

ZARZĄDZENIE NR 67/20
WÓJTA GMINY KOSZARAWA

z dnia 22 września 2020 r.

w sprawie przedłożenia 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 2020 roku.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U.2020 r. poz. 506) oraz art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.), zgodnie z § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 31 marca 2020 r. w sprawie określenia innych terminów wypełniania obowiązków w zakresie ewidencji oraz w zakresie sporządzenia, zatwierdzenia, udostępnienia i przekazania do właściwego rejestru, jednostki lub organu sprawozdań lub informacji (Dz.U. z 2020 r. poz. 570)

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 2020 roku.

§ 2. Ustalić załączniki do Zarządzenia:

1. Informacja Wójta Gminy Koszarawa o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koszarawa wraz z informacją o przebiegu wykonania planów finansowych Instytucji Kultury Gminy Koszarawa za I półrocze 2020 roku.

2 Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji ujętych w niej przedsięwzięć za I półrocze 2020 roku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Koszarawa

Czesław Majdak

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 67/20
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 22 września 2020 roku

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU GMINY KOSZARAWA WRAZ Z INFORMACJĄ O PRZEBIEGU WYKONANIA PLANÓW FINANSOWYCH INSTYTUCJI KULTURY GMINY KOSZARAWA ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Wykonując postanowienia art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zm.) Wójt Gminy Koszarawa przedkłada organowi stanowiącemu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach *Informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Koszarawa za I półrocze 2020 roku wraz z informacją o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji ujętych w niej przedsięwzięć.* Zaprezentowane w niniejszej Informacji dane pochodzą ze sprawozdawczości budżetowej sporządzonej za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2020 roku. Uzupełnieniem ich są informacje pochodzące z ewidencji księgowej jednostek organizacyjnych Gminy, Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Koszarawie oraz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Koszarawie.

W załączeniu udostępnione zostały informacje o przebiegu wykonania planu finansowego samorządowych instytucji kultury: Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie oraz Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie, za I półrocze 2020 roku.

Spis treści:

- I. Informacje ogólne.
- II. Przebieg wykonania budżetu.
- III. Szczegółowa analiza wykonania dochodów budżetowych.
- IV. Szczegółowa analiza wydatków budżetowych.
- V. Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego.
- VI. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.
- VII. Dochody z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki budżetu na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.
- VIII. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki na pokrywanie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
- IX. Dochody z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na finansowanie zadań gminy w zakresie ochrony środowiska.
- X. Dochody i wydatki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.
- XI. Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu gminy.
- XII. Sprawozdanie z wykonania planów dochodów i wydatków na rachunkach dochodów jednostek oświatowych .
- XIII. Realizacja zadań w ramach funduszu sołeckiego.
- XIV. Informacja o przebiegu realizacji planów finansowych samorządowych instytucji kultury gmina Koszarawa.

I. INFORMACJE OGÓLNE

Podstawę gospodarki finansowej Gminy Koszarawa w 2020 roku stanowi Uchwała Budżetowa Nr XIV/100/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 30 grudnia 2019 roku.

W ramach uchwalonego budżetu ustalono następujące wielkości planu:

1. Dochody ogółem 14.720.500,00 w tym:
 - a) Dochody bieżące 14.660.216,40
 - b) Dochody majątkowe 60.283,60
2. Przychody ogółem 160.000,00 w tym:
 - a) Kredyty 160.000,00
3. Wydatki ogółem 14.625.500,00 w tym:
 - a) Wydatki bieżące 14.183.591,61
 - b) Wydatki majątkowe 441.908,39
4. Rozchody 255.000,00 w tym:
 - a) Spłata zaciągniętych kredytów 255.000,00

Wynik budżetu (różnica pomiędzy dochodami a wydatkami) 95.000,00 stanowił nadwyżkę budżetu z przeznaczeniem na spłatę kredytów. Ustalono łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 160.000,00 oraz łączną kwotę rozchodów w wysokości 255.000,00 zł.

W trakcie realizacji polityki finansowej w 2020 roku wielkości planistyczne ulegały zmianom, których dokonywała Rada Gminy Koszarawa, a także Wójt Gminy Koszarawa, w granicach upoważnienia ustawowego oraz upoważnienia udzielonego przez Radę Gminy Koszarawa.

Zmiany te związane były przede wszystkim z urealnieniem dochodów i wydatków z tych źródeł które na etapie planowania przyjęto w kwotach szacunkowych, a zmian w kwotach dotacji i subwencji dokonano zgodnie z zawiadomieniami otrzymanymi od dysponentów w/w środków.

Zatem wielkości planowane do realizacji na koniec I półrocza 2020 roku kształtowały się następująco:

1. Dochody ogółem 15.150.997,45 w tym:
 - a) Dochody bieżące 15.018.016,87
 - 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 ustawy kwota 387.597,27 zł.
 - b) Dochody majątkowe 132.980,58
 - w tym 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 ustawy kwota 60.283,60 zł.
2. Przychody ogółem 708.608,25 w tym:
 - a) Kredyty 160.000,00
 - b) Niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych 170.669,70
 - c) Wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy 377.938,55
3. Wydatki ogółem 15.604.605,70 w tym:
 - c) Wydatki bieżące 14.985.085,34 w tym:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy kwota 641.405,48 zł.

d) Wydatki majątkowe 619.520,36 w tym:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy kwota 280.000,00 zł.

4. Rozchody 255.000,00 w tym:

a) Spłata zaciągniętych kredytów 255.000,00

Planowany wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 453.608,25 zł.

Analiza wykonania budżetu gminy Koszarawa za I półrocze 2020 roku nie budzi zastrzeżeń co do realności wykonania całego budżetu zaplanowanego na 2020 rok. Inwestycje i zadania bieżące są w trakcie realizacji zgodnie z przyjętymi planami. W I półroczu 2020 r. nie wystąpiły żadne przesłanki mogące istotnie wpłynąć na zachwianie gospodarki finansowej w Gminie Koszarawa, a wszelkie zobowiązania realizowane są terminowo przy zachowaniu płynności finansowej.

II. PRZEBIEG WYKONANIA BUDŻETU

Niniejsza informacja ma na celu przedstawienie danych dotyczących realizacji przychodów i rozchodów oraz dochodów i wydatków Gminy Koszarawa za I półrocze 2020 roku.

Lp.	Treść	Plan po zmianie	Wykonanie na 30.06.20
I.	Przychody budżetu	708 608,25	548 608,25
1.	ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez Gminę	-	
2.	z kredytu zaciągniętego w banku krajowym	160 000,00	0,00
3.	z pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW		
4.	z prywatyzacji majątku Gminy	-	
5.	niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	170 669,70	170669,70
6.	wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, w tym wynikających z rozliczeń i pożyczek z lat ubiegłych	377 938,55	377938,55
	RAZEM PRZYCHODY BUDŻETU	708 608,25	548 608,25
II	Dochody budżetu	15 150 997,45	8 038 146,83
	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU	15 859 605,70	8 586 755,08
III.	Rozchody budżetu	255 000,00	152 500,00 zł
1.	splata kredytów	255 000,00	152 500,00 zł
2.	splata pożyczek (zaciągniętych w WFOŚiGW)	-	
3.	wykup papierów wartościowych		
		-	
	RAZEM ROZCHODY BUDŻETU	255 000,00	152 500,00
IV	Wydatki budżetu	15 604 605,70	7 205 626,91 zł
	RAZEM ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU	15 859 605,70	7 358 126,91

II. - DEFICYT/+NADWYŻKA BUDŻETOWA na 30.06.2020 ROKU

lp.	Treść	Plan na 30.06.2020	Wykonanie na 30.06.2020
A.	Dochody budżetu	15 150 997,45	8 038 146,83
B.	Wydatki budżetu	15 604 605,70	7 205 626,91
C.	Wynik (A - B) -Deficyt/+Nadwyżka	- 453 608,25	832 519,92

1. Jak wynika z powyższej tabeli wykonanie dochodów wynosi kwotę 8.038.146,83 zł. co daje 53,05% planu, natomiast wydatki zrealizowane są w kwocie 7.205.626,91 zł. co daje 46,18 % planu. Efektem realizowanej polityki finansowej jest osiągnięty na koniec I półrocza 2020 roku wynik budżetowy, jako różnica zrealizowanych dochodów budżetowych i dokonanych wydatków budżetowych, który stanowi nadwyżkę w wysokości 832.519,92 zł.. Uzyskano również dodatnią różnicę pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi, która wynosi 953.133,09 zł.

2. Zaplanowane w Uchwale Budżetowej na 2020 rok przychody w wysokości 160.000,00 zł. w trakcie realizacji budżetu uległy zmianie, gdzie dodatkowo określono przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych i wolnych środków o których mowa w art. 217 ust.2 ustawy o finansach publicznych w wysokości 548.608,25 zł. Zatem łączna kwota planowanych przychodów w I półroczu 2020 roku wyniosła 708.608,25 zł., wykonanie 548.608,25 zł.

3. Spłaty rat kapitałowych oraz odsetek od kredytów regulowane są zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramami spłat. Obsługa długu (spłaty rat i odsetek) spełnia w kolejnych latach zapisy art. 243 ustawy o finansach publicznych. W I półroczu spłacono raty kredytów na kwotę 152.500,00, w tym :

- a) Kredyt BS Jeleśnia Nr 114/566 kwota spłaty 37.500,00,
- b) Kredyt BS Jeleśnia Nr 114/376 kwota spłaty 50.000,00,
- c) Kredyt ING Bank Śląski Nr 850/2017 kwota spłaty 25.000,00,
- d) Kredyt BS Tarnowskie Góry Nr 24211 kwota spłaty 40.000,00.

Kwota zadłużenia z tytułu kredytów na koniec czerwca 2020 roku wynosi 391.250,00 zł., pozostałe zobowiązania niewymagalne w wysokości 91.634,38 zł., związane są głównie z terminami płatności za zrealizowane usługi i dostawy oraz składki od płac. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Zobowiązanie z tytułu poręczenia na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu wynosi 1.006.708,38 zł.

4. Łączna kwota należności pozostałych do spłaty, na koniec czerwca 2020 roku wyniosła 811.573,33zł., w tym kwota należności wymagalnych 163.351,85 zł, na które składają się należności z tytułu:

- podatków od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportu 23.765,39 zł.
- podatków pobieranych przez Urzędy skarbowe (KP, SD, PCC) 685,92 zł.
- opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi 76.881,58 zł.
- wpływów z czynszów i opłat 4.746,57 zł.
- należności alimentacyjne 57.272,39 zł.

5. Stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych Gminy na dzień 30.06.2020 wynosił 1.101.241,25 zł.

III. SZCZEGÓŁOWA ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Dochody budżetowe gromadzone są adekwatnie do wykonywanych zadań publicznych oraz zgodnie z przyjętymi założeniami. Plan dochodów budżetu Gminy na 2020 rok wynosił 15.150.997,45 zł. Na koniec I półrocza 2020 plan dochodów zrealizowano w kwocie 8.038.146,83zł. co stanowi 53,05 %.

Kwotowo wykonanie dochodów przedstawia się następująco:

- dochody bieżące 8.024.867,32 zł. co stanowi 99,83 % całości wykonanych dochodów,
- dochody majątkowe 13.279,51 zł. co stanowi 0,17 % całości wykonanych dochodów.

Niskie wykonanie dochodów majątkowych wynika z realizowanych projektów z udziałem środków unijnych, które są na etapie realizacji i rozliczania. W poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej realizacja dochodów kształtuje się w przedziale od 0 do 100 % przyjętego planu. Taka realizacja poszczególnych rodzajów dochodów wynika z ich charakteru.

Dochody o charakterze bieżącym charakteryzują się systematyczną realizacją w trakcie roku budżetowego. Najczęściej, bowiem związane są one z zawartymi umowami i realizowane są w systemie ciągłym lub występują cyklicznie w określonych przedziałach czasowych. Natomiast, dla dochodów o charakterze majątkowym charakterystyczne jest ich powiązanie ze ściśle określonym zdarzeniem, lub brakiem bezpośredniego wpływu na ich wykonanie. Charakter dochodów majątkowych, stanowiących także dofinansowanie konkretnych zadań inwestycyjnych powoduje, iż realizowane są one w większym zakresie dopiero w II półroczu roku budżetowego.

Zestawienie tabelaryczne z opisem realizacji dochodów budżetowych

Rozdział	§	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
1	2	3	4	5	6
DOCHODY BIEŻĄCE					
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO			4338,78	4338,78	100,00
01095		Pozostała działalność	4338,78	4338,78	100,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin ,związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4338,78	4338,78	100,00
<i>Dotacja celowa z budżetu państwa na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego rolnikom zrealizowana w I półroczu 2020 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			251091,48	188669,53	75,14
60014		Drogi publiczne powiatowe	233891,48	173875,01	74,34
	2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie	233891,48	173875,01	74,34

		porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego			
Wpływy z dotacji na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.					
60016		Drogi publiczne gminne	12000,00	12000,00	100,00
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	12000,00	12000,00	100,00
Ugoda pozasądowa					
60095		Pozostała działalność	5200,00	2794,52	53,74
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5200,00	2794,52	53,74
Dochody z tytułu energii i dystrybucji Polkomtel.					
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA			175707,65	113493,64	64,59
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	175707,65	113493,64	64,59
	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	174900,00	112846,49	64,52
Dochody z najmu lokali użytkowych Brańka, Ślizowski, Szpakowicz, Poczta Polska, Tlałka, SMS ŁUCZNIK, Kamiński, Orange, Sawicki Fundacja Królowej św. Jadwigi, Zakład Opieki Zdrowotnej, Polkomtel.					
	0920	Pozostałe odsetki	228,39	67,89	29,73
Odsetki od nieterminowych wpłat z najmu lokali użytkowych					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	579,26	579,26	100,00
Dochody z tytułu zwrotu kosztów zużycia energii elektrycznej dla budynku Koszarawa 142 za okres 01.09.2019 do 30.11.2019 r. LKS ŁUCZNIK					
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA			68988,54	13701,90	19,86
75011		Urzędy Wojewódzkie	21975,20	12295,10	55,95
	0690	Wpływy z różnych opłat	6,20	0,00	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,10	0,00
Nadpłata od Wojewody za 2019 r.					
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	21969,00	12295,00	55,97
Dotacja z budżetu państwa na pokrycie części wynagrodzeń i pozostałych wydatków pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej					
75023		Urzędy gmin(miast i miast na prawach powiatu).	47013,34	1406,80	2,99
	0920	Pozostałe odsetki	3013,34	1206,80	40,05
Odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych					
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	200,00	0,00
Darowizna					
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z	44000,00	0,00	0,00

		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			
DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ , KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA			22499,00	21503,00	95,57
75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa	2000,00	1004,00	50,20
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2000,00	1004,00	50,20
<i>Dotacja z budżetu państwa na sfinansowanie aktualizacji rejestru wyborców</i>					
75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	20499,00	20499,00	100,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	20499,00	20499,00	100,00
<i>Dotacja na wynagrodzenia dla członków komisji wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej</i>					
DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA			300,00	0,00	0,00
75212		Pozostałe wydatki obronne	300,00	0,00	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	300,00	0,00	0,00
<i>Dotacje na szkolenia w zakresie obrony cywilnej</i>					
DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH ,OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM			2780288,00	1345043,04	48,38
75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	2000,00	88,00	4,40
	0350	Wpływy z podatku od	2000,00	88,00	4,40

		działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej			
75615		Wpływy z podatku rolnego ,podatku leśnego , podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	577600,00	288021,00	49,87
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	552,00,00	275207,00	49,86
	0320	Wpływy z podatku rolnego	100,00	50,00	50,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	25000,00	12723,00	50,89
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w Załączniku 1c					
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	0,00	40,00	0,00
Podatek od czynności cywilnoprawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	1,00	0,20
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	545200,00	339384,70	62,25
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	350000,00	238279,94	68,08
	0320	Wpływy z podatku rolnego	15800,00	12222,41	77,36
	0330	Wpływy z podatku leśnego	35900,00	28272,66	78,75
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	65000,00	13127,00	20,20
Szczegółowy opis podatków pobieranych przez Gminę znajduje się w Załączniku 1c					
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10,000,00	1102,00	11,02
Podatek od spadków i darowizn przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego					
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	65000,00	45593,93	70,14
Podatek od czynności cywilnoprawnych przekazywany Gminie za pośrednictwem Urzędu Skarbowego					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	127,60	25,52
Opłaty za upomnienia.					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3000,00	659,16	21,97
Odsetki od zaległości podatkowych.					

75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	35475,00	24407,21	68,80
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	3000,00	1408,00	46,93
Wpływy z opłaty skarbowej – od wydawanych decyzji i zezwoleń podlegających opłacie.					
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	32475,00	22999,21	70,82
Wpływy z opłaty za zezwolenie alkoholowe; płatność w trzech ratach					
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1620013,00	693142,13	42,79
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1619513,00	692913,00	42,79
Udziały w podatku od osób fizycznych zaplanowane zgodnie z decyzją Ministra Finansów.					
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	500,00	229,13	45,83
Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych pozyskiwane za pośrednictwem Urzędu Skarbowego stad trudno oszacować go precyzyjnie.					
DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA			7024822,00	4137112,00	58,89
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5414084,00	3331744,00	61,54
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5414084,00	3331744,00	61,54
Subwencja oświatowa –większa realizacja w związku z wpływem subwencji w lutym w podwójnej wysokości					
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1605701,00	802848,00	50,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	165701,00	802848,00	50,00
Subwencja - część wyrównawcza					
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	5037,00	2520,00	50,03
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5037,00	2520,00	50,03
Subwencja - część równoważąca					
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE			718669,02	187570,96	26,10
80101		Szkoły podstawowe	118498,61	22857,78	19,29
	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	200,00	203,53	101,77
Odsetki za opóźnienie w zwrocie niewykorzystanej dotacji za rok 2019 w niepublicznej szkoły podstawowej w Koszarawie Bystrej					
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00	73,64	36,82

Odsetki bankowe od rachunku					
	2057	Dotacja celowa 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	95418,00	0,00	0,00
	2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej.	100,00	0,00	0,00
Zwrot z rachunku dochodów własnych szkoły podstawowej					
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	22580,61	22580,61	100,00
Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w niepublicznej szkole podstawowej w Koszarawie Bystrej.					
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	38864,00	19367,00	49,83
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	38864,00	19367,00	49,83
Dotacje na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych					
80104		Przedszkola	389564,48	78803,85	20,23
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40000,00	9157,00	22,89
Opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu.					
	0830	Wpływy z usług	110000,00	0,00	0,00
	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	384,94	384,94	100,00
Odsetki za opóźnienie w zwrocie niewykorzystanej dotacji za rok 2019 w niepublicznym przedszkolu w Koszarawie Bystrej					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	15,43	15,43	100,00
Nadpłata od Wojewody za 2019 r.					
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	53079,00	26540,00	50,00
Dotacja na dzieci do 5 lat w przedszkolach innych gmin.					
	2057	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w	143278,63	0,00	0,00

		art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego.			
	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					
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	42706,48	42706,48	100,00
Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w niepublicznym przedszkolu w Koszarawie Bystrej.					
80110		GIMNAZJA	6557,69	6557,69	100,00
	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	56,11	56,11	100,00
Odsetki za opóźnienie w zwrocie niewykorzystanej dotacji za rok 2019 w niepublicznym gimnazjum w Koszarawie Bystrej					
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6501,58	6501,58	100,00
Zwrot dotacji pobranej w nadmiernej wysokości w niepublicznym gimnazjum w Koszarawie Bystrej.					
80195		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	104900,64	59984,64	57,18
	2057	Dotacja celowa 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.	104900,64	59984,64	57,18
Dotacja na zakup sprzętu dla uczniów i nauczycieli w ramach programu „Zdalna szkoła”					
DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA			100804,00	50425,49	50,02
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej,	2695,00	887,00	32,91

		oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej			
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2695,00	887,00	32,91
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	20516,00	10500,00	51,18
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20516,00	10500,00	51,18
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków celowych i okresowych; wysokość planu określona zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.					
85216		Zasiłki stałe	12748,00	4286,00	33,62
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12748,00	4286,00	33,62
Dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych; wysokość planu określona zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego.					
85219		Ośrodki pomocy społecznej	62444,00	33571,00	53,76
	0920	Pozostałe odsetki	100,00	0,00	0,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	62344,00	33571,00	53,85
Dotacja na dofinansowanie działalności GOPS.					
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	2101,00	1000,00	47,60
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	2101,00	1000,00	47,60
Dotacja celowa na dożywianie					
85295		Pozostała działalność	300,00	181,49	60,50
	0920	Pozostałe odsetki	300,00	181,49	60,50
Odsetki od rachunku bankowego.					
	2057	Dotacja celowa 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.	0,00	0,00	0,00
Dotacja na realizację zadania z EFS Aktywizacja społeczna i zawodowa Nr umowy RPSL.09.01-					

06-24-0676/17					
DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			20000,00	20000,00	100,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	20000,00	20000,00	100,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	20000,00	20000,00	100,00
Dotacja na stypendia dla uczniów.					
DZIAŁ 855 RODZINA			3291343,00	1629514,84	49,51
85501		Świadczenia wychowawcze	2450000,00	1240000,00	50,61
	2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci.	2450000,00	1240000,00	50,61
Dotacja celowa na zasiłki 500+					
85502		Świadczenia rodzinne świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenie społecznego	755161,00	384788,94	50,95
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	755161,00	382000,00	50,59
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0,00	2788,94	0,00
85503		Karta dużej rodziny	31,00	10,90	35,16
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	31,00	10,90	35,16
Dotacja na wydatki Karta Dużej Rodziny.					
85504		Wspieranie rodziny	80000,00	0,00	0,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację	80000,00	0,00	0,00

		zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami			
Dotacja celowa na Dobry start.					
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	6151,00	4715,00	76,65
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6151,00	4715,00	76,65
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			618449,00	313494,14	50,69
90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	564500,00	259650,09	46,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	562000,00	258806,08	46,05
Wpływy za wywóz nieczystości.					
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00	162,00	32,40
Opłaty za koszty upomnień od wpłat za wywóz nieczystości.					
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2000,00	682,01	34,10
Odsetki od nieterminowych wpłat.					
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	53649,00	53649,00	100,00
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2028,00	2028,00	100,00
Darowizna od mieszkańca gminy.					
	0970	Wpływy z różnych dochodów	51621,00	51621,00	100,00
Dochody z tytułu projektu Słoneczna Żywiecczyzna					
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	200,00	191,83	95,92
	0690	Wpływy z różnych opłat	200,00	191,83	95,92
Wpływy związane z opłatami za korzystanie ze środowiska z FOŚ.					
90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków	100,00	3,22	3,22

		z opłat produktowych			
	0560	Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	100,00	3,22	3,22
Opłata produktowa.					
DOCHODY MAJĄTKOWE					
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA			62285,60	1720,00	2,76
70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2285,60	1720,00	75,25
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2285,60	1720,00	75,25
Sprzedaż niezabudowanej działki					
70095		Pozostała działalność	60000,00	0,00	0,00
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	60000,00	0,00	0,00
Planowana dotacja w ramach zadania "Inicjatywa sołecka" na budowę windy do Ośrodka Zdrowia w Koszarawie.					
DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA			10411,38	11559,51	111,03
75412		Ochotnicze straże pożarne	10411,38	11559,51	111,03
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10411,38	11559,51	111,03
Sprzedaż samochodu UAZ i samochodu specjalnego- pożarniczego marki STAR					
DZIAŁ 801 Oświata i wychowanie			60283,60	0,00	0,00
80104		Przedszkola	60283,60	0,00	0,00
	6257	Dotacja celowa 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	60283,60	0,00	0,00
Razem dochody majątkowe			132980,58	13279,51	9,99
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 ustawy			60283,60	0,00	0,00
Razem dochody bieżące			15018016,87	8024867,32	53,44

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 2	387597,27	59984,64	15,48
DOCHODY ŁĄCZNIE	15150997,45	8038146,83	53,05

Charakterystyka dochodów pozyskiwanych przez Gminę z tytułu podatków

75615 § 0310 Wpływy z podatku 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 2019 r. poz. 1170 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 2020 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na kwotę 550.294,00 zł. Dochody z podatku od nieruchomości od osób prawnych w okresie sprawozdawczym kształtują się na kwotę 275.207,00 zł, co stanowi 49,86 % rocznego planu.

Na dzień 30 czerwca 2020 r. w tym paragrafie zaległości z lat ubiegłych wynoszą 1.334,00 zł. Ponadto skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób prawnych obliczone za okres sprawozdawczy wyniosły 1.588,00 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych 980,00 zł.) Kwota udzielonego umorzenia przez organ podatkowy wynosi 2.505,00 zł.

75615 § 0320 Wpływy z podatku rolnego od osób prawnych.

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 333)

Planowane dochody w wysokości 100,00 zł zostały ustalone według złożonych deklaracji. Dochody z podatku rolnego wyniosły 50,00 zł.

75615 § 0330 Wpływy z podatku leśnego od osób prawnych.

Podstawę prawną naliczenia podatku leśnego stanowi ustawa z dnia 30 października 2002 r. o podatku leśnym (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz. 888 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 2019 roku i wynosi 194,24 zł za 1 m³ zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r.

Z tytułu podatku leśnego planowane dochody ustalono na kwotę 25.000,00 zł. Do budżetu wpłynęło 12.723,00 zł.

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

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków na kwotę 500,00 zł. Do budżetu wpłynęło 1,00 zł.

75616 § 0310 Wpływy z podatku 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 2019 r. poz. 1170 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 350.000,00 zł wyliczono na podstawie dokonanego wymiaru na 2020 rok. Wpływy podatku od nieruchomości od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2020 r. wyniosły 238.279,94 zł, co stanowi 68,08% przewidywanych dochodów rocznych.

Na dzień 30.06.2020 roku stan należności z tytułu zaległości z lat ubiegłych, w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynosił 16.613,26 zł, nadpłaty wynoszą 6.632,63 zł. Skutki obniżenia górnych stawek w podatku od nieruchomości osób fizycznych wynoszą 39.775,69 zł, skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy (bez ulg i zwolnień ustawowych) 762,00 zł. Umorzenie odsetek od zaległości podatkowych w pierwszym półroczu 2020 roku na podstawie decyzji Wójta Gminy Koszarawa wyniosły 412,00 zł.

75616 § 0320 Wpływy z podatku rolnego od osób fizycznych

Podstawę naliczenia podatku rolnego stanowi ustawa z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (t.j. Dz. U. z 2020r. , poz. 333, ze zm.) oraz komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020.

W budżecie na 2020 rok zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 15.800,00 zł. Wpływy podatku rolnego od osób fizycznych do dnia 30 czerwca 2020 r. wynoszą 12.222,41 zł, co stanowi ponad 77,36 % przewidywanych dochodów rocznych.

Zaległości w podatku rolnym osób fizycznych za lata ubiegłe na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniosły łącznie 1.176,37 zł, nadpłaty 1.456,86 zł. Kwota udzielonego umorzenia przez organ podatkowy wynosi 93,00 zł. Umorzenie odsetek od zaległości podatkowych w pierwszym półroczu 2020 roku na podstawie decyzji Wójta Gminy Koszarawa wyniosły 18,00 zł

75616 § 0330 Wpływy z podatku leśnego od osób fizycznych.

Podatnikami podatku leśnego są właściciele lasu oznaczonego w ewidencji gruntów i budynków jako Ls. Planowane wpływy z tego tytułu w wysokości 35.900,00 zł., które zostały zrealizowane w kwocie 28.272,66 zł, co stanowi 78,75 % przewidywanych dochodów rocznych. Należności z tytułu zaległości w podatku leśnym z lat ubiegłych na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniosły 4.641,76 zł, nadpłaty 5.440,70 zł. Kwota udzielonego umorzenia przez organ podatkowy wynosi 209,00 zł.

75616 § 0340 Wpływy z podatku 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 2020 rok zaplanowano dochody z tego tytułu na kwotę 65.000,00 zł. W pierwszym półroczu 2020 roku do budżetu wpłynęło 13.127,00 zł. kwota ta stanowi 20,20 % przewidywanych rocznych dochodów.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków obliczonych za okres sprawozdawczy wyniosły 11.867,46 zł., skutki udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy wyniosły 2.048,37 zł.

Kwota udzielonego umorzenia przez organ podatkowy wynosi 21.504,00 zł., co związane jest z sytuacją finansową podmiotów, ponoszących straty z powodu pandemii koronawirusa.

Wójt Gminy Koszarawa na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa za pierwsze półrocze 2020 roku wydał decyzję w sprawie odroczenia terminu płatności podatku od środków transportowych na kwotę 2.185,00 zł.

Umorzenie odsetek od zaległości podatkowych w pierwszym półroczu 2020 roku na podstawie decyzji Wójta Gminy Koszarawa nie wystąpiły.

WYKONANIE DOCHODÓW WG ŹRÓDEŁ ICH POCHODZENIA ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Źródło	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
Subwencja ogólna	7.024.822,00	4.137.112,00	58,89
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	3.340.449,78	1.664.862,68	49,84
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	212.347,00	116.151,00	54,70
Dotacje celowe otrzymane na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	60.000,00	0,00	0,00
Dotacje i środki otrzymane na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień (umów)	233.891,48	173.875,01	74,34
Dotacje i środki na finansowanie wydatków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3	447.880,87	59.984,64	13,39
Dochody własne	3.831.606,32	1.886.161,50	49,23
Razem	15.150.997,45	8.038.146,83	53,05

Z powyższego zestawienia wynika, iż najwyższy udział w wykonanych dochodach stanowi kwota subwencji ogólnej oraz dotacji celowych na zadania zlecone do realizacji gminie.

IV. SZCZEGÓŁOWA ANALIZA WYKONANIA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Planowane do realizacji w 2020 roku wydatki budżetowe stanowią kwotę 15.504.605,70 zł. Na koniec I półrocza 2020 roku zostały wykonane w kwocie 7.205.626,91 zł., co stanowi 46,18 % założonego planu.

Klasyfikując wydatki budżetowe zgodnie z kryteriami zawartymi w art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 ze zmianami) na zrealizowane wydatki budżetowe składają się:

Treść	Plan	Wykonanie	%
Wydatki bieżące:	14.985.085,34	7.071.734,23	47,19
W tym:			
-Dotacje na zadania bieżące	4.749.288,00	2.534.875,28	53,37
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.473.878,77	1.606.113,26	46,23
-Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	641.405,48	199.894,31	31,17
-Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	194.101,71	0,00	0,00
-Wydatki na obsługę długu	19.600,00	7263,04	37,06
-Wydatki jednostek budżetowych:	5.906.811,38	2.723.588,34	46,11
/Wydatki związane z realizacją statutowych zadań /	2.154.874,55	837.361,86	38,86
/Wynagrodzenia i składki od nich naliczane/	3.751.936,83	1.886.226,48	50,27
Wydatki majątkowe	619.520,36	133.892,68	21,61
W tym:			
-Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3	280000,00	58425,00	20,87
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	339520,36	75467,68	22,23
Ogółem wydatki	15.604.605,70	7.205.626,91	46,18

Wykonane w I półroczu 2020 roku wydatki Gminy zostały przedstawione i omówione w zestawieniu tabelarycznym z opisem realizacji według planu i wykonania.

Rozdział	Treść	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonanie
WYDATKI BIEŻĄCE				
DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO		4838,78	4543,69	93,90
01030	Izby rolnicze	500,00	204,91	40,98
	-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	500,00	204,91	40,98
<i>Wpłata na rzecz Izby Rolniczej 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.</i>				
01095	Pozostała działalność	4338,78	4338,78	100,00

-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	4338,78	4338,78	100,00
Zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego przez rolników oraz koszty obsługi.			
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	420761,60	155896,49	29,66
60014 Drogi publiczne powiatowe	233891,48	79414,31	33,95
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	222953,79	75475,06	33,85
Wydatki związane z usługą zimowego utrzymania dróg powiatowych zgodnie z porozumieniem ze Starostwem Powiatowym w Żywcu kwota 75435,76 zł. usługa odśnieżania , delegacja- kontrola dróg – 39,30zł			
- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10937,69	3939,25	36,02
Wynagrodzenie umowa zlecenie dla pracownika gminy zajmującego się obsługą zimowego utrzymania dróg powiatowych. 3939,25zł			
60016 Drogi publiczne gminne	174870,12	67626,14	30,77
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	159570,12	60345,08	37,82
Paliwo ciągnik 371,48zł.,naprawa ciągnika 2945,00zł., utrzymanie zimowe dróg gminnych 21.645,90 zł.(obręb od Mostu Milowego do Jałowca 11.196,70 zł., obręb Koszarawa Bystra 10.449,20 zł.,, lustra 1457,55 zł., znaki i słupki 981,05zł., wykonanie ekspertyzy stanu mostu do Partyki 3075,00zł., opinia biegłego w sprawie wniosku 10.000,00zł., wypis i wyrys z rejestru gruntów 1911,10zł., wykonanie czynności geodezyjnych 6765,00zł., wykonanie projektów stałych organizacji ruchu oznakowania dróg gminnych 2952,00zł., wykonanie dokumentacji projektowej dla 4 zadań 8241,00zł.,			
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15300,00	7281,06	47,59
Umowa zlecenie wraz ze składkami dla wykonawcy zadania zimowego utrzymania dróg gminnych obręb od Mostu Milowego do Smocki 6090,40 zł. składki ZUS 1.190,66 zł.			
60095 Pozostała działalność	12000,00	8856,04	73,80
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	12000,00	8856,04	73,80
Instalacja systemu monitoringu w punktach UG Koszarawa, Koszarawa 142, GOK, ZSP			
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	248170,00	85433,23	34,43
70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	248170,00	85433,23	34,43
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych	400,00	298,30	74,58
Zakup ręczników, mydeł ,herbat,			
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	202170,00	64126,09	31,72
Wydatki na : zakup węgla 29 023,08zł.,(Ośrodek Zdrowia 5903,00zł, Koszarawa 142 - 23 120,06zł), energia i dystrybucja w energii 5729,53 zł., ścieki 6255,76zł.przywóz węgla, zawarcie aktu notarialnego 763,35zł., wykonanie instalacji rury 984,00zł., usługi telekomunikacyjne 36,78zł., remont Koszarawa 142 – 18 381,59 zł., dokumentacja robót kosztorysu „Wymiana pokrycia dachowego Ośrodek Zdrowia” 2952,00zł.			
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	45600,00	21008,84	46,07
Wynagrodzenie części etatu pracownika 18030,35zł., składki 2978,49zł Koszarawa 142			
DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	10000,00	3370,20	33,70
71012 Ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej	10000,00	3370,20	33,70
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10000,00	3370,20	33,70
Zakup druków informacja o gruntach 1525,20zł., przedłużenie domeny geoportal Gmina. 1845,00zł.,			
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	0,00	0,00	0,00
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	1 629 011,00	836176,44	51,33
75011 Urzędy Wojewódzkie	21969,00	10883,50	49,54
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	2355,00	1945,86	82,63

-Moduł Ewidencja ludności kwota 1845,00 zł., kopert osobowe 100,86 zł.,				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		19614,00	8937,64	45,57
-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)	82000,00	38589,80	47,06
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		81000,00	38490,00	47,52
-Wypłata diet dla Radnych				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1000,00	99,80	9,98
- wydatki rzeczowe związane z działalnością Rady Gminy (pieczętki, wody)				
75023	Urzędy Gmin(miast i miast na prawach powiatu)	1466942,00	750412,60	51,15
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		3000,00	1865,71	62,19
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		207310,25	127914,05	61,70
-Wydatki na energię elektryczną- 4 368,37zł., usługi telekomunikacyjne 3.022,11 zł , zł.; usługa prawna kwota 16.140,00zł.; opłaty pocztowe 14.756,23 zł.; wymiana opon Gazela 273,00zł., usługa w wykonaniu amortyzacji 307,50zł promocja Gminy 369,00zł.,wykonanie pieczętek, przegląd gaśnic 269,13zł ., prace konsultacyjno-wdrożeniowe przelew emisja, karta nauczyciela, 3.099,60zł.,usługa informatyczna 12.895,72zł., poczta elektroniczna 1230,00 zł., serwis FINN 2.878,20 zł., system informacji prawnej Legalis 2.600,00zł., program GUS-epn 2020 1314,87zł., usługi wodne i ścieki 465,35 zł., badania lekarskie pracowników 340,00 zł., naprawa ksero 504,30 zł., ogłoszenia w prasie 517,83 zł., certyfikat podpis 300,00 zł. pozostałe usługi 324,61.; szkolenia 1366,28zł., delegacje 1.799,06 zł., węgiel 5.760,04 zł., zakup materiałów biurowych, druków, kopert 4804,43 zł., tonery i tusze 2.035,65 zł., środki czystości 1341,70 zł., art. do sekretariatu 42,50.,pieczętka 95,02zł., żarówki, panel led 744,45zł., bęben do ksero 189,11 zł., zestaw z podpisem 627,92 zł., mydła 96,49 zł., drukarka 749,00zł., kasa fiskalna 1490,00 zł., skaner 298,00 zł., sejf do kasy 329,00 zł., materiały do remont UG 6.018,24zł., środki do dezynfekcji, maseczki 2104,88zł., zakup mebli 3044,00zł.,mata ochronna na fotel 49,99zł., olej napędowy, paliwo kosiarka, żyłka do kosiarki 1494,91zł.,remont UG 843,88Zł. ubezpieczenia – 4.256,00 zł. mydło herbata ekwiwalent za pranie 1865,71 zł., odpis na ZFSS 22.357,68 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		1206631,75	620632,84	51,44
-Wydatki na wynagrodzenia dla pracowników Urzędu Gminy 468.788,83 zł. dodatkowe wynagrodzenie roczne 60.743,22 zł. ,pochodne od wynagrodzeń 91.100,79 zł. umowa zlecenie 0,00zł.				
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	39850,00	19978,66	50,13
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		39850,00	19978,66	50,13
Wydatki na zakup drewna na podstawy tablic informacyjnych 645,75zł.,drewno na podbitkę na przystanki 2147,58zł., blacha, wycior, pędzel, impregnat, ceowniki –tablice informacyjne 2598,89zł ., kalendarze SGB 250,00Zł., demontaż oświetlenia świątecznego 676,50zł., zakup ławek 1350,00zł., uchwyt na słup słupowy 2139,50zł., roof-up 1331,22zł., okładki na dyplomy 1022,74zł., wykonanie plakatów, folderów, biuletynów 1881,00., promocja Gminy 1845,00zł.,ogłoszenie w gazecie Konkurs dyrektora GOK 517,83zł., mapy Koszarawa 3490,74zł., wykonanie pieczętki i tablic Softys 81,91zł.				
75095	Pozostała działalność	18250,00	16311,88	89,38
Świadczenia na rzecz osób fizycznych		1650,00	450,00	27,27
- Diety Softys				
-Dotacje na zadania bieżące		6000,00	6000,00	100,00
Dotacja dla „Aglomeracja Beskidzka”				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		10600,00	9861,88	93,04
-Wydatki poniesione na składki Żywiecki Raj- 7600,00 zł. „Region Beskidy” 1067,88 zł., Stowarzyszenie Gmin Babiogórskich 1194,00 zł.				
DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ ,KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ		22499,00	17826,13	79,23

SĄDOWNICTWA				
75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej ,kontroli i ochrony prawa	2000,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1063,20	0,00	0,00
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		936,80	0,00	0,00
-Wydatki na rejestr wyborczy realizacja końcem roku.				
75107	Wybory Prezydenta RP	20499,00	17826,13	86,96
Świadczenia na rzecz osób fizycznych		10600,00	10600,00	100,00
Wyплаты diet członków komisji wyborczej.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		5009,00	2336,13	46,64
- Wydatki na: art. biurowe, środki czystości 2175,00., druk uchwały kodeksu wyborczego 161,13zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		4890,00	4890,00	100,00
- Umowa zlecenie i składki od umów zleceń dla kierowcy i kalkulatorów wyborczych oraz informatyka.				
DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA		300,00	0,00	0,00
75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		300,00	0,00	0,00
Plan na szkolenie z zakresu obrony cywilnej.				
DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA		52600,00	42086,03	80,01
75412	Ochotnicze straże pożarne	52600,00	42086,03	80,01
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		0,00	0,00	0,00
-Umowa zlecenie na konserwację sprzętu dla OSP składki i umowa zlecenie.				
-Dotacje na zadania bieżące		4000,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		48600,00	42086,03	86,60
-Wydatki na: ubezpieczenie członków 229,00 zł., ubezpieczenie pojazdów 1345,00 zł., paliwo 975,84 zł, usługa alarmowania 214,02zł., łańcuchy antypoślizgowe 11 216,64 zł., wyciągarka OSP 2628,01 zł., zakup akumulatora 500,00zł., atacja pogodowa 46,49zł., badanie techniczne, rejestracja samochodów 1063,51 zł., przegląd narzędzi hydraulicznych 602,70zł., zainstalowanie belki świetlno dźwiękowej NISSAN NAVARA 6211,50ZŁ., oklejenie samochodu NISSAN NAVARA 504,30zł., ogłoszenie prasowe sprzedaż samochodów OSP 233,70zł., przegląd i serwisowanie sprzętu 50,00zł., wykonanie remontu w garażach OSP 16000,00zł., energia OSP 265,32zł.,				
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		00,00	0,00	0,00
DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO		213701,71	7263,04	3,40
75702	Obsługa papierów wartościowych , kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	19600,00	7263,04	37,06
-Wydatki na obsługę długu		19600,00	7263,04	37,06
-Zapłata odsetek od zaciągniętych kredytów.				
75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub przez Jednostkę Samorządu Terytorialnego	194101,71	0,00	0,00
-Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji		194101,71	0,00	0,00
Brak wydatku z uwagi na terminową spłatę zadłużenia przez Związek Międzygminny ds. ekologii(dot. poręczenia).				
758 RÓŻNE ROZLICZENIA		68400,00	0,00	0,00

75818	Rezerwy ogólne i celowe	68400,00	0,00	0,00
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		68400,00	0,00	0,00
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE		6.802.868,91	3.376.115,13	49,63
80101	Szkoły podstawowe	4.824.688,39	2.311.412,45	47,91
-Dotacje na zadania bieżące		2.880.000,00	1.352.923,61	46,98
-Dotacja dla niepublicznej Szkoły w Koszarawie Bystrej .				
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		79929,00	32637,18	40,83
-Wypłata dodatku wiejskiego dla nauczycieli.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		163.000,00	97.248,52	59,66
-Zakup węgla- 11260,00 zł.; materiały biurowe i środki czystości 1484,01 zł. energia elektryczna 3901,06 zł., opłata za telefon- 1026,14 zł. , ścieki i badania lekarskie 831,39 zł., świadczenie rehabilitacyjne dla ucznia 3290,00 zł. , pozostałe usługi 2424,64 zł (w tym naprawa patelni) ,ubezpieczenie mienia i budynku 2000,00 zł., ; odpisy na ZFSS 57000,00 zł. wywóz nieczystości 1000,00 zł., program komputerowy (zdalna szkoła) 8531,28 zł. opracowanie wniosku aplikacyjnego 4500,00zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		1.571.000,00	828.603,14	52,74
Wynagrodzenia osobowe 618.266,65 zł. , pochodne od wynagrodzeń 125.227,24 zł. , dodatkowe wynagrodzenie roczne 85.109,25 zł.;				
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		130.759,39	0,00	0,00
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	265.065,00	112.630,32	42,49
-Dotacje na zadania bieżące		265.065,00	112.630,32	42,49
Dotacja dla Oddziału Przedszkolnego w Niepublicznej Szkole w Koszarawie Bystrej.				
80104	Przedszkola	746.014,63	262.426,78	35,18
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		26000,00	8644,48	33,25
-Wypłata dodatku mieszkaniowego i wiejskiego dla nauczycieli Przedszkole Nr 1- 7.058,92, Przedszkole Nr 2 -3.127,04				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		77510,00	32915,76	42,47
w tym: zakup opału 2190,00 zł środki czystości 718,16 zł., energia elektryczna 418,38 zł., usługi telekomunikacyjne 448,00 zł., wywóz śmieci 121,52 zł., inne usługi w tym badanie lekarskie 314,00 zł., odpis na ZFSS 15000,00 zł., koszty utrzymania w przedszkolu Jeleśnia 13.705,70zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		487000,00	217791,54	44,72
-Wydatki na wynagrodzenia osobowe: 157.536,97 zł. ; pochodne od wynagrodzeń 135.686,20 zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne 24.568,37zł.				
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		155504,63	3 075,00	1,98
80113	Dowożenie uczniów do szkół	137.200,25	49.243,71	35,89
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		400,00	75,00	18,75
-Wydatki związane z realizacją zadań statutowych		64.150,25	19.987,22	31,16
ZFSS 1162,68zł., IVECO - paliwo 123,34zł., naprawa samochodu 1403,43zł., badanie techniczne 200,00zł., sprawdzenie tachografu 310,00zł., wymiana akumulatora 634,68 Autosan – przegląd gaśnic 54,49 zł., paliwo 4655,06 zł., płyny i zapachy 13,00 zł., akumulator 2szt. 1380,01zł., Ford - paliwo 4538,53 zł., Ubezpieczenie Ford 4179,00zł., płyny, zapachy, rękawice, żeton na myjnię 151,00 zł., spray na kuny 58,00zł., badanie techniczne 200,00zł., przegląd samochodu, wymiana oleju i filtrów 834,00zł., naprawa defektu koła, wymiana żarówki 90,00zł.,				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		72650,00	29181,49	40,17
-Wynagrodzenia osobowe opiekuna 7287,25 zł. ,dodatkowe wynagrodzenie roczne 1306,88 zł., bezosobowe kierowców 16543,64 zł., pochodne od wynagrodzeń 4043,72 zł., wydatki dotyczą dowozu dzieci do szkół i dzieci niepełnosprawnych.				

80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	5000,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		5000,00	0,00	0,00
- Szkolenie nauczycieli, brak wykonania wydatku.				
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	720.000,00	535.501,23	74,38
-Dotacja na zadania bieżące		720.000,00	535.501,23	74,38
Dotacja dla Niepublicznej szkoły w Koszarawie Bystrej dla uczniów wymagających specjalnej organizacji nauki.				
80195	Pozostała działalność	104.900,64	104.900,64	100,00
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		104.900,64	104.900,64	100,00
Zakup laptopów wraz z oprogramowaniem i wyposażeniem, dla uczniów w ramach projektów „Zdalna szkoła” oraz „Zdalna szkoła+”				
DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA		40.814,81	10.158,02	24,89
85111	Szpitala ogólne	4000,00	4000,00	100,00
Dotacje na zadania bieżące		4000,00	4000,00	100,0
Dotacja dla ZZOZ w Żywcu z przeznaczeniem na zakup środków ochrony w zwalczaniu „COVID 19”				
85153	Zwalczanie narkomanii	935,00	0,00	0,00
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		935,00	0,00	0,00
-Zajęcia z profilaktyki „Zwalczanie narkomanii” brak wykonania w I półroczu 2020r.				
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	32770,81	3049,02	9,30
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		26730,81	1794,62	6,71
Wydatki związane z profilaktyką – zakup napoi i drożdżówek na turniej 185,40 zł., ubezpieczenie 230,00 zł., zakup maseczek i rękawic 1379,22zł.,				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		6040,00	1254,40	20,77
-Wynagrodzenia za udział w posiedzeniu komisji 560,00 zł., umowa zlecenie porady psychologiczne 694,40 zł.				
85158	Izby wytrzeźwień	3109,00	3109,00	100,00
- Dotacje na zadania bieżące		3109,00	3109,00	100,00
- Umowa dotacji dla Miasta Bielska - Izba wytrzeźwień wydatek z budżetu gminy.				
DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA		394.263,79	180.576,95	45,80
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	2695,00	290,25	10,77
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		2695,00	290,25	10,77
-Składki na ubezpieczenia zdrowotne od zasiłków				
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	25516,00	7271,00	28,50
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		25516,00	7271,00	28,50

- Wypłata zasiłków okresowych 6671,00zł dla 6 osób i celowych dla 2 osób 600,00zł.,				
85216	Zasiłki stałe	12748,00	3870,00	30,36
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		12748,00	3870,00	30,36
-Wypłata zasiłków stałych 1 osoba.				
85219	Ośrodki pomocy społecznej	149.962,97	76.175,03	50,80
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		500,00	0,00	0,00
-mydło, herbaty dla pracowników GOPS.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		12.505,50	5734,99	45,86
-Wydatki na badania lekarskie – 100,00 zł. , opłata za czeki 17,00 zł. , odpisy na ZFŚS- 2.325,39z., ryczałt 968,81 zł.; podatek 205,00 zł.; druki 157,40zł., usługi telekomunikacyjne 385,39.,usługa informatyczna 1476,00zł.,poczta 100,00zł.,				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		136.957,47	70440,04	51,43
-Wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownika socjalnego i kierownika GOPS.				
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	3101,00	1052,00	33,92
-Świadczenia na rzecz osób fizycznych		3101,00	1052,00	33,92
Środki na dofinansowanie dożywiania dzieci w szkołach i ośrodkach.				
85295	Pozostała działalność	200.240,82	91.918,67	45,90
- Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		200.240,82	91.918,67	45,90
-Wydatki związane z realizacją projektu z EFS” Aktywizacja Społeczna i Zawodowa bezrobotnych w Gminie Koszarawa” w liczbie 9 osób. Stypendia stażowe 10 252,18 zł. 2 osoby, zasiłki 6000,00 zł., usługi szkoleniowe 18.960,00 zł., koszty bezpośrednie wynagrodzeń pracownika socjalnego 37308,27 zł., koszty pośrednie wynagrodzenia kierownika oraz obsługi księgowej 11.100,00 zł., koszty pośrednie obsługi wniosków 6600,00 zł., kwota 1698,22 wydatki na odpis ZFŚS oraz ryczałty pracownika.				
DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA		25000,00	12288,00	49,15
85415	Pomoc materialna dla uczniów	25000,00	12288,00	49,15
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		25000,00	12288,00	49,15
- stypendia socjalne dla uczniów z rodzin o niskich dochodach wypłacono dla 16 osób.				
DZIAŁ 855 RODZINA		3.333.959,23	1.541.866,88	46,25
85501	Świadczenia wychowawcze	2.456.411,23	1.154.073,99	46,98
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		2.429.250,00	1.141.099,41	46,97
Zasiłki wychowawcze 500+ dla 225 rodzin.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		3233,83	1361,78	42,11
art. biurowe 199,10 zł; odpis na ZFŚS 1162,68 zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		23927,40	11612,80	48,53
Wynagrodzenie pracowników 8.651,61 zł; składki od wynagrodzeń 1753,08 zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne 1208,11zł.				
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	760866,00	374966,68	49,28
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		697584,77	347472,18	49,81
Zasiłki rodzinne dla 115 rodzin miesięcznie, składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		4233,83	1162,68	27,46
Wydatki poniesiono na znaczki 100,00 zł.; odpis na ZFŚS 1162,68 zł.,				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		59047,40	26331,82	44,59
Wynagrodzenie pracownika 8991,30 zł; dodatkowe wynagrodzenie roczne 1208,11 zł; składki od				

zasiłków 14297,79 zł; składki od pracowników 1834,62 zł.				
85503	Karta Dużej Rodziny	31,00	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		31,00	0,00	0,00
85504	Wspieranie rodziny	80500,00	0,00	0,00
- Świadczenia na rzecz osób fizycznych		77200,00	0,00	0,00
Plan wydatków na realizację zadania Dobry start realizacja w II półroczu 2020 roku.				
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1135,00	0,00	0,00
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		2165,00	0,00	0,00
85508	Rodziny zastępcze	30000,00	9462,91	31,54
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		30000,00	9462,91	31,54
Wydatki na utrzymanie 2 dzieci w placówce opiekuńczo wychowawczej i Rodzinie Zastępczej.				
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	6151,00	3363,30	54,68
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		6151,00	3363,30	54,68
Składki od zasiłków.				
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		1.193.628,93	464.112,13	38,88
90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	383614,00	191802,00	50,00
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		383614,00	191802,00	50,00
-Dopłaty do ścieków od mieszkańców.				
90002	Gospodarka odpadami	564.500,00	179.675,04	31,83
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		531.463,23	158.381,24	29,80
Paliwo- 707,82zł., druki deklaracji 419,43zł., usługa „KOMBUD” odbiór i zagospodarowanie odpadów 145.121,25zł., utrzymanie i obsługa PSZOK 6042,44zł., wysyłki pocztowe 4893,95zł., odpisy na ZFSS 581,35 zł., worki na śmieci 615,00zł.,				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		33036,77	21293,80	64,45
Wynagrodzenia 9922,28 zł., dodatkowe wynagrodzenie roczne 8072,57 zł; pochodne od wynagrodzeń 3298,95 zł. dotyczy ½ etatu pracownika.				
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	11453,60	5726,80	50,00
- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		11453,60	5726,80	50,00
Wpłaty na rzecz Związku Międzygminnego na bieżące utrzymanie: projekt „Słoneczna Żywiecczyzna 5294,00 zł., „STOP SMOG” 432,80 zł.				
90013	Schroniska dla zwierząt	6000,00	3382,39	56,37
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		6200,00	3382,39	56,37
Realizacja umowy ze Spółką Beskid na odbiór zwierząt bezdomnych 2928,63 zł., usługa weterynaryjna 453,76 zł.				
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	154.448,80	61.971,99	40,12
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych		154.448,80	61.971,99	40,12

zadań				
-Wydatki na opłaty za oświetlenie 27804,07 zł. oraz realizacja zadania wymiany lamp zgodnie z umową wieloletnią 34167,92 zł.				
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	556,50	0,00	0,00
-Wydatki związane z realizacją statutowych zadań		556,50	0,00	0,00
-Program ochrony środowiska				
90095	Pozostała działalność	73056,03	21553,91	29,50
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		49.056,03	16.339,96	33,31
-Składki do Związku Międzygminnego składka na utrzymanie – 12.641,96zł. Składka członkowska w ramach klastra energii 1800,00zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		24.000,00	5.213,95	21,72
-Wynagrodzenia i składki dotyczą pracowników interwencyjnych i publicznych częściowo refundowane z Powiatowego Urzędu Pracy.				
DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO		448500,00	298909,12	66,65
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	370000,00	257909,12	69,71
-Dotacje na zadania bieżące		370000,00	257909,12	69,71
-Dotacja podmiotowa dla GOK na bieżącą działalność.				
92116	Biblioteki	75000,00	37500,00	50,00
-Dotacje na zadania bieżące		75000,00	37500,00	50,00
Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej.				
92195	Pozostała działalność	3500,00	3500,00	100,00
-Dotacje na zadania bieżące		3500,00	3500,00	100,00
Dotacja w ramach regrantingu dla Żywiecki Raj.				
DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA		75767,58	35112,75	46,34
92601	Obiekty sportowe	40767,58	5112,75	12,54
-Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		17411,03	952,43	5,47
-Utrzymanie boiska, paliwo 102,80zł., naprawa i przegląd traktora 520,01zł.,energia 329,62zł.				
-Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		23356,55	4160,32	17,81
- wynagrodzenie wraz ze składkami pracownika zajmującego się placami zabaw i obiektami sportowymi.				
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	35000,00	30000,00	85,71
-Dotacje na zadania bieżące		35000,00	30000,00	85,71
-Dotacja na podstawie umowy dla LKS Babia Góra 28000,00 zł.,. United Żywiec 2000,00zł.				

Analizując wykonanie wydatków bieżących według poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej stwierdzić należy, iż największe wydatki poniesiono w działach **801 Oświata i wychowanie** kwota 3.386.376,17 zł., co stanowi 47,00 % wykonanych wydatków, co związane jest szczególnie z przekazywanymi dotacjami dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej, oraz w Dziale **855 Rodzina**, łączna kwota wydatków wykonanych 1.541.866,88 zł co stanowi 21,40 % zrealizowanych wydatków przez Gminę.

WYDATKI MAJĄTKOWE				
DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ		104923,00	0,00	0,00
60016	Drogi publiczne gminne	44923,00	0,00	0,00
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne		44923,00	0,00	0,00
60078	Usuwanie klęsk żywiołowych	60000,00	0,00	0,00
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne		60000,00	0,00	0,00
<i>Planowane wydatki na odbudowę dróg gminnych</i>				
DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA		151673,87	5113,96	16,15
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	91673,87	5113,96	16,15
-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		31673,87	5113,96	16,15
<i>Planowane wydatki na przebudowę lokalu Koszarawa 142 na pomieszczenia w części biblioteki.</i>				
70095	Pozostała działalność	120000,00	0,00	0,00
<i>Planowane wydatki na budowę windy w ramach funduszu „Inicjatywy sołeckiej”.</i>				
DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA		5350,00	5350,00	100,00
75023	Urzędy gmin(miast i miast na prawach powiatu)	5350,00	5350,00	100,00
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne		5350,00	5350,00	100,00
<i>Modernizacja instalacji wodnej</i>				
DZIAŁ 754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	62000,00	46494,00	74,99
75405	Komendy powiatowe Policji	2000,00	0,00	0,00
75412	Ochotnicze Straże Pożarne	60000,00	46494,00	77,49
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne		60000,00	46494,00	77,49
<i>- zakup samochodu NISSAN NAVARA dla OSP Koszarawa.</i>				
DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE		198326,13	10261,04	5,17
80104	Przedszkola	198326,13	10261,04	5,17
-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		198326,13	10261,04	5,17
<i>Wydatki w ramach realizacji projektu „Przebudowy części istniejących pomieszczeń w budynku Koszarawa 142 na przedszkole i bibliotekę” dotyczą punktu czerpania wody.</i>				
DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA		97247,36	66673,68	68,56
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	97247,36	66673,68	68,56
-Inwestycje i zakupy inwestycyjne		47247,36	23623,68	50,00
<i>-Wpłaty gminy do Związku Międzygminnego ds ekologii jako udział gminy w zadaniu „Słoneczna Żywiecczyzna”18.213,50, „Stop smog” 5.410,18 zł.</i>				
-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		50000,00	43050,00	86,10
<i>- wydatek na projekt techniczny do zadania budowy odnawialnych źródeł energii na budynkach użyteczności publicznej w ramach OZE.</i>				
Razem wydatki majątkowe		619520,36	133892,68	21,61
W tym:				
-Wydatki na programy finansowane z udziałem środków , o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		280000,00	58425,00	20,87

-Inwestycje i zakupy inwestycyjne	339520,36	75467,68	22,23
-----------------------------------	-----------	----------	-------

Wykonanie wydatków majątkowych następuje zgodnie z planem, gdzie główne zadania realizowane będą w II półroczu 2020 roku.

V. DOCHODY DO ODPROWADZENIA DO BUDŻETU PAŃSTWA, ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECANYCH JEDNOSTKOM SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO.

Realizacja dochodów budżetu państwa w I półroczu 2020 roku, w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Plan do wykonania **3.059,00 zł.** w tym:

1. **Dział 750** *Administracja Publiczna* , Rozdział **75011** *Urzędy Wojewódzkie*, Plan dochodów paragraf 0690 –(opłata za udostępnienie danych osobowych) 59,00 - wykonano 0,00

2. **Dział 855** *Rodzina*, Rozdział **85502** *Świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego* Plan 3.000,00 zł. wykonanie:

Paragraf 0980 – Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, Plan 3.000,00 zł, wykonano 6.972,35 zł., w tym na rzecz Jednostki Samorządu Terytorialnego 2.788,94 zł.

Paragraf 0920 *Pozostałe odsetki* - plan 0,00 wykonano 2.304,56 zł.

VI. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI.

W 2020 roku Gmina Koszarawa otrzymała dotacje na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach oraz Krajowego Biura Wyborczego w Bielsku Białej, które wprowadzono do budżetu Uchwałami Rady Gminy oraz Zarządzeniami Wójta Gminy. Realizacja w/w dotacji według poszczególnych działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

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	4338,78	4 338,78	4 338,78	-	-	4 338,78	-	-	-
750	75011	2010	12 295,00	10 883,50	10 883,50	8 199,14	738,50	1 945,86	-	-	1411,50
751	75101	2010	1004,00	0,00	0,00	-	-	0,00	-	-	1004,00
	75107	2010	20 499,00	17826,13	17826,13	4349,65	540,35	2336,13	10 600,00		2672,87
752	75212	2010	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
855	85501	2060	1 240 000,00	1 152 712,21	1 152 712,21	9 859,72	1 753,08	0,00	1 141 099,41	-	87 287,79
	85502	2010	382 000,00	371 899,21	371 899,21	8 294,62	16 132,41	0,00	347 472,18	-	10 100,79
	85503	2010	10,90	0,00	0,00	-	-	0,00	0,00	-	10,90
	85504	2010	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00
	85513	2010	4 715,00	3 363,30	3 363,30	0,00	3 363,30	0,00	0,00	-	1 351,70
Ogółem			1 664 862,68	1561023,13	1561023,13	30703,13	22527,64	8620,77	1 499 171,59		103839,55

VII. DOCHODY Z OPŁAT ZA ZEZWOLENIA NA SPRZEDAŻ NAPOJÓW ALKOHOLOWYCH I WYDATKI BUDŻETU NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ GMINNYM PROGRAMIE PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII.

Dochody uzyskane przez Gminę z tytułu realizowanych w Rozdziale 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w całości przeznaczone są na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania problemów Alkoholowych oraz Gminnym Programie przeciwdziałania Narkomanii . W roku 2020 plan wydatków zwiększony został o kwotę 1730,81 zł., która wynikała z niewykorzystanych środków na ten cel w roku 2019.

W ramach poniesionych wydatków sfinansowano działania profilaktyczne i prewencyjne poprzez doprowadzenie do ograniczenia istniejących i zapobieganiu powstawaniu nowych uzależnień. Działania skupiały się na edukowaniu, uświadamianiu wskazywaniu alternatywnych form spędzania wolnego czasu oraz radzeniu sobie z sytuacją trudną i konfliktową przez porady psychologiczne.

1. Dochody

		Plan na 30.06.2020	Wykonanie na 30.06.2020
	Dochody z wydanych zezwoleń		
1.	Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw	32 475,00	22 999,21

2. Wydatki

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	34 205,81	3 049,02	3 049,02	1 254,40	1 794,62	0,00
851		OCHRONA ZDROWIA	33 705,81	3 049,02	3 049,02	1 254,40	1 794,62	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Profilaktyka i zwalczanie narkomanii	935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	32 770,81	3 049,02	3 049,02	1 254,40	1 794,62	0,00
		Dofinansowanie wycieczek, imprez i innych form wolnego czasu dla dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych	22 000,00	415,40	415,40	0,00	415,40	0,00
		Porady psychologa	1 700,00	694,40	694,40	694,40		
		Kontynuacja bieżącej pracy Komisji (wynagrodzenia członków komisji)	4 340,00	560,00	560,00	560,00	0,00	0,00
		Tworzenie warunków do bieżącej realizacji programów, zakup materiałów i urządzeń do wyposażenia pomieszczenia dla komisji	1 730,81	1 379,22	1 379,22	0,00	1 379,22	0,00

		Dofinansowanie kosztów przejazdu dla osób uzależnionych korzystających z leczenia w ośrodkach	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Koszty leczenia osób uzależnionych	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85504	Wspieranie rodziny	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Organizacja pracy Komisji Interdyscyplinarnej	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

VIII. DOCHODY Z OPŁAT ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI I WYDATKI NA POKRYWANIE KOSZTÓW FUNKCJONOWANIA SYSTEMU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI.

Gmina Koszarawa realizując zadania określone w ustawie z dnia 13.09.1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t. j. Dz. U. z 2019 roku poz. 2010 ze zm.) dochodami z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, opłaty za korzystanie z punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych oraz pozostałe koszty obsługi tego systemu.

L p.	Treść:	Klasyfikacja		Dochody na 30.06.2020 r.		Wydatki na 30.06.209 r.	
		Dział	Rozdział	Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
1.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			900		564.500,00	259.650,09
	Gospodarka odpadami komunalnymi		90002	564.500,00	259.650,09	564.500,00	179.675,04
	1./ dochody bieżące			564.500,00	259.650,09		
	- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw						
	- opłaty za wywóz nieczystości			562.000,00	258.806,08		
	-odsetki i opłaty			2.500,00	844,01		
	2./wydatki bieżące					564.500,00	179.675,04
	W tym:						
	a). wydatki bieżące jednostek budżetowych:					564.500,00	179.675,04
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczone					33.036,77	21.293,80
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań					531.463,23	158.381,24

IX. DOCHODY Z OPŁAT I KAR PIENIĘŻNYCH ZA KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA ORAZ WYDATKI NA FINANSOWANIE ZADAŃ GMINY W ZAKRESIE OCHRONY ŚRODOWISKA

Uzyskane przez Gminę wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznaczone są na wydatki związane z utrzymaniem zieleni w Gminie. Planowane dochody w Rozdziale **90019** – *Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska* wynosi 200,00zł. a wykonanie 191,83 zł. Plan wydatków został zwiększony o środki niewykorzystane w 2019 roku i wynosi 556,50 zł. wykonanie 0,00. Wydatki zostały zaplanowane na II półrocze 2020r.

X. DOCHODY I WYDATKI NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

W I półroczu 2020 roku wykonywane było porozumienie ze Starostwem Powiatowym w Żywcu dotyczące zimowego utrzymania dróg powiatowych: Gminy Jeleśnia - na terenie wsi Przyborów i Gminy Koszarawa. Plan dochodów i wydatków wynosił 233.891,48 zł., wykonanie dochodów 173.875,01 zł. , wydatków 79.414,31 zł.

Poniższe zestawienie przedstawia szczegółowe wartości dotyczące planu i wykonania dochodów i wydatków, dotyczące sezonu od stycznia do 15 kwietnia 2020 roku.

1. Dochody:

L.p.	Klasyfikacja		Treść	Plan dochodów	Wykonanie	% wykonania
	Dział	Rozdział				
1.	600		Transport i łączność w tym:	233.891,48	173.875,01	74,34
		60014	Drogi publiczne powiatowe w tym:	233.891,48	173.875,01	74,34
	Dochody bieżące z tytułu dotacji celowej otrzymanej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.			233.891,48	173.875,01	74,34

2. Wydatki:

L.p.	Klasyfikacja	Treść	Plan	Wykonanie	% wykonania
1.	600	Transport i łączność	233.891,48	79.414,31	33,95
	60014	Drogi publiczne powiatowe w tym:	233.891,48	79.414,31	33,95
		- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	10.937,69	3939,25	36,02
		- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	222.953,79	75.475,06	33,85

XI. ZESTAWIENIE DOTACJI UDZIELONYCH Z BUDŻETU GMINY

Z budżetu Gminy Koszarawa w I półroczu 2020 roku udzielono dotacji w łącznej kwocie 2 578.667,72 zł., co stanowi 53,10 % planu w tym zakresie. W tym udzielono :

- dotacje na zadania bieżące 2.555.044,04 zł.
- dotacje majątkowe 23.623,68 zł.(Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu)

Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 544.112,56 zł. w tym:

- dotacje podmiotowe bieżące 295.409,12 zł.
- dotacje celowe 248.703,44 zł.

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 2.034.555,16 zł. w tym:

- dotacje podmiotowe bieżące 2.001.055,16 zł.(Niepubliczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole)
- dotacje celowe bieżące 33.500,00 (LGD – regranting, Dotacje na działalność sportową).

Lp	Podmiot dotowany	Dział/rozdział	Nazwa zadania, na które została przyznana dotacja (cel dotacji)	Wysokość dotacji na 2020 rok	
				Plan na 30.06.2020	Wykonanie na 30.06.2020
1	2		3	4	
A. Jednostki sektora finansów publicznych				948 979,99	544 112,56
1.	Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie	92116	Dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury	75 000,00	37 500,00
2.	Gminny Ośrodek Kultury Koszarawie	92109	Dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury	370 000,00	257 909,12
3.	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	90001	Dopłaty do ścieków zgodnie z porozumieniem	383 614,00	191 802,00
4.	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	90005	Składka na bieżącą działalność "Słoneczna Żywiecczyzna"	10588,00	5294,00
5.	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	90005	Składka na inwestycje "Słoneczna Żywiecczyzna"	36.427,00	18.213,50
6.	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	90005	Składka na bieżącą działalność "STOP SMOG"	865,60	432,80
7.	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	90005	Składka na inwestycję "STOP SMOG"	10820,36	5.410,18
8.	Związek Międzygminny ds. Ekologii w Żywcu	90095	Wpłaty na działalność bieżącą Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu	46 556,03	14 441,96
9.	Miasto Bielsko Biała	75095	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała jako lidera Subregionu Południowego Województwa Śląskiego	6 000,00	6 000,00
10.	Komenda Powiatowa Policji	75405	Dotacja na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego KPW Żywiec	2 000,00	
11.	ZZOZ Szpital w Żywcu	85111	Dotacja na zakup środków ochrony i dezynfekcyjnych	4 000,00	4 000,00
12.	Miasto Bielsko Biała	85158	Dotacja celowa dla Miasta Bielsko Biała na dofinansowanie działalności OPPA	3 109,00	3 109,00

B. Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych				3 907 565,00	2 034 555,16
1.	Oddział Przedszkolny w Szkole Podstawowej w Koszarawie Bystrej	80103	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty-dofinansowanie kosztów utrzymania wraz z dotacją dla dzieci z niepełnosprawnością	265 065,00	112 630,32
2.	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Koszarawie Bystrej	80101	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty-dofinansowanie kosztów utrzymania	2 880 000,00	1 352 923,61
3.	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Koszarawie Bystrej	80150	Dotacja na realizację zadań wymagających specjalnej organizacji w szkołach podstawowych	720 000,00	535 501,23
4.	Dotacje celowe dla klubów i zespołów wyłonionych w drodze konkursu	92605	Dotacje celowe na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	35 000,00	30 000,00
5.	OSP w Koszarawie	75412	Dotacja celowa na dostosowanie do wymogów garaży OSP	4000,00	0,00
6.	Lokalna Grupa Działania Żywiecki Raj	92195	Dotacja na działalność wspomagającą rozwój wspólnoty i społeczeństwa lokalnego w ramach regrantingu	3 500,00	3 500,00
OGÓLEM DOTACJE Z BUDŻETU:				4 856 544,99	2 578 667,72

XII. SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA PLANÓW DOCHODÓW I WYDATKÓW NA RACHUNKACH DOCHODÓW JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH .

Rachunki dochodów i wydatków przedstawiają gospodarkę finansową jednostek oświatowych które gromadzą środki na wyodrębnionych rachunkach bankowych. Rachunki dochodów prowadzone są dla Szkoły Podstawowej im. Tadeusza Kościuszki w Koszarawie, oraz Przedszkola w Koszarawie.

1.Szkoła Podstawowa .

-Planowane dochody związane z dożywianiem wynosiły **57 600,00 zł** i zostały zrealizowane na kwotę **16 085,16 zł**.

Dochody te stanowią :

-wpłaty związane z dożywianiem wraz ze zniżkami – **14 334,50zł.**

-dobrowolne wpłaty młodzieży i wynajem pomieszczeń – **1 741,00 zł.**

-odsetki bankowe – **9,66zł.**

Wydatkowano kwotę - **13 927,56 zł** w tym :

- zakup artykułów żywnościowych - **12 196,77 zł.**

- zakup materiałów biurowych -
wyposażenie szkoły **1 730,79 zł**

- usługa

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi **2 157,60 zł.** na 30.06.2020r.

2.Przedszkole

Planowane dochody związane z dożywianiem wynosiły **45 825,00,00 zł.** i zostały zrealizowane na kwotę **10 346,00 zł.**

Dochody te stanowią :

-wpłaty związane z dożywianiem wraz ze zniżkami – **10 346,00,00 zł.**

Wydatki – kwota **8 340,27zł.** w tym

- zakup artykułów żywnościowych - **8 340,27 zł**

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym wynosi **2 005,73 zł.** na 30.06.2020r.

XIII. REALIZACJA ZADAŃ W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO.

Fundusz sołecki został zaplanowany w budżecie Gminy Koszarawa na wykonanie przedsięwzięć służących poprawie życia mieszkańców. Na realizację zadań z Funduszu Sołeckiego została przeznaczona kwota 56.000,00 zł. dla jednego Sołectwa Koszarawa. Na koniec I półrocza 2020 roku zrealizowano zadanie związane z remontem garaży OSP na kwotę 16.000,00 zł. Zadanie związane z budową oświetlenia na drogach gminnych sołectwa Koszarawa zrealizowane zostanie w II półroczu 2020 roku.

XIV. INFORMACJA O PRZEBIEGU REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH SAMORZĄDOWYCH INSTYTUCJI KULTURY GMINY KOSZARAWA.

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 2020 rok, w następującym układzie plan i wykonanie:

a) **Przychody:** plan 583 370,00 wykonanie 348 782,77 zł., w tym:

- dotacja podmiotowa z Gminy Koszarawa planowana kwota 370.000,00 wykonanie kwota 257.909,12 zł.;
- dotacja celowa plan 50 000,00 zł., wykonanie 0,00.
- najem pomieszczeń usługowych plan 10 000,00 zł., wykonanie 9578,29 zł.;
- usługi noclegowe plan 110 270,00 wykonanie 22 115,74 zł.;
- sprzedaż posiłków plan 40 000,00 zł. wykonanie 34 374,07 zł.;
- pozostałe przychody w tym odsetki oraz zwrot za energię plan 3 100,00 zł. wykonanie zł. 13.535,55 .
- kaucja gwarancyjna plan 0,00 wykonanie 11.270,00

Plan dochodów zrealizowany jest na poziomie 59,79 % w stosunku do planu.

b) **Wydatki:**

- wynagrodzenia i składki od wynagrodzeń plan 196 000,00 zł., wykonanie planu 117 208,26 zł.
- zakup materiałów w tym środki czystości, materiały dekoracyjne, planowana kwota zł. 24500,00 zł., wykonanie 18 222,27 zł.;
- zakup usług w tym usługi remontowe, ścieki, badanie wody plan wydatków 250 000,00 zł., wykonanie 146 861,92 zł.;
- energia i opał, plan 20 000,00 zł., wykonanie 16 381,27 zł.;
- zakup środków żywnościowych na posiłki plan 20 000,000 zł. wykonanie 15 469,90 zł.
- opłaty za telefon, monitoring i internet plan 2 200,00 zł., wykonanie 2 121,07 zł.;
- ubezpieczenia plan 1 600,00 zł., wykonanie 0,00
- podatki i opłaty w tym podatek od nieruchomości, opłata śmieciowa plan 16 020,00 zł., wykonanie 9 982,08 zł.;
- pozostałe świadczenia na rzecz pracowników plan 2 900,00 zł. wykonanie 1 596,76 zł.
- odsetki pozostałe plan 150,00 zł. wykonanie 4,00 zł.

Stan konta na 30.06.2020 rok wynosi 20.935,24 zł. w tym kwota kaucji gwarancyjnej 11.270,00 zł.

Na koniec I półrocza 2020 roku GOK w Koszarawie posiadał należności wymagalne w kwocie 740,20 zł. na które składa się nadpłata w MPWiK, oraz niewymagalna należność jako zaliczka na wydatki w kwocie 800,00 zł. oraz nadpłata podatku VAT 7.280,80 zł.

Zobowiązania niewymagalne w terminie zapłaty wynosiły 1907,85 zł. i składały się na nie: FV Light instal 984,00 zł., PGE prąd 320,45 zł., Tauron 505,00zł., oraz Tenit 98,40 zł.

2. Realizacja planów finansowych Gminnej Biblioteki Publicznej w Koszarawie.

Gminna Biblioteka Publiczna w Koszarawie realizuje zadania statutowe na podstawie planów przychodów i wydatków na 2020 rok w następującym układzie plan i wykonanie:

a) **Przychody:** plan 86 630,52 zł., wykonanie 49 130,52 zł. wykonania, w tym:

- dotacja podmiotowa z Gminy Koszarawa planowana kwota 75.000,00 zł. realizacja 37.500,00 zł.,
- kapitalizacja odsetek planowana kwota 12,34zł., realizacja 12,34 zł.,
- środki na rachunku pozostałość z lat ubiegłych plan 118,18zł., realizacja 118,18zł.

- darowizny APTIV, Fundacja Orlen, Żyw. Fundacja Rozwoju plan 11 500,00zł., wykonanie 11 500,00zł.

Łączna kwota przychodów finansowych została zrealizowana na poziomie 56% w stosunku do planu.

b) **Wydatki:**

- na wynagrodzenia i pochodne planowana kwota 64.644,00zł., wykonanie 31.863,43 zł.,

- zakup artykułów biurowych i środków czystości planowana kwota 1 296,52zł., wykonanie 124,97zł.,

- zakup książek planowana kwota 5 500,00 zł., wykonanie 770,11 zł.,

- zakup usług, opłaty abonamentowe, telekomunikacyjne, podatki i opłaty planowana kwota 2.700,00zł., realizacja 1 663,40 zł.,

- delegacje służbowe, szkolenia, planowana kwota 400,00zł., realizacja 32,00 zł.

- podatki i opłaty plan 1 090,00zł., wykonanie 595,52 zł.

Łączna kwota wydatków zrealizowana została na poziomie 40,00 % w stosunku do planu.

Na koniec I półrocza 2020 roku Gminna Biblioteka Publiczna nie posiada zobowiązań ani należności, a należności z tytułu stanu środków na rachunku bankowym wynosi 14 077,09 zł.

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 67/20
Wójta Gminy Koszarawa
z dnia 22 września 2020 r.

**INFORMACJA O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY KOSZARAWA, W TYM PRZEBIEGU REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ O
KTÓRYCH MOWA W ART.226 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH ZA I
PÓLROCZE 2020 ROKU**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Koszarawa została przyjęta Uchwałą Nr XIV/99/19 Rady Gminy Koszarawa z dnia 30 grudnia 2019 roku. W trakcie I półrocza 2020 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 głównie wynikiem otrzymania decyzji finansowych, podpisanych umów i porozumień.

Przyjęta uchwała w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2020 -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 ze zm.) 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 2020-2027 Gmina spełnia relację wymaganą art.243 ustawy o finansach publicznych. Kwota długu z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec I półrocza 2020 roku wynosi 391.250,00 zł., 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.

1. Stopień wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na I półrocze 2020 roku przedstawia się następująco:

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

L. p z WPF	Wyszczególnienie	Plan WPF na dzień 30.06.2020	Wykonanie na dzień 30.06.2020	% wykonania
1.	Dochody ogółem	15150997,45	8038146,83	53,05
1.1	W tym dochody bieżące	15018016,87	8024867,32	53,43
1.1.1	W tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	1619513,00	692913,00	42,79
1.1.2	W tym dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	500,00	229,13	45,83
1.1.3	Z subwencji ogólnej	7024822,00	4137112,00	58,89
1.1.4	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	4174285,53	2014873,33	48,27
1.1.5	Pozostałe dochody bieżące	2198896,34	1179739,86	53,65
1.1.5.1	W tym: z podatku od nieruchomości,	902000,00	513486,94	56,93
1.2	Dochody majątkowe	132980,58	13279,51	9,99
1.2.1	Ze sprzedaży majątku	12696,98	13279,51	104,59
1.2.2	Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na inwestycje	120283,60	0,00	0,00
2.	Wydatki ogółem	15604605,70	7205626,91	46,18
2.1	Z tego wydatki bieżące	14985085,34	7071734,23	47,19
2.1.1	W tym: na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3743090,83	1882572,93	50,29
2.1.2	W tym z tytułu poręczeń i gwarancji	194101,71	0,00	0,00
2.1.2.1	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	19600,00	7263,04	37,06

2.2	Wydatki majątkowe	619520,36	133892,68	21,61
2.2.1	W tym: Inwestycje i zakupy inwestycyjne o których mowa w art.236 ust.4 pkt 1 ustawy	619520,36	133892,68	21,61
3.	Wynik budżetu	-453608,25	832519,92	0,00
4.	Przychody budżetu	708608,25	548608,25	77,42
4.1	Z tego Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych	160000,00	0,00	0,00
4.2	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	170669,70	170669,70	100,00
4.2.1	W tym na pokrycie deficytu budżetu	170669,70	170669,70	100,00
4.3	Wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	377938,55	377938,55	100,00
4.3.1	W tym: na pokrycie deficytu budżetu	282938,55	282938,55	100,00
5.	Rozchody budżetu	255000,00	152500,00	59,80
5.1	Spląty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	255000,00	152500,00	59,80
6.	Kwota długu	448750,00	391250,00	0,00
Relacja zrównowazenia wydatków bieżących o której mowa w art.242 ustawy				
7.1	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	32931,53	953133,09	0,00
7.2	Różnica między dochodami bieżącymi skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi	581539,78	1501741,34	0,00
Wskaźnik spląty zobowiązań				
8.1	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art.243 ust.1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	4,93 %	3,76 %	

8.2	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku(wskaźnik jednoroczny)	2,83	2,94	3,40 %	
8.3	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału poprzedzającego pierwszy rok prognozy		9,63%	0,00	
8.3.1	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy		10,78 %	3,88 %	
8.4	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy określony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego pierwszy rok budżetowy		TAK	TAK	
8.4.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art.243 ustawy określony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok budżetowy		TAK	TAK	
Finansowanie programów, projektów, lub zadań z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy					
9.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		387597,27	59984,64	15,48
9.1.1	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na		387597,27	59984,64	15,48

	realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy			
9.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	60283,60	0,00	0,00
9.2.1	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	60283,60	0,00	0,00
9.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	641405,48	199894,31	31,17
9.3.1	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	576954,51	199894,31	34,65
9.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	280000,00	58425,00	20,87
9.4.1	W tym: Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2	280000,00	58425,00	20,87
9.4.1.1	W tym: finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	60283,60	8721,88	14,47
Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych				
10.1	Wydatki objęte limitem art.226 ust.3 pkt 4 ustawy	1472224,47	421381,15	28,62
10.1.1	Z tego bieżące	1144977,11	339332,35	29,64

10.1.2	Z tego majątkowe	327247,36	82048,80	25,07
10.4	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym podlegające doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	65433,40	32848,70	50,20
10.6	Spłaty o których mowa w poz. 5.1 wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych	255 000,00	152500,00	59,80

2. Wykaz przedsięwzięć do WPF Gminy Koszarawa – wykonanie na I półroczu 2020 roku.

Przedsięwzięcia to wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z programami finansowymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Wykaz przedsięwzięć stanowi integralną część Uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Koszarawa na lata 2020-2027 i jest prezentowany w formie tabelarycznej zawierającej dla każdego przedsięwzięcia informacje dotyczące nazwy i celu, jednostki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację przedsięwzięcia lub koordynującej jego wykonanie, okres realizacji, łączne nakłady finansowe oraz limit nakładów w roku 2020 oraz kwotę wykonania na koniec I półrocza 2020 roku. Realizacja zadań zapisanych w wykazie przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej odbywa się bez większych zakłóceń, a zakresy realizowanych inwestycji są na bieżąco monitorowane i analizowane, co daje możliwość elastyczności w podejmowaniu decyzji.

Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Wykonanie na 30.06.2020
		Od	Do			
Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				6 496 584,61	1 472 224,47	421 381,15
- wydatki bieżące				5 433 106,21	1 144 977,11	339 332,35
- wydatki majątkowe				1 063 478,40	327 247,36	82 048,80
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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				2 101 117,09	816 504,84	153 418,67
- wydatki bieżące				1 108 510,22	536 504,84	94 993,67
Program nowoczesnych form edukacji przedszkolnej w Koszarawie - Tworzenie dodatkowych miejsc wychowania przedszkolnego, podniesienie jakości edukacji przedszkolnej	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2021	270 002,13	155 504,63	3 075,00
Aktywna integracja w Gminie Koszarawa - Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób bezrobotnych	Gminny Ośrodek pomocy Społecznej w Koszarawie	2018	2020	460 000,00	200 240,82	91 918,67
Mam szansę odnieść sukces. Wzmocnienie potencjału edukacyjnego w Gminie Koszarawa - Poprawa efektywności kształcenia ogólnego	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2021	287 483,09	130 759,39	0,00
Zminimalizowanie zdrowotnych czynników pracy w Urzędzie Gminy w Koszarawie - Poprawa jakości pracy w UG Koszarawa	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2021	91 025,00	50 000,00	0,00
- wydatki majątkowe				992 606,87	280 000,00	58 425,00

Zmiana sposobu użytkowania części istniejących pomieszczeń parteru budynku nr 142 w Koszarawie na przedszkole - Dostosowanie warunków lokalowych i technicznych w nowopowstałych pomieszczeniach przedszkola	Urząd Gminy Koszarawa	2019	2020	569 006,87	230 000,00	15 375,00
"Budowa instalacji OZE na terenie Gminy Koszarawa" - Ochrona powietrza atmosferycznego	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2021	423 600,00	50 000,00	43 050,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00
- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00
- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00
Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				4 395 467,52	655 719,63	267 962,48
- wydatki bieżące				4 324 595,99	608 472,27	244 338,68
Składki na dopłaty do taryfy za zbiorowe odprowadzanie cieków - Dopłaty do ścieków	Urząd Gminy Koszarawa	2014	2021	3 007 311,44	383 614,00	191 802,00
Usługa oświetleniowa na terenie Gminy Koszarawa - minimalizowanie kosztów związanych z oświetleniem ulicznym	Urząd Gminy Koszarawa	2015	2021	390 652,80	78 448,80	34 167,92
OCZYSZCZANIE ŚCIEKÓW NA ŻYWIECCZYŹNIE - SKŁADKI NA BIEŻĄCE UTRZYMANIE ZWIĄZKU - realizacja zadań przez Związek Międzygminny ds Ekologii w Żywcu	Urząd Gminy Koszarawa	2016	2020	180 152,60	46 556,03	12 641,96
Składki na bieżące utrzymanie ZMdsE na projekt " Słoneczna Żywiecczyzna" - Ograniczenie niskiej emisji i zarządzania zrównoważoną energią na Żywiecczyźnie w ramach działania 04-01.03. RPO	Urząd Gminy Koszarawa	2019	2021	15 882,00	10 588,00	5 294,00
Składka na bieżące zadania realizowane w ramach projektu STOP SMOG - Realizacja projektu przez ZMdsE w Żywcu	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2021	1 298,38	865,58	432,80
Zimowe utrzymanie dróg powiatowych - Utrzymanie dróg powiatowych na podstawie porozumienia	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2023	729 298,77	88 399,86	0,00
- wydatki majątkowe				70 871,53	47 247,36	23 623,80
Składki inwestycyjne na projekt "Słoneczna Żywiecczyzna" - ograniczenie niskiej emisji i zarządzania zrównoważoną energią na Żywiecczyźnie w ramach działania 04-01.03 RPO	Urząd Gminy Koszarawa	2019	2021	54 641,00	36 427,00	18 213,50
Składka inwestycyjna na projekt STOP SMOG - Ograniczenie niskiej emisji	Urząd Gminy Koszarawa	2020	2021	16 230,53	10 820,36	5 410,18

Podsumowując należy zauważyć, iż limit wydatków w 2020 roku na realizację przedsięwzięć, o których mowa powyżej wynosi łącznie kwotę 1.472.224,47 zł w tym:

- na wydatki bieżące 1.144.977,11 zł., w tym na 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 o finansach publicznych, kwota 536.504,84 zł., pozostałe wydatki bieżące kwota 608.472,27 zł.
- na wydatki majątkowe 327.247,36 zł. w tym: na 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 o finansach publicznych, kwota 280.000,00 zł., pozostałe wydatki majątkowe kwota 47.247,36zł.

W I półroczu 2020 roku wykonano:

- wydatki bieżące 339.332,35 zł. w tym: 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 o finansach publicznych, kwota 94.993,67 zł., pozostałe wydatki bieżące kwota 244.338,68 zł.
- na wydatki majątkowe 82.048,80 zł. w tym: na 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 o finansach publicznych, kwota 58.425,00 zł., pozostałe wydatki majątkowe kwota 23.623,80 zł.

Należy podkreślić, iż niewątpliwie na niską realizację przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust.3 ustawy o finansach publicznych, jaka miała miejsce w I półroczu bieżącego roku miały wpływ

terminy realizacji zadań przypadające na II półrocze oraz występujące zagrożenie epidemiczne na terenie całego kraju a następnie stan epidemii. Pomimo występującego w dalszym ciągu zagrożenia Gmina stara się sukcesywnie realizować zaplanowane przedsięwzięcia.