd skarbowy w Bydgoszczy – wykonanie 24,54%.

Wpływy z tytułu udziału gminy w podatku od osób fizycznych zostały zrealizowane w 46,79% dochody te przekazywane są przez ministerstwo Finansów.

Znacznie wyżej wykonano dochody z tytułu wpływu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych 153,58%, z tytułu podatku od spadków i darowizn – 65,85% oraz z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych – 65,64%, podatku od środków transportowych – 62,40% oraz opłat za zajęcie pasa drogowego – 70,99%, opłat za wydanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 95,69%.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. zaległości wymagane z tytułu podatków i opłat wynosiły 830.834,40 zł, w tym zaległości wymagalne ogółem 60.455,18 zł, z tego:

- z tytułu podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości oraz od środków transportowych – dotyczą 172 podatników (osoby fizyczne -170, osoby prawne – 2) – 58.956,62 zł;
- z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – 1.495,56 zł;
- z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych oraz z tytułu innych lokalnych opłat – 3,00 zł.

Nadpłaty na dzień 30.06.2019 r. wynosiły 887,74 zł i dotyczyły wpływów z tytułu podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości. W celu wyegzekwowania zaległości z tytułu podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości i od środków transportowych wystawiono 119 upomnień na łączną kwotę 36.623,00 zł oraz 23 tytuły wykonawcze na kwotę 12.360,02 zł.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków za I półrocze 2019 r. na podstawie Uchwał Rady Gminy w sprawie obniżenia stawek wyniosły 188.618,01 zł. Skutki udzielonych ulgi zwolnień na podstawie Uchwały Rady Gminy z dnia 18 listopada 2011 r. w sprawie zwolnień w podatku od nieruchomości wyniosły – 29.173,98 zł. Skutki decyzji wydanych przez Wójta Gminy - 4.804,00 zł, z tego: umorzenia zaległości podatkowych (9 podatników) – 3.642,00 zł oraz odroczenia terminu płatności (3 podatników) – 1.162,00 zł.

Należności w zakresie opłaty za odbiór odpadów komunalnych wynosiły na koniec I półrocza 2019 r. 237.454,59 zł, w tym zaległości wymagalne 60.964,11 zł oraz nadpłaty 941,10 zł. Zaległości obejmują 225 podatników. W celu ściągnięcia zaległości wystawiono w 2019 roku 154 upomnień na kwotę 39.550,37 zł. Na pozostałą część zaległości tytuły wykonawcze wystawiono w poprzednich latach.

## WYDATKI

Plan i wykonanie wydatków na dzień 30.06.2019 r. wynosił:

Plan - 16.406.577,69 zł; Wykonanie - 7.540.154,61 zł; - 45,96%

w tym:

- wydatki bieżące - 15.632.499,23 zł; wykonanie – 7.533.911,41 zł; – 48,19%

- wydatki majątkowe - 774.078,46 zł; wykonanie – 6.243,20 zł; – 0,81%

Wydatki w ramach funduszu sołeckiego

plan – 433.312,15 zł; wykonanie – 2.500,00 zł – 0,58%

w tym:

wydatki bieżące: plan – 229.197,24 zł; wykonanie – 2.500,00 zł – 1,09%

wydatki majątkowe: plan – 209.114,91 zł; wykonanie – 0,00 zł – 0,00 %

Niskie wykonanie wydatków majątkowych wiąże się z tym, że w I półroczu trwały prace przygotowawcze, w tym dotyczące ogłoszenia przetargów zaplanowanych inwestycji, natomiast faktyczne wykonanie robót i płatności z tych tytułów nastąpią w II półroczu 2019 r. Prace przygotowawcze na poszczególne zadania inwestycyjne zostaną opisane w dalszej części informacji.

Wykonane wydatków w poszczególnych jednostkach przedstawia się następująco:

- PSP Przewodowo  
plan 2.096.588,79 zł  
wykonanie 991.876,15 zł - 47,31 %;
- PSP Skaszewo  
plan 2.105.823,25 zł  
wykonanie 938.664,18 zł - 44,57 %;
- Publiczne Gimnazjum w Gzach  
plan 691.669,00 zł  
wykonanie 383.351,56 zł - 55,42 %;

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej  
plan 5.007.457,00 zł  
wykonanie 2.579.716,02 zł - 51,52%;
- Urząd Gminy  
Plan 6.505.039,65 zł  
wykonanie 2.646.546,70 zł - 40,68%;

Wykonanie w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Ogółem Wydatki		Wskaźnik (5:4)
	Plan (zł)	Wykonanie	
2	4	5	10
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	505 786,51	495 237,34	97,91%
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	798 028,00	10 906,25	1,37%
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	33 396,00	785,90	2,35%
DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	9 200,00	5 480,00	59,57%
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	2 077 802,00	972 789,95	46,82%
PRZEPROWADZENIE WYBORÓW	24 334,00	23 186,75	95,29%
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	203 596,00	26 574,20	13,05%
OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	130 000,00	52 197,53	40,15%
RÓŻNE ROZLICZENIA – stan nierozwiązanych rezerw na dzień 30 czerwca	81 052,18	0,00	0,00%
OŚWIATA I WYCHOWANIE	6 011 643,01	2 833 665,98	47,14%
OCHRONA ZDROWIA	42 400,95	23 790,52	56,11%
POMOC SPOŁECZNA	552 544,00	289 613,85	52,41%
POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE OPIEKI SPOŁECZNEJ	149 520,00	78 764,75	52,68%
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA ( wypłata stypendium dla uczniów)	42 271,76	26 270,66	62,15%
RODZINA	4 571 760,82	2 347 870,67	51,36%
GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	944 903,17	279 327,92	29,56%
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	218 339,29	71 102,37	32,57%
KULTURA FIZYCZNA	10 000,00	2 589,97	25,90%

Wykonanie wydatków bieżących w poszczególnych grupach wydatków przedstawia się następująco:

	plan (zł)	Wykonanie(zł)	% wykonania
wynagrodzenia i składki	5 916 016,84	2 886 774,17	48,80
wydatki na działalność statutową	3 504 989,01	1 529 534,89	43,64

dotacje na zadania bieżące	950 192,38	461 010,22	48,52
świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 981 781,00	2 525 629,85	50,70
wydatki na realizację projektów unijnych	149 520,00	78 764,75	52,68
obsługa długu	130 000,00	52 197,53	40,15

Finansowanie zadań oświatowych w I półroczu przedstawiało się następująco:

- subwencja oświatowa, która wpłynęła to kwota 2.015.552,00 zł;
- dotacja na zakup książek do bibliotek szkolnych – 8.000,00 zł;
- dotacja na oddziały przedszkolne – 46.300,00 zł;
- dotacja na zakup podręczników – 16.592,00 zł.

Łącznie wpłynęło 2.086.444,00 zł. Natomiast wydatki planowane na oświatę łącznie wyniosły 6.011.643,01 zł, a zrealizowanych zostało w kwocie 3.004.651,52 zł co stanowi 49,99% planu.

Wykonanie wydatków w rozdziale :

- funkcjonowania szkół podstawowych – wykonanie 1.912.771,66 zł, co stanowi 47,56% planu;
- funkcjonowanie oddziałów przedszkolnych – wykonanie 217.284,49 zł, co stanowi 43,7%;
- przedszkola – wykonanie 27.733,04 zł, co stanowi 34,67% planu;
- gimnazja - wykonanie 383.311,44 zł, co stanowi 55,12% planu;
- dowożenie uczniów – wykonanie 81.263,58 zł, co stanowi 49,555 planu;
- doksztalcanie nauczycieli – wykonanie 758,30 zł, co stanowi 3,83% planu;
- specjalna organizacja nauki w oddziałach przedszkolnych i w szkołach podstawowych – łącznie wykonanie 170.985,54 zł, co stanowi 38,18% planu;
- zakup podręczników nie zrealizowano w I półroczu;
- pozostała działalność dot. odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów wykonano na kwotę 39.557,93 zł, co stanowi 57,22% planu.

Wydatki pokryte w szkołach podstawowych zostały pokryte z subwencji w kwocie 1.631.697,62 zł. Wpłynęła tam również dotacja na zakup książek do bibliotek. Natomiast środki własne Gminy wyniosły 273.074,04 zł. W oddziałach przedszkolnych wydatki zostały sfinansowane z subwencji oświatowej w kwocie 149.362,18 zł, z dotacji celowej z budżetu państwa na oddziały przedszkolne 43.494,00 zł, a środki własne Gminy to kwota 24.428,31 zł. Rozdział przedszkola został sfinansowany ze środków własnych Gminy. Jest to odpłatność za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin. W rozdziale gimnazja wydatki sfinansowano w kwocie 66.312,66 zł z subwencji oświatowej, natomiast środki własne Gminy wyniosły 316.998,58 zł. Dowożenie uczniów sfinansowane ze środków własnych Gminy w kwocie 81.263,58 zł. Doksztalcanie nauczycieli również ze środków własnych Gminy w kwocie 758,30 zł. Specjalna organizacja nauki w oddziałach przedszkolnych i w szkołach podstawowych sfinansowana z subwencji oświatowej w kwocie 168.179,54 zł oraz z dotacji na oddziały przedszkolne w kwocie 2.806,00 zł. Pozostała działalność sfinansowana ze środków własnych Gminy w kwocie 39.557,93 zł. Wszystkie wydatki w rozdziale 801 oświata i wychowanie wyniosły 3.004.651,52 zł. Otrzymana subwencja oświatowa to kwota 2.015.552,00 zł, dotacja na oddziały przedszkolne w kwocie 46.300,00 zł, dotacja na zakup książek 8.000,00 zł, środki własne Gminy na resztę wydatków w kwocie 934.799,52 zł.

Zadłużenie gminy na dzień 30 czerwca 2019 r. z tytułu kredytów długoterminowych oraz emisji obligacji wynosi 3.428.500 zł, co stanowi 36,54% planowanych dochodów na rok 2019. To był załącznik nr 1 jeśli chodzi o informację o wykonaniu budżetu za I półrocze. W załączniku nr 2 przedstawiono ukształtowanie się poszczególnej kategorii ekonomicznej związanych z Wieloletnią Prognozą Finansową Gminy Gzy na lata 2019-2027, ponieważ do roku 2027 nastąpi całkowita spłata zobowiązań, które są zaciągnięte na ten moment. Regionalna Izba Obrachunkowa wydała pozytywną opinię o przedłożonym przez Wójta Gminy Gzy projekcie uchwały o Wieloletniej Prognozie

Finansowej (Uchwała Nr Ci.337.2018) Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 29 listopada 2018 r.).

Do dnia 30 czerwca 2019 r. Wieloletnia Prognoza Finansowa zmieniana została czterokrotnie:

- Uchwałą Nr IV/21/2019 Rady Gminy Gzy z dnia 31 stycznia 2019 r.,
- Uchwałą Nr V/26/2019 Rady Gminy Gzy z dnia 28 marca 2019 r.,
- Uchwałą Nr VI/23/2019 Rady Gminy Gzy z dnia 23 maja 2019 r.,
- Uchwałą Nr VII/43/2019 Rady Gminy Gzy z dnia 28 czerwca 2019 r.

Po dokonanych zmianach w Wieloletniej Prognozie Finansowej kategorii ekonomiczne na dzień 30 czerwca 2019 przedstawiają się następująco.

Dochody obejmują:

- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) zaplanowane w wysokości: 2.059.880,00 zł zrealizowano w kwocie: 963.828,00 zł, tj. 46,79% planu rocznego,
- dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT) zaplanowane w wysokości: 4.000,00 zł zrealizowano w kwocie 6.143,08 zł, tj. 153,58% planu rocznego,
- podatki i opłaty zaplanowane w wysokości: 2.241.186,00 zł zrealizowano w kwocie: 1.186.578,66 zł, tj. 52,94% planu rocznego,
- subwencja ogólna zaplanowana w kwocie: 6.105.938,00 zł zrealizowana w wysokości: 3.430.886 zł, tj. 56,19% planu rocznego,
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowane w wysokości: 5.825.339,40 zł zrealizowano w kwocie: 3.302.265,03 zł, tj. 56,69% planu rocznego. Na powyższą pozycję dochodów składają się m.in.:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,
- dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy,

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie: 595.778,58 zł, wykonane w wysokości: 425.778,58 zł, co stanowi 71,47% planu rocznego, w tym:

- dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane w wysokości: 95.000,00 zł nie zostały zrealizowane w I półroczu 2019 r.,
- z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje zaplanowane w wysokości: 500.778,58 zł zrealizowano w kwocie – 425.778,58 zł, tj. 85,02% planu rocznego. Zrealizowane dochody dotyczą dotacji celowej z budżetu Unii Europejskiej na refundację wydatków poniesionych w 2018 r. w związku z realizacją zadania „Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej we wsi Szyszki Włociańskie”. W I półroczu 2019 r. nie zostały zrealizowane dochody w wysokości 55.000,00 zł z tytułu dotacji ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych na realizację zadania pn. „Przebudowa drogi gminnej we wsi Żebry Wiatraki”.

#### WYDATKI

#### WYNIK BUDŻETU

Planowana realizacja budżetu gminy na dzień 31 grudnia 2019 r. zamyka się nadwyżką w kwocie: 579.830,05 zł. Z realizacji budżetu za I półrocze 2019 roku wynika nadwyżka w kwocie: 1.843.822,83 zł, co spowodowane jest wyższą realizacją dochodów w stosunku do wykonanych wydatków budżetu. Powyższe dochody przeznaczone zostaną na wydatki, które zaplanowane są do realizacji w II półroczu bieżącego roku.



## PRZYCHODY BUDŻETU

Na dzień 30 czerwca 2019 r. planowane przychody budżetu gminy wyniosły: 283.074,95 zł - są to wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych (625.750,38 zł). Zaplanowane przychody przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz wykup papierów wartościowych.

## ROZCHODY BUDŻETU

Plan roczny wynosi: 862.905,00 zł. Wykonanie za I półrocze 2019 r. wyniosło: 630.405,00 zł. Rozchody w I półroczu 2019 r. — przeznaczono na spłatę kredytów 182.500,00 zł oraz spłatę pożyczki zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie – 447.905,00 zł. Pozostała spłata zobowiązań Gminy Gzy zgodnie z harmonogramami spłat przypada na II półrocze 2019 r.

## KWOTA DŁUGU

Planowane zadłużenie gminy na dzień 31 grudnia 2019 r. wynosi: 3.196.000,00 zł. Rzeczywisty dług gminy na dzień 30 czerwca 2019 r. wynosi: 3.428.500,00 zł i stanowi 20,18% planowanych dochodów. Wydatki bieżące nie były wyższe niż dochody bieżące. Gmina spełniała ustawowe wymogi w zakresie wskaźnika spłaty zobowiązań. Wskaźnik spłaty zobowiązań, czyli rozchody, spłata długu plus obsługa tego długu podzielone przez dochody nie były większe niż 3-letnia średnia dotycząca dochodów minus wydatki przez dochody.

Zaplanowana nadwyżka budżetowa w kwocie 579.830,05 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętej pożyczki na prefinansowanie oraz kredytów.

Wykonanie wybranych rodzajów wydatków na dzień 30 czerwca 2019 r. przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane 2.905.032,53 zł, co stanowi 48,67% planu rocznego. Wydatki w tym zakresie realizowane są zgodnie z rzeczywistymi potrzebami,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego (wszystkie te wydatki, które znalazły się w rozdziałach Rada Gminy i Urząd Gminy ) wyniosły 875.415,78 zł, co stanowi 48,95% planu rocznego. Wydatki objęte limitem, czyli wydatki wieloletnie bieżące wyniosły na dzień 30 czerwca 2019 roku 485.809,35 zł, co stanowi 52,74% planu rocznego (dowożenie uczniów, odbiór odpadów komunalnych, dostawa oleju opałowego).

Wydatki majątkowe w formie dotacji — na dzień 30 czerwca 2019 r. nie zostały zrealizowane wydatki w kwocie 90.000,00 zł związane z przekazaniem dotacji dla OSP Gzy z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego.

Kategorie związane z finansowaniem programów unijnych, gdzie dochody bieżące wyniosły 119.116,00 zł. Są to środki otrzymane na realizację projektu "Ja w Internecie". wydatki związane z realizacją tego projektu to 79.764,75 zł. Dochody majątkowe na programy unijne na refundację zrealizowanych w 2018 r. wydatków, dotyczących „Rozbudowy, nadbudowy i przebudowy budynku świetlicy wiejskiej we wsi Szyszki Włosciańskie” w kwocie: 425.778,58 zł.

Szczegółowy stopień realizacji poszczególnych przedsięwzięć objętych wieloletnią prognozą finansową w I półroczu 2019 r. przedstawiono w tabeli.

W załączniku nr 3 przedstawiono wykonanie planu gminnej instytucji kultury- biblioteki. Wykonane przychody na dzień 30 czerwca 2019 roku – 58.616,04, w tym dotacja z budżetu gminy – 58.600,00 zł, poniesione koszty 58 118,50 zł, w tym:

- wynagrodzenia pracowników - 40 063,38 zł;
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia na rzecz pracowników – 10 069,81 zł;
- zużycie materiałów i energii – 4.294,45 zł;
- usługi obce – 3 690,86 zł.

Na dzień 30 czerwca 2019 nie występowały w bibliotece ani należności ani zobowiązania wymagalne. Natomiast wystąpiły zobowiązania niewymagalne tzn. takie których termin płatności jeszcze nie minął i wynosiły 2.803,44 zł. Są to zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych oraz podatku dochodowego od osób fizycznych, wynagrodzeń wypłacanych pracownikom.

Regionalna Izba Obrachunkowa wydała pozytywną opinię o przedłożonej przez Wójta Gminy Gzy informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 r. Opinia została Państwu przesłana. Uchwała Nr Ci.215.2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 27 sierpnia 2019 roku w sprawie wydania opinii o przedłożonej przez Wójta Gminy Gzy informacji o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2019 roku – stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

Komisja w obecności 4 członków Komisji uczestniczących w posiedzeniu pozytywnie oceniła informację z wykonania budżetu Gminy Gzy za pierwsze półrocze 2019 roku - która stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Wobec zrealizowania porządku posiedzenia Przewodniczący Dariusz Paradowski zamknął o godz. 14.52 posiedzenie Komisji.

Protokołowała:

*Beata Lewińska*

Beata Lewińska  
referent ds. obsługi organów samorządowych

Przewodniczył:

*Dariusz Paradowski*  
PRZEWODNICZĄCY  
Komisji Rewizyjnej

Dariusz Paradowski