

ZARZĄDZENIE NR 57/19
WÓJTA GMINY KOSZARAWA

z dnia 27 sierpnia 2019 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koszarawa kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa oraz przebiegu wykonania planów finansowych jednostek dla których Gmina Koszarawa jest organem założycielskim . za I półrocze 2019 roku.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2019 r.. poz. 506) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869)

Wójt Gminy Koszarawa
zarządza co następuje:

§ 1. Przedstawić Radzie Gminy Koszarawa i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach Oddział Zamiejscowy w Bielsku Białej informacje o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koszarawa, kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa oraz przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych jednostek kultury dla których Gmina Koszarawa jest organem założycielskim za I półrocze 2019 roku.

§ 2. Ustalić załączniki do informacji :

1. Informacja Wójta Gminy Koszarawa o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2019 roku,
 - 1 a) część tabelaryczna wraz z opisową dochodów,
 - 1 b) struktura dochodów,
 - 1 c) analiza dochodów bezpośrednio pozyskiwanych przez gminę z tytułu podatków,
 - 2 a) część tabelaryczna wraz z opisową wydatków budżetowych,
 - 2 b) struktura wydatków według planu w wykonaniu,
3. zestawienie przychodów i rozchodów budżetu według planu i wykonania,
4. wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami,
5. wykonanie dochodów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
6. plan i wykonanie wydatków na realizację zadań ujętych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
7. wykaz podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych , które uzyskały dotacje z budżetu gminy wraz z planem i wykonaniem,
8. plan i wykonanie dochodów i wydatków z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi,
- 9 .wykonanie planu dochodów i wydatków na wydzielonych rachunkach jednostek budżetowych prowadzących działalność oświatową,
10. informacja o przebiegu realizacji planów finansowych jednostek dla których organem założycielskim jest Gmina Koszarawa: Gminny Ośrodek Kultury w Koszarawie, Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie.
11. informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za I półrocze 2019 roku.
12. część opisowa dotycząca przebiegu realizacji przedsięwzięć za I półrocze 2019 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Załącznik Nr 1

Informacja Wójta Gminy Koszarawa

o przebiegu wykonania budżetu gminy za pierwsze półrocze 2019 roku

Budżet Gminy Koszarawa na rok 2019 Rada Gminy Koszarawa przyjęła Uchwałą Nr III/21/18 z dnia 27 grudnia 2018 r. w następującym układzie:

1. Dochody	15.351.000,00 zł.
- bieżące	14.310.534,00 zł.
(w tym z tytułu dotacji i środków na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy 130.100,00 zł.)	
- majątkowe	1.040.466,00 zł
(w tym z tytułu dotacji i środków na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy 809.202,00 zł.)	
2. Wydatki	15.351.000,00 zł.
w tym:	
1). Wydatki bieżące	13.588.087,00 zł.
1.1 Wydatki jednostek budżetowych	5.395.532,52 zł.
w tym:	
a) wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane	3.689.014,50 zł.
b) pozostałe wydatki związane z realizacją statutowych zadań	1.706.518,02 zł.
1.2 Dotacje na zdatnia bieżące	5.291.611,00 zł.
1.3 Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.463.497,38 zł.
1.4 Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	161.600,00 zł.
1.5 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez gminę przypadające do spłaty w roku budżetowym	253.846,10 zł.
1.6 Wydatki na obsługę długu	22.000,00 zł.
2). wydatki majątkowe	1.762.913,00 zł.
- (w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy 1.271.730,00 zł.)	
3. Ustalona została równowaga budżetu.	
4. Planowane rozchody	300.000,00 zł.
- spłata zaciągniętych kredytów w bankach krajowych	300.000,00 zł.
5. Planowane przychody	300.000,00 zł.

- zaciągnięcie kredytu długoterminowego na spłatę rat kredytów zaciągniętych 300.000,00 zł.

Konieczność dokonywania zmian w budżecie przez zarządzenia Wójta oraz Uchwały Rady Gminy Koszarawa, wynikała z otrzymywanych przez Gminę Koszarawa decyzji finansowych, podpisanych umów, oraz konieczności zmiany w budżecie i planach finansowych dochodów i wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach.

Budżet Gminy Koszarawa w okresie do 30 czerwca 2019 roku, na podstawie podejmowanych Uchwał Rady Gminy Koszarawa, oraz Zarządzeń Wójta Gminy Koszarawa, został zmieniany i na dzień 30 czerwca 2019 r. przedstawiał się w następującym układzie:

1. Planowane dochody budżetowe	13.998.226,32 zł.
- dochody bieżące	13.496.686,32 zł.
(w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 kwota 211.953,22 zł.)	
- dochody majątkowe	501.540,00 zł.
(w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 kwota 226.440,00 zł.)	
2. Planowane wydatki budżetowe	14.126.261,62 zł.
w tym:	
a) wydatki bieżące	12.513.232,76 zł.
w tym:	
- wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane	3.518.184,22 zł.
- pozostałe wydatki związane z realizacją statutowych zadań	1.636.421,42 zł.
- dotacje na zadania bieżące w wysokości	4.471.653,74 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.492.748,38 zł.
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	168.500,00 zł.
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	203.725,00 zł.
- wydatki na obsługę długu w wysokości	22.000,00 zł.
b) wydatki majątkowe	1.613.028,86 zł.
(w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy 376.830,74 zł.)	
3. Planowane przychody budżetu	428.035,30 zł.
- wolne środki	- 128.035,30 zł.

- zaciągnięcie kredytu długoterminowego	300.000,00 zł.
5. Planowane rozchody	300.000,00 zł.
- spłata zaciągniętych kredytów w bankach krajowych	300.000,00 zł.

Przyjęta uchwała budżetowa na 2019 rok ustalała limity zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

1. Pokrycie występującego w trakcie roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 350.000,00 zł.
2. Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w wysokości 300.000,00 zł.

Wykonanie budżetu Gminy Koszarawa za I półrocze 2019 roku w zakresie dochodów wynosi 7.536.605,05 zł. to jest 53,84% planu, w zakresie wydatków wykonanie wynosi 6.882.727,07 zł. co daje 48,72 % planu.

Analiza wykonania budżetu gminy Koszarawa za I półrocze 2019 roku nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania całego budżetu zaplanowanego na 2019 rok. Inwestycje są w trakcie realizacji zgodnie z przyjętymi planami. W I półroczu 2019 r. nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Koszarawa, a stan zadłużenia na 30 czerwca 2019 roku wynosi 543.750,00 zł., co stanowi 3,88 % w stosunku do planowanych dochodów ogółem.

Wynik budżetu osiągnięty w pierwszym półroczu 2019 roku jest dodatni i wynosi 653.877,98 zł., wobec planowanego deficytu 128.035,30 zł.

Wszelkie zobowiązania finansowe realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej .Wskazana w sprawozdaniu Rb 28 S kwota zobowiązań w wysokości 431.202,92 zł., i dotyczy wyłącznie zobowiązań niewymagalnych (znacząca kwota 294.952,47 zł. dotyczy płatności za odbudowę dróg po powodzi z terminem płatności 07.2019).

Wykonanie budżetu na 30.06.2019 roku:

1. Dochody budżetowe	7.536.605,05 zł.
- dochody bieżące	7.534.085,05 zł.
- dochody majątkowe	2.520,00 zł.
2. Wydatki budżetowe	6.882.727,07 zł.
w tym:	
b) wydatki bieżące	6.357.284,00 zł.
w tym:	

- wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane	1.931.622,85 zł.
- pozostałe wydatki związane z realizacją statutowych zadań	860.191,43 zł.
- dotacje na zadania bieżące w wysokości	2.339.062,44 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	1.134.349,86 zł.
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy	82.811,69 zł.
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00 zł.
- wydatki na obsługę długu w wysokości	9.245,73 zł.

b) wydatki majątkowe 525.443,07 zł.

- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy 15.375,00 zł.,

- dotacje celowe na zadania inwestycyjne kwota 188.965,12 zł.

3. Nadwyżka budżetowa	653.877,98 zł.
4. Przychody budżetu	209.285,30 zł.
- wolne środki	128.035,30 zł.
- zaciągnięty kredyt długoterminowy	81.250,00 zł.
5. Rozchody budżetu	162.500,00 zł.
- spłata zaciągniętych kredytów w bankach krajowych	162.500,00 zł.

Wykonanie dochodów gminy Koszarawa za I półrocze 2019 roku.

Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
DOCHODY BIEŻĄCE					
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO			3336,77	3336,77	100,00
01095		Pozostała działalność	3336,77	3336,77	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3336,77	3336,77	100
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego rolnikom zrealizowana w I półroczu 2019 roku</i>					
DZIAŁ 020 LEŚNICTWO			1000,00	0,00	0,00
02001		Gospodarka leśna	1000,00	0,00	0,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1000,00	0,00	0,00
<i>Dzierżawa obwodów przez koła łowieckie.</i>					
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			235891,48	111973,50	47,47
60014		Drogi publiczne powiatowe	233891,48	109973,50	47,02
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	233891,48	109973,50	47,02
<i>Wpływy z dotacji na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.</i>					
60016		Drogi publiczne gminne	2000,00	2000,00	100,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	2000,00	2000,00	100,00
<i>Zwrot kosztów sądowych za zasiedzenie dróg gminnych.</i>					
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA			191925,49	98961,11	51,56
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	191925,49	98961,11	51,56
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	181600,00	88675,35	48,83
<i>Dochody z najmu lokali użytkowych Brańka, Ślizowski, Szpakowicz, Bank Spółdzielczy Jeleśnia, Poczta Polska, Tlałka, SMS ŁUCZNIK, Kamiński, Orange.</i>					
	0920	Pozostałe odsetki	100,00	60,27	60,27
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	10225,49	10225,49	100,00
<i>Odszkodowanie za uszkodzone rynnny Ośrodek Zdrowia i budynek Gimnazjum.</i>					
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA			16323,52	10345,21	63,38

75011		Urzędy Wojewódzkie	14434,00	8979,00	62,21
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	14434,00	8979,00	62,21
<i>Dotacja z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzeń i pozostałych wydatków pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej</i>					
75023		Urzędy gmin(miast i miast na prawach powiatu).	1889,52	1366,21	72,30
	0920	Pozostałe odsetki	1889,52	1366,21	72,30
<i>Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych</i>					
DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ , KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA			20804,00	19808,00	95,21
75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	2000,00	1004,00	50,20
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	2000,00	1004,00	50,20
<i>Dotacja z budżetu państwa na sfinansowanie aktualizacji rejestru wyborców</i>					
75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	500,00	500,00	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	500,00	500,00	100,00
75113		Wybory do Parlamentu Europejskiego	18304,00	18304,00	100,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	18304,00	18304,00	100,00
<i>Dotacja na wynagrodzenia dla członków komisji wyborów do Parlamentu Europejskiego.</i>					
DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA			300,00	0,00	0,00
75212		Pozostałe wydatki	300,00	0,00	0,00

		obronne			
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	300,00	0,00	0,00
Dotacje na szkolenia w zakresie obrony cywilnej					
DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH ,OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM			2778841,00	1432548,27	51,55
75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	0,00	274,00	0,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0,00	274,00	0,00
75615		Wpływy z podatku rolnego ,podatku leśnego , podatku od czynności cywilnoprawnych i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	565100,00	292856,95	51,82
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	539000,00	280011,95	51,95
	0320	Wpływy z podatku rolnego	100,00	79,00	79,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	25000,00	12574,00	50,30
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w Załączniku 1c					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1000,00	192,00	19,20
Odsetki od nieterminowych wpłat podatków od osób prawnych					
75616		Wpływy z podatku rolnego ,podatku leśnego ,podatku od spadku i darowizn ,podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	477500,00	319393,55	66,89
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	290000,00	214353,59	73,92
	0320	Wpływy z podatku rolnego	14000,00	11269,96	80,50
	0330	Wpływy z podatku leśnego	32000,00	26865,77	83,96
	0340	Wpływy z podatku od środków	63000,00	28864,00	45,82

		transportowych			
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w Załączniku 1c					
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10,000,00	5852,37	58,52
Podatek od spadków i darowizn przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego					
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	65000,00	30378,93	46,74
Podatek od czynności cywilnoprawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	265,58	53,12
Opłaty za upomnienia.					
	0910	Wpływy z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3000,00	1543,35	51,45
Odsetki od zaległości podatkowych.					
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	39300,00	25984,51	66,12
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	3000,00	1653,00	55,10
Wpływy z opłaty skarbowej – od wydawanych decyzji i zezwoleń podlegających opłacie.					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	35300,00	24331,51	68,93
Wpływy z opłaty za zezwolenie alkoholowe; płatność w trzech ratach					
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na rzecz jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw.	1000,00	0,00	0,00
Opłaty planistyczne.					
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1696941,00	794039,26	46,79
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1696441,00	793761,00	46,79
Udziały w podatku od osób fizycznych zaplanowane zgodnie z decyzją Ministra Finansów.					
	0020	Wpływy z podatek dochodowego od osób prawnych	500,00	278,26	55,65
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędu Skarbowego stad trudno oszacować go precyzyjnie.					
DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA			7189336,00	4248720,00	59,10
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5668498,00	3488304,00	61,54
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5668498,00	3488304,00	61,54
Subwencja oświatowa –większa realizacja w związku z wpływem subwencji w lutym w podwójnej wysokości oraz na lipiec w czerwcu					
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1495745,00	747870,00	50,00

	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1495745,00	747870,00	50,00
Subwencja - część wyrównawcza					
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	25093,00	12546,00	50,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	25093,00	12546,00	50,00
Subwencja - część równoważąca					
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE			130428,84	49269,94	37,78
80101		Szkoły podstawowe	3706,53	3443,81	92,91
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	87,28	43,64
Odsetki bankowe od rachunku					
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3246,45	3246,45	100,00
Odszkodowanie za uszkodzone rynnny budynek Szkoły Podstawowej.					
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	150,00	0,00	0,00
Zwrot z rachunku dochodów własnych szkoły podstawowej					
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	110,08	110,08	100,00
Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w niepublicznej szkoły podstawowej w Koszarawie Bystrej.					
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	44926,53	14342,35	31,92
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	22448,00	11226,00	50,01
Dotacje na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych					
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20000,00	637,82	3,19
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2478,53	2478,53	100,00
Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w niepublicznych oddziałach przedszkolnych					
80104		Przedszkola	57981,00	27669,00	47,72
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	20000,00	8727,00	43,64

Oplaty za pobyt dzieci w przedszkolu.					
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	37881,00	18942,00	50,00
Dotacja na dzieci do 5 lat w przedszkolach innych gmin.					
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	100,00	0,00	0,00
Dochody z rachunku dochodów własnych przedszkoli					
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	20000,00	0,00	0,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	20000,00	0,00	0,00
Planowana dotacja na wyposażenie stołówki szkolnej i przedszkolnej.					
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	3814,78	3814,78	100,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur , o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadm. wysok.	3814,78	3814,78	100,00
Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości Niepubliczne Gimnazjum.					
DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA			252074,00	191861,69	76,11
85213		Składki 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	3495,00	1285,00	36,77
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	3495,00	1285,00	36,77
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na	25648,00	8100,00	31,58

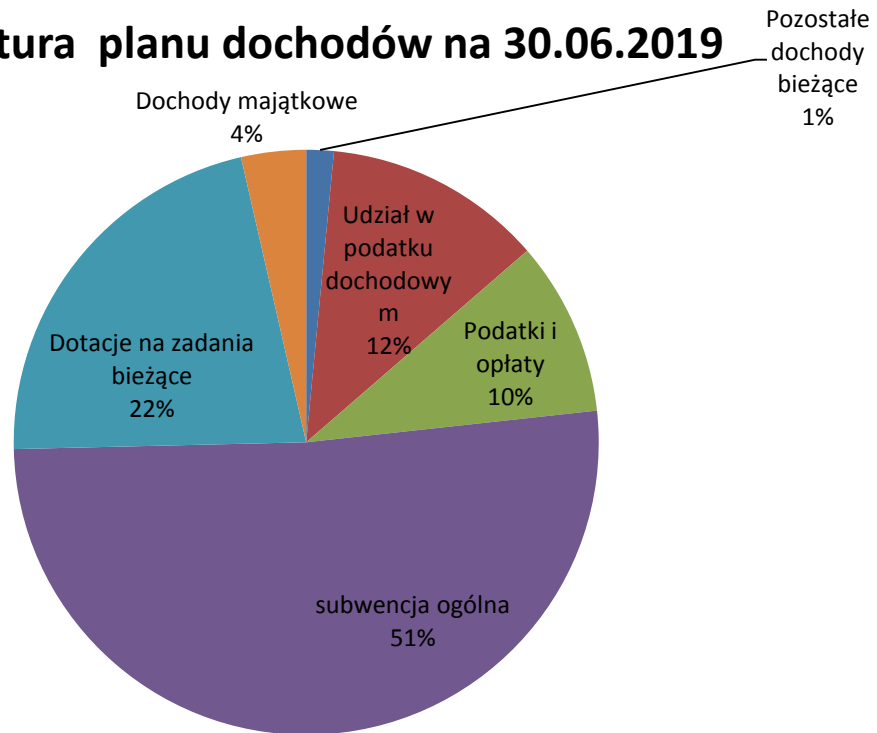
		ubezpieczenia emerytalne i społeczne			
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin	25648,00	8100,00	31,58
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków celowych i okresowych; wysokość planu określona zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.					
85216		Zasiłki stałe	17013,00	10320,00	60,66
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin	17013,00	10320,00	60,66
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych; wysokość planu określona zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.					
85219		Ośrodki pomocy społecznej	62226,00	33453,00	53,76
	0920	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	62126,00	33453,00	53,85
Dotacja na dofinansowanie działalności GOPS.					
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	6592,00	1500,00	22,75
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	6592,00	1500,00	22,75
Dotacja celowa na dożywianie					
85295		Pozostała działalność	137100,00	137203,69	100,08
	0920	Pozostałe odsetki	100,00	203,69	203,69
Odsetki od rachunku bankowego.					
	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy , lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	137000,00	137000,00	100,00
Dotacja na realizację zadania z EFS Aktywizacja społeczna i zawodowa Nr umowy RPSL.09.01-06-24-0676/17					
DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			15901,00	15901,00	100,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów	15901,00	15901,00	100,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin)	15901,00	15901,00	100,00
Dotacja na stypendia dla uczniów.					
DZIAŁ 855 RODZINA			2333971,00	1125017,59	48,20
85501		Świadczenia	1331619,00	738000,00	55,42

		wychowawcze			
	2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1331619,00	738000,00	55,42
Dotacja celowa na zasiłki 500+					
85502		Świadczenia rodzinne świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenie społeczne	932278,00	383000,00	41,08
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	932278,00	383000,00	41,08
85503		Karta dużej rodziny	715,00	424,59	59,38
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	715,00	424,59	59,38
Dotacja na wydatki Karta Dużej Rodziny.					
85504		Wspieranie rodziny	61690,00	0,00	0,00
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	61690,00	0,00	0,00
Dotacja celowa na Dobry start.					
85513		Składki 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	7669,00	3593,00	46,85
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	7669,00	3593,00	46,85

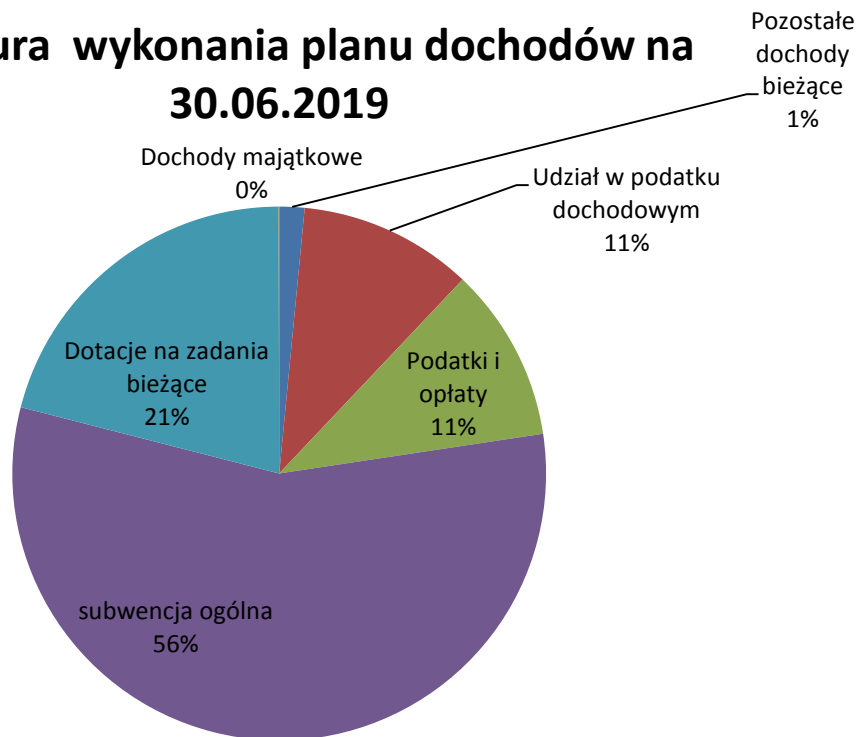
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			251600,00	151388,75	60,17
90002		Gospodarka odpadami	251000,00	151185,09	60,23
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	250000,00	150817,09	60,33
Wpływy za wywóz nieczystości.					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	127,60	25,52
Opłaty za koszty upomnień od wpłat za wywóz nieczystości.					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	240,40	48,08
Odsetki od nieterminowych wpłat.					
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	500,00	167,43	33,49
	0690	Wpływy z różnych opłat	500,00	167,43	33,49
Wpływy związane z opłatami za korzystanie ze środowiska z FOS.					
90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	100,00	36,23	36,23
	0560	Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	100,00	36,23	36,23
Opłata produktowa.					
DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO			74953,22	74953,22	100,00
92195		Pozostała działalność	74953,22	74953,22	100,00
	2058	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy , lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	67457,90	67457,90	100,00
	2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy , lub płatności w ramach budżetu środków europ.	7495,32	7495,32	100,00
Dotacja w ramach realizacji projektu INTERREG Poznajmy się bliżej polsko – słowacka wymiana dziedzictwa kulturowego					
DOCHODY MAJĄTKOWE					
DZIAŁ 600 Transport i łączność			272000,00	0,00	0,00
60078		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych			
	6330	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację	272000,00	0,00	0,00

		inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)			
DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie			229540,00	2520,00	1,10
80104		Przedszkola			
	6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	226440,00	0,00	0,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	3100,00	2520,00	81,29
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	3100,00	2520,00	81,29
Razem dochody majątkowe			501540,00	2520,00	0,50
Razem dochody bieżące			13496686,32	7534085,05	55,82
DOCHODY			13998226,32	7536605,05	53,84

Struktura planu dochodów na 30.06.2019



Struktura wykonania planu dochodów na 30.06.2019



Dochody bezpośrednio pozyskiwane przez Gminę z tytułu podatków

75615 § 0310 Podatek od nieruchomości od osób prawnych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1445 ze zm.) oraz Uchwała Nr II/12/18 Rady Gminy Koszarawa z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w tym podatku.

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę **539.000,00 zł**. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę **280.011,95 zł**, co stanowi **51,95 %** rocznego planu.

Na dzień 30 czerwca 2019 r. w tym paragrafie zaległości z lat ubiegłych wynoszą **886,00 zł**.

Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły **2254,00 zł**, skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) **982,00 zł**. Kwota udzielonego umorzenia przez organ podatkowy wynosi **3.061,00 zł**.

75615 § 0320 Podatek rolny od osób prawnych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1892 ze zm.)

Planowane dochody w wysokości **100,00 zł** zostały ustalone według złożonych deklaracji. Dochody z podatku rolnego wyniosły **79,00 zł**,

75615 § 0330 Podatek leśny od osób prawnych

Podstawę prawną naliczenia podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1821 ze zm.)

Stawka podatku leśnego od 1 ha, za rok podatkowy jest równa równowartości pieniężnej 0,220 m³ drewna, obliczonej według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku i wynosi 191,98 zł za 1 m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2018 r.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę **25.000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **12.574,00 zł**.

75615 § 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat od osób prawnych

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę **1.000,00 zł**. Do budżetu wpłynęło **192,00 zł**.

75616 § 0310 Podatek od nieruchomości od osób fizycznych

Podstawę prawną planowania wymiaru podatku od nieruchomości stanowi ustawa z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1445 ze zm.) oraz Uchwała Nr II/12/18 Rady Gminy Koszarawa z dnia 30 listopada 2018 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz stawek w tym podatku.

Zaplanowane dochody w kwocie **290.000,00 zł** wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2019 rok. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2019 r. wyniosły **214.353,59 zł**, co stanowi **73,92%** przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30.06.2019 roku stan należności z tytułu zaległości z lat ubiegłych, w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił **15.265,42 zł**, nadpłaty wynoszą **2.720,74 zł**. Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą **27.570,58 zł**.

75616 § 0320 Podatek rolny od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2017r. , poz. 1892, ze zm.) oraz komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2018 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019.

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości **14.000,00 zł**. Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2019 r. wynoszą **11.269,96 zł**, co stanowi ponad **80,50%** przewidywanych dochodów rocznych.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych za lata ubiegłe na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły łącznie **1.438,73 zł**, nadpłaty **937,25 zł**.

75616 § 0330 Podatek leśny od osób fizycznych

Podatnikami podatku leśnego są właściciele lasu oznaczonego w ewidencji gruntów i budynków jako Ls. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości **32.000,00 zł**, które zostały zrealizowane w kwocie **26.865,77 zł**, co stanowi **83,96 %** przewidywanych dochodów rocznych. Należności z tytułu zaległości w podatku leśnym z lat ubiegłych na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniosły **3.172,42 zł**, nadpłaty **4.161,51 zł**.

75616 § 0340 Podatek od środków transportowych od osób fizycznych

Podatek od środków transportowych od osób fizycznych ustalany jest na podstawie złożonych deklaracji. Podatek od środków transportowych deklaruje 7 podatników .

W budżecie na 2019 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę **63.000,00 zł.**
W pierwszym półroczu 2019 roku do budżetu wpłynęło **28.864,00 zł.** kwota ta stanowi **45,82 %** przewidywanych rocznych dochodów. Zaległości podatku, to kwota **614,00 zł.**

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły **12.111,39 zł.** , skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy wyniosły **1.444,90 zł.**

Umorzenia zobowiązań podatkowych z tytułu podatku od środków transportu w I półroczu 2019 roku nie wystąpiły.

Wójt Gminy Koszarawa na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa za pierwsze półrocze 2019 roku wydał decyzję w sprawie odroczenia terminu płatności podatku od środków transportowych na kwotę **15.279,00 zł.**

Umorzenie odsetek od zaległości podatkowych w pierwszym półroczu 2019 roku na podstawie decyzji Wójta Gminy Koszarawa nie wystąpiły.

**ZESTAWIENIE TABELARYCZNE WYDATKÓW ZA I PÓŁROCZE 2019 ROKU ZGODNIE
Z UCHWAŁĄ BUDŻETOWĄ ZE ZMIANAMI I WYKONANIEM**

Rozdział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonanie
WYDATKI BIEŻĄCE				
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO		3836,77	3549,80	92,52
01030	Izby rolnicze	500,00	213,03	42,61
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		500,00	213,03	42,61
<i>Wpłata na rzecz Izby Rolniczej 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.</i>				
01095	Pozostała działalność	3336,77	3336,77	100,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		3336,77	3336,77	100,00
<i>Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego przez rolników oraz koszty obsługi.</i>				
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		348191,48	190264,26	54,64
60014	Drogi publiczne powiatowe	233891,48	109860,11	46,97
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		220324,54	96293,17	43,71
<i>Wydatki związane z usługą zimowego utrzymania dróg powiatowych zgodnie z porozumieniem ze Starostwem Powiatowym w Żywcu kwota 92.659,53 zł. usługa odśnieżania , paliwo, olej, płyn do chłodnic do ciągnika 3633,64</i>				
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		13566,94	13566,94	100,00
<i>Wynagrodzenie umowa zlecenie na 11.137,69 zł. dla pracownika gminy zajmującego się obsługą zimowego utrzymania dróg powiatowych. 2429,25zł. Premia dla pracownika pomoc przy odśnieżaniu drogi powiatowej.</i>				
60016	Drogi publiczne gminne	78599,00	70468,40	89,66
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		63299,00	59565,44	94,10
<i>Paliwo ciągnik i olej 706,75, deski do ławek stelaż 1590,00zł., części do ciągnika 300,00zł., naprawa ciągnika 2652,93 zł., utrzymanie zimowe dróg gminnych 44170,72 zł.(obręb od Mostu Milowego do Jałowca 25.152,12 zł., obręb Koszarawa Bystra 18.506,88 zł., obręb Walczaki do miejscowości Przyborów 3.165,65 zł., ogłoszenie sprzedaż ciągnika 233,70zł., lustra 440,34 zł., wykonanie ewidencji obiektów mostowych założenie książek 9471,00 zł.,</i>				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		15300,00	10902,96	71,26
<i>Umowa zlecenie wraz ze składkami dla wykonawcy zadania zimowego utrzymania dróg gminnych obręb od Mostu Milowego do Smocki 9120,00 zł. składki ZUS 1.782,96 zł.</i>				
60095	Pozostała działalność	35701,00	9935,75	27,83
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		35701,00	9935,75	27,83
<i>Wydatki administracja sieci związana z trwałością projektu „Internet dla wykluczonych cyfrowo mieszkańców gminy Koszarawa” administracja sieci za m-c VII, VIII, IX /2018r. 9935,75 zł.</i>				
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA		201242,26	20421,75	10,15
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	91426,97	20421,75	22,34
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		86437,14	17412,63	20,14
<i>Wydatki na : zakup węgla 10.772,05 zł., kolek, piaska, styropian, zaprawa tynkarska, płyta gipsowa, klej 1529,67, energia i dystrybucja w energii 2.301,10 zł., ścieki 1.700,81., usługi telekomunikacyjne 320,84zł., remont Koszarawa 142 - 788,16 zł.</i>				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		4989,83	3009,12	60,31
<i>Wynagrodzenie dla palacza Koszarawa 142</i>				
DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA		13000,00	0,00	0,00
71012	Ośrodki dokumentacji	13000,00	0,00	0,00

	geodezyjnej i kartograficznej			
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		10000,00	0,00	0,00
Brak wydatku w I półroczu 2019 roku.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		3000,00	0,00	0,00
Umowa zlecenie za rozgraniczenie.				
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA		1337865,07	774774,10	57,91
75011	Urzędy Wojewódzkie	14434,00	8979,00	62,21
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		2355,00	2044,77	86,83
-Moduł Ewidencja ludności kwota 1.660,50 zł., materiały biurowe 29,27 zł., drukarka 355,00zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		12079,00	6934,23	57,41
-Wydatki na część wynagrodzenia wraz ze składkami dla pracowników w zakresie ewidencji ludności, działalności gospodarczej oraz akcji kurierskiej.				
75022	Rady Gmin(miast i miast na prawach powiatu)	60500,00	31470,00	52,01
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		60000,00	30970,00	51,62
-Wypłata diet dla Radnych				
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		500,00	500,00	100,00
- wydatki rzeczowe związane z działalnością Rady Gminy (pieczętki, art. biurowe, płyty,wody)				
75023	Urzędy Gmin(miast i miast na prawach powiatu)	1242431,07	718416,28	57,82
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		3000,00	1818,47	60,62
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		158631,07	112351,39	70,83
-Wydatki na energię elektryczną- 2.481,18 zł., usługi telekomunikacyjne 3.818,26 zł , zł.; usługa prawna kwota 15.334,87zł.; opłaty pocztowe 15.972,70 zł.; przedłużenie serwisu e - Gmina 1.845,00 zł., system informacji prawnej LEGALIS 2.600,00 zł., prace konsultacyjno wdrożeniowe wyciągi banków e- obsługa płatności masowych 6.273,00, poczta elektroniczna 1230,00 zł., serwis FINN 2.878,20 zł., usługa serwisu nadzoru autorskiego 1439,10 zł., naprawa ksero 418,20 zł., usługi wodne i ścieki 1180,12 zł., wymiana lap w UG 861,00 zł., badania lekarskie pracowników 372,00 zł., naprawa telefonu 280,00 zł., ogłoszenia w prasie 1525,20 zł., certyfikat podpis 505,57 zł. pozostałe usługi 378,67zł.; szkolenia 1.475,12 zł., delegacje 3.004,18 zł., węgiel 12.384,06 zł., zakup materiałów biurowych, druków, kopert 1934,29 zł., , tonery i tusze 1483,90 zł., akta osobowe 470,00 zł., telefon aparat 179,98 zł., środki czystości 1133,12 zł., bombki 519,99 zł., żarówki 198,74 zł., mikrofon 245,00 zł., zasilacze 849,75 zł., certyfikaty 1014,69 zł., publikacja plany kont 349,12 zł., drukarka 729,00 zł., fotel 292,87 zł., flagi 291,00 zł., krzesła 640,00 zł., materiały do remontu biura przewodniczącego RG 2597,67 zł., pozostałe art. pożywcze do sekretariatu materiały 1681,54 zł., zakup szafki do kartotek 1697,40, ubezpieczenia – 1.722,87 zł. mydło herbata ekwiwalent za pranie 1818,47 zł., odpis na ZFSS 17.704,02 zł. śmieci 360,00 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		1080800,00	604246,42	55,91
-Wydatki na wynagrodzenia dla pracowników Urzędu Gminy 463.953,06 zł. dodatkowe wynagrodzenie roczne 55.982,26 zł. ,pochodne od wynagrodzeń 84.309,67 zł. umowa zlecenie 1,43.				
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10500,00	7661,81	72,97
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		10500,00	7661,81	72,97
Wydatki na zakup drewna na podstawy tablic informacyjnych 1.741,68zł., drewnochron – malowanie przystanków 526,00zł., , tuje, ziemia, nawóz, ceownik 663,86zł., demontaż oświetlenia świątecznego 492,00zł., renowacja tablicy z herbem 147,60zł., wykonanie tablic z mapą 1849,90, witacze 1623,60 zł., montaż tablic 518,72zł., wykonanie plakatów 98,45zł.				
75095	Pozostała działalność	10000,00	8247,01	82,47
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		10000,00	8247,01	82,47
-Wydatki poniesione na składki Żywiecki Raj-6000 ,00 zł. „Region Beskidy” 1056,51 zł., Stowarzyszenie Gmin Babiogórskich 1190,50 zł.				

DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ ,KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA		20804,00	18715,17	89,96
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej ,kontroli i ochrony prawa	2000,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		1063,20	0,00	0,00
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		936,80	0,00	0,00
<i>-Wydatki na rejestr wyborczy materiały biurowe.</i>				
75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów, prezydentów	500,00	500,00	100,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych		500,00	500,00	100,00
<i>- Wydatki na: art. biurowe 249,26zł., delegacje 250,74zł.</i>				
75113	Wybory do Parlamentu Europejskiego	18304,00	18215,17	99,51
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		2948,01	2948,01	100,00
<i>- Umowy zlecenia obsługa informatyczna, kalkulator wyborczy, kierowca</i>				
Świadczenia na rzecz osób fizycznych		10600,00	10600,00	100,00
<i>Diety komisji wyborczych</i>				
-Wydatki związane z realizacją statutowych		4755,99	4667,16	98,13
<i>- Wydatki na: tonery 1867,07zł., art. Biurowe 1653,40zł., żarówki, pen drive pieczętarki 479,05zł., środki czystości 500,48zł., delegacje 167,16zł.</i>				
DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA		300,00	0,00	0,00
75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		300,00	0,00	0,00
<i>Plan na szkolenie z zakresu obrony cywilnej.</i>				
DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		26555,30	11099,78	41,79
75412	Ochotnicze straże pożarne	26555,30	11099,78	41,79
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		0,00	0,00	0,00
<i>-Umowa zlecenie na konserwację sprzętu dla OSP składki i umowa zlecenie.</i>				
-Dotacje na zadania bieżące		3000,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		21055,30	9076,58	44,77
<i>-Wydatki na: ubezpieczenie członków 2242,87 zł., ubezpieczenie pojazdów 2340,00 zł., paliwo 3.556,39 zł, usługa alarmowania 214,02zł., pilniki, łańcuchy 180,80 zł., zł., badania lekarskie 432,00 zł., części 60,00 zł., wydanie uprawnień dla druha 50,50 zł.</i>				
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		2500,00	2023,20	80,93
<i>Diety dla straży za 03.2019 oraz 06.2019 .</i>				
DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		225725,00	9245,73	42,03
75702	Obsługa papierów wartościowych , kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	22000,00	9245,73	42,03
-Wydatki na obsługę długu		22000,00	9245,73	42,03
<i>-Zapłata odsetek od zaciągniętych kredytów.</i>				
75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub	203725,00	0,00	0,00

	przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego			
-Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji		203725,00	0,00	0,00
Brak wydatku z uwagi na terminową spłatę zadłużenia przez Związek Międzygminny ds. ekologii(dot. poręczenia).				
758 RÓŻNE ROZLICZENIA		0,00	0,00	0,00
75818	Rezerwy ogólne i celowe	0,00	0,00	0,00
- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		0,00	0,00	0,00
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE		7072539,95	3640762,05	51,48
80101	Szkoły podstawowe	4198817,48	2191081,26	52,18
-Dotacje na zadania bieżące		2771285,40	1375616,01	49,64
-Dotacja dla niepublicznej Szkoły w Koszarawie Bystrej .				
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		66000,00	28305,44	42,89
-Wypłata dodatku wiejskiego dla nauczycieli.				
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		142046,45	87144,48	61,35
-Zakup węgla- 17736,54 zł.; materiały biurowe i środki czystości 2693,83 zł. zakup sprzętu rehabilitacyjnego 6159,59 zł., opłata za telefon- 603,78 zł. , ścieki i badania lekarskie 1393,01 zł., świadczenie rehabilitacyjne dla unia 3920,00 zł. , pozostałe usługi 1.571,29 zł ,ubezpieczenie mienia i budynku 1436,00 zł., ; energia elektryczna 3425,44 zł., odpisy na ZFŚS 47.400,00 zł. wywóz nieczystości 480,00 zł., pobór wody 325,00 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		1219485,63	700015,33	57,40
Wynagrodzenia osobowe 518.855,98 zł. , pochodne od wynagrodzeń 106.075,09 zł. , dodatkowe wynagrodzenie roczne 62.610,68 zł.; umowa zlecenie 12473,58 zł.				
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	103000,00	72071,01	69,97
-Dotacje na zadania bieżące		103000,00	72071,01	69,97
Dotacja dla Oddziału Przedszkolnego w Niepublicznej Szkole w Koszarawie Bystrej.				
80104	Przedszkola	626900,00	262119,23	41,81
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		25500,00	10990,80	43,10
-Wypłata dodatku mieszkaniowego i wiejskiego dla nauczycieli Przedszkole Nr 1- 7.058,92, Przedszkole Nr 2 -3.127,04				
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		71200,00	27582,91	38,74
Przedszkole Nr 1 kwota 19.826,73 zł. w tym: zakup opału 3344,72, środki czystości, papier 1621,08 zł., opłata za pobór wody 1.000,00 zł., usługi telekomunikacyjne 541,93 zł., wywóz śmieci 344,00 zł., odpis na ZFSS 12975,00 zł.				
Przedszkole Nr 2 7.756,18 zł., w tym: zakup środków czystości 515,23 zł., pomoce dydaktyczne 360,17 zł., usługi telekomunikacyjne 505,78 zł., odpis na ZFSS 6375,00 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		530200,00	223545,52	42,16
-Wydatki na wynagrodzenia osobowe: Przedszkole nr 1 – 130.536,25zł. , Przedszkole Nr 2 – 35.903,81 zł. ; pochodne od wynagrodzeń Przedszkole Nr 1-24.099,90 zł. , Przedszkole Nr 2- 12.568,25 zł.; dodatkowe wynagrodzenie roczne Przedszkole Nr 1- 15.645,92 zł., Przedszkole Nr 2- 4.791,39 zł.				
80110	Gimnazja	404351,04	301435,19	74,55
- Dotacje na zadania bieżące		267651,04	201424,76	75,26
Dotacja dla Gimnazjum Niepublicznego w Koszarawie Bystrej				
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		7300,00	4955,86	67,89
-Wypłata dodatku wiejskiego dla nauczycieli Gimnazjum.				
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		12100,00	9075,00	75,00
- odpis na ZFSS-9.095,00 zł.; ścieki 1.900,04 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		117300,00	85979,57	73,30
-Wydatki na wynagrodzenia osobowe - 48.491,24 zł.; składki od nich naliczane- 15.421,65zł. dodatkowe wynagrodzenie roczne 22.066,68 zł.				
80113	Dowożenie uczniów do szkół	136455,66	83680,30	61,32
-Wydatki związane z realizacją zadań		55005,66	37664,60	68,47

statutowych				
<i>tarcze tachografu 71,43 zł., wynajem na dowóz dzieci niepełnosprawnych 6.000,00 zł., (Toyota), ogłoszenie o sprzedaży Forda 233,70 zł., ZFŚS 921,97zł., IVECO - naprawa 1.465,00zł., badania okresowe 200,00 zł., paliwo 303,44 zł. Autosan – naprawa 535,01 zł., badanie techniczne 200,00 zł., paliwo 13093,88 zł., zamek 393,60 zł.. płyny i zapachy 211,80 zł. Toyota – wymiana oleju 294,99 zł., paliwo 6333,36 zł., płyny 316,99 zł. Ford kalibracja tachografu 533,70 zł., wydanie dowodu rejestracyjnego 180,50 zł., paliwo 2438,97 zł., Ubezpieczenie Ford 3892,00zł., płyny 44,26 zł.</i>				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		81450,00	46015,70	56,50
<i>-Wynagrodzenia osobowe opiekuna 14.166,40 zł. ,dodatkowe wynagrodzenie roczne 2168,21 zł., bezosobowe kierowców 22673,34 zł., pochodne od wynagrodzeń7007,75 zł., wydatki dotyczą dowozu dzieci do szkół i dzieci niepełnosprawnych.</i>				
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	14000,00	2048,40	14,63
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		14000,00	2048,40	14,63
<i>- Szkolenie nauczycieli wydatek ze zobowiązania 2018 roku.</i>				
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	25000,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją zadań statutowych		25000,00	0,00	0,00
80149	Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych, w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	105130,08	55081,38	52,39
-Dotacje na zadania bieżące		105130,08	55081,38	52,39
80150	Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych	997245,24	464760,28	46,60
-Dotacja na zadania bieżące		997245,24	464760,28	46,60
<i>Dotacja dla Niepublicznej szkoły i gimnazjum dla uczniów niepełnosprawnych 464.760,28 zł., dotacja dla dzieci Przedszkola 55081,38 zł.</i>				
DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA		37411,00	8398,53	22,45
85153	Zwalczanie narkomanii	2000,00	0,00	0,00
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		2000,00	0,00	0,00
<i>-Zajęcia z profilaktyki „Zwalczanie narkomanii” brak wykonania w I półroczu 2019r.</i>				
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	32300,00	5287,53	16,37
-Dotacje na zadania bieżące		2000,00	0,00	0,00
<i>-W I półroczu nie dokonano wydatków.</i>				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		26070,00	2712,81	10,41

Wydatki związane z profilaktyką – zakup art. Puchar Wójta 772,01 zł., czajnik elektryczny 76,10 zł., koszulki z nadrukiem dla PTTK 600,00 zł., lody i słodczyce na dzień dziecka 498,11 zł., ubezpieczenie 26,59 zł. , spektakl artystyczny 700,00, wniosek o leczenie 40,00 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		4230,00	2574,72	60,87
-Wynagrodzenia za udział w posiedzeniu komisji 2100,00 zł., umowa zlecenie porady psychologiczne 474,72 zł.				
85158	Izby wytrzeźwień	3111,00	3111,00	100,00
- Dotacje na zadania bieżące		3111,00	3111,00	100,00
- Umowa dotacji dla Miasta Bielska - Izba wytrzeźwień wydatków z budżetu gminy.				
DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA		396420,69	191663,76	47,75
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	3495,00	986,85	28,24
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		3495,00	986,85	28,24
-Składki na ubezpieczenia zdrowotne od zasiłków dla 3 osób.				
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	30648,00	8582,12	28,00
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		30648,00	8582,12	28,00
- Wypłata zasiłków okresowych 5702 dla 5 osób i celowych dla 14 osób 2820,00				
85216	Zasiłki stałe	17013,00	9030,00	53,08
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		17013,00	9030,00	53,08
-Wypłata zasiłków stałych 3 osoby.				
85219	Ośrodki pomocy społecznej	169172,69	88110,10	52,08
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		700,00	200,00	28,57
-mydło, herbaty dla pracowników GOPS realizacja w drugim półroczu.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		7976,32	3290,73	41,26
-Wydatki na badania lekarskie – 60,00 zł. , opłata za czeki 17,00 zł. , odpisy na ZFSS- 1.690,29 zł. ; ryczałt 999,46 zł.; podatek 205,00 zł.; druki 142,80zł., usługi telekomunikacyjne 176,18zł.,				
		160496,37	84619,37	52,72
-Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownika socjalnego i kierownika GOPS.				
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	7592,00	2143,00	28,23
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		7592,00	2143,00	28,23
Środki na dożywianie dzieci w szkołach 10 dzieci uprawnionych.				
85295	Pozostała działalność	168500,00	82811,69	49,15
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		168500,00	82611,69	49,15
-Wydatki związane z realizacją projektu z EFS" Aktywizacja Społeczna i Zawodowa bezrobotnych w Gminie Koszarawa" w liczbie 14 osób. Staże 6036,57 zł. 1 osoba, zasiłki 1940,00 zł., usługi szkoleń 17.070,00 zł., koszty bezpośrednie wynagrodzeń pracownika socjalnego 37162,60 zł., koszty pośrednie wynagrodzenia kierownika 7981,51 zł., koszty pośrednie obsługi księgowej 3600,00 zł. koszty pośrednie obsługi wniosków 6600,00 zł., kwota 2221,01 wydatki na odpis ZFSS oraz ryczałty pracownika.				
DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		20901,00	13824,00	66,14
85415	Pomoc materialna dla uczniów	20901,00	13824,00	66,14
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		20901,00	13824,00	66,14
- stypendia socjalne dla uczniów z rodzin o niskich dochodach wypłacono dla 18 osób.				
DZIAŁ 855 RODZINA		2341971,00	1051742,11	44,91
85501	Świadczenia wychowawcze	1331619,00	675114,76	50,70

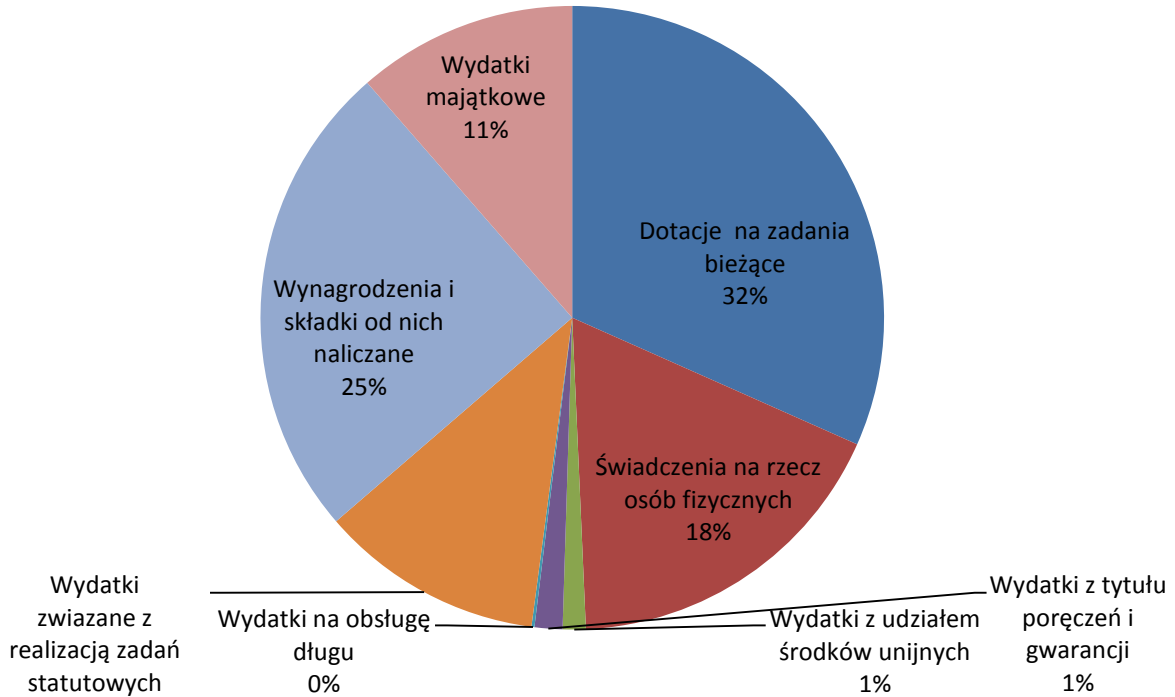
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		1311719,72	664886,30	50,70
Zasiłki wychowawcze 500+ dla 150 rodzin.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1776,41	923,99	52,01
Zakup lamp 246,00 zł. ; opłata za czeki 17,00 zł; odpis na ZFSS 460,99 zł; szkolenie 200,00 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		18122,87	9304,47	51,34
Wynagrodzenie pracowników 8.161,41 zł; składki od wynagrodzeń 1.143,06 zł.				
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	934278,00	369728,19	39,57
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		869384,66	345263,10	39,71
Zasiłki rodzinne dla 59 rodzin miesięcznie, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1433,57	968,23	67,54
Wydatki poniesiono na znaczki 100,00 zł.; odpis na ZFSS 614,65 zł., szkolenie 80,00zł.,delegacja 83,58zł.,badanie lekarskie 90,00zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		63459,77	23496,86	37,03
Wynagrodzenie pracownika 7.429,20 zł; dodatkowe wynagrodzenie roczne 2.469,16 zł; składki od zasiłków 12.303,64 zł; składki od pracowników 1.294,86 zł.				
85503	Karta Dużej Rodziny	715,00	223,37	31,24
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		715,00	223,37	31,24
85504	Wspieranie rodziny	62690,00	0,00	0,00
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		58890,00	0,00	0,00
Plan wydatków na realizację zadania Dobry start realizacja w II półroczu 2019 roku.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1635,00	0,00	0,00
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		2165,00	0,00	0,00
85508	Rodziny zastępcze	5000,00	3828,15	76,56
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		5000,00	3828,15	76,56
Wydatki na utrzymanie 2 dzieci w placówce opiekuńczo wychowawczej i Rodzinie Zastępczej.				
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	7669,00	2847,64	37,13
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		7669,00	2847,64	37,13
Składki od zasiłków dla 8 osób.				
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		812704,00	461858,81	56,82
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	383614,00	191806,80	50,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		383614,00	191806,80	50,00
-Dopłaty na rzecz MPWiK do ścieków od mieszkańców.				
90002	Gospodarka odpadami	251000,00	189098,96	75,34
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		87800,00	85659,26	97,56
Paliwo- 6.144,76zł, usługa „Beskid” przyjęcie nieczystości 60.036,48 zł., worki na śmieci 3.136,50zł., odpisy na ZFSS 4.917,20 zł., ubezpieczenie 1.357,77,00zł; naprawa samochodu –silnik dmuchawy, alternator 1.800,02zł.,badanie lekarskie 120,00zł., słupki do koszy, kosze, 3.308,70zł., aktualizacja programu 3813,00 zł., rękawice, płyny, łopata, farba na przystanki, żarówki, plomba 1.024,83 zł.				
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		1000,00	757,57	75,76
Ekwiwalent za pranie i środki czystości dla pracowników przy wywozie nieczystości				

-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	162200,00	102682,13	63,31
Wynagrodzenia 77.359,49 zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne 10.955,74 zł; pochodne od wynagrodzeń 14.366,90 zł., wydatki dotyczą 2 pracowników fizycznych, 2 pracowników interwencyjnych od 01-04.2019 po okresie zatrudnienia w części refundowanej z UP oraz pracownika do obsługi administracyjnej.			
90013	Schroniska dla zwierząt	6200,00	3362,80
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	6200,00	3362,80	54,24
Realizacja umowy ze Spółką Beskid na odbiór zwierząt bezdomnych 2952,40 zł., usługa weterynaryjna 410,40 zł.			
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	100000,00	49890,18
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	100000,00	49890,18	52,90
-Wydatki na opłaty za oświetlenie 14.798,58 zł. oraz realizacja zadania wymiany lamp zgodnie z umową wieloletnią 35.091,60 zł.			
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	500,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	500,00	0,00	0,00
-Program ochrony środowiska			
90095	Pozostała działalność	66390,00	27700,07
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	52100,00	19753,06	37,91
-Składki do Związku Międzygminnego składka na utrzymanie – 17.953,06 zł. Niska emisja porozumienie 1.800,00 zł.			
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14290,00	7947,01	55,61
-Wynagrodzenia i składki dotyczą pracowników interwencyjnych i publicznych częściowo refundowane z Powiatowego Urzędu Pracy.			
DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		179230,98	136998,00
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	111730,98	105000,00
-Dotacje na zadania bieżące	111730,98	105000,00	93,98
-Dotacja podmiotowa dla GOK .			
92116	Biblioteki	64000,00	31998,00
-Dotacje na zadania bieżące	64000,00	31998,00	50,00
Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej.			
92195	Pozostała działalność	3500,00	0,00
-Dotacje na zadania bieżące	3500,00	0,00	0,00
Dotacja w ramach regrantingu dla Żywiecki Raj.			
DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA		45990,00	32451,15
92601	Obiekty sportowe	5990,00	2451,15
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	5990,00	2451,15	40,92
-Utrzymanie boiska, paliwo i wapno 446,81 zł., piasek kliniec 1185,81zł., klony na plac zabaw 487,99zł., akumulator do kosiarki 170,00zł.,energia 160,54zł.			
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	40000,00	30000,00
-Dotacje na zadania bieżące	40000,00	30000,00	75,00
-Dotacja na podstawie umowy dla LKS Babia Góra 30000,00 zł.			

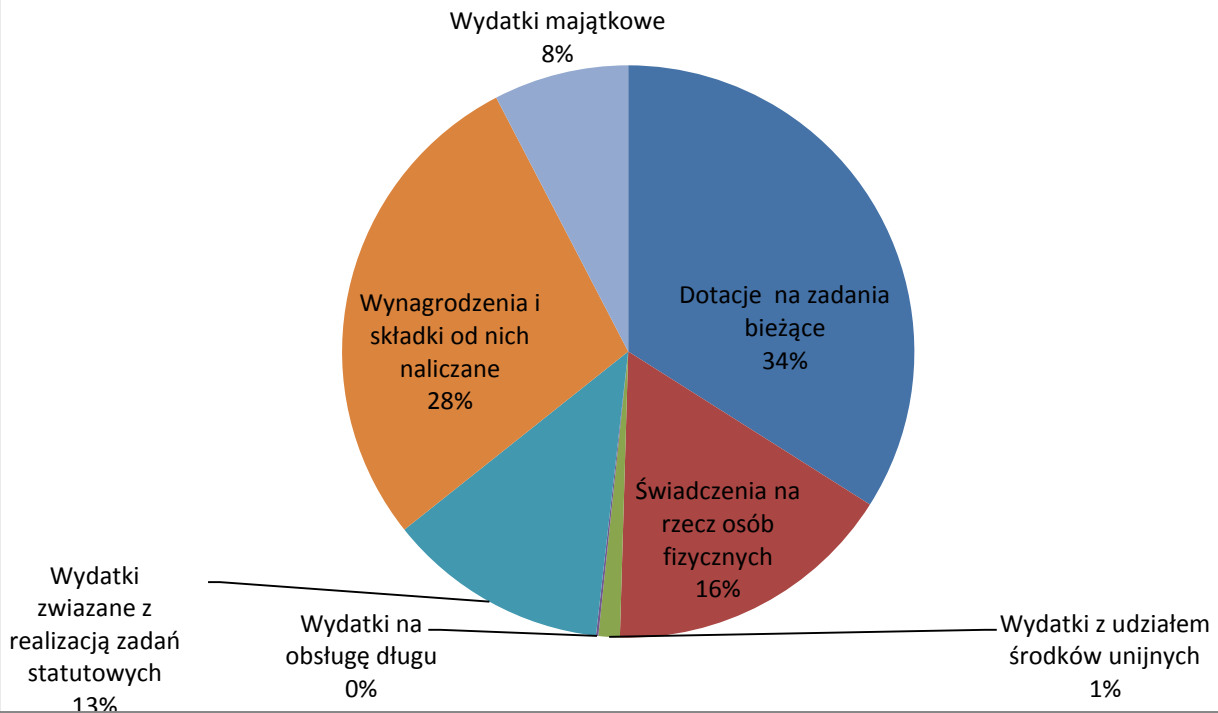
Ogółem wydatki bieżące:	12513232,76	6357284,00	50,80
W tym:			
-Dotacje na zadania bieżące	4471653,74	2339062,44	52,31
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2492748,38	1134349,86	45,51
-Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	168500,00	82811,69	49,15
-Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	203725,00	0,00	0,00
-Wydatki na obsługę długu	22000,00	9245,73	42,03
-Wydatki jednostek budżetowych:	5154605,64	2791814,28	54,16
/Wydatki związane z realizacją statutowych zadań /	1636421,42	860191,43	52,57
/Wynagrodzenia i składki od nich naliczane/	3518184,22	1931622,85	54,90
WYDATKI MAJĄTKOWE			
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	352000,00	3321,00	0,94
60078 Usuwanie klęsk żywiołowych	352000,00	3321,00	0,94
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	352000,00	3321,00	0,94
<i>Planowane wydatki na odbudowę dróg gminnych Frajtry i Potocki wraz z nadzorami i dokumentacją techniczną.</i>			
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	109815,29	0,00	0,00
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	109815,29	0,00	0,00
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym: - Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	109815,29	0,00	0,00
<i>Planowane wydatki na przebudowę lokalu Koszarawa 142 na pomieszczenia biblioteki i czytelnia.</i>			
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	21000,00	19513,95	92,92
75022 Rady gmin	21000,00	19513,95	92,92
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	21000,00	19513,95	92,92
<i>Zakup bezprzewodowego systemu do głosowania na sesjach rady gminy</i>			
DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	250000,00	0,00	0,00
75412 Ochotnicze Straże Pożarne	250000,00	0,00	0,00
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	250000,00	0,00	0,00
<i>Plan na dofinansowanie zakupu wozu strażackiego dla OSP Koszarawa.</i>			
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE	361640,45	208485,00	57,64
80104 Przedszkola	267015,45	15375,00	5,76
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym: - Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	267015,45	15375,00	5,76
<i>Wykonanie dokumentacji projektowej zmiany sposobu użytkowania części pomieszczeń Koszarawa142. Plan wydatków dotyczy realizacji projektu w ramach RIT.</i>			
80113 Dowożenie uczniów do szkół	194625,00	193110,00	99,22
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	194625,00	193110,00	99,22
<i>Zakup samochodu Ford do przewozu osób niepełnosprawnych do szkół i ośrodków.</i>			
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	220183,00	105158,00	47,76
90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód	220183,00	105158,00	47,76
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	220183,00	105158,00	47,74

-Wpłaty gminy do Związku Międzygminnego ds ekologii na budowę kanalizacji w Gminie Koszarawa zgodnie z porozumieniem.				
DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		198390,12	188965,12	95,25
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	198390,12	188965,12	95,25
- Inwestycje i zakupy inwestycyjne		198390,12	188965,12	95,25
<i>- Dotacja celowa na modernizację ośrodka kultury GOK Koszarawa.</i>				
Razem wydatki majątkowe		1613028,86	525443,07	32,57
W tym:				
-Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		376830,74	15375,00	4,08
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne		1236198,12	510068,07	41,26
Ogółem wydatki		14126261,62	6882727,07	48,72

Struktura planu wydatków na 30.06.2019



Struktura wykonania planu wydatków na 30.06.2019



Załącznik Nr 3
Zarządzenia Nr 57/19
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 27 sierpnia 2019

I. Zestawienie planu oraz wykonania przychodów i rozchodów budżetu na 30 czerwca 2019 roku .

Lp.	Treść	Plan po zmianie	Wykonanie na 30.06.19
I.	Przychody budżetu	128 035,30	128 035,30
1.	ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez Gminę	-	
2.	z kredytu zaciągniętego w banku krajowym	-	
3.	z pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW		
4.	z prywatyzacji majątku Gminy	-	
5.	z nadwyżki budżetu Gminy z lat ubiegłych	-	
6.	wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, w tym wynikających z rozliczeń i pożyczek z lat ubiegłych	128 035,30	128 035,30
	RAZEM PRZYCHODY BUDŻETU	128 035,30	128 035,30
II	Dochody budżetu	13 998 226,32	7 536 605,05
	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU	14 126 261,62	7 664 640,35
II.	Rozchody budżetu	300 000,00	162 500,00 zł
1.	spłata kredytów	300 000,00	162 500,00 zł
2.	spłata pożyczek (zaciągniętych w WFOŚiGW)	-	0,00 zł
3.	wykup papierów wartościowych		
4.		-	
	RAZEM ROZCHODY BUDŻETU	300 000,00	162 500,00
	Wydatki budżetu	14 126 261,62	6 882 727,07 zł
	RAZEM ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU	14 426 261,62	7 045 227,07

II. DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWA na 30.06.2019 ROKU

lp.	Treść	kwota	kwota
A.	Dochody budżetu	13 998 226,32	7 536 605,05
B.	Wydatki budżetu	14 126 261,62	6 882 727,07
C.	Wynik (A - B) -Deficyt/+Nadwyżka	- 128 035,30	653 877,98

Załącznik Nr 4 do Zarządzenia Wójta
Gminy Koszarawa
Nr 57/19
z dnia 27 sierpnia 2019

Wykonanie planu finansowego zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami Gminy Koszarawa w I półroczu 2019 roku

Dział	Rozdział	§	Otrzymane dotacje	Zrealizowane wydatki ogółem (6+10)	z tego:						Niewykorzystane środki w okresie sprawozdawczym
					Wydatki bieżące	w tym:				Wydatki majątkowe	
						wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	Świadczenia rzecz osób fizycznych		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
010	01095	2010	3336,77	3336,77	3336,77	-	-	3336,77	-	-	-
750	75011	2010	8979,00	8979,00	8979,00	5793,73	1140,50	2044,77	-	-	-
751	75101	2010	1004,00	0,00	0,00	-	-	0,00	-	-	1004,00
	75109	2010	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00			-
	75113	2010	18304,00	18215,17	18215,17	2728,15	219,86	4667,16	10600,00		88,83
752	75212	2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
855	85501	2060	738000,00	675114,76	675114,76	8161,41	1143,06	923,99	664886,30	-	62885,24
	85502	2010	383000,00	369728,19	369728,19	9898,36	13598,50	968,23	345263,10	-	13271,81
	85503	2010	424,59	223,37	223,37	-	-	223,37	0,00	-	231,22
	85513	2010	3593,00	2847,64	2847,64	0,00	2847,64	0,00	0,00	-	745,36
Ogółem			1157141,36	1078944,90	1078944,90	26581,65	18949,56	12664,29	1020749,40		78196,46

Załącznik Nr 5
do Zarządzenia Nr 57/19
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 27 sierpnia 2019 r.

**DOCHODY Z TYTUŁU WYDANYCH ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ
NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH do 30.06.2019 ROKU**

Dział	Rozdział	Nazwa	kwota/plan	wykonanie
		DOCHODY OGÓLEM	35 300,00	24331,51
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	35 300,00	24331,51
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	35 300,00	24331,51
		w tym: wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	35 300,00	24331,51

Załącznik Nr 6
do Zarządzenia Nr 57/19
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 27 sierpnia 2019 roku

**WYDATKI WYKONANE W ZAKRESIE ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI
I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH GMINY KOSZARAWA DO 30.06. 2019 ROKU**

dział	rozdział	nazwa	Plan wydatków ogółem (zł)	z tego:				
				wykonanie	wydatki jednostek budżetowych	w tym:		dotacje na zadania bieżące
						wynagrodzenia i składki od nich naliczone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
		Wydatki ogółem	35 300,00	5 287,53	5 287,53	2 574,72	2 712,81	0,00
851		OCHRONA ZDROWIA	34 300,00	5 287,53	5 287,53	2 574,72	2 712,81	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Profilaktyka i zwalczanie narkomanii	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	32 300,00	5 287,53	5 287,53	2 574,72	2 712,81	0,00
		Dofinansowanie wycieczek, imprez i innych form wolnego czasu dla dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych	20 000,00	2 712,81	2 712,81	0,00	2 712,81	0,00
		Kontynuacja bieżącej pracy Komisji (wynagrodzenia członków komisji)	4 230,00	2 100,00	2 100,00	2 100,00	0,00	0,00
		Tworzenie warunków do bieżącej realizacji programów, zakup materiałów i urządzeń do wyposażenia pomieszczenia dla komisji	1 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Dotacje z budżetu dla organizacji pozarządowych na realizację zadań publicznych	2 000,00	0,00	0,00	0,00		0,00
		Dofinansowanie kosztów przejazdu dla osób uzależnionych korzystających z leczenia w ośrodkach	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Koszty leczenia osób uzależnionych	2 000,00	474,72	474,72	474,72	0,00	0,00
855		Rodzina	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504	Wspieranie rodziny	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Organizacja pracy Komisji Interdyscyplinarnej	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik Nr 7

do ZW nr 57/19 z dnia 27 sierpnia 2019 r.

Dotacje udzielone z budżetu gminy Koszarawa za I półrocze 2019 podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych

Lp	Podmiot dotowany	Nazwa zadania, na które została przyznana dotacja (cel dotacji)	Wysokość dotacji plan i wykonanie za I półrocze 2019 rok					
			ogółem dotacje (7+8) plan na 30.06.2019	wykonanie	w tym:			
					plan podmiotowe	wykonanie	plan celowe	wykonanie
1	2	3	4	5	7	8	9	
A. Jednostki sektora finansów publicznych			377 232,10	329 074,12	175 730,98	136 998,00	201 501,12	192 076,12
1.	Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie	dotacja podmiotowa z przeznaczeniem na upowszechnianie kultury	64 000,00	31 998,00	64 000,00	31 998,00	-	
2.	Gminny Ośrodek Kultury Koszarawie	dotacja podmiotowa z przeznaczeniem na upowszechnianie kultury	310 121,10	293 965,12	111 730,98	105 000,00	198 390,12	188 965,12
3.	Dotacja celowa udzielona jednostce samorządu terytorialnego na dofinansowanie bieżącej	dotacja celowa dla Miasta Bielsko Biala na dofinansowanie działalności OPPA	3 111,00	3 111,00			3 111,00	3 111,00
B. Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych			4 292 811,76	2 198 953,44	4 244 311,76	2 168 953,44	48 500,00	30 000,00
1.	Oddział Przedszkolny w Koszarawie Bystrej	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty-dofinansowanie kosztów utrzymania	208 130,08	127 152,39	208 130,08	127 152,39	-	
2.	Dotacje celowe dla organizacji pozarządowych na realizację zadań publicznych	Dofinansowanie jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych realizujących zadania z dziedziny profilaktyki i	2 000,00	-			2 000,00	-
4.	Dotacje celowe dla Klubów i Zespołów wylonionych w drodze konkursu	Dotacje celowe na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	40 000,00	30 000,00			40 000,00	30 000,00
5.	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Koszarawie Bystrej	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty-dofinansowanie kosztów utrzymania	2 771 285,40	1 375 616,01	2 771 285,40 zł	1 375 616,01 zł	0,00	
6.	Niepubliczne Gimnazjum w Koszarawie Bystrej	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty-dofinansowanie kosztów utrzymania	267 651,04	201 424,76	267 651,04 zł	201 424,76 zł		
8.	Niepubliczna Szkoła i Gimnazjum w Koszarawie	Dotacja dla uczniów niepełnosprawnych	997 245,24	464 760,28	997 245,24 zł	464 760,28 zł		
9.	Dotacja dla OSP Koszarawa	Dotacja celowa na dostosowanie do warunków garży OSP Koszarawa	3 000,00	-			3 000,00	0
10.	Żywiecka Grupa Działania Żywiecki Raj	dotacja na działania wspomagające rozwój wspólnoty i społeczeństwa lokalnego w ramach regrantingu	3 500,00	-			3 500,00	0
OGÓŁEM DOTACJE Z BUDŻETU:			4 670 043,86	2 528 027,56	4 420 042,74	2 305 951,44	250 001,12	222 076,12

Załącznik Nr 8
do Zarządzenia Nr 57/19
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 27 sierpnia 2019 roku

PLAN I WYKONANIE DOCHODÓW I WYDATKÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI W GMINIE KOSZARAWA NA 30.06.2019 ROKU.

Lp.	Treść:	Klasyfikacja		Dochody na 30.06.2019 r.		Wydatki na 30.06.2019 r.	
		Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	900		251.000,00	151.185,09	251.000,00	189.098,96
	Gospodarka odpadami komunalnymi		90002	251.000,00	151.185,09	251.000,00	189.098,96
	1./ dochody bieżące - Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw			251.000,00			
	- opłaty za wywóz nieczystości			250.000,00	150.817,09		
	-odsetki i opłaty			1.000,00	368,00		
	2./wydatki bieżące W tym:					251.000,00	189.098,96
	a). wydatki bieżące jednostek budżetowych:					251.000,00	189.098,96
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczone					162.200,00	102.682,13
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań					87.800,00	85659,26
	-Świadczenia na rzecz osób fizycznych					1.000,00	757,57
	Łącznie			251.000,0	151.185,09	251.000,00	189.098,96

Załącznik Nr 9

Do Zarządzenia Nr 57/19

Wójta Gminy Koszarawa

Z dnia 27 sierpnia 2019 roku

Sprawozdanie z wykonania planów dochodów i wydatków na rachunkach dochodów jednostek oświatowych za I półrocze 2019r.

Rachunki dochodów i wydatków przedstawiają gospodarkę finansową jednostek oświatowych które gromadzą środki na wyodrębnionych rachunkach bankowych.

Rachunki dochodów prowadzone są dla Szkoły Podstawowej, oraz Przedszkoli.

1.Szkoła Podstawowa .

-Planowane dochody związane z dożywianiem wynosiły **63 300,00 zł** i zostały zrealizowane na kwotę **27 748,38 zł**.

Dochody te stanowią :

-wpłaty związane z dożywianiem wraz ze zniżkami – **23 998,80 zł**.

-dobrowolne wpłaty młodzieży i wynajem pomieszczeń – **3745,00 zł**.

-odsetki bankowe – **4,58 zł**.

Wydatkowano kwotę - **25 574,35 zł** w tym :

- zakup artykułów żywnościowych - **23 578,18 zł**

- zakup materiałów biurowych -
 wyposażenie szkoły **1996,17 zł**

- usługa

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi **2 174,03 zł** na 30.06.2019r.

2.Przedszkole Nr 1.

Planowane dochody związane z dożywianiem wynosiły **31 200,00 zł** i zostały zrealizowane na kwotę **13 252,17 zł**.

Dochody te stanowią :

-wpłaty związane z dożywianiem wraz ze zniżkami – **13251,00 zł**.

-odsetki bankowe – **1,17 zł**.

Wydatki – kwota **12 811,69 zł** w tym

- zakup artykułów żywnościowych - **12 811,69 zł**

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi **440,48 zł** na 30.06.2019r

3.Przedszkole Nr 2.

Planowane dochody związane z dożywianiem wynosiły **6050,00 zł** i zostały zrealizowane na kwotę **2553,23 zł.**

Dochody te stanowią :

-wpłaty związane z dożywianiem wraz ze zniżkami – **2 552,80 zł.**

-odsetki bankowe- **0,43 zł.**

Wydatki – kwota **2 501,91zł** w tym:

- zakup artykułów żywnościowych – **2 501,91 zł**

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi **51,32zł** na 30.06.2019r.

Załącznik Nr 10
do Zarządzenia Nr 57/19
Wójta Gminy Koszarawa
Z dnia 27 sierpnia 2019 roku

**Informacja o przebiegu realizacji planów finansowych samorządowych instytucji kultury
Gmina Koszarawa**

Za I półrocze 2019 roku

Gmina Koszarawa jest organem założycielskim dla Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie, oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie.

1. Realizacja planów finansowych Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie.

Gminny Ośrodek Kultury realizuje zadania statutowe na podstawie planów przychodów i wydatków na 2019 rok następującym układzie plan i wykonanie:

a) Przychody:

- stan salda na rachunku bankowym 32,62
- dotacja podmiotowa z Gminy Koszarawa planowana kwota 111.730,98 wykonanie 105000,00 zł.;
- dotacja inwestycyjna na dostosowanie warunków p/poż oraz sali balowej plan 198390,12 zł., wykonanie 188965,12 zł.
- najem pomieszczeń usługowych plan 20000,00 zł., wykonanie 9512,06 zł.;
- usługi noclegowe plan 80000,00 wykonanie 31806,92 zł.;
- sprzedaż posiłków plan 122757,42 zł. wykonanie 50210,85 zł.;
- pozostałe przychody w tym odsetki oraz zwrot za energię plan 5030,00 zł. wykonanie 664,69 zł.

Plan dochodów zrealizowany jest na poziomie 71,92 % w stosunku do planu.

b) Wydatki:

- wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń plan 220000,00 zł., wykonanie planu 140295,42 zł.

Zakup materiałów w tym środki czystości, materiały dekoracyjne, remontowe planowana kwota 21500,00 zł., wykonanie 8383,99 zł.;

- zakup usług w tym usługi remontowe, ścieki, badanie wody plan wydatków 20000,00 zł., wykonanie 9758,32 zł.;

- zakupy inwestycyjne z dotacji inwestycyjnej plan 198390,12 zł., wykonanie 188965,12 zł.;

- zakup środków żywnościowych na posiłki plan 51512,10 zł. wykonanie 22308,24 zł.

- opłaty za telefon, monitoring i internet plan 5000,00 zł., wykonanie 2476,51 zł.;

- ubezpieczenia plan 2000,00 zł.,

- podatki i opłaty w tym podatek od nieruchomości, opłata śmieciowa plan 19019,00 zł., wykonanie 12414,70 zł.;

- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników plan 520,00 zł. wykonanie 40,00 zł.

Wydatki GOK związane z zatrudnieniem dotyczą 4 osób zatrudnionych na umowę o pracę.

Część wydatków dotyczy zobowiązań z roku 2018., stan konta wynosi 1560,60 zł.

Na koniec I półrocza 2019 roku GOK w Koszarawie posiadał należności wymagalne w kwocie 39.639 zł. na które składają niezapłacone FV Silesia sprawa przekazana na drogę sądową , oraz LKS Łucznik 18639,00 zł. w trakcie negocjacji oraz w terminie zapłaty 240,00 zł.

Zobowiązania wymagalne wynosiły 24.238,26 zł. i składały się na nie: podatek gmina za 06/2019 kwota 835,00 zł., składki ZUS za 04/2019 kwota 13173,66 zł., podatki PIT4, PIT 8AR, VAT kwota 10229,60 w związku z korektą roku 2018.

2. Realizacja planów finansowych Gminnej Biblioteki Publiczne w Koszarawie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie realizuje zadania statutowe na podstawie planów przychodów i wydatków na 2019 rok w następującym układzie plan i wykonanie:

a) Przychody:

- dotacja podmiotowa z Gminy Koszarawa planowana kwota 64.000,00 zł. realizacja 31.998,00 zł.,
- kapitalizacja odsetek planowana kwota 27,71 realizacja 27,71 zł.,
- środki na rachunku pozostałość z lat ubiegłych plan 1492,56 realizacja 1492,56zł.

Łączna kwota przychodów finansowych została zrealizowana na poziomie 51% w stosunku do planu.

b) Wydatki:

- na wynagrodzenia i pochodne planowana kwota 55.930,00 wykonanie 28.175,74 zł.,
- zakup artykułów biurowych i środków czystości planowana kwota 2157,71 wykonanie 1298,00 zł.,
- zakup książek planowana kwota 2600,00 zł. wykonanie 60,00 zł.,
- zakup usług, opłaty abonamentowe, telekomunikacyjne, podatki i opłaty planowana kwota 4132,56 realizacja 2180,90 zł.,
- delegacje służbowe, szkolenia, planowana kwota 700,00 realizacja 112,00 zł.

Łączna kwota wydatków zrealizowana została na poziomie 48% w stosunku do planu.

Na koniec I półrocza 2019 roku Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań a stan środków na rachunku bankowym wynosi 1613,93 zł.

Załącznik Nr 11

Do Zarządzenia Nr 57/19

Wójta Gminy Koszarawa

Z dnia 27 sierpnia 2019 roku

Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa za I półrocze 2019 roku

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koszarawa została przyjęta Uchwałą Nr III/20/18 Rady Gminy Koszarawa z dnia 27 grudnia 2018 roku. W trakcie I półrocza 2019 roku dokonywano zmian w drodze Uchwał Rady Gminy Koszarawa oraz zarządzeń Wójta Gminy Koszarawa.

Konieczność dokonywania zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej wynikała z celowych zmian budżetu Gminy Koszarawa. Wprowadzone zmiany były wynikiem otrzymania decyzji finansowych, podpisanych umów i porozumień.

Przyjęta uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2019-2027 upoważniała Wójta Gminy Koszarawa do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy oraz do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć ujętych w załączniku „Wykaz przedsięwzięć”.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869) zgodność wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i budżecie Gminy Koszarawa w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów, oraz długu publicznego są zgodne. W latach 2019-2027 Gmina spełnia relację wymaganą art.243 ustawy o finansach publicznych, kwota długu z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec I półrocza 2019 roku wynosi 543.750,00 zł.

Kwota długu, sposób finansowania spłat oraz wskaźniki zadłużenia wynikają z wcześniej zaciągniętych kredytów oraz ich spłaty i zgodnie z założoną prognozą, zostaną spełnione wskaźniki określone w ustawie o finansach publicznych.

Stopień wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na 30 czerwca 2019 roku przedstawia się następująco:

(W tabeli uwzględniono rubryki WPF dotyczące Gminy pominięte o pozycje zerowe)

L. p z WPF	Wyszczególnienie	Plan WPF na dzień 30.06.2019	Wykonanie na dzień 30.06.2019	% wykonania
1.	Dochody ogółem	13998226,32	7536605,05	53,84
1.1	W tym dochody bieżące	13496686,32	7534085,05	55,82
1.1.1	W tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1696441,00	793761,00	46,79
1.1.2	W tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	500,00	278,26	55,65
1.1.3	Podatki i opłaty	1349000,00	796375,01	59,03
1.1.3.1	W tym z podatku od nieruchomości	829000,00	494365,54	59,63
1.1.4	Z subwencji ogólnej	7189336,00	4248720,00	59,09
1.1.5	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	3049794,47	1580432,90	51,82
1.2	Dochody majątkowe	501540,00	2520,00	0,50
1.2.1	Ze sprzedaży majątku	3100,00	2520,00	81,29
1.2.2	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	498440,00	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	14126261,62	6882727,07	48,72
2.1	Z tego wydatki bieżące	12513232,76	6357284,00	50,80
2.1.1	W tym z tytułu poręczeń i gwarancji	203725,00	0,00	0,00
2.1.1.1	W tym poręczenia i gwarancje podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań	0,00	0,00	0,00
2.1.3	W tym wydatki na obsługę długu	22000,00	9245,73	42,03
2.1.3.1	W tym odsetki dyskonto określone w art.243 ust.1 ustawy	22000,00	9245,73	42,03
2.2	Wydatki majątkowe	1613028,86	525443,07	32,57
3.	Wynik budżetu	-128035,30	653877,98	
4.	Przychody budżetu	428035,30	209285,30	
4.2	Wolne środki o których mowa w art.217 ust.2pkt 6 ustawy	128135,30	128035,30	100,00
4.2.1	W tym na pokrycie deficytu budżetu	128035,30	128035,30	100,00

4.3	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	300000,00	81250,00	
4.3.1	Na pokrycie deficytu budż.	0,00	0,00	
5.	Rozchody budżetu	300000,00	162500,00	73,26
5.1	Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	300000,00	162500,00	73,26
6.	Kwota długu	625000,00	543750,00	
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących o której mowa w art.242 ustawy				
8.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	983453,66	1176801,05	
8.2	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki	1111488,86	1305836,35	
9.1	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o których mowa w art.243 ust.1ufp do dochodów ogółem bez uwzględnienia zobowiązań związku i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,76 %	3,76 %	
9.2	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o których mowa w art.243 ust.1ufp do dochodów ogółem po uwzględnieniu zobowiązań związku oraz ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,40 %	3,40 %	
9.3	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jst przypadających do spłaty w roku budżetowym	67084,71	0,00	
9.4	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań o których mowa w art.243 ust.1ufp do dochodów ogółem po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok.	3,88 %	3,88 %	
9.5	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o	7,05 %	7,05 %	

	dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszych o wydatki bieżące do dochodów budżetu			
9.6	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.234 określony w oparciu plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	6,10 %	6,10%	
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.234 określony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy	6,71 %	6,71%	
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art.243 obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzające rok budżetowy	TAK	TAK	
10	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej	0,00	0,00	
10.1	W tym na: spłatę kredytów	0,00	0,00	
Informacje dodatkowe o wybranych rodzajach wydatków budżetowych				
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3518184,22	1931622,85	54,90
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jst	1323931,07	769400,23	58,11
11.3	Wydatki objęte limitem art.226 ust.3 pkt 4 ustawy	1289097,26	434621,15	33,71
11.3.1	Z tego bieżące	692083,52	329463,15	47,60
11.3.2	Z tego majątkowe	597013,74	105158,00	17,61
11.5	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	220183,00	105158,00	47,76
11.6	Nowe wydatki inwestycyjne	531.000,00	0,00	0,00
Finansowanie programów i projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy				
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3	211953,22	211953,22	100,00

	ustawy			
12.1.1	Środki określone w art.5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania wynikające z umów zawartych	211953,22	211953,22	100,00
12.2	Dochody majątkowe na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	226440,00	0,00	0,00
12.3	Wydatki bieżące na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	168500,00	82811,69	49,15
12.4	Wydatki majątkowe na programy projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	376830,74	15375,00	4,08
14.1	Splaty rat kapitałowych wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	300000,00	162500,00	54,17

Analiza kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa za I półrocze 2019 roku nie budzi zastrzeżeń, co do realności wykonania do końca roku 2019. Inwestycje są w trakcie realizacji zgodnie z harmonogramem.

Załącznik Nr 12

Do Zarządzenia Nr 57/19

Wójta Gminy Koszarawa

Z dnia 27 sierpnia 2019 roku

Przebieg realizacji przedsięwzięć do WPF Gminy Koszarawa

na dzień 30 czerwca 2019

1. Limit wydatków na przedsięwzięcia ogółem w 2019 roku wynosi 1.289.097,26 zł. W tym wydatki bieżące to kwota 692.083,52 zł., a wydatki majątkowe 597.013,74.

Wykonanie na 30 czerwca 2019 roku 434.621,15 zł., w tym wydatki bieżące 329.463,15 zł. wydatki majątkowe 105.158,00 zł.

1) Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ogółem 545.330,74 zł. w tym:

a) wydatki bieżące

- Aktywna integracja osób i grup zagrożonych wykluczeniem społecznym plan na 2019 rok **168.500,00 zł.** – realizacja 82811,69zł. Program Aktywizacji społecznej i zawodowej realizowany przez GOPS Koszarawa od roku 2018 do roku 2020, celem którego jest przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób bezrobotnych z gminy Koszarawa. Program realizowany zgodnie z podpisaną umową UDA-RPSL.09.01.06-24-0676/17-00.

b) Wydatki majątkowe

- Zmiana sposobu użytkowania części istniejących pomieszczeń parteru budynku 142 w Koszarawie na przedszkole – Dostosowanie warunków lokalowych i technicznych w nowopowstałych pomieszczeniach przedszkola Realizacja projektu w latach 2019-2020, plan na 2019 rok **376.830,74 zł.** , na koniec czerwca 2019 roku brak realizacji.

2) Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (Inne niż wymienione w pkt.

1) limit wynosi 743.766,52 zł., wykonanie 351.809,46 , w tym wydatki :

a) bieżące 523.583,52 zł., wykonanie 246.651,46 zł. według kolejnych zadań:

- „Składki na dopłaty do taryfy za zbiorowe odprowadzenie ścieków limit wydatków na 2019 r. wynosi 383.614 zł. wykonanie 191.806,80 zł., zgodnie z umową realizacja w latach 2014-2021.

- „Usługa oświetleniowa na terenie gminy Koszarawa” minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym – wymiana lamp ulicznych na lampy ledowe limit

wydatków na 2019 rok wynosi 72.869,52 zł. wykonanie w do 30 czerwca 2019 r. 35.091,60 zł. Umowa zawarta na okres od 2015 do 2021 roku.

- zadanie „Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie składki na bieżące utrzymanie Związku - realizacja zadań przez ZMdsE” plan wydatków na 2019 rok 52.100,00 zł. wykonanie 19.753,06 zł.

- zadanie „Rozgraniczenie działek położonych w Gminie Koszarawa – regulacja własności Gminy dotyczących dróg gminnych plan wydatków 10.000,00 zł., brak wykonania w I półroczu 2019 r. Zadanie będzie realizowane w latach 2019-2021.

- projekt „Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE w Żywcu Słoneczna Żywiecczyzna Ograniczenie niskiej emisji i zarządzania energią na żywiecczyźnie w ramach działania 04-01.03.RPO”, plan realizacji w latach 2019 – 2021 plan na 2019 rok 5.000,00 zł. brak realizacji w I półroczu 2019.

b) majątkowe 220.183,00 zł., wykonanie 105.158,00 zł.

- Oczyszczanie ścieków na Żywiecczyźnie – budowa sieci kanalizacyjnej, plan na 2019 rok 220.183,00 zł. wykonanie 105.158,00 zł. Zadanie realizowane od 2007 do 2024 roku, zgodnie z umową zawartą ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu, płatności dotyczą wyłącznie realnego kosztu inwestycji.

- Składki inwestycyjne na projekt „Słoneczna Żywiecczyzna Ograniczenie niskiej emisji i zarządzania energią na żywiecczyźnie w ramach działania 04-01.03.RPO”, plan realizacji w latach 2019 – 2021 plan od roku 2020.