Objaśnienia do Zarządzania

Wójta Gminy Czosnów Nr 100 /2021

z dnia 18 sierpnia 2021r.

Zgodnie z art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych / Dz. U. z 2021 r. poz. 305/ Wójt w terminie do 31 sierpnia przedkłada Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację z przebiegu wykonania budżetu gminy, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informację o wykonaniu planu finansowego samorządowej instytucji kultury. Zakres i formę tych informacji określa Uchwała Rady Gminy Czosnów nr XXIII/179/2016 z dnia 28 czerwca 2016 r. Zgodnie z uchwałą przedmiotowe informacje zostały sporządzone w formie tabelarycznej.

Reasumując wyniki wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku, które zostały przedstawione w w/w formie należy stwierdzić, że:

Dochody budżetu na planowaną kwotę 73 540 005,46 zł zostały wykonane w kwocie 40 127 043,59 zł tj. w 54,56 %

- dochody bieżące na planowaną kwotę 72 517 553,09 zł zostały wykonane w kwocie 40 036 358,67 zł tj. w 55,21%

- dochody majątkowe na planowaną kwotę 1 022 452,37 zł zostały wykonane w kwocie 90 684,92 zł tj. w 8,87%

Wydatki ogółem na planowaną kwotę 84 194 087,74 zł zostały wykonane na kwotę 30 237 328,64 zł tj. w 35,91%

- wydatki bieżące na planowaną kwotę 65 645 270,33 zł zostały wykonane w kwocie 29 510 010,80 zł tj. w 44,95%

- wydatki majątkowe na planowaną kwotę 18 548 817,41 zł zostały wykonane w kwocie 727 317,84 zł tj. w 3,92%

Zmiany budżetu gminy w podziale na zmiany dokonane przez organ stanowiący oraz organ wykonawczy:





Podstawowe parametry finansowe budżetu przedstawiają się następująco:

Dochody w wysokości 73 540 005,46 zł, wydatki w wysokości 84 194 087,74 zł. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w kwocie 10 654 082,28 zł , który został pokryty;

a/wolnymi środkami na rachunku budżetu, o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 ustawy w kwocie 8 154 082,28 zł oraz planowaną pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 2 500 000,00 zł.

Rozchody w wysokości 3 367 000,00 zł /spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości 2 400 000,00 zł i pożyczek w wysokości 967 000,00 zł/ zostaną pokryte przychodami budżetu w wysokości 3 367 000,00 zł z tytułu planowanego zaciągnięcia kredytu.

Przychody budżetu w wysokości 14 021 082,28 zł; rozchody w wysokości 3 367 000,00 zł.

Spłacone zostały raty kredytu bankowego w kwocie 2 200 000,00 zł i pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 330 000,00 zł. Spłaty rat kredytu i pożyczki dokonano terminowo zgodnie z planowanym harmonogramem spłat.

Dochody

Wpływy stanowiące największy udział w dochodach bieżących gminy ukształtowały się na następujących stabilnych poziomach:



Należy zwrócić uwagę na wysoki poziom wpływów w stosunku do zaplanowanego poziomu dochodów z tytułu z podatku dochodowego od osób prawnych CIT (102%). Plan dochodów z tego tytułu dochodów zostanie dostosowany do realnych wpływów w III kwartale 2021r.

Zaplanowane dochody, których wykonanie nastąpi w II połowie roku:

1) Pod koniec drugiego kwartału zostały podpisane i wprowadzone do budżetu umowy o udzieleniu pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2021”. Dotacje zostaną przekazane gminie jako zwrot części kosztów kwalifikowanych po zrealizowaniu zadań.

2) Zgodnie z podpisaną umową partnerską z Miastem Stołecznym Warszawa gmina Czosnów będzie realizowała projekt „ Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny ( Wirtual WOF) w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. Kwota dofinansowania pochodzi ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dofinansowanie w kwocie 220 396,92 zł ( 80% kosztów kwalifikowanych projektu) otrzyma po zrealizowaniu zadania.

3) Realizacja projektów częściowo finansowanych z udziałem środków europejskich „ Tańczący z łosiami” i „Wojenne ścieżki w Puszczy Kampinoskiej” zostanie ukończona w II połowie roku ,

4) Zgodnie z podpisaną umową o udzielenie dotacji ze środków finansowych budżetu Województwa Mazowieckiego na zadanie z zakresu budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów pn. „Przebudowa drogi 240178W ul. Spacerowa w miejscowości Sowia Wola” dofinansowanie przedsięwzięcia nastąpi po wykonaniu inwestycji.

5) Za I półrocze ostateczne kwoty zwrotów dotacji na uczniów uczęszczających do przedszkoli z terenu gminy Czosnów a zamieszkujących na terenie innych gmin nastąpią w miesiącu lipcu 2021r.

6) Pod koniec drugiego kwartału wpłynęła dotacja na zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych. Plan dotacji zostanie dostosowany w miesiącu lipcu 2021r.

W związku z decyzją Wojewody Mazowieckiego zaplanowane zadanie związane z realizacją programu „Dobry start”, zostało przekazane do realizacji do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, w związku z powyższym plan zostanie dostosowany do decyzji wojewody w najbliższych zmianach budżetu.

Wydatki

Wydatki budżetu realizowane są zgodnie z planem w miarę realizacji planowanych zadań. Wydatki bieżące są realizowane według potrzeb oraz zgodnie z zawartymi umowami i zostały wykonane proporcjonalnie do okresu realizacji a wskaźnik wykonania wydatków bieżących wyniósł 44,95%. Gminne jednostki organizacyjne zrealizowały plan finansowy zgodnie z przewidywanym wykonaniem za I półrocze. Należy zwrócić uwagę na brak wykonania wydatków w ramach programu „Dobry start”, który decyzją Wojewody Mazowieckiego został przekazany do obsługi przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. W ostatnim okresie kwartału zostały wprowadzone do budżetu znaczące kwoty wydatków, których wykonanie nastąpi w kolejnym kwartale:

1. spłatę długów spadkowych do wysokości wartości nieruchomości, przejętych przez gminę (spadkobierca ustawowy jako gmina ostatniego zamieszkania spadkodawcy) po zmarłym mieszkańcu,
2. zakupu sprzętu specjalistycznego oraz kompletów odzieży ochronnej indywidualnej dla strażaków w ramach pokrycia kosztów kwalifikowanych programu OSP – 2021,
3. zapewnienia usług utrzymania technicznego systemu e-urząd, w tym oprogramowania EZD i portalu Wrota Mazowsza w roku 2021 w ramach projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” (Projekt EA),
4. zakupu usług w celu realizacji zadania polegającego na funkcjonowaniu punktu konsultacyjno – informacyjnego w ramach programu „Czyste powietrze”,
5. zadań w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2021”, „Najlepsza inicjatywa zrealizowana w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2021”.

Wydatki majątkowe zrealizowane zostały tylko w 3,92 %. Niski wskaźnik wykonania wydatków majątkowych spowodowany jest wprowadzeniem do budżetu w ostatnim kwartale strategicznej inwestycji polegającej na rozbudowie oczyszczalni ścieków w Czosnowie jak również przeznaczenie znaczącej kwoty wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 na inwestycje jednoroczne. Większość zaplanowanych przedsięwzięć jest w trakcie realizacji a zakończenie zadań inwestycyjnych planowane jest w II półroczu 2021r. W związku z przesunięciem terminu realizacji Projektu „Wirtualny Warszawski Obszar Funkcjonalny w ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014-2020 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na rok 2022 plan w dziale Turystyka zostanie dostosowany w II półroczu 2021r.

Przedsięwzięcia wieloletnie realizowane są według harmonogramów rzeczowo-finansowych i zawartych umów a etapy realizacji wieloletnich przedsięwzięć za pierwsze półrocze 2021 r. prezentuje załącznik nr 4.



Zgodnie z Załącznikiem Nr 5 przedstawiającym informację o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze 2021 roku Gminna Biblioteka Publiczna realizowała plan finansowy proporcjonalnie do okresu realizacji.