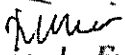
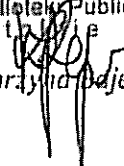


Część opisowa do sprawozdania finansowego z wykonania budżetu
za
za I półrocze 2019 r. Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie

Działalność finansową Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie za 2019 r. zaprezentowano w formie tabelarycznej.

Do podstawowych zadań Gminnej Biblioteki Publicznej należy gromadzenie, opracowanie i udostępnienie zbiorów na miejscu oraz wypożyczanie na zewnątrz a także prowadzenie wypożyczeń między bibliotecznymi i prowadzenie działalności informacyjno-bibliotecznych. Najważniejszym zadaniem jest popularyzacja książek i czytelnictwa. Biblioteka prowadziła działalność dotyczącą informacji naukowej oraz pomaga w wyszukiwaniu informacji dotyczących historii danej miejscowości lub rodziny. Biblioteka prowadzi działalność promocyjną oraz informacyjną. W I półroczu 2019 r. instytucja otrzymała dotację z budżetu gminy w kwocie 70.000,00 zł, która stanowiła główne źródło przychodów instytucji. Łączne wydatki biblioteki wyniosły 63.515,17 zł i przeznaczone zostały na bieżące funkcjonowanie, w tym głównie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzenia. Zakupiono zbiory biblioteczne o łącznej wartości 4982,00 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Agnieszka Furmaga

D Y R E K T O R
Gminnej Biblioteki Publicznej
w Stolnie

mgr Katarzyna Bajera

**Informacja z wykonania planu finansowego w I półroczu 2019 r.
Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie**

Lp.	Treść	Plan na 2019 r.	Wykonanie w I półroczu 2019	% Kol. 4/3
1	2	3	4	5
	PRZYCHODY OGÓŁEM	1 249 776,00	629 235,98	50,35%
I.	Przychody na działalność bieżącą	1 243 628,00	625 974,60	50,33%
1.	z odpł. świadczeń zdrowotnych	1 235 500,00	619 145,96	50,11%
a.)	uzyskanych z NFZ	1 217 000,00	608 071,41	49,96%
b.)	uzyskanych z innych źródeł	18 500,00	11 074,55	59,86%
2.	na realizację prog.zdrowotnych			
a.)	ze śr. własnych Gminy Stolno			
b.)	z innych źródeł (Urząd Marszałkowski)			
3.	na realiz. programów współfin. z UE			
4.	darowizny (waga lekar.)	1 728,00	1 728,00	100,00%
	dotacja (Urząd Pracy – kurs podatk.)	3 600,00	3 600,00	
5.	pozostałe przychody	2 800,00	1 500,64	53,59%
II.	Przychody finansowe			
III.	Zmiana stanu produktu			
IV.	Pozostałe przychody operacyjne			
	amortyz.śr.trw.z dotacji i darowizn	6 148,00	3 261,38	53,05%
V.	Zyski nadzwyczajne			
	KOSZTY OGÓŁEM	1 249 776,00	597 819,10	47,83%
VI.	Koszty w układzie rodzajowym	1 249 776,00	597 819,10	47,83%
1.	zużycie materiałów	31 000,00	14 955,23	48,24%
a)	leki	4 000,00	1 952,70	48,82%
b)	sprzęt jednorazowego użytku	7 000,00	2 161,06	30,87%
c)	pozostałe	13 000,00	6 267,56	48,21%
d)	wyposażenie rzeczowe	7 000,00	4 573,91	65,34%
2.	zużycie energii	28 150,00	4 063,34	14,43%
3.	usługi obce, w tym:	82 562,00	30 960,48	37,50%
a)	medyczne obce (w tym pakiet onkologiczny)	35 000,00	17 989,50	51,40%
b)	remontowe	27 562,00	2 629,76	9,54%
c)	pozostałe	20 000,00	10 341,12	51,71%
4.	podatki i opłaty	2 729,00	1 367,00	50,09%
5.	wynagrodzenia	967 893,00	469 177,28	48,47%
a.)	stosunek pracy	396 000,00	195 400,20	49,34%
	w tym nagrody jubileuszowe	14 750,00	8 397,06	56,93%
b.)	umowy	92 343,00	44 437,08	48,12%
c.)	kontrakty lekarskie	479 550,00	229 340,00	47,82%
6.	świadczenia na rzecz pracowników	84 126,00	44 328,38	52,69%
a.)	ubezpz. ZUS zakładowe	70 000,00	35 471,78	50,67%
b.)	ubezpz. ZUS FP	6 750,00	3 324,75	49,26%
c.)	świadc. urlopowe	7 376,00	5 531,85	75,00%
7.	amortyzacja	29 957,00	15 980,75	53,35%
8.	pozostałe koszty, w tym:	23 359,00	16 986,64	72,72%
a)	podróże służbowe, kursy., odzież ochron.	18 100,00	11 727,64	64,79%
b)	ubezpieczenia OC i majątkowe	5 259,00	5 259,00	100,00%
VII.	Koszty finansowe			
VIII.	Pozostałe koszty operacyjne			
IX.	Straty nadzwyczajne			
X.	Wynik (przychody - koszty)	0,00	31 416,88	

Planowane inwestycje:

- myjka ultradźwiękowa do mycia narzędzi stomatolog.

8 000,00

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolnie

Martyna Łukomska
Martyna Łukomska

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Dorota Pobóg
mgr Dorota Pobóg Ruszkowska

Rada Gminy Stolno

Sprawozdanie z działalności Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolinie w pierwszym półroczu 2019 roku.

Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolinie przedstawia Wysokiej Radzie sprawozdanie z działalności w pierwszym półroczu 2019 roku.

A) Sposób finansowania – bez zmian: umowy zawarte z Narodowym Funduszem Zdrowia w zakresie:

- podstawowa opieka zdrowotna, wysokość wpływów z tytułu realizacji usług z zakresu podstawowej opieki zdrowotnej jest uzależniona od ilości pacjentów oraz struktury wiekowej populacji.
- świadczenia ogólnostomatologiczne,
- świadczenia ginekologiczno – położnicze.

B) Struktura objętej opieką populacji

Gminny Ośrodek Zdrowia w Stolinie świadczy usługi poz dla zadeklarowanych pacjentów.

Rodzaj deklaracji	Ilość deklaracji na	
	30.06.2019	30.06.2018
Lekarz poz	3327	3423
pielęgniarka poz	3333	3426
Położna poz	1627	1694
Pielęgniarka szkolna	806	805

Należy mieć na uwadze, że ok. 300 pacjentów z w/w listy deklaracji nie jest ubezpieczonych, czyli nie ma comiesięcznych wpływów z NFZ za taką ilość pacjentów.

Zgodnie z przewidywaniami utrzymuje się trend spadkowy w ilości deklaracji. Strategicznie Ośrodek położony jest za blisko miasta: zwłaszcza mieszkańcy granicznie położonego Grubna w sposób naturalny spływają do miasta, niezmotoryzowani łatwiej dojdą ścieżką rowerową do Chełmna niż do Stolna.

Ilość porad lekarskich wzrosła mimo mniejszej ilości pacjentów zadeklarowanych. Jest to spowodowane starzeniem się populacji.

Dobrze uwidoczniła się potrzeba wsparcia medycznego w środowisku WOZ Robakowo, gdzie od lat zapotrzebowanie na usługi pielęgniarskie jest większe niż w Stolinie.

C) Ilość udzielonych świadczeń zdrowotnych 01.01-30.06.2019 r.

1. Porady lekarskie podstawowa opieka zdrowotna

ilość udzielonych porad lekarskich

- a) Stolno – 5279 (102,8% w st. do 2018r.)
- b) Robakowo – 1997 (102,2% w st. do 2018r.)

2. Świadczenia Pielęgniarki

- a) Stolno – 790 (85,6% w st. do 2018r.)
- b) Robakowo - 1074 (102,8% w st. do 2018r.)

3. Położna środowiskowo – rodzinna

- 314 porad (83,3% w st. do 2018r.)

4. Ginekologia i położnictwo

- porady ginekologiczno – położnicze 639 (98,9% w st. do 2018r.)

5. Stomatologia

- dzieci: łączna ilość usług 1539, (100,5% w st. do 2018r.)
- dorośli: ilość usług 1471, (84,8% w st. do 2018r.)
- protezy: 26 sztuk. (93% w st. do 2018r.)

6. Medycyna szkolna

- a) Stolno - 1291 badań profilaktycznych. (150% w st. do 2018r.)
- b) Robakowo - 567 badań profilaktycznych. (105% w st. do 2018r.)

7. Badania przesiewowe zlecane przez NFZ

- a) profilaktyka chorób układu krążenia –10 osób /162 wskazane imiennie przez NFZ tj. 6,17% uprawnionych
- b) profilaktyka Przewlekłej obturacyjnej Choroby Płuc 5 osób /700 uprawnionych, tj 0,7% uprawnionych
- c) profilaktyka raka szyjki macicy –93 panie na 562 uprawnionych tj.16,5% .

8. Badania i testy wykonane przez firmy zewnętrzne:

maj 2019- badanie słuchu - 10 osób

D) Sytuacja finansowa

Stan stabilny, brak zadłużenia.

E) Realizacja planu finansowego:

Zaplanowany remont bieżący pomieszczeń magazynowych i pomocniczych znajdujących się poniżej parteru przesunięto na drugie półrocze z powodu braku podwykonawców.

Pomieszczenia piwniczne mieszczące magazyn, składzik sprzętaczki oraz magazyn medycznych odpadów ma zagrzybione wilgotne ściany - brak izolacji przeciwwilgociowej budynku – wymaga wstępnego osuszania.

F) Zagrożenia

a) brak asystentów medycznych, sekretarek - personel medyczny skupia się na obowiązkach biurowatycznych, coraz mniej czasu ma dla pacjenta, ponad połowę czasu przeznaczonego na wizytę zajmuje dokumentowanie za pomocą systemów informatycznych każdej najmniejszej czynności medycznej.

Od stycznia 2020 r. mają obowiązywać elektroniczne recepty, czasu dla pacjenta będzie jeszcze mniej.

b) starzenie się kadry medycznej, zwiększona zachorowalność, kurczące się na rynku pracy zasoby personelu medycznego zarówno lekarzy jak i pielęgniarek powodują podkupowanie pracowników i zwiększają koszty pracy.

c) zaskakujące zmiany w przepisach prawnych natychmiastowo wchodzące w życie, nieprzewidywalne ruchy rządu zatwierdzające kolejne ustawowe podwyżki wynagrodzenia dla wybranych grup zawodowych bez zabezpieczenia środków na ten cel;

d) nierozwiązywalnym dla Ośrodka problemem zarówno pod względem technologicznym jak i ekonomicznym jest zastępcze źródło zasilania - wylączenie prądu aczkolwiek rzadko się zdarza - skutkuje brakiem możliwości wystawienia recepty, zwolnienia czy skierowania. Brak połączenia z serwerem w Stolnie uniemożliwi automatycznie przyjmowanie pacjentów w Robakowie.

Przeprowadzone rozmowy wstępne ze specjalistami w dziedzinie energetyki wykazały, że sieć przewodów w budynku w Stolnie jest tak skomplikowana, iż niemożliwe jest zastosowanie popularnego agregatu prądotwórczego „ręcznie obsługiwanego” i wymaga stacji zautomatyzowanej zewnętrznej ale zadaszonej i niedostępnej dla osób postronnych. Wykracza to poza możliwości Ośrodka.

Zwracam się zatem z prośbą do Wysokiej Rady o pomoc w rozwiązaniu tego problemu.

G) Sprawozdanie finansowe – w załącznikach

z wyrazami szacunku

K I E R O W N I K
Gminnego Ośrodka Zdrowia
w Stolnie

Marlena Łukomska
Marlena Łukomska

Wykonanie planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek oświatowych w I półroczu 2019 roku

Tabela nr 13

		Dochody										WYDATKI							
		stan środków pieniężnych na początek okresu		Dochody własne				Suma Bilansująca				Wydatki ogółem		Stan środków pieniężnych na koniec I półrocza 2017				Suma bilansująca	
		plan	wykonanie	plan	wykonanie	plan	wykonanie	% wykonania	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie	% wykonania				
DZ.	Rozdział	Wyszczególnienie																	
801	80101	Oświata i wychowanie	0,00	0,00	51600,00	26832,63	51600,00	26832,63	52,00%	51600,00	16490,00	0,00	10342,48	26832,63	52,00%				
		Szkoły podstawowe	0,00	0,00	51600,00	26832,63	51600,00	26832,63	52,00%	51600,00	16490,00	0,00	10342,48	26832,63	52,00%				
		Szkoła Podstawowa w Siolnie	0,00	0,00	48900,00	25636,53	48900,00	25636,53	52,43%	48900,00	16490,00	0,00	9146,38	25636,53	52,43%				
		Szkoła Podstawowa w Robakowie	0,00	0,00	2700,00	1196,10	2700,00	1196,10	44,30%	2700,00	0,00	0,00	1196,1	1196,10	44,30%				

sporządził:
dnia 17.07.2019

Elżbieta Goździewska

Tabela nr 14

Realizacja wydatków jednostek pomocniczych w ramach budżetu gminy Stolno wg. Stanu na dzień 30.06.2019 r.

Dział	Rozdział	Sołectwo	Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Kwota	Wykonanie	Wykonanie %
		Sołectwo Cepno		31020,95		
921	92195		Imprezy integracyjne	2520,95	1 270,54	50,40
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	4500,00	1 293,52	28,74
921	92195		Doposażenie placu zabaw w sołectwie	4000,00	3 511,85	87,79
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	2000,00	458,99	22,95
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	13500,00	8 281,85	61,35
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	200,00	0,00	0,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200	200,00	100,00
600	60016		Przebudowa drogi gminnej nr 060227C etap II	4000,00	0,00	0,00
		Sołectwo Górzuchowo		16352,83		
921	92195		Imprezy integracyjne	1600,00	874,67	54,67
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	5500,00	4 883,24	88,79
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	2000,00	1 857,20	92,85
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	1452,83	772,10	53,14
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	200,00	200,00	100,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	0,00	0,00
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	100,00	0,00	0,00
921	92195		współdziałanie ze Stowarzyszeniem "Lepsze jutro"	800,00	225,35	28,17
921	92195		Zakup i montaż lamp solarnych - 3 szt.	4500,00	0,00	0,00
		Sołectwo Grubno		34905,40		
921	92195		Imprezy integracyjne	3490,00	923,45	26,46
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	2100,00	1 185,39	56,92
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	5000,00	5 000,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	11500,00	10 759,83	93,56
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	200,00	0,00	0,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	200,00	100,00
921	92195		Działalność kulturalno - oświatowa	200,00	0,00	0,00
921	92195		Budowa placu zabaw przy świetlicy wiejskiej - 3 etap	5500,00	4 697,37	85,41
921	92195		Ogrodzenie placu zabaw - 2 etap	6715,40	0,00	0,00
		Sołectwo Małe Czyste		31211,49		
921	92195		Imprezy integracyjne	3100,00	197,10	6,36
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	6511,49	1 285,54	19,80
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	10000,00	4 347,58	43,48
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	600,00	600,00	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	5000,00	0,00	0,00
600	60016		Budowa i utrzymanie wiat przystankowych	1000,00	0,00	0,00
600	60016		Zakup i posadowienie tablic informacyjnych w sołectwie	5000,00	3 500,00	70,00
		Sołectwo Obrzy		15854,77		
921	92195		Imprezy integracyjne	1500,00	437,44	29,16
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	700,00	700,00	100,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	9154,77	8 154,77	100,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	4000,00	1 490,00	37,25
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	500,00	100,00	20,00
		Sołectwo Liparzyn		24570,74		
921	92195		Imprezy integracyjne	2000,00	710,93	35,55
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych, oraz oświetlenie placów i dróg	4970,74	2 369,81	47,68
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3000,00	0,00	0,00
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	13000,00	10 620,89	81,70
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	400,00	200,00	50,00
754	75412		Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	0,00	0,00
921	92195		Wyjazd integracyjny dla dzieci i dorosłych	1000,00	0,00	0,00
		Sołectwo Pilewice		11040,23		
921	92195		Imprezy integracyjne	1140,23	0,00	0,00
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	1400,00	730,10	52,15
926	92605		Działalność sportowo - rekreacyjna	1500,00	0,00	0,00
600	60016		Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3500,00	1 496,70	42,76
921	92195		Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	3500,00	555,46	15,87
		Sołectwo Ruda Kłosa		26728,99		
921	92195		Imprezy integracyjne	2000,00	503,91	25,20
900	90004		Wykaszenie, utrzymanie i doposażenie zieleni, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	5500,00	4 705,59	85,56

600	60016	Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	7000,00	7 000,00	100,00
921	92195	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	7238,99	6 908,06	95,56
926	92605	Działalność sportowo - rekreacyjna	500,00	500,00	100,00
754	75412	Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	500,00	0,00	0,00
921	92195	Remont wejścia do świetlicy wiejskiej	4000,00	0,00	0,00
Sołectwo Rybieniec			23118,08		
921	92195	Imprezy integracyjne	2600,00	1 117,34	42,97
900	90004	Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	1918,08	1 918,08	100,00
600	60016	Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3500,00	3 500,00	100,00
921	92195	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	7100,00	4 747,93	66,87
926	92605	Działalność sportowo - rekreacyjna	200,00	0,00	0,00
754	75412	Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	400,00	0,00	0,00
921	92195	Działalność kulturalno - oświatowa	200,00	0,00	0,00
926	92601	Udział środków FS w zadaniu - Budowa miejsca Rekreacji w miejscowości Rybieniec	7200,00	7 200,00	100,00
Sołectwo Sarnowo			13364,49		
921	92195	Imprezy integracyjne	1300,00	205,44	15,80
900	90004	Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	7200,00	667,01	12,04
600	60016	Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	3864,49	3 132,00	81,05
921	92195	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	1000,00	797,47	79,75
Sołectwo Stolina			11504,64		
921	92195	Imprezy integracyjne	3500,00	804,73	22,99
900	90004	Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	15004,64	3 179,46	21,19
600	60016	Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	6000,00	3 366,15	56,10
921	92195	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	10000,00	7 353,56	73,54
926	92605	Działalność sportowo - rekreacyjna	1500,00	585,98	39,07
754	75412	Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	600,00	0,00	0,00
921	92195	Działalność kulturalno - oświatowa	1500,00	1 500,00	100,00
921	92195	Wycieczka edukacyjna wielopokoleniowa	3400,00	0,00	0,00
Sołectwo Trzebiele			19009,12		
921	92195	Imprezy integracyjne	1900,00	689,59	36,29
900	90004	Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	6609,12	4 826,84	73,03
600	60016	Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	4000,00	1 449,60	36,24
921	92195	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	4500,00	4 500,00	100,00
921	92195	Utrzymanie porządku na cmentarzu ewangelickim	300,00	0,00	0,00
754	75412	Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	200,00	0,00	0,00
921	92195	Wycieczka edukacyjna - integracyjna	1500,00	0,00	0,00
Sołectwo Walecz			33950,79		
921	92195	Imprezy integracyjne	3000,00	167,14	5,57
900	90004	Wykazanie, utrzymanie i doposażenie zielenic, boisk, placów zabaw, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych	12000,00	5 525,00	46,04
600	60016	Remonty i utrzymanie dróg gminnych w sołectwie	5000,00	5 000,00	100,00
921	92195	Utrzymanie i doposażenie świetlicy wiejskiej	10000,00	3 239,87	32,40
926	92605	Działalność sportowo - rekreacyjna	2000,00	535,00	26,75
754	75412	Dofinansowanie gotowości bojowej OSP	300,00	0,00	0,00
921	92195	Działalność kulturalno - oświatowa	1650,79	0,00	0,00
RAZEM:			222530,52	170 937,32	53,00

INFORMACJA OPISOWA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY STOLNO ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie postanowienia art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869, t.j.) zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego, w terminie do dnia 31 sierpnia, przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz właściwej terytorialnie regionalnej izbie obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze roku budżetowego.

Informacja o realizacji budżetu Gminy Stolno za I półrocze 2019 r. została sporządzona w szczególowości nie mniejszej niż w uchwale nr XII/61/11 Rady Gminy Stolno z dnia 17 czerwca 2011 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Stolno, a także informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o realizacji przedsięwzięć w niej zawartych za pierwsze półrocze.

Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu, w porównaniu z wielkościami planowanymi na 2019 r. z uwzględnieniem zmian, tj. wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r.

Integralną część informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy jako jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze roku budżetowego stanowią również sprawozdania z realizacji planów finansowych jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10,13 i 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego (samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej, samorządowe instytucje kultury, inne samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego).

W I półroczu 2019 r. w ramach budżetu Gminy Stolno realizowane były zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zadania przyjęte do wykonania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i innymi jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania, które zostały powierzone do realizacji podmiotom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych.

Dane liczbowe zaprezentowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej dotyczącej wykonania dochodów i wydatków budżetu, przychodów i kosztów samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej – Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie oraz instytucji kultury – Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie, dla których organem założycielskim jest Gmina Stolno, a także dochodów gromadzonych na wydzielonych rachunkach bankowych jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych.

PODSTAWOWE WIELKOŚCI BUDŻETOWE

Realizacja **dochodów ogółem** w I półroczu 2019 r. wyniosła **12.758.695,33 zł**, tj. **52,99 %** planu rocznego oraz na poziomie o 3,20 % wyższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego (12.327.601,42 zł).

Realizacja **wydatków ogółem** w I półroczu 2019 r. wyniosła **11.092.583,60 zł**, tj. **44,50 %** planu rocznego i na poziomie o 21,50% niższym niż w analogicznym okresie ubiegłego roku (14.130.396,30 zł)

Realizacja wydatków bieżących w I półroczu 2019 r. wyniosła **10.498.757,22 zł**, tj. **49,78** planu rocznego i na poziomie o **9,37 %** wyższym niż w analogicznym okresie ubiegłego roku (9.598.889,39 zł).

Realizacja wydatków majątkowych w I półroczu 2019 r. wyniosła **596.826,38 zł**, tj. **15,47 %** planu rocznego, czyli na poziomie ponad siedmiokrotnie niższym od realizacji wydatków majątkowych w I półroczu 2018 r. (4.531.506,91 zł).

DOCHODY

Dz. 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan (po zmianach)	935.130,38
Wykonanie	435.206,38, tj. 46,54 % planu po zmianach

W dziale tym ujęto m.in. dotację celową na dofinansowanie zadania inwestycyjnego zrealizowanego w 2018 r. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 w ramach działania 3.1. – przedsięwzięcia pod nazwą: „Budowa mikroinstalacji prosumenckich wykorzystujących odnawialne źródła energii służących do wytwarzania energii cieplnej (kolektory słoneczne) na budynkach mieszkalnych na terenie Gminy Stolno oraz budowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Szkoły Podstawowej w Wabczu” w wysokości 499.924,00 zł, której wpływ do budżetu Gminy Stolno przewiduje się w II półroczu br. na podstawie złożonego wniosku o płatność.

Tymczasem dochody osiągnięte w tym dziale stanowiła dotacja celowa z budżetu państwa przeznaczona na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych zaplanowana w wysokości 435.206,38 zł i rozliczona w tej samej wysokości (100,00% planu po zmianach).

Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Plan (po zmianach)	702.000,00
Wykonanie	289.632,85, tj. 41,26 % planu po zmianach

Były to dochody:

- z wpływów z tytułu: dostarczania wody zaplanowane na koniec I półrocza br w wysokości 700.000,00 zł i uzyskane w wysokości 288.871,96 zł (tj. na poziomie 41,27 % planu po zmianach); zaległości wyniosły 100.005,73 zł, nadpłata wyniosła 3.357,97 zł,
- z odsetek od nieterminowych wpłat z powyższego tytułu, zaplanowanych w wysokości 2.000,00 zł i wyegzekwowanych w wysokości 760,89 zł (38,04 % planu po zmianach).

Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan (po zmianach)	556.927,82
Wykonanie	3.500,00, tj. 0,63 % planu po zmianach

Na osiągnięte dochody w tym złożyły się darowizny na utrzymanie bieżące dróg gminnych w łącznej wysokości 3.500,00 zł przy mylnie wprowadzonym planie paragrafu 0360 – „Wpływy z podatku od spadku i darowizn” w wysokości 2.300,00 zł. Prawidłowej korekty planu urealniającej realizację dochodów z tytułu darowizn dokonano w II półroczu br. Ponadto w dziale tym ujęty został plan dotacji majątkowej w wysokości 554.627,82 zł ze środków budżetu Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w ramach programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016 – 2019 na dofinansowanie zadania pod nazwą: „Przebudowa drogi gminnej nr 060227C Etap II” - najistotniejszego źródła finansowania tego przedsięwzięcia - dotacji przewidzianej do rozliczenia w II półroczu br.

Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan (po zmianach) 189.535,00
Wykonanie 136.339,75, tj. 71,93 % planu po zmianach

Dochody tego działu objęły:

- wpływy z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości zaplanowane w wysokości 28.500,00 zł, i uzyskane w wysokości 27.116,96 zł (95,15 % planu po zmianach) wobec ustawowego terminu wpłaty do 31 marca danego roku, zaległości wyniosły 22.260,76 zł, w ramach tej wielkości kwota 11.009,64 zł wpisana została na hipotekę u jednego dłużnika, nadpłata wyniosła 2,68 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowane w wysokości 70.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 33.721,59 zł, (48,17 % planu po zmianach), zaległości wyniosły 9.951,93 zł, a nadpłata 1.241,33 zł,
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowane w związku z ustawą o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów zaplanowane w wysokości 8.835,00 zł i w I półroczu br. nie zrealizowane,
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności zaplanowane w wysokości 80.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 73.040,00 zł, (91,30% planu po zmianach),
- dochody z odsetek zaplanowane w wysokości 20,00 zł i osiągnięte w wysokości 26,65 zł,
- wpływy z różnych dochodów m.in. z tytułu użyczenia oraz z tytułu przebiegowań podatku VAT należnego ze szkół z uwagi na zaokrąglenia w deklaracjach miesięcznych zaplanowane w łącznej wysokości 2.180,00 zł i zrealizowane w wysokości 2.434,55 zł (111,68 % planu po zmianach).

Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan (po zmianach) 34.000,00
Wykonanie 2.000,00, tj. 5,88 % planu po zmianach

Na dochody ujęte w tym dziale złożyły się:

- zaplanowana dotacja z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego w ramach programu wspierania opieki nad miejscami pamięci i trwałymi upamiętnieniami w kraju na dofinansowanie na przedsięwzięcie pn.: „Modernizacja elementów zagospodarowania cmentarzyska prochów ofiar okupanta niemieckiego z okresu II wojny światowej

w miejscowości Rybieniec w wysokości 32.000,00 zł i przewidziana do realizacji w II półroczu br.

- zaplanowana i otrzymana dotacja celowa w wysokości 2.000,00 zł z budżetu państwa przeznaczona na realizację zadań z zakresu utrzymania grobów i cmentarzy wojennych, w tym m.in. na wykonanie prac renowacyjnych przy mogiłach, utrzymanie porządku i czystości, przygotowanie uroczystego wyglądu obiektów w rocznicę świąt państwowych oraz w Dniu Święta Zmarłych.

Dz. 720 INFORMATYKA

Plan (po zmianach)	78.739,64
Wykonanie	0,00 x

Były to

- zaplanowana etapowana dotacja celowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020, Oś priorytetowa 2. Cyfrowy region, Działanie 2.1 Wysoka dostępność i jakość e-usług publicznych od lidera projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” przewidziana do rozliczenia w II półroczu 2019 r.,
- zaplanowana dotacja celowa na dofinansowanie projektu dwuletniego : „Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Stolno” , przewidziana do rozliczenia w II półroczu 2019 r.

Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan (po zmianach)	53.317,47
Wykonanie	27.493,47, tj. 51,57 % planu po zmianach

Na dochody tego działu złożyły się:

- dotacja celowa przeznaczona na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie zaplanowana w wysokości 53.300,00 zł i zrealizowana w wysokości 27.476,00 zł (51,55 % planu po zmianach) na podstawie sukcesywnego rozliczania według ilości spraw obywatelskich zrealizowanych w I półroczu br., oraz na poczet pozostałych zadań, ich wyszczególnienie zawarto w analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r., przedstawionej w dalszej części niniejszego opracowania,
- udział gminy w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, w szczególności w związku z wystawianiem zaświadczeń przez Urząd Stanu Cywilnego, zaplanowany i zrealizowany w wysokości 3,10 zł,
- zaplanowane i zrealizowane wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 14,37 zł m.in. dotyczące zwrotu nadpłat z tytułu spłaconych kredytów.

Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Plan (po zmianach)	30.044,00
Wykonanie	29.522,00, tj. 98,26 % planu po zmianach

W dziale tym sklasyfikowane zostały dotacje celowe przyznane na realizację zadań zleconych gminom przez administrację wyborczą:

- z przeznaczeniem na pokrycie całokształtu rocznych kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców – zaplanowana w wysokości 1.039,00 zł i otrzymana w wysokości 517,00 zł, (49,76 % planu po zmianach),
- na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego, zarządzonych na dzień 26 maja 2019 r. – zaplanowana i otrzymana w wysokości 28.505,00 zł, (100,00 % planu po zmianach),
- na pokrycie kosztów przekazania i transportu depozytów z wyborów samorządowych – zaplanowana i otrzymana w wysokości 500,00 zł (100,00 % planu po zmianach).

Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Plan (po zmianach) 6.000,00

Wykonanie 6.000,00, tj. 100,00 % planu po zmianach

Była to dotacja celowa otrzymana od Powiatu Chelmińskiego w wysokości 6.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup defibrylatora dla jednostki OSP w Rybieńcu.

Dz. 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Plan (po zmianach) 8.511.301,00

Wykonanie 4.469.923,61, tj. 52,52 % planu po zmianach

Dochody tego działu objęły:

- niezaplanowane należności przypisane na podstawie sprawozdawczości Urzędów Skarbowych z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, wpływy ze zryczałtowanego podatku dochodowego oraz wpływy z karty podatkowej w wysokości 770,00 zł, nie zrealizowane, a zaległości stanowiły kwotę 550,00 zł;
- wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych zaplanowane w wysokości 2.033.553,00 zł i zrealizowane w I półroczu 2019 r. w wysokości 1.027.200,94 zł (50,51 % planu po zmianach).

Największy udział w dochodach z podatków od osób prawnych stanowił podatek od nieruchomości. Plan po zmianach dla tego podatku wynoszący 1.610.000,00 zł zrealizowany został w I półroczu 2019 r. w wysokości 806.050,94 zł, tj. na poziomie 50,07 % planu po zmianach. Zaległości ogółem w regulowaniu podatku od nieruchomości od osób prawnych wyniosły na koniec I półrocza 2019 r. 1.028.406,08 zł. W kwocie tej znaczące zaległości dotyczyły 2 podmiotów, z czego część została objęta wpisem na hipotekę w kwocie 674.936,10 zł.

Nadpłaty osób prawnych wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły 19.050,24,10 zł z tytułu korekt deklaracji składanych w związku ze sprzedażą nieruchomości.

Istotny dla budżetu udział w dochodach od osób prawnych stanowił również podatek rolny zaplanowany w wysokości 360.000,00 zł i zrealizowany w wysokości 187.433,00 zł (52,06 % planu po zmianach). Zaległości na koniec I półrocza 2019 r. wyniosły 415,83 zł. Nadpłata w podatku rolnym od osób prawnych wyniosła 625,21 zł

Podatek leśny w 2019 r. został zaplanowany w wysokości 38.500,00 zł i zrealizowany w I półroczu w wysokości 19.371,00 zł, (50,31 % planu po zmianach).

Podatek od środków transportowych został zaplanowany w wysokości 23.053,00 zł i zrealizowany w I półroczu w wysokości 12.699,00 zł (55,09 % planu po zmianach)

W odniesieniu do dochodów od osób prawnych w toku wykonywania budżetu zrealizowano niezaplanowane wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 500,00 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 1.147,00 zł (57,35 % planu po zmianach).

- wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, zaplanowane w wysokości 2.071.800,00 zł i wykonane w I półroczu w wysokości 1.249.734,16 zł (60,32 % planu po zmianach).

Największy udział w dochodach z podatków od osób fizycznych osiągnął podatek od nieruchomości zgromadzony w wysokości 574.006,89 zł (62,32 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 921.00,00 zł oraz podatek rolny zgromadzony w wysokości 456.721,63 zł (53,36 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 856.000,00 zł).

Zaległości od osób fizycznych z podatku od nieruchomości wyniosły 282.702,42 zł.

Z tego tytułu wysłano 55 upomnień oraz 9 tytułów egzekucyjnych. Na wnioski podatników umorzono osobom fizycznym zaległości z tytułu podatku od nieruchomości na łączną kwotę 1.081,25 zł. Nadpłaty w podatku od nieruchomości od osób fizycznych stanowiły kwotę 6.000,57 zł z tytułu korekt deklaracji podatkowych składanych w związku ze sprzedażą nieruchomości. Zaległości z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych wyniosły 72.052,67 zł. Nadpłaty w podatku rolnym od osób fizycznych wyniosły 5.460,16 zł. Prowadząc działania windykacyjne w tym zakresie wystawiono 125 upomnień oraz 13 tytułów egzekucyjnych. Zaległość w kwocie 20.129,79 zł została wpisana na hipotekę. Ze względu na padnięcie bydła umorzono zaległości z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych w łącznej wysokości 1.521,50 zł.

Podatek leśny zaplanowany w wysokości 1.300,00 zł został zrealizowany w I półroczu w wysokości 710,00 zł (54,62 % planu po zmianach). Zaległości w tym podatku wyniosły 681,00 zł, w tym ustanowiono hipotekę w kwocie 159,00 zł, a nadpłata wyniosła 7,00 zł.

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych zaplanowany w wysokości 170.000,00 zł został zrealizowany w wysokości 84.627,80 zł (49,78 % planu po zmianach). Zaległości wyniosły 62.875,94 zł, w tym wpis na hipotekę w kwocie 33.385,78 zł. Osobom fizycznym wysłano 4 upomnienia oraz wystawiono 1 tytuł wykonawczy a nadpłata wyniosła 593,00 zł.

Nieplanowany podatek od spadków i darowizn został osiągnięty w wysokości 397,00 zł.

Inkasowany przez urzędy skarbowe podatek od czynności cywilnoprawnych, zaplanowany w wysokości 108.000,00 zł został zrealizowany w wysokości 122.849,00 zł (113,75 % planu po zmianach). Dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych pobierane są przez urzędy skarbowe od osób fizycznych i prawnych od niektórych czynności występujących w obrocie gospodarczym wymienionych w art. 1 ustawy o podatku od czynności cywilno-prawnych z dnia 9 września 2000 r. (m.in. od umów sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych, umowy pożyczki, ustanowienia hipoteki, umowy dożywocia, ustanowienia odpłatnego użytkowania, umowy spółki i ich zmiany, inne czynności). Stawki tego podatku są określone odrębnie dla każdej czynności zgodnie z art. 7 w.w. ustawy. Jak zauważają analitycy ośrodków prognostycznych i banków - dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych wykazują znaczną zależność od zmian w koniunkturze, co oznacza, że zmiany dynamiki wzrostu PKB mają silny wpływ na wahania dochodów z tego źródła. Wpływy z tego podatku

są uzależnione od ilości i wartości transakcji podlegających temu podatkowi, zawieranych w szczególności na rynku obrotu nieruchomościami, jak też od ilości i wartości transakcji, które podlegają temu podatkowi zawieranych przez podmioty będące osobami prawnymi (np. sprzedaż udziałów w spółce). Zatem odnotowany wzrost dochodów z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych w gminnym budżecie świadczy o ożywieniu na lokalnym rynku nieruchomości, w tym na wtórnym rynku.

W odniesieniu do dochodów od osób fizycznych realizacja odsetek od nieterminowych wpłat wyniosła 8.566,54 zł, tj. na poziomie 61,19 % planu po zmianach. Odnotowano również zwrot kosztów upomnień w wysokości 1.855,30 zł, tj. na poziomie 123,69 % planu po zmianach.

- wpływy z opłaty skarbowej zaplanowane w wysokości 15.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 9.095,00 zł (60,63 % planu po zmianach);
- niezaplanowane i nieosiągnięte wpływy z opłaty eksploatacyjnej, jednak odznaczające się zaległością w kwocie 44.064,00 zł objętą wpisem na hipotekę,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu zaplanowane w wysokości 72.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 69.495,59 zł (96,52 % planu po zmianach) z odnotowaniem zaległości w wysokości 197,98 zł i nadpłat w wysokości 735,17 zł;
- wpłaty za zajęcie pasa drogowego zaplanowane w wysokości 20.620,00 zł i zrealizowane w wysokości 20.623,89 zł (100,02 % planu po zmianach);
- nieplanowane wpływy z tytułu opłat reprograficznych, opłat za sporządzenie kopii dokumentu podatkowego osiągnięte w wysokości 8,20 zł;
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, stanowiącym dochód budżetu państwa zaplanowane w wysokości 4.273.328,00 zł i zrealizowane w wysokości 1.999.494,00 zł, (46,79 % planu po zmianach). W tym miejscu trzeba wskazać, że dochody z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2019 r. zaplanowano w kwocie podanej w załączniku do pisma Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.1.2019;
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, stanowiącym dochód budżetu państwa zaplanowane w wysokości 25.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 94.211,83 zł, (376,85 % planu po zmianach). Wykonanie rzeczywiste wynika z wysokości kwot pobieranych przez urzędy skarbowe od podatników mających siedzibę lub oddział na terenie gminy, w części proporcjonalnej do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w danym zakładzie (oddziale) i jest odzwierciedlone dopiero w sprawozdawczości budżetowej. Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych należą do wrażliwych na wahania koniunktury. Dochody odznaczają się stosunkowo wysoką niestabilnością rozumianą jako odchylenie od faktycznie osiągniętych dochodów od dochodów wyznaczonych jako długotrwały trend. Na poziom tych dochodów mają wpływ nie tylko wyniki przedsiębiorstw pod kątem zyskowności i rentowności, ale także m.in. możliwości systemowe odliczania strat przez okres 5 kolejnych lat po ich poniesieniu oraz wprowadzenie od 2018 r. do podstawy opodatkowania tym podatkiem ulg związanych ze wspieraniem innowacyjności i działalności badawczo-rozwojowej.

Dz. 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Plan (po zmianach) 5.562.781,00

Wykonanie 3.202.445,74, tj. 57,57 % planu po zmianach

Podstawowymi dochodami tego działu były subwencje, których wykonanie według poszczególnych części przedstawiono w tabeli nr 1.

Części subwencji ogólnej na 2019 rok zaplanowane zostały zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów nr ST3.4750.1.2019.

Dochody tego działu zasiły również wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych, w tym na rachunkach lokat terminowych, zaplanowane w wysokości 7.000,00 zł i uzyskane w wysokości 3.701,74 zł (52,88 % planu po zmianach).

Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan (po zmianach) 865.651,68

Wykonanie 354.137,44, tj. 40,91 % planu po zmianach

Dochody osiągnięte w tym dziale pochodziły z następujących źródeł dochodów:

- niezaplanowana, ale otrzymana dotacja celowa z budżetu państwa dotycząca wsparcia finansowego ze środków budżetu państwa w ramach Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica” w wysokości 42.000,00 zł, sposób jej wykorzystania prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania,

- zaplanowana w łącznej wysokości 650,00 zł kwota grantu w związku z konkursem pod nazwą: „Ekologiczny edukator szkolny – II Edycja 2019” realizowanym w ramach projektu pod nazwą: „Edukacja społeczności zamieszkujących obszary chronione województwa kujawsko-pomorskiego: Lubię tu być.. na zielonym !” i przewidziana do rozliczenia w II półroczu br.,

- zaplanowana dotacja celowa z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie Działanie 3.3 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie zrealizowanego w 2018 r. projektu: „ Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku Szkoły Podstawowej w Wabczu” na podstawie zawartej umowy z Zarządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego w wysokości 482.022,00zł i przewidziana do realizacji w II półroczu br.,

- dotacja celowa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014 – 2020; oś priorytetowa 10 Innowacyjna edukacja; Działanie 10.02 Kształcenie ogólne i zawodowe; Poddziałanie 10.02.01 Wychowanie przedszkolne na dofinansowanie projektu pn.: „Zwiększenie dostępu do wychowania przedszkolnego w Gminie Stolno” zaplanowana w wysokości 240.145,00 zł i zrealizowana w wysokości 240.145,18 zł, (100,00 % planu po zmianach);

- nieplanowany wpływ odsetek od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku bankowym prowadzonym dla w.w. projektu w wysokości 172,82 zł;

- wpływ należności od sąsiednich gmin z tytułu udziału w kosztach wychowania przedszkolnego zaplanowanych w wysokości 30.000,00 zł i osiągniętych w wysokości 4.579,76 zł (15,27 % planu po zmianach). Obniżony stopień realizacji planu wynika z dokonania części wpłat przez gminy należnych Gminie Stolno w I półroczu br. - w II półroczu br.;
- dotacja na zadania w zakresie wychowania przedszkolnego zaplanowana w wysokości 91.195,00 zł i otrzymana w wysokości 45.600,00 zł (50,00 % planu po zmianach), sposób jej wykorzystania prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania;
- dotacja celowa z budżetu państwa dotycząca bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych zaplanowana i otrzymana w wysokości 21.639,68 zł (100,00 % planu po zmianach), sposób jej wykorzystania prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z Budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 852 POMOC SPOŁECZNA

Plan (po zmianach) 449.001,84
Wykonanie 263.562,55, tj. 58,70 % planu po zmianach

W dziale tym wystąpiły przede wszystkim dotacje celowe na realizację zadań zleconych i na zadania własne z zakresu pomocy społecznej, w szczególności:

w ramach zadań zleconych:

- przeznaczone na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej oraz na koszty obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2%, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne, zaplanowane w wysokości 317,84 zł i zrealizowane w wysokości 317,82 zł, (99,99 % planu po zmianach),
- na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust.1 pkt 9 oraz ust.2 i 3 ustawy o pomocy społecznej zaplanowane i otrzymane w wysokości 360,00 zł (100,00 % planu po zmianach),
- przeznaczone na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowane w wysokości 25.781,00 zł i zrealizowane w wysokości 21.781,00 zł, (84,48 % planu po zmianach);

w ramach zadań własnych z udziałem dotacyjnym z budżetu państwa:

- związane z odprowadzeniem składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej, zaplanowane w wysokości 15.700,00 zł i zrealizowane w wysokości 7.476,00 zł, (47,62 % planu po zmianach),
- związane z wypłacaniem zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa,

zaplanowane w wysokości 137.700,00 zł i zrealizowane w wysokości 67.208,00 zł (48,81 % planu po zmianach),

- związane z wypłatą zasiłków stałych zaplanowane w wysokości 111.800,00 zł i osiągnięte w wysokości 85.897,00 zł (76,83 % planu po zmianach),

- związane z działalnością Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowane w wysokości 97.700,00 zł i zrealizowane w wysokości 54.710,00 zł, (56,00 % planu po zmianach),

- związane z dożywianiem uczniów zaplanowane w wysokości 45.100,00 zł i zrealizowane w wysokości 17.599,00 zł, (39,02 % planu po zmianach).

Sposób wykorzystania przedstawionych powyżej dotacji prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r.

W dziale 852 ujęto ponadto wpływy:

- z tytułu współfinansowania pobytu członka rodziny w Domu Pomocy Społecznej, zaplanowane w wysokości 14.500,00 zł i zrealizowane w wysokości 8.163,33 zł, (56,30 % planu po zmianach),

- z tytułu świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych zaplanowane w wysokości 43,00 zł i osiągnięte w wysokości 50,40 zł, (117,21 % planu po zmianach).

Dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan (po zmianach) 8.031,60

Wykonanie 8.031,60, tj. 100,00 % planu po zmianach

W dziale tym sklasyfikowany został zwrot części kosztów zatrudnienia pracowników interwencyjnych za grudzień 2018 r.

Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan (po zmianach) 72.460,00

Wykonanie 72.460,00, tj. 100,00 % planu po zmianach

Była to dotacja przeznaczona na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, zaplanowana i otrzymana w wysokości 72.460,00 zł (100,00 % planu po zmianach),

Sposób wykorzystania w.w. dotacji został przedstawiony w odrębnej analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r., zamieszczonej na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 855 RODZINA

Plan (po zmianach) 5.111.879,48

Wykonanie 2.956.265,24, tj. 57,83 % planu po zmianach

W dziale tym wystąpiły przede wszystkim dotacje celowe na realizację zadań zleconych, w szczególności:

- związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci, zgodnie z art. 53 ust. 2 ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, zaplanowane w wysokości 2.892.300,00 zł i zrealizowane w wysokości 1.788.731,00 zł (61,84 % planu po zmianach),
- związane z obsługą świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaplanowane w wysokości 2.043.100,00 zł i zrealizowane w wysokości 1.137.721,00 zł (55,69 % planu po zmianach),
- przeznaczone na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny zaplanowane w wysokości 779,48 zł i otrzymane w wysokości 381,09 zł (48,89 % planu po zmianach),
- dotację celową w ramach zadań własnych na zabezpieczenie kosztów realizacji Programu „Dobry Start” zaplanowaną w wysokości 148.400,00 zł i uruchomioną w wysokości 8.300,00 zł (5,59 % planu po zmianach),
- dotację celową na zabezpieczenie wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów przyznana w wysokości 22.300,00 zł i otrzymana w wysokości 14.092,00 zł, (63,19 % planu po zmianach).

W dziale tym odnotowano ponadto dochody:

- z tytułu udziałów Gminy w kwotach zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej zaplanowane w wysokości 5.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 7.035,16 zł, (140,70 % planu po zmianach),
- nieplanowane odsetki od środków zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku do obsługi Funduszu Alimentacyjnego, w wysokości 4,03 zł.

Sposób wykorzystania dotacji ujętych w dziale 855 został przedstawiony w odrębnej analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r., zamieszczonej na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan (po zmianach)	483.004,36
Wykonanie	191.880,84, tj. 39,73 % planu po zmianach

W dziale tym ujęto następujące kategorie dochodów:

- wpływy z tytułu gospodarki ściekowej i ochrony wód zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 331.568,27 zł, dochody te zrealizowane zostały w wysokości 153.041,12 zł (46,16 % planu po zmianach), zaległość wyniosła 38.902,25 zł, a nadpłata 168,83 zł,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z powyższego tytułu, zaplanowane w wysokości 200,00 zł i wyegzekwowane w wysokości 375,69 zł (187,85 % planu po zmianach),
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych zaplanowane w wysokości 15.037,19 zł i zrealizowane w wysokości 15.821,44 zł (105,22 % planu po zmianach) obejmujące m.in. wpłaty zaległości za przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz zwrot podatku VAT za grudzień 2018 r.,

- dotacja celowa na dofinansowanie opracowania programu usuwania wyrobów zawierających azbest oraz aktualizacji inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest przyznana w ramach Programu Oczyszczania Kraju z Azbestu na lata 2009 – 2032” Ministerstwa Przedsiębiorczości i Technologii w wysokości 13.900,00 zł i przewidziana do realizacji w II półroczu 2019 r.,
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie przedsięwzięcia pn.: „ Transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Stolno” zaplanowana w wysokości 93.095,00 zł i przewidziana do realizacji w II półroczu br.,
- nie planowana, otrzymana darowizna na utrzymanie zieleńców w wysokości 300,00 zł,
- wpłaty od osób fizycznych, z którymi gmina podpisała porozumienia w zakresie partycypacji w kosztach wykonania instalacji solarnych, zaplanowane w wysokości 10.151,54 zł i zrealizowane w wysokości 10.778,96 zł (106,18 % planu po zmianach),
- wpływy z odsetek od zaległości z w.w. tytułu zaplanowane w toku wykonywania budżetu w wysokości 250,00 zł i osiągnięte w wysokości 254,97 zł (101,99 % planu po zmianach),
- darowizny na utrzymanie bezdomnych psów w schronisku otrzymane w łącznej wysokości 3.200,00 zł, w toku realizacji budżetu mylnie ustalono plan dla tego źródła dochodów dla paragrafu 0360- „wpływy z podatku od spadku i darowizn” w wysokości 2.900,00 zł, prawidłowej korekty w tym zakresie dokonano w II półroczu br.,
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych obejmujące zwroty na podstawie faktur korygujących za usługi dystrybucji energii elektrycznej dostarczanej do punktów świetlnych, zaplanowane i zrealizowane w wysokości 2,36 zł (100,00 % planu po zmianach),
- wpływy z opłat za usunięcie drzew i krzewów oraz za korzystanie ze środowiska zaplanowane łącznie w wysokości 15.000,00 zł i osiągnięte w wysokości 7.406,36 zł (49,38 % planu po zmianach, z racji poboru i przekazywania wpłat za korzystanie ze środowiska na rachunek budżetu przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko Pomorskiego zachodzi trudność w dokładnym ich oszacowaniu),
- dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na dofinansowanie Gminnego Konkursu Wiedzy Ekologicznej zaplanowana w wysokości 700,00 zł, rozliczona i otrzymana w wysokości 699,94 zł (99,99 % planu po zmianach);
- wpływy z tytułu opłaty produktowej zaplanowane w wysokości 200,00 zł i nie zrealizowane w I półroczu 2019 r.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan (po zmianach)	310.292,97
Wykonanie	310.293,86 tj. 100,00% planu po zmianach

Na dochody ujęte w tym dziale złożyły się:

- dotacja celowa z Powiatu Chełmińskiego na projekty realizowane przez sołectwa Gminy Stolno w ramach konkursu „Dziedzictwo kulturowe naszego sołectwa”, tj. przez Sołectwo Paparzyn na projekt pn.: „Przeszyte wspomnieniami” w wysokości 1.500,00 zł oraz przez Sołectwo Grubno na projekt pn.: „Staropolska pajda” w wysokości 1.000,00 zł, przyznana i otrzymana w łącznej wysokości 2.500,00 zł, (100,00% planu po zmianach),
- dotacja celowa z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie zrealizowanego w 2018 r. projektu pn: „ Kompleksowa modernizacja energetyczna budynku świetlicy wiejskiej w Cepnie, Wabczu oraz Rybieńcu wraz z remizą OSP” zaplanowana, w wysokości 307.717,00 zł, rozliczona, skontrolowana i otrzymana w wysokości 307.717,89 zł (100,00 % planu po zmianach).

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

Plan (po zmianach) 116.980,00
Wykonanie 0,00 x

Jest to zaplanowana dotacja w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, na realizację projektu: „Budowa miejsca rekreacji w miejscowości Rybieniec” w wysokości 116.980,00 zł i przewidziana do rozliczenia w II półroczu br.

INFORMACJA O STANIE NALEŻNOŚCI

Na koniec I półrocza 2019 r. należności wymagalne wyniosły 5.545.318,70 zł stanowiąc 23,03 % planowanych dochodów ogółem. Złożyły się na nie:

- 1) należności wymagalne od przedsiębiorstw niefinansowych w wysokości 4.194.836,37 zł, z tego z tytułu:
 - podatku od nieruchomości w 1.145.132,92 zł (w tym hipoteka 674.936,10 zł),
 - podatku rolnego w wysokości 415,83 zł,
 - podatku leśnego w wysokości 20,00 zł,
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 52.737,08 zł,
 - czynszu za lokal użytkowy 4645,56zł,
 - opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych 197,98 zł,
 - kara pieniężna za wycinkę drzew w wysokości 2.991.687,00 zł
- 2) należności wymagalne od gospodarstw domowych w wysokości 1.350.482,33 zł, z tego z tytułu:
 - podatku od nieruchomości w wysokości 165.975,58 zł (w tym hipoteka 83.064,10 zł),
 - podatku rolnego w wysokości 72.052,67 zł (w tym hipoteka 20.129,79 zł),
 - podatku od środków transportowych w wysokości 62.875,94 zł (w tym hipoteka) 33.385,78 zł),
 - podatku leśnego w wysokości 681,00 zł (w tym hipoteka 159,00 zł),
 - wieczystego użytkowania w wysokości 22.260,76 zł (w tym hipoteka 11.009,64 zł),
 - czynszów w wysokości 5.306,37 zł,
 - opłaty eksploatacyjnej w wysokości 44.064,00 zł (w tym hipoteka 44 064,00 zł),
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 86.170,90 zł,
 - od dłużników alimentacyjnych w wysokości 884.281,31 zł,
 - udziału w budowie przydomowych biologicznych oczyszczalni ścieków- przedsięwzięcia zrealizowanego w 2014 r. - w wysokości 818,81 zł,
 - wynajmu Sali gimnastycznej w wysokości 0,01 zł (niedopłata)
 - z tytułu opłat za instalacje solarne – 5.994,98 zł

Pozostałe należności na koniec I półrocza 2019 r. wyniosły 2.022.481,28 zł stanowiąc 8,40 % planowanych dochodów ogółem. Złożyły się na nie:

- 1) należności od przedsiębiorstw niefinansowych w wysokości 1.275.335,71 zł, z tego z tytułu:
 - podatku od nieruchomości w wysokości 1.015.659,98 zł,

- podatku rolnego w wysokości 174.166,00 zł,
 - podatku od środków transportowych w wysokości 10.817,00 zł,
 - podatku leśnego w wysokości 19.206,00 zł,
 - opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych 24.295,48 zł,
 - faktur korygujących z tytułu dostaw i usług 40,36 zł,
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 28.885,62 zł,
 - czynszu za lokal użytkowy w wysokości 2.274,27 zł,
- 2) należności od gospodarstw domowych w wysokości 746.503,94 zł,
z tego z tytułu:
- podatku od nieruchomości w wysokości 237.428,59 zł,(w tym hipoteka 11.989,01 zł)
 - podatku rolnego w wysokości 414.613,07 zł,
 - podatku od środków transportowych w wysokości 82.289,90 zł,
 - podatku leśnego w wysokości 599,00 zł,
 - czynszów w wysokości 7.803,88 zł,
 - opłat za wodę i ścieki w wysokości 2.950,25 zł,
 - opłat za instalacje solarne – 750,00 zł,
 - opłat za wieczyste użytkowanie w wysokości 69,25 zł,
- 3) należności od organów władzy publicznej, organów administracji rządowej (...)
w wysokości 641,63 zł, z tego z tytułu:
- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej 550,00 zł,
 - podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 32,63 zł,
 - należności od dłużników ujętych w grypie I w wysokości 59,00 zł.

WYDATKI

Dz. 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan (po zmianach)	460.206,38
Wykonanie	447.665,64, tj. 97,27 % planu po zmianach

Na wydatki tego działu złożyły się:

- wydatki na odprowadzenie składek na rzecz izby rolniczej zaplanowane w budżecie w wysokości 25.000,00 zł, Izbie przekazano składkę w wysokości 12.601,48 zł, stanowiącą 2 % odpisu od wpływów z tytułu podatku rolnego (50,41 % planu po zmianach),
- wydatki dotyczące zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz związane z pokryciem kosztów postępowania w sprawie tego zwrotu, zaplanowane w wysokości 435.206,38 zł i zrealizowane w wysokości 435.064,16 zł (99,97 % planu po zmianach), opis sposobu wykorzystania m.in. tych wydatków finansowanych dotacją z budżetu państwa prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania.

Dz. 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Plan (po zmianach)	679.800,00
Wykonanie	321.129,68, tj. 47,24 % planu po zmianach

Wydatki tego działu dotyczyły przede wszystkim bieżącego utrzymania i działalności Referatu Gospodarki Komunalnej w zakresie dostarczania wody. Ujęto ponadto odrębny plan w wysokości 5.000,00 zł na zakup usług związanych z opracowaniem planu zaopatrzenia w energię elektryczną i gaz, którego realizację przewidziano na II półrocze 2019 r. Wykonanie wydatków bieżących tego działu w szczególności do paragrafu zawarto w tabeli nr 6.

Dz. 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan (po zmianach)	2.518.205,00
Wykonanie	366.176,95, tj. 14,54 % planu po zmianach

Były to wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg, tj. z oczyszczaniem, wzmocnieniem i naprawami nawierzchni, równaniem dróg, oznakowaniem dróg, utwardzaniem, ubezpieczeniem dróg, wykaszaniem poboczy, oczyszczaniem, wykonaniem dokumentacji technicznych i pomiarów, zakupem materiałów budowlanych i usług transportowych. Wykonanie wydatków bieżących tego działu w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6. Wydatki bieżące związane z remontami i utrzymaniem dróg znajdują częściowe, dofinansowanie z wyodrębnionego w ramach budżetu gminy funduszu sołeckiego. Realizację zadań w ramach tego funduszu zaprezentowano w tabeli nr 14.

Na realizację zadań inwestycyjnych tego działu zaplanowano kwotę 2.305.000,00 zł, wykorzystano kwotę 227.320,45 zł (9,86 % planu po zmianach). Ujęcie zadaniowe inwestycji drogowych oraz informację o stopniu zaawansowania ich realizacji rzeczowo-finansowej przedstawiono w tabeli nr 10.

Dz. 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Plan (po zmianach) 404.000,98

Wykonanie 205.098,10, tj. 50,77 %planu po zmianach

Wydatki tego działu rozdysponowano z przeznaczeniem na: utrzymanie bieżące gminnych lokali mieszkalnych i budynków, ubezpieczenie mienia komunalnego, publikacje ogłoszeń prasowych dotyczące przetargów, wyceny, szacunki, zapewnienie obsługi Urzędu Gminy tj. sprzątaczek i robotnika gospodarczego, utrzymanie i ochrona elektroniczna budynku administracyjnego, w tym głównie dostawy oleju opałowego, monitoring obiektu i konserwacja dźwigu windowego, usługi BHP, wywóz nieczystości, przegląd gaśnic, serwis kotłowni, serwis centrali telefonicznej.

Dz. 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Plan (po zmianach) 84.000,00

Wykonanie 21.240,92, tj. 25,29 % planu po zmianach

W ramach tego działu zaplanowano:

- wykonanie zadań z zakresu planowania i zagospodarowania przestrzennego, wykonania zmian gruntowych i aktualnych podkładów mapowych i map stanu prawnego, ogłoszeń prasowych, opracowań geodezyjnych oraz zleczanych zadań projektowych w stopniu odpowiadającym realizowanym umowom, zaplanowane na łączną kwotę 42.000,00 zł , zrealizowaną w I półroczu w wysokości 21.240,92 zł (50,57 % planu po zmianach).

W ramach tego działu ujęto również nierozdysponowaną w I półroczu kwotę 2 000,00 zł zgodnie z przyznaną dotacją, której przeznaczenie opisano w części dochodowej odpowiadającej temu wydatkowi podziale klasyfikacyjnej.

W ramach wydatków inwestycyjnych ujęto zadanie pod nazwą: „Modernizacja elementów zagospodarowania cmentarzyska prochów ofiar okupanta niemieckiego z okresu II Wojny Światowej w miejscowości Rybienieć” - zaplanowane w wysokości 40.000,00 zł i przewidziane do realizacji w II półroczu br.

Dz. 720 INFORMATYKA

Plan (po zmianach) 136.611,40

Wykonanie 40.061,56, tj. 29,33 % planu po zmianach

Wydatki bieżące tego działu stanowiły płatności:

- w wysokości 377,65 zł za utrzymanie projektu: System Informacji Przestrzennej,
- w wysokości 487,20 zł w związku z wyrównaniem dotacji dla samorządu województwa na dofinansowanie projektu Infostrada Kujaw i Pomorza (na podstawie aneksu do umowy),
- w związku z realizacją projektu pod nazwą: „ Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu osób najuboższych i niepełnosprawnych na terenie województwa kujawsko-pomorskiego” w wysokości 3.965,74 zł (100,00 % planu),

- w wysokości 64,76 zł z tytułu opłaty za utrzymanie projektu : „Realizacja systemu innowacyjnej edukacji” „
 - w wysokości 368,46 zł w związku z utrzymaniem projektu Infostrada Kujaw i Pomorza,
 - dotacja dla Partnera – Fundacji Wspierania Zrównoważonego Rozwoju w związku z realizacją projektu pod nazwą : „ Rozwój kompetencji cyfrowych mieszkańców Gminy Stolno” w ramach projektu grantowego : „E-aktywni mieszkańcy województwa Kujawsko-Pomorskiego i Łódzkiego” zaplanowana w wysokości 33.207,97 zł i uruchomiona w wysokości 31.547,57 zł (95,00 % planu po zmianach) zgodnie z harmonogramem realizacji projektu,
 - wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w związku z obsługą w.w. projektu zaplanowane w łącznej wysokości 3900,00 zł i zrealizowane w wysokości 3.250,18 zł (83,34 % planu po zmianach) zgodnie z harmonogramem realizacji projektu.
- Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w ramach tego działu w wysokości 88.696,79 zł i przewidziane do realizacji w II półroczu br. Informację o stopniu zawansowania ich realizacji finansowo-rzeczowej zawarto w tabeli nr 10.

Dz. 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan (po zmianach) 2.606.200,00

Wykonanie 1.201.866,07, tj. 46,12 % planu po zmianach

Wydatki tego działu objęły:

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przeznaczone na realizację zadań z zakresu spraw obywatelskich w bieżącym rozliczeniu według ilości spraw realizowanych z zakresu rejestracji stanu cywilnego, ewidencji ludności i dowodów osobistych oraz z przeznaczeniem na realizację pozostałych zadań (tymczasem wykonane wydatki na te zadania stanowiły wyłącznie wynagrodzenia bez pochodnych od nich naliczanych), finansowane dotacją z budżetu państwa w wysokości 25.650,00 zł (48,12 % planu po zmianach), opis sposobu wykorzystania m.in. tych wydatków finansowanych dotacją z budżetu państwa prezentuje odrębna analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r. zamieszczona na końcu niniejszego opracowania,
- wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą Rady Gminy Stolno zaplanowane w wysokości 160.800,00 zł, i zrealizowane w wysokości 65.074,56 zł, (40,47 % planu po zmianach),
- wydatki związane z działalnością Urzędu Gminy (wynagrodzenia osobowe pracowników Urzędu wraz z pochodnymi z uwzględnieniem nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, zakup: materiałów biurowych, druków akcydensowych i wyposażenia, usługi pocztowe, serwis komputerów i oprogramowania, licencje, konserwacja oprogramowania, opieka autorska nad oprogramowaniem, szkolenia, delegacje pracowników, obsługa prawna, obsługa bhp, prowadzenie B.I.P., zakup usług telefonii stacjonarnej i komórkowej, podpis elektroniczny, wydatki związane z działalnością Urzędu Gminy łącznie zaplanowano w wysokości 2.041.800,00 zł i zrealizowano w wysokości 936.205,91 zł, (45,85 % planu po zmianach), zauważa się przy tym, że w.w. wielkości ujmują kwotę 39.000,00 zł, stanowiącą częściowe zabezpieczenie środków na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa wraz z rozbudową instalacji elektroenergetycznej w budynku Urzędu Gminy” przewidzianą do zakończenia i rozliczenia w II półroczu br. (pozostała planowana kwota 10.000,00 zł

składająca się na źródło finansowania tego zadania została ujęta w dz. 851, w rozdziale 85154, w paragrafie 6050 klasyfikacji budżetowej).

- wydatki związane z promocją gminy, zaplanowane w wysokości 10.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 8.683,26 zł, (86,83 % planu po zmianach) z przeznaczeniem: na składkę członkowską dla LGD „Vistula Terra Culmensis” – w wysokości 3.694,60 zł, na składkę członkowską dla Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia „Europa Kujaw i Pomorza” w wysokości 520,20 zł, kwotę 2.639,00 zł na składkę członkowską dla Kujawsko-Pomorskiego Samorządowego Stowarzyszenia Salutaris oraz środki w wysokości 1.829,46 zł na opłacenie składki członkowskiej w związku z przystąpieniem Gminy do Związku Gmin Wiejskich RP.

- wydatki związane z zapewnieniem przez Urząd Gminy Stolno wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek obsługiwanych, tj.: Szkoły Podstawowej w Stolnie, Szkoły Podstawowej w Robakowie, Szkoły Podstawowej w Wabczu i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stolnie w zakresach obowiązków określonych uchwałą nr XXXII/232/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 26 października 2017 r. w sprawie zorganizowania wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek organizacyjnych Gminy Stolno – zaplanowane łącznie w wysokości 199.500,00 zł i zrealizowane w wysokości 95.003,51 zł, stanowiącej 47,62 % planu po zmianach,

- wydatki związane z poborem podatków, opłat i nie opodatkowanych należności budżetowych (wyплаты wynagrodzeń agencyjno-prowizyjnych dla sołtysów, obejmujące wypłaty prowizji od pobranych podatków od nieruchomości, rolnego i leśnego, koszty doręczania wezwań i innych pism oraz koszty egzekucji komorniczej), a także wypłaty diet sołtysów uczestniczących w posiedzeniach rady gminy, zaplanowane łącznie w wysokości 140.800,00 zł i zrealizowane w wysokości 71.248,83 zł, (50,60 % planu po zmianach).

Wykonanie wydatków działu 750 w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6.

Dz. 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Plan (po zmianach)	30.044,00
Wykonanie	29.150,59, tj. 97,03 % planu po zmianach

Wydatki tego działu dotyczyły wydatków na realizację zadań zleconych gminom przez administrację wyborczą, opisane w części dotyczącej dochodów budżetu Gminy Stolno w tej samej podziałce klasyfikacji budżetowej.

Wykonanie wydatków działu 751 w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6.

Dz. 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Plan (po zmianach)	125.318,00
Wykonanie	45.452,01, tj. 36,27 % planu po zmianach

Wydatki ujęte w tym dziale dotyczyły przede wszystkim bieżącego utrzymania trzech placówek OSP działających na terenie gminy (ogrzewanie budynków, zakup paliwa do pojazdów specjalistycznych, części do remontów bieżących sprzętu i pojazdów pożarniczych, opłat za zużycie energii, przeglądy techniczne sprzętu takiego jak narzędzia hydrauliczne i agregaty prądotwórcze oraz pojazdów, naprawy i legalizacja gaśnic, zakup

umundurowania, w tym koszarowego, badania lekarskie członków OSP, specjalistyczne przeszkolenie funkcjonariuszy straży, ubezpieczenie majątku, refundowanie kosztów udziału członków OSP w akcjach i szkoleniach, działaniach ratowniczych, finansowanie kosztów przeprowadzenia eliminacji Gminnego Turnieju Wiedzy Pożarniczej pod hasłem „Młodzież zapobiega pożarom”. W ramach tych wydatków uwzględniono udział funduszu sołeckiego w finansowaniu gotowości bojowej OSP, co w ujęciu zadaniowym przedstawia załącznik nr 14.

W ramach porozumienia zawartego z Komendą Wojewódzką Policji w Bydgoszczy w celu zasilenia Funduszu Wsparcia Komendy Wojewódzkiej Policji w Bydgoszczy z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodów służbowych Policji, patrolujących teren Gminy Stolno zaplanowano dotację w wysokości 2.000,00 zł przewidzianą do uruchomienia w II półroczu br..

W dziale tym zaewidencjonowano również wydatki dotyczące opracowania dokumentacji planistycznej z zakresu obrony cywilnej, zaplanowane i zrealizowane w wysokości 892,65 zł (100,00 % planu po zmianach).

Wykonanie wydatków tego działu w szczególności, co do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6.

Dz. 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Plan (po zmianach) 220.000,00

Wykonanie 101.223,50, tj. 46,01 % planu po zmianach

Wydatki tego działu dotyczyły płatności odsetek od pożyczek i kredytów. Plan spłat rat odsetkowych uwzględniał dodatkowo naliczane jednorazowo z góry odsetki za okres karencji od przewidywanych do zaciągnięcia kredytów inwestycyjnych.

Dz. 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

Plan (po zmianach) 835.708,68

Wykonanie 19.291,48, tj. 2,31 % planu po zmianach

Na wydatki tego działu złożyły się:

- dotacja zasilająca budżet Gminy Chełmno w związku z pokryciem kosztów zatrudnienia nauczyciela religii w pozaszkolnym Punkcie Katechetycznym Kościoła Adwentystów Dnia Siódmego, zaplanowana w wysokości 2.500,00 zł i uruchomiona na podstawie noty obciążeniowej wystawionej przez Gminę Chełmno w wysokości 95,27 zł (3,81 % planu po zmianach),
- prowizje na rzecz banku prowadzącego obsługę finansową budżetu gminy zaplanowane w wysokości 38.400,00 zł i zrealizowane w wysokości 19.196,21 zł. (49,99 % planu po zmianach).

Ujętą w tym dziale w planie pierwotnym rezerwę ogólną na wydatki bieżące w kwocie 230.000,00 zł rozdysponowano w wysokości 64.370,18 zł, w tym:

- 20.000,00 zł na remont dachu w Szkole Podstawowej w Stolnie,
- 12.000,00 zł na pokrycie kosztów awarii pojazdów pożarniczych,
- 10.500,00 zł na udział własny w finansowaniu tzw. „Aktywnych Tablic” dla trzech placówek oświatowych Gminy Stolno,

- 8.370,18 zł na uzupełnienie finansowania ubezpieczenia majątku, w tym środków transportu,
- 3.500,00 zł na wkład własny w przygotowaniu opracowania: Program usuwania wyrobów zawierających azbest dla Gminy Stolno,
- 10.000,00 zł na uzupełnienie finansowania zadania inwestycyjnego pod nazwą: Przebudowa drogi gminnej na dz. Nr 105 obręb Grubno.

Rezerwę celową na uzupełnienie finansowania zadań bieżących oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego, w tym na dostosowanie obiektów szkolnych do działalności przedszkolnej ustaloną w wysokości 180.000,00 zł rozdysponowano w wysokości 70.821,14 zł.

Pozostały nierozdysponowane rezerwy:

- celowa na wydatki majątkowe w wysokości 400.000,00 zł,
- rezerwy na wydatki bieżące w wysokości 394.808,68 zł,

z tego: ogólna w wysokości 165.629,82 zł, celowa na zadania bieżące oświaty oraz na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego, w tym na dostosowanie obiektów szkolnych do działalności przedszkolnej w wysokości 109.178,86 zł, celowa na zadania bieżące z zakresu pomocy społecznej w wysokości 66.000,00 zł oraz celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 54.000,00 zł.

Dz. 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Plan (po zmianach) 8.089.374,56

Wykonanie 3.483.474,00, tj. 43,06 % planu po zmianach

Były to wydatki przeznaczone na bieżące utrzymanie i działalność podległych Gminie trzech szkół, dowożenie uczniów do szkół oraz doszkalać i doskonalenie nauczycieli.

Wzmiankowane placówki oprócz podstawowych zadań oświatowych realizowały również zadania zlecone i powierzone przez administrację rządową, ujęte w analizie z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r., zamieszczonej w końcu niniejszego opracowania.

W omawianym dziale ujęty został również udział w kosztach pobytu dzieci z Gminy Stolno w przedszkolach podległych Miastu Chełmno, Miastu Grudziądz, Gminie Lisewo, Gminie Płużnica, Gminie Unisław oraz Gminie Kijewo Królewskie ustalony zgodnie z przepisami ustawy o Prawo Oświatowe.

Wykonanie wydatków w ramach działu 801 w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

Na realizację zadań inwestycyjnych w ramach tego działu zaplanowano łączną kwotę 470.000,00 zł, którą założono do realizacji w II półroczu br. z przeznaczeniem na wykonanie mikroinstalacji fotowoltaicznych na budynkach szkół podstawowych w Stolnie i w Robakowie. Informację o stopniu zawansowania i realizacji finansowo-rzeczowej tego zadania inwestycyjnego ujętego w dziale Oświata i Wychowanie zawarto w tabeli nr 10.

Dz. 851 OCHRONA ZDROWIA

Plan (po zmianach) 93.335,95

Wykonanie 22.674,05, tj. 24,29 % planu po zmianach

Wydatki tego działu objęły:

- zaplanowaną w wysokości 3.000,00 zł dotację dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Stolnie na wspólną z samorządem województwa Kujawsko-Pomorskiego realizację programów zdrowotnych, których celem jest promowanie zdrowia, poprawa zdrowia i jakości życia mieszkańców w Gminie Stolno, przewidzianą do uruchomienia w II półroczu br.,
 - działania profilaktyczne związane z narkomanią, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 7.225,20 zł i zrealizowane w wysokości 700,00 zł (9,69 % planu po zmianach), znacząca część tych działań przypada do realizacji w II półroczu br.,
 - zadania związane z walką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych, zaplanowane z uwzględnieniem zmian w wysokości 80.110,75 zł i zrealizowane w wysokości 21.567,03 zł (26,92 % planu po zmianach). W oparciu o Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii na 2019 r. przeznaczono środki na profilaktykę środowiskową zwalczania alkoholizmu, działalność informacyjną i edukacyjną w szczególności ukierunkowaną na dzieci i młodzież, diety członków Komisji, dyżury terapeutyczne. Obniżony stopień realizacji planu wynikał z planowanego finansowania organizacji wypoczynku letniego i festynów dla dzieci z rodzin dotkniętych problemem alkoholizmu w II półroczu br. Ponadto zauważa się, że w.w. wielkości ujmują planowaną kwotę 10.000,00 zł, stanowiącą częściowe zabezpieczenie środków na realizację zadania inwestycyjnego pn.: „Przebudowa wraz z rozbudową instalacji elektroenergetycznej w budynku Urzędu Gminy” przewidzianą do zakończenia i rozliczenia w II półroczu br. (pozostała planowana kwota 39.000,00 zł składająca się na źródło finansowania tego zadania została ujęta w dz. 750, w rozdziale 75023, w paragrafie 6050 klasyfikacji budżetowej).
- Wydatki rozdziału 85153 – Zwalczanie narkomanii oraz rozdziału 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi zaplanowano z uwzględnieniem zmian w łącznej wysokości 87.335,95 zł, przekraczającej wielkość planowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszącą 72.000,00 zł.
- W omawianym dziale zostały również ujęte wydatki związane z pobytem w Izbie Wyrzężeń zaplanowane w wysokości 3.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 407,02 zł (13,57 % planu po zmianach).

Dz. 852 POMOC SPOŁECZNA

Plan(po zmianach) 969.690,24

Wykonanie 535.683,32, tj. 55,24 % planu po zmianach

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizował zadania z zakresu pomocy społecznej zlecone i własne.

Rozdz. 85202 – z racji pobytu 3 mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej poniesiono wydatki na kwotę 49.455,40 zł stanowiącą 58,88 % planu rocznego ustalonego w wysokości 84.000,00 zł; w drugim półroczu br. przewiduje się wzrost wydatków w ramach omawianego rozdziału w związku z koniecznością zabezpieczenia pobytu w DPS kolejnemu pensjonariuszowi

Rozdz. 85213 składki zdrowotne opłacano za 23 osoby pobierające świadczenia pielęgnacyjne i nie posiadające ubezpieczenia z innego tytułu oraz zasiłek dla opiekuna i specjalny zasiłek opiekuńczy - w łącznej wysokości 7.417,44 zł, stanowiącej 47,24 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 15.700,00 zł.

Rozdz. 85214 – w I półroczu 2019 r. wydatki na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe wyniosły 76.715,97 zł w ramach zadań własnych

(zasiłków celowych oraz okresowych), stanowiących łącznie 45,75 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 167.700,00 zł, z tego:

-zasiłki celowe - z zasiłków celowych skorzystały 54 rodziny, zasiłki celowe przyznawane były głównie na zakup opału, leków, żywności, odzieży i obuwia, środków czystości,

- zasiłki okresowe – z tej formy pomocy w I półroczu 2019 r. skorzystało 49 rodzin, zasiłek okresowy przyznawany był głównie z powodu ubóstwa, bezrobocia, bezdomności wielodzietności, niepełnosprawności lub długotrwałej choroby, alkoholizmu, przyznawany był także osobom opuszczającym zakład karny lub placówkę opiekuńczo-wychowawczą.

Rozdz. 85216 § 3110 – zasiłki stałe pobierały 33 osoby na łączną kwotę 86.953,10 zł, (77,78 %) planu rocznego ustalonego w wysokości 111.800,00 zł sukcesywnie aktualizowanego na podstawie decyzji zwiększającej dotację z budżetu państwa). Zasiłki stałe przyznawane były osobom pełnoletnim z tytułu osiągnięcia wieku emerytalnego lub z tytułu niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym lub znacznym, spełniającym kryteria dochodowe określone ustawą.

Rozdz. 85219 – bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, zrealizowane w wysokości 246.785,88 zł, tj. 56,67 % planu rocznego ustalonego w wysokości 435.464,40 zł, a także ujęte w tym rozdziale wynagrodzenie dla opiekuna osoby niepełnosprawnej, wyznaczonego przez sąd.

Rozdz. 85228 – specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi – W I półroczu 2019 r. z takich usług korzystały 4 osoby. Zlecenie na tego typu wsparcie wydaje lekarz specjalista, wyznaczając liczbę godzin tygodniowo. Na realizację zadania wydano kwotę 17.781,86 zł (66,40 % planu po zmianach ustalonego na poziomie 26.781,00 zł).

Rozdz. 85230 § 3110 - w ramach programu pod nazwą: „Posiłek w szkole i w domu” z dożywiania w szkołach skorzystało 45 rodzin. 87 uczniów - mieszkańców gminy korzystało z posiłków w formie obiadów jednodaniowych wartość tej formy pomocy wyniosła 30.967,88 zł (41,20 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 75.167,00 zł). Z zasiłku celowego na zakup żywności korzystały dzieci do lat 7, pozostające w domu oraz osoby niepełnosprawne, pobierające zasiłek stały - razem 8 rodzin. Zasiłek na 1 osobę wyniósł 85,00 zł miesięcznie. Środki w wysokości 60 % pochodziły z dotacji celowej budżetu państwa, pozostałe 40 % stanowił wkład własny gminy.

Uzupełnieniem powyższej informacji są dane z zakresu opieki społecznej objęte analizą z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r.

W omawianym dziale, w **rozdziale 85205** zaklasyfikowane zostało również dofinansowanie zadania: Kujawsko-Pomorska „Niebieska Linia” Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie, zaplanowane w wysokości 260,00 zł i uruchomione w wysokości 254, 80 zł (98,00 % planu po zmianach).

Ponadto w **rozdziale 85295** ujęta została dotacja dla Polskiego Komitetu Pomocy Społecznej Zarządu Gminnego w Stolnie na działania na rzecz osób z niepełnosprawnością , zaplanowana i uruchomiona w wysokości 2.500,00 zł (100,00 % planu po zmianach).

Dz. 853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ

Plan(po zmianach) 177.393,00

Wykonanie 106.111,83, tj. 59,82 % planu po zmianach

Wydatki ujęte w tym dziale dotyczyły łagodzenia skutków bezrobocia w Gminie Stolno. W I półroczu 2019 r. w ramach umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy umożliwiono zatrudnienie 24 osobom, z tego 4 osobom w ramach robót publicznych, 1 osobie w ramach prac interwencyjnych oraz przyjęto 18 osób na staż oraz 1 osobę do prac społecznie użytecznych.

Po zakończeniu zatrudnienia w.w. osób w ramach umów zawartych z Powiatowym Urzędem Pracy w Chełmnie zatrudnienie to stanie się kontynuowane ze środków własnych budżetu jako tzw. zatrudnienie zobowiązaniowe na okres od 1 do 6 miesięcy. W I półroczu br. osoby były zatrudniane przede wszystkim do prac porządkowo-gospodarczych, do opieki w trakcie dowozów do szkół, do zabezpieczenia funkcjonowania Urzędu Gminy Stolno i obsługi oczyszczalni ścieków.

Wykonanie wydatków w omawianym dziale uwzględniające częściową refundację ze środków Powiatowego Urzędu Pracy - w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

Dz. 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Plan (po zmianach) 90.575,00

Wykonanie 85.213,00, tj. 94,08 % planu po zmianach

Były to wydatki stanowiące realizację dotacji celowej ujętej i opisanej odpowiednio w tym samym dziale, w części charakteryzującej dochody, przyznanej na realizację wypłat stypendiów socjalnych dla uczniów. Wydatki związane z organizacją i obsługą pomocy materialnej dla uczniów zostały zaewidencjonowane w ciężar działalności urzędu gminy.

Uzupełnienie powyższej informacji stanowią dane z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej objęte analizą z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r., zamieszczoną w końcu niniejszego opracowania

Dz. 855 RODZINA

Plan (po zmianach) 5.313.134,31

Wykonanie 2.973.351,17, tj. 55,96 % planu po zmianach

Zadania zlecone ujęte w tym dziale realizował Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej.

Rozdz. 85501 § 3110 - świadczenie wychowawcze 500+. W I półroczu 2019 r. wydano na ten cel kwotę 1.772.322,45 zł stanowiącą 61,28 % planu ustalonego w wysokości 2.892.300,00 zł celem częściowego pokrycia wydatków związanych z wychowaniem dziecka, w tym opiekę nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. Z pomocy Programu 500 + skorzystało 375 rodzin (w analogicznym okresie roku ubiegłego również 375 rodzin).

Rozdz. 85502 § 3110 – świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe są zadaniem zleconym gminie. W I półroczu 2019 r. wydano na ten cel kwotę 1.108.510,51 zł, stanowiącą 54,26 % planu po zmianach, ustalonego w wysokości 2.043.100,00 zł.

Zadania obejmują zasiłki rodzinne wraz z dodatkami: z tytułu urodzenia dziecka; opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego; samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego

pobierania; samotnego wychowywania dziecka; kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego; rozpoczęcia roku szkolnego; podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania (dojazdy lub zamieszkanie).

Zasiłki rodzinne oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze wypłacono 347 osobom. Ponadto świadczenie rodzicielskie wypłacono 17 osobom (w analogicznym okresie r. ub. - 19 osobom).

W I półroczu 2019 r. do świadczeń alimentacyjnych uprawnionych było 30 osób (w analogicznym okresie roku ub. 33 osoby).

Rozdz. 85503 – zadania związane z przyznaniem Kart Dużej Rodziny wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny zaplanowane w wysokości 779,48 zł i przewidziane do rozliczenia w II półroczu br.

Rozdz. 85504 – zadania związane z zatrudnieniem przez gminy asystentów rodziny w ramach realizacji Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na 2019 r. zaplanowane w wysokości 174.654,83 zł i zrealizowane w wysokości 14.050,62 zł, tj. na poziomie 8,04 % planu po zmianach, w ramach tego rozdziału zabezpieczono również koszty realizacji Programu „Dobry Start”, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” przewidziane do rozliczenia w II półroczu br.

Rozdz. 85508 – w rodzinach zastępczych w I półroczu 2019 r. przebywało troje dzieci oraz pięcioro w domu dziecka. Zgodnie z zapisami ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej przez pierwszy rok pobytu gmina pokrywa 10 % kosztów pobytu w placówce, w drugim roku – 30 %, a w trzecim i kolejnych latach 50 %. W świetle powyższego wydatkowano kwotę 64.234,27 zł stanowiącą 35,69 % planu po zmianach ustalonego w wysokości 180.000,00 zł

Uzupełnieniem powyższej informacji są dane z zakresu działu Rodzina objęte analizą z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r.

Dz. 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan (po zmianach)	1.288.390,23
Wykonanie	578.123,61, tj. 44,87 % planu po zmianach

Były to wydatki:

- związane z utrzymaniem i bieżącą obsługą gospodarki ściekowej prowadzoną przez Referat Gospodarki Komunalnej, który z kolei nadzorował między innymi pracę oczyszczalni ścieków, dziewięciu tłoczni ścieków, trzech przepompowni ścieków, zaplanowane w wysokości 680.622,00 zł i zrealizowane w wysokości 351.433,23 zł, (51,63 % planu po zmianach),
- majątkowe zaplanowane w łącznej wysokości 60.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 4.000,00 zł (6,67 % planu po zmianach), zawansowanie rzeczowo-finansowe tych zadań przedstawiono w tabeli nr 10,
- przeznaczone na gospodarkę odpadami, zaplanowane w łącznej wysokości 130.495,00 zł i nie zrealizowane z uwagi na przewidywane w II półroczu br. uruchomienie wpłaty na rzecz Związku Komunalnego Gmin Powiatu Chełmińskiego z tytułu składki członkowskiej

zaplanowanej w wysokości 20.000,00 zł oraz realizację przedsięwzięcia pod nazwą: „Transport i unieszkodliwianie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Stolno” z udziałem dotacyjnym ze środków WFOŚiGW w Toruniu, o czym wzmiankowano w opisie strony dochodowej, dotyczącym działu 900, przedsięwzięcia zabezpieczonego w planie w wysokości 110.495,00 zł.

- przeznaczone na utrzymanie zieleńców, boisk, miejsc rekreacji i poboczy dróg gminnych, estetyzację sołectw, przy dominującym udziale Funduszu Sołeckiego, przedstawionym w tabeli nr 14, zaplanowane w wysokości 84.493,00 zł i zrealizowane w wysokości 43.937,30 zł (52,00 % planu po zmianach)
- na wykonanie aktualizacji bazy danych Planu Gospodarki Niskoemisyjnej dla Gminy Stolno, zaplanowane w wysokości 5.000,00 zł i przewidziane do realizacji w II półroczu br.,
- zakup usług w związku z utrzymaniem bezdomnych psów w schronisku, zaplanowany w łącznej wysokości 26.400,00 zł i zrealizowany w wysokości 6.715,80 zł, (25,44 % planu po zmianach),
- przeznaczone na zakup energii elektrycznej dostarczanej do punktów świetlnych oraz na utrzymanie tych punktów w należytym stanie technicznym zaplanowane w wysokości 133.500,00 zł i zrealizowane w wysokości 57.898,59 zł (43,37 % planu po zmianach),
- dotacja celowa dla Gminnej Spółki Wodnej na meliorację użytków rolnych oraz na konserwację urządzeń wodnych nie będących w spółce, zaplanowana i uruchomiona w wysokości 4 000,00 zł (100,00 % planu po zmianach),
- zakup nagród konkursowych, głównie nagród dla laureatów gminnych konkursów ekologicznych na poziomie szkół podstawowych i gimnazjów, związanych z uroczystościami dożynkowymi, zakup środków ochrony roślin i odzieży ochronnej, karmy dla psów, szkolenia – odzwierciedlenie finansowe tych wydatków w szczególności do paragrafu przedstawiono w tabeli nr 6 , znacząca część planowanych środków zostanie zrealizowana w II półroczu w związku z uroczystościami dożynkowymi;
- zakup części do pojazdów służbowych, ich przeglądy techniczne i naprawy, zaplanowane w łącznej wysokości 30.080,23 zł i zrealizowane w wysokości 13.985,07 zł (46,49 % planu po zmianach).

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w ramach tego działu w wysokości 110.000,00 zł i zostały zrealizowane w wysokości 98.480,00 zł (89,53 % planu po zmianach). Informację o stopniu zawansowania ich realizacji finansowo-rzeczowej zawarto w tabeli nr 10.

Dz. 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan (po zmianach) 405.300,00

Wykonanie 193.200,16, tj. 47,67 % planu po zmianach

Na wydatki tego działu złożyły się:

- zakupy materiałów i usług związanych z organizacją: festynów sołeckich, imprez i turniejów sportowo-rekreacyjnych, konkursów, wydruk gazetki gminnej „Echo Stolna”,
- uruchomienie dotacji: dla Stowarzyszenia Inicjatywa Stolno w wysokości 2.200,00zł z przeznaczeniem na dofinansowanie organizacji imprez, pikników, konkursów integracyjnych dla mieszkańców Gminy Stolno, w tym festynu ruchowo-rekreacyjnego dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z okazji Dnia Dziecka
- planowane na II półrocze br. przekazanie dotacji dla Stowarzyszenia „Lepsze Jutro” w Gorzuchowie nastąpi w II półroczu br.,
- organizacja Dożynek Gminnych oraz dofinansowanie Dożynek Powiatowych,

- wydatki na realizację przez dwa sołectwa Gminy Stolno w ramach konkursu powiatowego „Dziedzictwo kulturowego naszego sołectwa” z udziałem finansowym Powiatu Chełmińskiego, opisane w części dotyczącej dochodów budżetu Gminy Stolno, w tej samej podziale klasyfikacji budżetowej przewidziane do realizacji w II półroczu br.
 - wydatki dotyczące bieżącego funkcjonowania świetlic wiejskich przy znaczącym finansowaniu ze środków funduszu sołeckiego, zaprezentowanego w tabeli nr 14
 - dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Stolnie zaplanowana w wysokości 110.300,00 zł i zrealizowana w wysokości 70.000,00 zł, (63,46 % planu po zmianach),
 - dotacje celowe przeznaczone na ochronę budynków będących zabytkami, dla których tytuł prawny posiadają parafie z terenu Gminy Stolno, zaplanowane w wysokości 15.000,00 zł i przewidziane do uruchomienia w II półroczu br. w przypadku dopełnienia procedur obowiązujących w tym zakresie,
 - wydatki inwestycyjne zaplanowane w tym dziale w wysokości 15.000,00 zł i zrealizowane w wysokości 600,00 zł (4,00 % planu po zmianach), których zawansowanie rzeczowo-finansowe przedstawiono w tabeli nr 10.
- Wykonanie wydatków ramach działu 921 w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

Dz. 926 KULTURA FIZYCZNA

Plan (po zmianach)	401.090,00
Wykonanie	316.395,96, tj. 78,88 % planu po zmianach

Wydatki w tym dziale były przeznaczone na współpracę ze stowarzyszeniami – klubami sportowymi działającymi na terenie Gminy Stolno oraz organizację zgrupowań i turniejów sportowych.

Na 2019 r. zaplanowano i uruchomiono w I półroczu br. dotacje dla trzech klubów sportowych z przeznaczeniem na realizację programów szkolenia sportowego, zakup sprzętu sportowego, pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach oraz pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego:

- dla Klubu Sportowego „Wojownik” Wabcz, zaplanowaną w wysokości 50.000,00 zł i uruchomioną w wysokości 25.000,00 zł, (50,00 % planu),
- dla Klubu Sportowego MLKS „Nadwiślanin” Chełmno, zaplanowaną i uruchomioną w wysokości 2.000,00 zł, (100,00% planu),
- dla Autonomicznej Ludowej Sekcji Kolarskiej Stal Grudziądz, zaplanowaną i uruchomioną w wysokości 10.000,00 zł, (100,00% planu)

Spośród znaczących wydatków wskazuje się na zakup energii elektrycznej do oświetlenia boisk w Wabczu i w Paparzynie, świadczenie usług przewozu dzieci na zajęcia nauki pływania, wydatki związane z organizacją imprezy Roll&Run w Stolnie i innych imprez sportowych z udziałem uczniów i osób dorosłych z terenu Gminy Stolno.

Ujęte w tym dziale wydatki inwestycyjne zaplanowane w wysokości 300.000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 263.425,93 zł, (87,81 % planu po zmianach), ich zawansowanie rzeczowo-finansowe przedstawiono w tabeli nr 10.

Zaplanowane w tym dziale środki finansowe uwzględniają planowane wsparcie z funduszu sołeckiego, zgodnie z tabelą nr 14. W okresie II półroczu br. nastąpi wzrost wydatków na wykaszanie boisk sportowych oraz na popularyzację kultury fizycznej, sportu i rekreacji w różnych formach.

Wykonanie wydatków ramach działu 921 w szczególności co do paragrafu określono w tabeli nr 6.

INFORMACJA O STANIE ZOBOWIĄZAŃ

Zobowiązania jednostek budżetowych na dzień 30 czerwca 2019 r. w łącznej kwocie 67.316,76 zł stanowiły zobowiązania niewymagalne.

Ponadto Gmina Stolno posiadała zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, które według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły 6.989.492,03 zł, z tego:

- 3.748.689,86 zł – łączna wielkość zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w bankach,
- 3.240.802,17 zł – łączna wielkość zobowiązań z tytułu pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu.

Splaty rat kapitałowych i odsetkowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek przebiegały terminowo i bez zakłóceń.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Uchwalony w budżecie plan przychodów na 2019 r. w wysokości 2.176.126,41 zł w ciągu I półrocza br. uległ podwyższeniu do wysokości 2.757.224,49 zł, na którą złożyły się:

- 1) planowane kredyty i pożyczki w wysokości 1.500.000,00 zł, w I półroczu br. nie zrealizowane,
- 2) planowane spłaty udzielonych pożyczek w wysokości 50.000,00 zł, w I półroczu br. nie zrealizowane,
- 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych zaplanowane w wysokości 1.207.224,49 zł i zrealizowane w tej samej wysokości.

Uchwalony w budżecie plan rozchodów wyniósł 1.855.925,00 zł w ciągu I półrocza br. uległ zwiększeniu do kwoty 1.905.925,00 zł i został zrealizowany w wysokości 614.362,99 zł z przeznaczeniem na spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, tj. na poziomie 33,10 % planu po zmianach, zgodnie z harmonogramem spłat zobowiązań dłużnych. Ujęta w planie rozchodów pożyczka w wysokości 50.000,00 zł nie została udzielona.

GMINNA BIBLIOTEKA PUBLICZNA

Działalność finansową Gminnej Biblioteki Publicznej w I półroczu 2019 r. prezentuje tabela nr 11. Opis działalności GBP w I półroczu 2019 przedstawiono w załączniku do tej tabeli.

GMINNY OŚRODEK ZDROWIA W STOLNIE.

Działalność finansową GOZ odzwierciedla tabela nr 12.

Opis działalności GOZ w I półroczu 2019 r. przedstawiono w załączniku do tej tabeli.

DOCHODY I WYDATKI WYDZIELONYCH RACHUNKÓW DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH

Jednostkami budżetowymi Gminy Stolno uprawnionymi do prowadzenia wydzielonego rachunku dochodów na podstawie uchwały nr XXX/241/2013 Rady Gminy Stolno z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych Gminy Stolno, prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1990 r. o systemie oświaty, zmienionej uchwałą nr XXXI/224/2017 Rady Gminy Stolno z dnia 21 września 2017

r. były Szkoła Podstawowa im. Dariusza Kołodziejka w Stolnie oraz Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Robakowie.

W I półroczu 2019 r. obydwie placówki zgromadziły dochody w łącznej wysokości 26.832,63 zł, stanowiącej 52,00 % planu po zmianach określonego w wysokości 51.600,00 zł. Ich źródłami były wpływy z najmu, z dzierżaw dachów w celu instalacji na nich konstrukcji do montażu anten oraz do udostępnienia energii elektrycznej oraz wpływy z wynajmu sal sportowych, a także refakturowanie mediów – energia..

W I półroczu 2019 roku Szkoła Podstawowa w Stolnie wydatkowała część zgromadzonych środków w łącznej wysokości 16.490,15 zł z przeznaczeniem na:

- zakup: środków czystości, materiałów do drobnych bieżących remontów, paliwa do kosiarek,
- zakup usług: pocztowych, monitoring instalacji ppoż,
- zakup usług remontowych, w tym naprawa i konserwacja kotłowni, alarmowego,
- płatności za zużycie energii,
- płatności podatku VAT należnego zgodnie z deklaracjami VAT-7.

Zestawienie z wykonania planu dochodów i wydatków wydzielonych rachunków w/w jednostek oświatowych prezentuje tabela nr 13.

UDZIELANIE ULG W SPŁACIE NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH MAJĄCYCH CHARAKTER CYWILNO-PRAWNY

W I półroczu 2019 r. nie udzielano ulg w spłacie należności mających charakter cywilno-prawny.

ZMIANY W BUDŻECIE DOKONANE W TRAKCIE JEGO REALIZACJI

W budżecie na 2019 r. w ciągu I półrocza dokonano 5 zmian na podstawie uchwał Rady Gminy oraz 16 zmian w trybie zarządzeń Wójta Gminy w zakresach będących w kompetencjach tych organów. Tabele dotyczące realizacji zarówno dochodów budżetowych jak i wydatków budżetowych prezentują wymiar finansowy zmian w budżecie Gminy Stolno na 2019 r. dokonanych w I półroczu 2019 r.

Planowany deficyt budżetu uległ zwiększeniu o 531.098,08 zł.

Dochody w budżecie Gminy Stolno na 2019 r. wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. zaplanowano w wysokości 24.077.078,24 zł, co oznacza wzrost w stosunku do uchwały budżetowej o 933.761,19 zł, co z kolei było wynikiem zmian dochodów – głównie o charakterze dotacyjnym – uchwałami Rady Gminy Stolno oraz zarządzeniami Wójta Gminy.

Po stronie wydatkowej budżet Gminy Stolno na 2019 r. wg stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. został ustalony w wysokości 24.928.377,73 zł, co oznacza wzrost w stosunku do uchwały budżetowej o 1.464.859,27 zł, co z kolei było wynikiem zwiększenia wydatków uchwałami Rady Gminy Stolno i zarządzeniami Wójta Gminy.

**Analiza z wykonania dochodów i wydatków budżetowych Gminy Stolno
z zakresu zadań zleconych i własnych z udziałem dotacji z budżetu
Wojewody Kujawsko-Pomorskiego za I półrocze 2019 r.**

Zadania zlecone

Rozdział 01095

Dochody i wydatki dotyczące zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz związane z pokryciem kosztów postępowania w sprawie tego zwrotu, zostały zaplanowane i otrzymane w wysokości 435.206,38 zł oraz rozliczone w wysokości 435.064,16 zł, tj. na poziomie 99,97 % planu po zmianach. W porównaniu do realizacji tego zadania w analogicznym okresie roku ubiegłego nastąpił spadek o 2,83 % (w I półroczu 2018 r. zrealizowana została wielkość 447.879,87 zł). W I półroczu 2019 r obsługą objęto 230 wniosków od rolników indywidualnych i osób prawnych, tj. o 7 mniej niż w analogicznym okresie roku ub. (237 wniosków). W ramach otrzymanej i rozliczonej dotacji kwota 426.672,93 zł przeznaczona została na dokonanie zwrotu podatku akcyzowego, a pozostała kwota 8.391,23 zł – na pokrycie kosztów postępowania w tym zakresie.

Rozdział 75011

Dochody i wydatki z zakresu administracji rządowej przeznaczone przede wszystkim na realizację zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych, zaplanowane zostały w wysokości przyznanej dotacji celowej ustalonej w wysokości 53.300,00 zł, tj. na poziomie niższym o 10,05 % w porównaniu do dotacji przyznanej na koniec I półrocza 2018 r. w wysokości 59.253,96 zł; dotacja za I półrocze 2019 r. zasiłowała budżet Gminy Stolno w wysokości 27.476,00 zł i została rozliczona w wysokości 25.650,00 zł. Dotacja na w.w. zadania przyznawana jest w oparciu o prognozowaną całoroczną liczbę zdarzeń i ma charakter szacunkowy, w związku z tym zmiany planu dotacji dokonywane są na bieżąco, odpowiednio do ilości realizowanych spraw. Katalog czasochłonności i ilości zadań z zakresu spraw obywatelskich za I półrocze 2019 r. prezentuje załącznik do niniejszej analizy.

Rozdział 80153

Dochody i wydatki dotyczące bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych zaplanowane w wysokości 21.639,68 zł, tj. na poziomie 61,80 % analogicznego okresu roku ubiegłego (35.015,32 zł). Na rachunek budżetu gminy Stolno do końca I półrocza br. wpłynęła kwota 21.639,68 zł, która zostanie rozliczona w II półroczu br. Jako przyczynę nie wykorzystania dotacji wskazuje się realizację zakupu podręczników w miesiącach lipiec i sierpień br. W rozdziale tym zakup i zaopatrzenie uczniów w bezpłatne materiały edukacyjne przeznaczone są dla klas szkoły podstawowej zgodnie z nową reformą programową.

Rozdział 85215

Dochody i wydatki z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych dla odbiorców wrażliwych energii elektrycznej, zaplanowane w wysokości 317,84 zł i otrzymane w wysokości 317,82 zł, tj na poziomie zbliżonym do planu ustalonego w analogicznym okresie roku ub. Środki te zostały rozliczone po stronie wydatków w wysokości 193,15 zł z przeznaczeniem na rzecz uprawnionych rodzin w wysokości 179,36 zł oraz koszty obsługi w wysokości 3,79 zł. Niewykorzystana kwota pochodząca ze środków otrzymanej dotacji w ramach omawianego rozdziału zostanie rozdysponowana w II półroczu br.

Rozdział 85219

Dochody i wydatki dotyczące wypłacenia wynagrodzenia dla opiekuna osoby niepełnosprawnej, wyznaczonego przez sąd zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 ustawy z dnia 12 marca 2014 r. o pomocy społecznej, zaplanowane w wysokości 360,00 zł i otrzymane w tej samej wysokości oraz rozliczone po stronie wydatków budżetowych w wysokości 300,00 zł. Niewykorzystana w I półroczu br. kwota 60,00 zł zostanie rozliczona w II półroczu br.

Rozdział 85228

Dochody i wydatki związane z organizowaniem i świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi zaplanowane w wysokości 25.781,00 zł i otrzymane w wysokości 21.781,00 zł oraz wykorzystane po stronie wydatków na zadania zlecone – w wysokości 17.781,86 zł. Z takich usług w I półroczu br. skorzystały cztery osoby (w analogicznym okresie roku ubiegłego – trzy osoby). Zlecenie na tego typu wsparcie wydaje lekarz specjalista wyznaczając liczbę godzin tygodniowo.

Rozdział 85501

Dochody i wydatki dotyczące przyznawania i wypłacania świadczeń wychowawczych wraz z kosztami obsługi, zaplanowane w wysokości 2.892.300,00 zł (w I półroczu 2018 r. – w wysokości 3.522.000,00 zł) Na rachunek budżetu gminy Stolno do końca I półrocza br. wpłynęła kwota 1.788.731,00 (w I półroczu 2018 r. - 1.856.016,00 zł), która została rozdysponowana w omawianym okresie sprawozdawczym w wysokości ogółem 1.772.322,45 zł, z tego na świadczenia społeczne w wysokości 1.736.262,40 zł i na koszty obsługi – w wysokości 36.060,05 zł, czyli na poziomie niższym niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. W I półroczu 2019 r. z pomocy Programu 500+ przeznaczonego na częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowaniem dziecka, w tym opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych skorzystało 376 rodzin – 578 dzieci podczas gdy w I półroczu 2018 r. - 375 rodzin – 600 dzieci.

Rozdział 85502

Dochody i wydatki związane z przyznawaniem i wypłacaniem świadczeń rodzinnych, świadczeń pielęgnacyjnych i funduszu alimentacyjnego zaplanowane zostały w wysokości 2.043.100,00 zł na podstawie decyzji Wojewody o przyznaniu dotacji na ten cel (na poziomie niższym w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego, kiedy to plan zakładał

wielkość 2.375.400,00 zł) i otrzymane w wysokości 1.137.721,00 zł. Wielkość otrzymanej dotacji została rozliczona w I półroczu br. w wysokości 1.108.510,51 zł, tj. na poziomie niższym od realizacji w analogicznym okresie roku ubiegłego (w I półroczu 2018 r. - 1.180.079,69 zł). Świadczenia ujęte w tym rozdziale obejmują zasiłki rodzinne wraz z dodatkami: z tytułu urodzenia dziecka, opieki nad dzieckiem w okresie korzystania z urlopu wychowawczego, samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania, samotnego wychowywania dziecka, kształcenia i rehabilitacji dziecka niepełnosprawnego, rozpoczęcia roku szkolnego, podjęcia przez dziecko nauki poza miejscem zamieszkania (dojazdy lub zamieszkanie). W I półroczu 2019 r. zasiłki rodzinne oraz świadczenia pielęgnacyjne i opiekuńcze wypłacono 347 osobom, świadczenia rodzicielskie wypłacono 19 osobom, świadczenia alimentacyjne uruchomiono 30 osobom.

Rozdział 85503

W ramach tego rozdziału zabezpieczono wydatki na realizację zadań związanych z przyznaniem Kart Dużej Rodziny, zaplanowane w wysokości 779,48 zł, otrzymane w wysokości 381,09 zł i przewidywane do rozliczenia w II półroczu br.

Rozdział 85504

W ramach tego rozdziału została przyznana dotacja w wysokości 148.400,00 zł, uruchomiona w wysokości 8.300,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie kosztów realizacji Programu „Dobry Start”, zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” przewidziana do rozliczenia w II półroczu br.

Rozdział 85513

W ramach tego rozdziału została przyznana dotacja w wysokości 22.300,00 zł, uruchomiona w wysokości 14.092,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie wydatków z tytułu składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, rozliczona w I półroczu br. w wysokości 14.092,00 zł.

Zadania własne

Rozdział 71035

Były to dochody i wydatki przeznaczone na dbanie o estetyczny wygląd obiektów grobownictwa wojennego i jego otoczenia, w tym stałą konserwację i utrzymanie czystości porządku oraz przygotowanie uroczystego wyglądu obiektów w rocznicę świąt państwowych oraz w Dniu Święta Zmarłych zaplanowane w wysokości 2.000,00 zł oraz przewidziane do realizacji w II półroczu br.

Rozdział 80101

W rozdziale tym ujęto wpływ dotacji stanowiącej wsparcie finansowe ze środków budżetu państwa w ramach realizacji Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – „Aktywna tablica” w wysokości 42.000,00 zł. Zgodnie z zawartą umową dotacji nr 34/2019 z dnia 25 czerwca 2019 r. Gmina Stolno jest zobowiązana do zapewnienia wkładu własnego finansowego lub rzeczowego, stanowiącego co najmniej 20 % kosztów realizacji zadania, tj. w przypadku kwoty dotacji dla każdej z trzech szkół w wysokości 14.000,00 zł kwoty 3.500,00 zł odrębnie dla każdej ze szkół. Plan dotacji w wysokości 42.000,00 zł został wprowadzony do budżetu Zarządzeniem Nr 78/2019 Wójta Gminy Stolno z dnia 1 lipca 2019 r., a realizacja zadania nastąpi w II półroczu br.

Rozdział 80106

W rozdziale tym ujęto dotację przeznaczoną na zadania w zakresie tzw. innych form wychowania przedszkolnego zaplanowaną w wysokości 91.195,00 zł, otrzymaną do końca I półrocza br. w wysokości 45.600,00 zł i rozliczoną w wysokości 27.464,25 zł, tj. na poziomie 60,23 % otrzymanej dotacji. Dotacja ta została przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli uczących w oddziałach przedszkolnych. Pozostała kwota przyznanej dotacji będzie wydatkowana na bieżąco w II półroczu br.

Rozdział 85213

Dochody i wydatki przeznaczone na opłacanie składek zdrowotnych za niektóre osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej zaplanowane zostały w wysokości 15.700,00 zł zgodnie z decyzją Wojewody, otrzymane w wysokości 7.476,00 zł i rozliczone w wysokości 7.417,44 zł, tj. na poziomie 99,22 % otrzymanej dotacji. Składki zdrowotne opłacono za 30 osób pobierających w.w. rodzaj świadczenia.

Rozdział 85214

Dochody i wydatki związane z wypłatą zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa w ramach zadań własnych gminy, które w I półroczu br. zostały zaplanowane w wysokości 137.700,00 zł zgodnie z decyzjami Wojewody przyznającymi dotację, otrzymane w wysokości 67.208,00 zł i rozliczone po stronie wydatków budżetowych w wysokości 64.705,97 zł, tj. na poziomie 96,28 % otrzymanej dotacji. Zasiłek okresowy przyznawany był głównie z powodu ubóstwa, bezrobocia, bezdomności, niepełnosprawności lub długotrwałej choroby, alkoholizmu. Z tej formy pomocy w I półroczu 2019 r. skorzystało 49 rodzin.

Rozdział 85216

Dochody i wydatki związane z przyznawaniem i wypłatą zasiłków stałych zaplanowane w wysokości 111.800,00 zł, otrzymane i rozliczone w wysokości 85.897,00 zł, tj. na poziomie niższym o 8 % od realizacji w I półroczu 2018 r, w którym to okresie zrealizowano kwotę 93.729,00 zł. Do końca czerwca br. zasiłki stałe pobierały 33 osoby pełnoletnie z tytułu

osiągnięcia wieku emerytalnego lub z tytułu niepełnosprawności w stopniu umiarkowanym lub znacznym, spełniającym kryteria dochodowe określone przepisami prawa.

Rozdział 85219

Dochody i wydatki dotyczące działalności ośrodka pomocy społecznej zaplanowane zostały zgodnie z przyznaną dotacją celową w wysokości 97.700,00 zł, która w I półroczu br. zasiliła budżet Gminy Stolno w wysokości 54.710,00 zł i w tej kwocie została rozliczona. W celu zapewnienia pełnej działalności GOPS koniecznością stało się zrealizowanie dofinansowania ze środków budżetu gminy w dodatkowej kwocie 192.075,88 zł (w analogicznym okresie roku ubiegłego udział budżetu Gminy Stolno wyniósł 154.992,49 zł). tj. w stopniu o wiele wyższym niż współmiernym do realizowanych zadań zleconych, tj. wynoszącym niemal 78 % wydatków Ośrodka.

Rozdział 85230

W I półroczu 2019 r. na realizację Programu „Posiłek w szkole i w domu” zaplanowano dotację w wysokości 45.000,00 zł (w analogicznym okresie roku ub. była to wartość 60.000,00 zł) którą otrzymano i rozliczono w wysokości 17.599,00 zł. Jako udział Gminy w finansowaniu zadania stanowiła kwota 13.368,88 zł. Z dożywiania w szkołach skorzystało 56 rodzin. Z posiłków w formie obiadów jednodaniowych skorzystało 138 uczniów. Z zasiłku celowego na zakup żywności korzystały dzieci do lat 7, pozostające w domu oraz osoby z niepełnosprawnością, pobierające zasiłek stały – łącznie 23 rodziny.

Rozdział 85415

W rozdziale tym ujęto dochody i wydatki dotyczące świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów, zaplanowane w ramach dotacji, otrzymane i zrealizowane w wysokości 72.460,00 zł przy udziale własnym Gminy planowanym w wysokości 18.115,00 zł i zrealizowanym w I półroczu br. w wysokości 12.753,00 zł. W tym okresie z tej formy pomocy skorzystało 112 uczniów.

ZAŁĄCZNIK NR 2
DO ZARZĄDZENIA NR 94/2019
WÓJTA GMINY STOLNO
Z DNIA 29 SIERPNIA 2019 ROKU

INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU
SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ GMINY STOLNO
W LATACH 2019 – 2028
W TYM O REALIZACJI
WIELOLETNICH PRZEDSIĘWZIĘĆ

STOLNO, SIERPIEŃ 2019 ROK

*Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Gminy Stolno
w latach 2019 – 2028, w tym o przebiegu realizacji wieloletnich przedsięwzięć.*

I. Zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonane w I półroczu 2019 r.

Niniejsze opracowanie stanowi wypełnienie przepisów art. 266 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), zgodnie z którym zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu tej jednostki oraz właściwej terytorialnie regionalnej izbie obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

W związku z przywołanymi wytycznymi ustawowymi przedmiotowa informacja obejmuje:

- informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2019 – 2028, w tym aktualną na 30 czerwca 2019 r. Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Stolno na lata 2019-2028 zgodną z uchwałą nr VIII/66/2019 Rady Gminy Stolno z dnia 11 czerwca 2019 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2019 – 2028,
- informację o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 w.w. ustawy.

Wyzwaniem dla Gminy w 2019 r. i w 2020 r. pozostanie generowanie odpowiednich środków na inwestycje o celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych, obejmujących projekty planowane do współfinansowania ze środków perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014 – 2020 (z okresem rozliczeniowym do 2022 roku). W WPF 2019-2028 założono uzyskanie dofinansowania w latach 2019 i 2020 ze środków RPO i PROW, z dotacji z budżetu państwa na inwestycje oraz środków inwestycyjnych z innych źródeł.

Z powyższych względów w najbliższej perspektywie dwóch lat planuje się utrzymanie wysokiego poziomu inwestycji pomimo ograniczonych możliwości dochodowych gminy.

Przewiduje się przy tym wykorzystywanie nowego – w przypadku Gminy Stolno - rozwiązania w obszarze aktywności obywatelskiej mieszkańców Gminy Stolno – Funduszu Sołeckiego, mając na celu włączenie społeczności lokalnych w proces współdecydowania o sprawach gminy.

W I półroczu 2019 r. zmiany poszczególnych wielkości budżetowych podyktowane były bieżącymi zdarzeniami mającymi wpływ na kształtowanie się prognozy. W tym okresie przeprowadzono 7 aktualizacji WPF, jednakże zachowano wcześniej wyznaczone założenia prognostyczne.

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowano jedynie w planie na 2019 r. w wysokości 80.000,00 zł osiągając w I półroczu realizację w wysokości 73.040,00 zł (91,30 % planu po zmianach). Część dochodów z tytułu sprzedaży działek zaplanowano do realizacji w II półroczu br. w związku z przygotowaniem tych nieruchomości do sprzedaży (opracowanie decyzji o warunkach zabudowy dla poszczególnych działek, ich podział, uzgodnienia z organami opiniodawczymi oraz sporządzanie wycen). Natomiast odstąpiono od ujmowania tej kategorii dochodów w planach na wszystkie kolejne lata prognozy ze względu na zmiany koniunktury na rynku nieruchomości przy bardzo ograniczonych zasobach mienia komunalnego Gminy. Zaplanowano natomiast począwszy od 2020 r. nadwyżkę budżetową w celu spłaty zobowiązań dłużnych zaciągniętych na finansowanie inwestycji w latach 2019 - 2020. Ponadto zachowano odpowiednie relacje między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi, tak by było możliwe wygospodarowanie nadwyżki operacyjnej – zdefiniowanej w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, będącej koniecznym warunkiem do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego. W WPF w każdym z lat spełnione były wymogi tego przepisu.

1. DOCHODY

Wprowadzone zmiany spowodowały zmiany prognozy dochodów: w 2019 r., czyli według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. w porównaniu ze stanem z początku roku 2019 r. wzrost o 3,92 %, w 2020 r. wzrost o 0,85 %, począwszy od 2021 r. do 2028 r. stały poziom w oparciu o spadek o 7,93 % w porównaniu do 2020 r. Założono podobnie jak na początku br., że od 2021 r. do końca okresu prognozy dochody ogółem będą stanowiły dochody bieżące. Tymczasem wprowadzone w I półroczu br. zmiany spowodowały przede wszystkim zwiększenie prognozy dochodów w 2019 r. z poziomu 23.143.317,05 zł do poziomu 24.049.992,56 zł tj. o 906.675,51 zł przy jednoczesnym zwiększeniu prognozy dochodów w 2020 r. z poziomu 23.478.771,00 zł do poziomu 23.678.771,00 zł, tj. per saldo o kwotę 200.000,00 zł. Wpływ na tę zmianę miały zweryfikowane wpływy z tytułu opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków z uwagi na zmianę terminu corocznego obowiązywania nowej taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków zatwierdzoną przez Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej Państwowego Gospodarstwa Wodnego WODY POLSKIE w Gdańsku.

Wg. stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. prognozowano, że dochody z tytułu realizacji przedsięwzięć inwestycyjnych będą realizowane w 2019 r. w wysokości 2.055.150,00 zł, tj. w porównaniu ze stanem prognozy z początku roku 2019 r. w wysokości per saldo zwiększonej o 105.528,36 zł na podstawie zmienionych wartości umów o dofinansowanie ze środków unijnych oraz zawiadomień o przyznanych kwotach pomocy finansowej, a także w 2020 r. – w wysokości 1.483.039,00 zł, tj. takiej samej jak z początku 2019 r.

Ponadto w latach 2019 – 2020 zaktualizowano – poprzez zwiększenie dochody bieżące, w tym głównie z tytułu źródeł o charakterze dotacyjnym oraz podatków i opłat na podstawie odnotowanych i utrwalających się zwiększeń przypisów należności, dla 2019 r. w analizowanym okresie I półrocza br. wzrost dochodów bieżących nastąpił o kwotę 801.147,15 zł, tj. do wysokości 21.906.007,56 zł, dla 2020 r. – wzrost wyniósł 200.000,00 zł w związku ze wzmiankowaną powyżej weryfikacją wpływów z tytułu opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków.

Zmiany prognozy dochodów w WPF przede wszystkim były związane:

- z weryfikacją harmonogramów realizacji wieloletnich zadań planowanych do realizacji przy udziale środków RPO i PROW,
- weryfikacją wpływu na dochody uchwał podatkowych, podjętych przez Radę Gminy Stolno,
- weryfikacją wpływów z tytułu opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków,
- weryfikacją dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie analizy przebiegu wykonywania budżetu w 2018 r. i w I półroczu 2019 r.,
- z subwencją ostateczną,
- z dotacjami celowymi z budżetu państwa,
- z dotacjami z Powiatu Chełmińskiego,
- z dotacją z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

W perspektywie od 2020 r. do 2028 r. nadal nie przewiduje się dochodów ze sprzedaży majątku ze względu na ograniczoność posiadanego majątku.

2. WYDATKI

Wprowadzone zmiany w I półroczu 2019 r. w zakresie wydatków spowodowały zmiany ich prognozy ogółem we wszystkich latach WPF 2019 – 2028. Zagregowane prognozowane wydatki ogółem uwzględnione w WPF 2019-2028 zostały zwiększone z poziomu 213.437.879,22 zł do poziomu 215.742.133,03 zł, tj. o 2.304.253,81 zł, czyli o 1,08 %.

Zmiany w zakresie wydatków bieżących w I półroczu 2019 r. dotyczyły wyłącznie 2019 r. Według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. w porównaniu ze stanem z początku roku: w 2019 r. wzrost z poziomu 19.945.501,67 zł do poziomu 21.063.595,26 zł, tj. o 5,61 %, tj. o kwotę 1.118.093,59 zł wynikał z dostosowywania wydatków budżetu, w tym do wzrostu wydatków finansowanych dotacjami

wprowadzanymi do budżetu w trakcie I półrocza 2019 r., a także m.in. w związku ze zwiększeniem wydatków na działania związane z upowszechnianiem wychowania przedszkolnego.

Zmiany w zakresie wydatków majątkowych w I półroczu 2019 r. miały miejsce we wszystkich latach WPF 2019 – 2028, w stopniu analogicznym jak wydatki ogółem.

Zmiany prognozy wydatków w WPF 2019-2028 przede wszystkim były związane:

- z weryfikacją harmonogramów realizacji zadań, w tym planowanych do finansowania przy udziale środków Unii Europejskiej,
- dostosowaniem poziomu wydatków do zweryfikowanego poziomu dochodów budżetowych,
- zwiększeniem środków do dyspozycji jednostek Gminy na uzupełnienie finansowania zadań w 2019 r.,
- zwiększeniem planowanych wydatków majątkowych z przeznaczeniem na uzupełnienie finansowania wartości po przetargowych tych zadań,
- ze zmianami samej wartości zadań jednorocznych,
- z przesunięciami pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi.

WYNIK BUDŻETU

Dokonane w I półroczu 2019 r. zmiany w prognozowanych na lata 2019 – 2028 dochodach i wydatkach spowodowały korektę prognozy wyniku budżetu na lata 2019 – 2028, stanowiącego różnicę pomiędzy dochodami a wydatkami.

W przypadku 2019 r. zakładany w dniu 1 stycznia br. deficyt w wysokości 320.201,41 zł na koniec 2019 r. uległ zwiększeniu do wysokości 851.299,49 zł.

Zakładane w kolejnych latach uzyskiwanie nadwyżek budżetowych miało na celu dokonywanie spłaty zobowiązań kredytowych i pożyczkowych, a zmiany w I półroczu 2019 r. dotyczyły wyłącznie wielkości tych nadwyżek w dostosowaniu do zmian w zakresie rozchodów związanych ze zmianami harmonogramów spłat rat kredytów i pożyczek.

4. PRZYCHODY

Zmiany w zakresie przychodów związane były z dodatkowym zaangażowaniem części wolnych środków pozostających na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń z lat ubiegłych – w 2019 r. w kwocie 1.207.224,49 zł oraz ze zmniejszaniem wielkości zakładanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek w 2019 r.

 er saldo o kwotę 676.126,41 zł, a także zwiększeniami o kwotę 50.000,00 zł z tytułu spłaty udzielonej pożyczki co skutkowało łącznie zwiększeniem przychodów o 26,70 %, tj. o kwotę 581.098,08 zł.

W kolejnych latach prognozy przychody nie występują z wyjątkiem wprowadzenia w roku 2023 spłaty udzielonej pożyczki dla Stowarzyszenia LGD Vistula TerraCulmensis – Rozwój przez tradycję w wysokości 10.000,00zł, czyli przychodu niezwiązanego z długiem.

5. ROZCHODY

Wymiar finansowy zmian w zakresie rozchodów w WPF 2019 – 2028 w I półroczu 2019 r. wywołany został odpowiednimi zmianami limitów spłat dostosowanymi do zmian wielkości wydatków majątkowych w związku z przeznaczeniem nadwyżki operacyjnej na spłaty rat kapitałowych.

Śpiętrzenie spłat w pierwszych pięciu latach prognozy miało na celu uzyskanie korzystniejszej oferty bankowej, z tego względu zmiany nie dotyczyły lat 2019 i 2020.

W kolejnych latach WPF spłaty rat kredytów i pożyczek ulegają odpowiedniemu bardziej równomiernemu rozłożeniu w poszczególnych latach przy zabezpieczeniu limitów spłat rat kapitałowych wynikających z zawartych umów kredytowo-pożyczkowych - w porównaniu do spłat zakładanych w styczniu 2019 r.

Na zmniejszenie ostatnich spłat rat kapitałowych zaplanowanych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu mogą oddziaływać ich częściowe umorzenia udzielane przez Fundusz.

6. DŁUG

W następstwie opisanych powyżej zmian harmonogramu spłat kredytów i pożyczek prognozowany 1 stycznia br. stan zadłużenia na koniec 2019 r. w wysokości 7.914.410,24 zł według stanu prognozy obowiązującej w dniu 30 czerwca 2019 r. ulega obniżeniu do kwoty 7.247.930,02 zł, a na koniec 2020 r. w pierwotnej wysokości 6.395.423,24 zł według prognozy obowiązującej w dniu 30 czerwca 2019 r. ulega obniżeniu do poziomu 5.728.943,02 zł

Od 2021 r. w kolejnych latach planuje się stały spadek wartości długu aż do jego całkowitego wygaśnięcia w 2027 r.

II. INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ WIELOLETNICH

Integralną część Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stolno na lata 2019 – 2028 stanowi wykaz przedsięwzięć bieżących i majątkowych, w tym realizowanych ze środków Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych źródeł zagranicznych.

Dla każdego z przedsięwzięć określono:

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limity wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań.

W wykazie zarezerwowane zostały środki na umowy, które będą realizowane w okresie co najmniej dwuletnim oraz oprócz tego przedsięwzięcia które są planowane do realizacji w latach 2019 – 2028, a podjęcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej spowodowało, iż staną się one podstawą do podejmowania zobowiązań do wysokości limitów wydatków określonych dla każdego z nich w poszczególnych latach prognozy.

Ponadto katalog przedsięwzięć obejmuje zadania, których realizacja zakończy się w 2019 r.

Zagregowana wartość przedsięwzięć wieloletnich przewidzianych do realizacji w latach 2019 – 2028 według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosła 9.913.843,34 zł, co oznacza wzrost w stosunku do początku roku o kwotę 221.000,00 zł, tj. o 2,28 %.

Zagregowana wartość bieżących przedsięwzięć wieloletnich wyniosła 814.039,00 zł i w analizowanym okresie nie uległa zmianie.

Realizacja przedsięwzięć wieloletnich ogółem w I półroczu 2019 r. nie przekroczyła 20,00 % planu rocznego 2019 r.

MAJĄTKOWE PRZEDSIĘWZIĘCIA WIELOLETNIE

Zagregowana wartość majątkowych przedsięwzięć wieloletnich przewidzianych do realizacji w latach 2019 – 2028 według stanu na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosła 9.099.804,34, co oznacza wzrost w stosunku do początku roku o kwotę 221.000,00, tj. o 2,49 %.

Wykaz przedsięwzięć wieloletnich uwzględniał zadania, programy z udziałem środków pochodzących z Unii Europejskiej, na które złożyły się projekty do realizacji w latach 2019 - 2020.

Gmina Stolno nie realizuje przedsięwzięć wieloletnich objętych umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

W odrębnej części zaprezentowano przedsięwzięcia przewidziane do realizacji ze środków własnych, a także udział kosztów niekwalifikowanych w ramach realizowanych projektów z udziałem środków unijnych.

Realizacja przedsięwzięć wieloletnich majątkowych w I półroczu 2019 r. wyniosła 12,15 % planu rocznego.

Realizacja przedsięwzięć wieloletnich majątkowych w I półroczu 2019 r. została zaprezentowana w tabeli nr 10 w załączniku nr 1 do Zarządzenia Nr 94/2019 Wójta Gminy Stolno z dnia 29 sierpnia 2019 r. zawierającym informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Stolno za I półrocze 2019 r. Reasumując, prognozowany poziom przedsięwzięć Gminy w WPF 2019 – 2028 zapewnia spłatę zadłużenia Gminy przy zagwarantowaniu środków na finansowanie inwestycji prorozwojowych.

C

C