

CZĘŚĆ OPISOWA
SPRAWOZDANIA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY
W 2019 ROKU

I. INFORMACJE OGÓLNE

Budżet Gminy Janowiec Kościelny na 2019 rok został uchwalony Uchwałą Nr III/9/2018 Rady Gminy Janowiec Kościelny z dnia 21 grudnia 2018 r.

Dane zawarte w uchwale budżetowej przedstawiały się następująco:

Dochody ogółem – 17.494.494,00 zł, z tego:
dochody bieżące – 16.738.442,33 zł, tj. 95,68 % dochodów ogółem,
dochody majątkowe – 756.051,67 zł, tj. 4,32 % dochodów ogółem.

Wydatki ogółem – 18.037.515,48 zł, z tego:
wydatki bieżące – 16.585.621,30 zł, tj. 91,95 % wydatków ogółem,
wydatki majątkowe – 1.451.894,18 zł, tj. 8,05 % wydatków ogółem.

Wynik budżetu – deficyt w wysokości 543.021,48 zł, pokryty przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę.

Przychody – 1.013.021,48 zł, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w wysokości 276.255,98 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 72.265,50 zł, emisji papierów wartościowych w wysokości 654.500,00 zł oraz spłata pożyczki udzielonej ze środków własnych w wysokości 10.000,00 zł. Przychody przeznaczono na pokrycie planowanego deficytu oraz spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rozchody – 470.000,00 zł stanowią spłatę zobowiązań z tytułu rat kredytów i pożyczek z lat poprzednich w wysokości 460.000,00 zł oraz udzielenie pożyczki z dochodów własnych gminy w kwocie 10.000,00 zł.

W toku wykonywania budżetu w 2019 roku Rada Gminy Janowiec Kościelny podjęła 8 uchwał w sprawie zmian w budżecie gminy. Wójt Gminy na podstawie stosownych upoważnień wydał 37 zarządzeń w sprawie zmian w planie dochodów i w planie wydatków budżetu. Zmian w budżecie dokonywano w celu należytego wykonania budżetu z zachowaniem zasady celowości, legalności i gospodarności oraz wynikających z decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego. W wyniku dokonanych zmian, plan dochodów i wydatków oraz wykonanie budżetu na dzień 31.12.2019 r. przedstawia się następująco:

	Plan	Wykonanie	Struktura
Dochody ogółem –	18.777.097,99 zł,	18.492.698,57 zł,	98,49 %
dochody bieżące –	18.555.719,19 zł,	18.393.095,19 zł,	99,12 %
dochody majątkowe –	221.378,80 zł,	99.603,38 zł,	44,99 %
Wydatki ogółem –	19.647.583,71 zł,	18.377.340,04 zł,	93,53 %
wydatki bieżące –	18.462.709,01 zł,	17.369.138,13 zł,	94,08 %
wydatki majątkowe –	1.184.874,70 zł,	1.008.201,91 zł,	85,09 %

Wynik budżetu - deficyt – 870.485,72 zł, **nadwyżka 115.358,53 zł.**

Przychody budżetu – plan 1.349.485,72 zł, stanowią: sprzedaż papierów wartościowych – 640.000,00 zł (nie wyemitowano papierów wartościowych), spłata pożyczek udzielonych ze środków publicznych w 2018 r. w wysokości 249.239,00 zł i w 2019 r. – 19.000,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt ustawy w wysokości 441.246,72 zł. Przychody zostały wykonane w wysokości 709.485,72 zł, co stanowi 52,57 % planu.

Rozchody budżetu – plan 479.000,00 zł, w tym: spłata rat kredytów i pożyczek 460.000,00 zł, udzielenie pożyczek w wysokości 19.000,00 zł, wykonanie 100,00 % planu.

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy

II. OPIS REALIZACJI DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Plan dochodów budżetu po zmianach na dzień 31.12.2019 r. wynosi 18.777.097,99 zł, został zrealizowany w wysokości 18.492.698,57 zł, tj. 98,49 % planu dochodów ogółem.

Z tego: dochody bieżące – plan 18.555.719,19 zł, wykonano w wysokości 18.393.095,19 zł, co stanowi 99,12 % planu dochodów bieżących, dochody majątkowe – plan 221.,378,80zł, wykonano w wysokości 99.603,38 zł, co stanowi 44,99 % planu dochodów majątkowych.

Sprawozdanie z wykonania dochodów budżetu na dzień 31.12.2019 r. przedstawiono w załącznikach według klasyfikacji budżetowej, według struktury dochodów oraz źródeł finansowania.

1. DOCHODY WŁASNE

Grupa I: Dochody pochodzące z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych, planowane w kwocie 1.036.928,00 zł, wykonano w wysokości 1.047.488,04 zł, co stanowi 101,02 % planu.

Grupa II: Dochody własne uzyskane przez gminę, pochodzące z podatków i opłat lokalnych, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, z wpływów ze sprzedaży składników majątkowych, z wpływów ze sprzedaży usług w zakresie dożywiania oraz usług opiekuńczych, z odsetek bankowych od środków pieniężnych na rachunku budżetu, z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat, ze zwrotu z lat ubiegłych, z wpływów z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, z wpływów z tytułu innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, z wpływów podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z opłaty eksploatacyjnej, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami. Dochody własne wykonano w wysokości 1.669.806,13 zł, co stanowi 88,49 % dochodów planowanych (1.887.051,14 zł).

Łącznie dochody własne na planowane 2.923.979,14 zł, wykonano na dzień 31.12.2019 r. w wysokości 2.717.294,17 zł, co stanowi 92,93 % planu.

2. DOCHODY UZYSKANE Z BUDŻETU PAŃSTWA

Dochody z budżetu państwa to dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, dotacje związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci, dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących, dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej w ramach programów rządowych, subwencje (oświatowa, wyrównawcza, równoważąca). Przyjęte na rok 2019 planowane kwoty subwencji oraz dotacji na dzień 31.12.2019 r. wykonano następująco:

1. Subwencje – plan po zmianach – 6.606.088,00 zł wykonano w 100,00 %, w tym:
 - a) część oświatowa subwencji ogólnej 3.123.518,00 zł,
 - b) część wyrównawcza subwencji ogólnej 3.347.630,00 zł,
 - c) część równoważąca subwencji ogólnej 134.940,00 zł.
2. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w ramach dochodów bieżących:
 - a) na funkcjonowanie ośrodka wsparcia (ŚDS w Szczepkowie Borowym – plan 2.377.967,25 zł, wykonano w wysokości 2.370.431,50 zł, co stanowi 99,68 % planu,
 - b) zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych – 839.257,88 zł (100,00 % planu).
3. Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w ramach dochodów bieżących, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci (program 500+), świadczenia z funduszu alimentacyjnego, wspieranie rodziny (300+) oraz dotację na zakup podręczników dla uczniów szkół podstawowych – plan 5.423.633,21 zł, wykonano w wysokości 5.381.084,25 zł, co stanowi 99,22 % planu po zmianach.
4. Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gmin – plan 500.480,00 zł, wykonano w wysokości 473.636,82 zł, co stanowi 94,64 % planu. Dotacje na zadania własne obejmują między

innymi niektóre świadczenia rodzinne, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe, zasiłki stałe, pomoc w zakresie dożywiania, pomoc materialną dla uczniów oraz dotacja na oddziały przedszkolne funkcjonujące w szkołach podstawowych.

5. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin – 42.000,00 zł, otrzymana dotacja przeznaczona była na zadania inwestycyjne w zakresie zakupu środków trwałych na potrzeby szkół, wykonanie 100,00%.

3. DOTACJE ROZWOJOWE – w 2019 r. gmina nie uzyskała dotacji ze źródeł unijnych.

4. DOTACJE CELOWE OTRZYMANE OD INNYCH JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Dotacje celowe otrzymane z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego:

- a) dochody bieżące, w ramach Małych Grantów Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego na działania wspierające sołectwa kwota 4.000,00 zł, wykonanie 3.246,74 zł, co stanowi 81,17 % planu.
- b) inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane w ramach Małych Grantów Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego na działania wspierające sołectwa, plan 12.000,00 zł, wykonanie 100%.

5. ŚRODKI FINANSOWE POZYSKANE Z INNYCH ŹRÓDEŁ

Dotacje celowe otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na usuwanie z terenu gminy wyrobów zawierających azbest w wysokości 29.313,71 zł oraz dotacja w wysokości 5.000,00 zł z WFOŚiGW w Olsztynie na działania ekologiczne w ramach projektu realizowanego przez Szkołę Podstawową w Janowcu Kościelnym.

Środki w wysokości 13.345,50 zł uzyskane od towarzystwa ubezpieczającego majątek Gminy Janowiec Kościelny z przeznaczeniem na działania mające na celu ochronę tego mienia.

Reasumując wykonanie budżetu Gminy Janowiec Kościelny za 2019 r. pod względem dochodów należy podkreślić, że głównym źródłem dochodów są dotacje celowe skierowane do jednostki samorządu terytorialnego na określone cele. Udział dotacji w dochodach wykonanych wynosi łącznie 9.101.970,90 zł, co stanowi 49,22 % ogółu dochodów wykonanych. Uzyskane dotacje celowe przeznaczone są na zadania w zakresie pomocy społecznej i wspieranie rodziny 5.642.650,97 zł, prowadzenie środowiskowego domu samopomocy 2.370.431,50 zł, na zakup podręczników, pomocy naukowych i dydaktycznych dla szkół – 128.919,13 zł, dotacje na zadania zlecone w wysokości 922.408,85 zł przeznaczona na działania Urzędu Stanu Cywilnego, przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu oraz Parlamentu Europejskiego oraz zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych. Dotacje pozyskane z innych źródeł w wysokości 37.560,45 zł przeznaczone na wsparcie lokalnej społeczności oraz działania związane z ochroną środowiska naturalnego.

Drugim ważnym składnikiem dochodów budżetu są subwencje uzyskane z budżetu państwa, które stanowią 35,72% dochodów. W głównej mierze są one przeznaczone na zapewnienie środków na oświatę i zadania związane z wychowaniem dzieci i młodzieży oraz wsparcie zadań z zakresu opieki społecznej.

Trzecim źródłem finansowania budżetu gminy, pod względem wielkości dochodów wykonanych, stanowią dochody własne gminy 14,69 % i wynoszą 2.717.294,17 zł. Uzyskane dochody pochodzą z wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, z podatków i opłat lokalnych i wynoszą 1.546.703,00 zł, wpływy z PIT i CIT wynoszą 1.047.488,04 zł oraz dochody pozostałe to kwota 123.103,13 zł.

W 2019 r. Gmina pozyskała też dotacje na realizację zadań inwestycyjnych w wysokości 67.345,50 zł, co stanowi 0,36 % dochodów wykonanych. Jednakże na realizację poszczególnych inwestycji wymagany był wkład własny.

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy

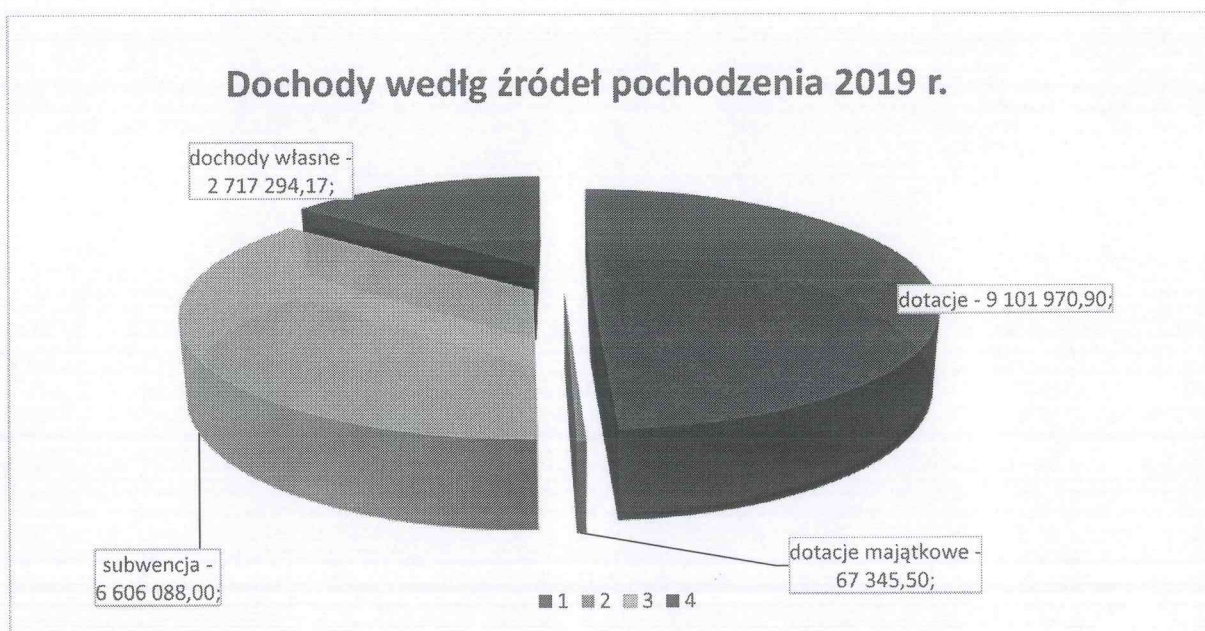
Tabela nr 1: Źródła dochodów budżetowych Gminy Janowiec Kościelny w 2019 r.

Lp.	Rodzaj dochodów	Wykonanie	Struktura %
1	Dotacje	9 101 970,90	49,22
2	Dotacje na zadania Inwestycyjne	67 345,50	0,36
3	Subwencje	6 606 088,00	35,72
4	Dochody własne/PIT/CIT	2 717 294,17	14,69
5	Razem	18 492 698,57	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie Rb-27S zbiorczego sprawozdania z dochodów budżetowych Gminy Janowiec Kościelny sporządzone z dnia 31.12.2019 r.

Szczegółowe dane z wykonania dochodów dokonano w poszczególnych załącznikach, z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej oraz opisano w części opisowej tego sprawozdania. Poniższa prezentacja dochodów budżetowych przedstawiona zarówno w tabeli nr 1, jak i na wykresie kołowym nr 1, przedstawia główne źródła pochodzenia środków finansowych budżetu Gminy Janowiec Kościelny w 2019 r.

Wykres nr 1: Struktura dochodów wg źródeł pochodzenia w 2019 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania Gminy Janowiec Kościelny Rb-27S z dnia 31.12.2019 r.

Gmina Janowiec Kościelny jest gminą rolniczą i tak mały udział dochodów własnych w ogólnej sumie dochodów ma znaczący wpływ na zasoby, którymi gmina może swobodnie dysponować. Środki finansowe w budżecie są planowane w wielkościach realnych i możliwych do uzyskania. Racjonalność planowania i gospodarowania zasobami finansowymi w 2019 r. pozwoliła wypracować nadwyżkę środków na rachunku gminy, które dają możliwość realizacji nowych przedsięwzięć w następnym roku budżetowym.

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy

III. OPIS REALIZACJI WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Plan wydatków budżetu po zmianach na dzień 31.12.2019 r. wynosi 19.647.583,71 zł, zrealizowano w wysokości 18.377.340,04 zł, co stanowi 93,53 % wydatków ogółem, w tym:

1. Plan wydatków bieżących wynosi 18.462.709,01 zł, wykonano 17.369.138,13 zł, co stanowi 94,08 % planu wydatków bieżących, wydatków ogółem 94,51 %. Struktura planu wydatków bieżących i ich wykonanie przedstawia się następująco:

- a) Wynagrodzenia i pochodne 6.410.418,70 zł, wykonano 5.916.609,48 zł, tj. 92,30 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 32,20 %.
- b) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych JST 3.320.015,59 zł, wykonanie 2.876.773,01 zł, tj. 86,65 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 15,65 %.
- c) Dotacje na zadania bieżące 2.700.967,25 zł, wykonano 2.693.431,50 zł, tj. 99,72 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 14,66 %.
- d) Świadczenia na rzecz osób fizycznych 5.521.321,46 zł, wykonano 5.724.518,22 zł, tj. 98,34 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 31,15 %.
- e) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pomocowych – 94.287,00 zł, wykonano 64.388,97 zł, co stanowi 68,29 % planu, w strukturze wydatków ogółem 0,35 %.
- f) Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez JST, przypadających w danym roku budżetowym – plan 1.079,01 r. , wykonanie 0,00 zł.
- g) Na obsługę długu JST 114.620,00 zł, wykonano 93.416,95 zł, tj. 81,50 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 0,51 %.

2. Plan wydatków majątkowych wynosi 1.184.874,70 zł, wykonano 1.008.201,91 zł, co stanowi 85,09 % planu wydatków majątkowych, natomiast do wykonanych wydatków ogółem wynosi 5,49 %. Struktura planu wydatków majątkowych i ich wykonanie przedstawia się następująco:

- a) Wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne 595.244,70 zł, wykonano 557.420,18 zł, tj. 93,65 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 3,03 %.
- b) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pomocowych 14.340,00 zł, wykonano 11.840,00 zł, tj. 82,57 % planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 0,06 %.
- c) Pozostałe majątkowe 575.290,00 zł, wykonanie 438.941,73 zł, tj. 76,30% planu, w strukturze wydatków zrealizowanych ogółem – 2,39 %.

Wykonanie wydatków ogółem wyniosło 18.377.340,04 zł, co stanowi 93,53 % planu rocznego, z tego:

- wydatki bieżące 17.369.138,13 zł, tj. 94,08 % planu wydatków bieżących, wydatków ogółem – 94,51%;
- wydatki majątkowe 1.008.201,91 zł, tj. 85,09 % planu wydatków majątkowych, wydatków ogółem – 5,59%.

DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Plan działu w wysokości 866.407,88 zł, na dzień 31.12.2019 r. wykonano w wysokości 865.236,62 zł, tj. 99,86 % planu. Wydatki tego działu realizowane były w ramach wydatków bieżących (849.086,72 zł) oraz wydatków majątkowych (16.149,90 zł). W poszczególnych rozdziałach przedstawia się to następująco:

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, plan w wysokości 1.000,00 zł, nie był realizowany.

Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi, plan w ramach wydatków inwestycyjnych w wysokości 16.1450,00 zł, wykonano w kwocie 16.149,90 zł, co stanowi 100,00%. Zadanie pn. „Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej w m. Kuce i Janowiec Kościelny”. Wykonano dokumentację techniczną, która pozwoli ubiegać się o środki unijne w roku następnym.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze, plan w wysokości 10.000,00 zł, wykonano w wysokości 9.828,84, co stanowi 98,29 %. Jest to wpłata gminy na rzecz Izby Rolniczej w Olsztynie w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność, plan w wysokości 839.257,88 zł, wykonano w 100,00 %. Wydatki w tym rozdziale finansowane są z dotacji na zadania zlecone związane ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie zakupu oleju napędowego dla producentów rolnych.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan działu w wysokości 673.283,50 zł, na dzień 31.12.2019 r. wykonano w wysokości 541.704,47 zł, tj. 80,46 % planu. Wydatki tego działu realizowane były ze środków własnych, w tym: w ramach wydatków bieżących – 52.796,00 zł, w ramach wydatków majątkowych – 620.487,50 zł. W poszczególnych rozdziałach realizacja wydatków przedstawia się następująco:

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – plan w wysokości 411.415,00 zł zrealizowano:

1. w ramach wydatków bieżących w wysokości 9.475,00 zł (100,00% planu) – opłata roczna za zajęcie pasa drogowego,
2. w ramach wydatków majątkowych zaplanowano udzielenie pomocy finansowej dla powiatu nidzickiego z przeznaczeniem na przebudowę dróg powiatowych przebiegających przez Gminę Janowiec Kościelny w wysokości 401.940 zł, wykonano w wysokości 271.674,53 zł, tj. 67,59 % planu:
 - a) „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1558N na odc. Safronka-Wiłunie-Powierz - opracowanie projektu” – 63.960,00 (100%),
 - b) „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1558N na odc. Safronka-Wiłunie-Powierz” – 195.694,53 zł (60,04%),
 - c) „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 1613N na odc. Janowiec-Kołaki-Gołębie-Jabłonowo Dyby – opracowanie dokumentacji projektowej” – 12.020,00 zł (100%).

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne - źródłem finansowania wydatków w tym rozdziale są środki własne. Zaplanowano wydatki w wysokości 231.868,50 zł, na dzień 31.12.2019 r. wydatkowano 230.554,94 zł, co stanowi 99,43 % planu.

1. Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 43.321,00 zł, zrealizowano w kwocie 43.317,44 zł, co stanowi 99,99 % planu wydatków bieżących. Dotyczyły one m.in. zakup znaków, tablic i słupków do ich montażu (5.894,41 zł), zakup tłucznia, cementu i masy mineralno-asfaltowej do uzupełnienia ubytków w nawierzchni związanych z remontem dróg gminnych (28.142,70 zł) oraz zakup usług równiarki (7.773,60 zł), zakup materiałów i usług związanych z bieżącym utrzymaniem dróg (1.189,39 zł), zakup druków zezwoleń i wpisów na wykonywanie przewozów w krajowym transporcie drogowym (317,34 zł),
2. W ramach wydatków majątkowych w 2019 roku zaplanowano inwestycje drogowe w wysokości 188.547,50 zł, na dzień 31.12.2019 r. wykonano w wysokości 187.237,50 zł, tj. 99,31 % planu, następująco:
 - a) Budowa ciągów pieszych w m. Napierki – 68.895,00 zł,
 - b) Modernizacja dróg gminnych – 69.187,50 zł,
 - c) Przebudowa drogi gminnej Nr 191005N w m. Gniadki – 19.680,00 zł,
 - d) Przebudowa drogi gminnej Nr 191020N w m. Kuce - sporządzenie dokumentacji technicznej – 23.370,00 zł,
 - e) Przebudowa dróg w obrębie miejsc. Piotrkowo - sporządzenie dokumentacji technicznej – 6.105,00 zł.

Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne – w ramach wydatków majątkowych zaplanowano „Modernizację drogi wewnętrznej w m. Zaborowo” – plan w wysokości 30.000,00 zł zrealizowano w 100%.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami – źródłem finansowania wydatków tego rozdziału są środki własne gminy. Zaplanowano wydatki w wysokości 52.000,00 zł, w tym 22.000,00 na wydatki bieżące, 30.000,00 zł na zadania inwestycyjne.

1. Wydatki bieżące obejmuje między innymi wydatki za opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy (8.856,00 zł), usługi geodezyjne, mapy, wyrisy, wznowienie granic (6.124,20 zł), wycena nieruchomości do zbycia (4.216,00 zł), ogłoszenia prasowe o nieruchomościach przeznaczonych do sprzedaży (118,08 zł), przegląd placów zabaw (2.000,00 zł). Na planowane w ramach wydatków bieżących 22.000,00 zł, wykonano 21.314,28 zł, co stanowi 96,88 % planu.
2. W ramach wydatków majątkowych zaplanowano następujące przedsięwzięcia:
 - a) „Budowa infrastruktury technicznej (oświetlenie uliczne) na Osiedlu Leśnym w m. Janowiec Kościelny” – 5.100,00 zł, zrealizowano 100,00 %.
 - b) „Dostosowanie budynku Ośrodka Zdrowia w Janowcu Kościelnym do potrzeb osób niepełnosprawnych” – plan 22.900,00 zł, nie zrealizowano.
 - c) „Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działek położonych w obrębie m. Wiłunie i Powierz” – plan 1.000,00 zł nie zrealizowano. Zadanie przewidziano do realizacji w latach 2019-2021.
 - d) „Sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Janowiec Kościelny” - plan 1.000,00 zł nie zrealizowano. Zadanie przewidziano do realizacji w latach 2019-2021.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Plan działu po zmianach na dzień 31.12.2019 r. wynosi 1.905.624,09 zł, wykonanie 1.779.759,26 zł, tj. 93,40 % planu, w tym wydatki bieżące 1.729.073,76 zł, wydatki majątkowe 50.685,50 zł. Realizacja wydatków w rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, wydatki bieżące pokryte ze środków dotacji na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej w zakresie obsługi administracyjnej obywateli - USC, prowadzenie spraw z zakresu działalności gospodarczej oraz bezpieczeństwo zewnętrzne i nienaruszalność granic. Plan na realizację zadań wynosi 36.863,00 zł, wykonano 95,34% planu.

Rozdział 75022 – Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu), wydatki związane z obsługą rady ustalono w wysokości 66.700,00 zł, w ramach wydatków bieżących zrealizowano 63.339,65 zł (94,96 % planu), Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału są środki własne gminy.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), plan w wysokości 1.636.740,48 zł, został wykonany w wysokości 1.529.516,17 zł, co stanowi 93,45% planu.

1. W ramach wydatków bieżących na planowane 1.583.521,68 zł, wykonano 1.478.830,67 zł, tj. 93,39% planu wydatków. Wydatki te dotyczą utrzymania i funkcjonowania urzędu, między innymi wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń oraz incasso sołtysów (1.219.914,82 zł), zakup materiałów i wyposażenia (materiały biurowe, środki czystości, tonery i tusze, akcesoria komputerowe (44.799,09 zł), zakup energii (33.825,53 zł), zakup usług pozostałych (druki akcydensowe, usługi pocztowe, wywóz nieczystości, monitorowanie budynku, wyrabianie pieczęci, legalizacja sprzętu gaśniczego, wydatki na licencje oraz wsparcie techniczne związane z eksploatacją programu księgowego „Puma”, bip, cyfrowy urząd, odnowienie certyfikatu podpisu elektronicznego itd. – 103.091,48 zł), opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (13.351,69 zł), szkolenia pracowników i podróże służbowe (28.174,90 zł), odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (27.856,92 zł).

2. Plan wydatków majątkowych w wysokości 53.218,80 zł, wykonano w wysokości 50.685,50 zł, co stanowi 95,24 % planu na następujące zadania:

- a) „Adaptacja pomieszczeń piwnicznych na archiwum zakładowe” – 25.500,00 zł,
- b) „Rozbudowa monitoringu na terenie m. Janowiec Kościelny” - 13.345,50 zł,
- c) „Rozwój cyfrowych usług publicznych w Gminie Janowiec Kościelny” – 11.840,00 zł. Zadanie przewidziano do realizacji w latach 2019-2020, z dofinansowaniem środków z Unii Europejskiej.

Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego, plan w ramach wydatków bieżących w wysokości 53.243,64 zł, wykonano w wysokości 51.644,19 zł, co stanowi 97,00 % planu po zmianach. Wydatki tego rozdziału związane są z promocją gminy i przeznaczono m.in. na druk gminnego biuletynu informacyjnego, zakup nagród na festiwal piosenki, zakup usług związanych z organizacją gminnych dożynek, ogłoszenia prasowe na temat wydarzeń kulturalnych w gminie.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność, obejmuje w ramach wydatków bieżących m.in. diety wypłacone sołtysom za udział w posiedzeniach rady gminy (12.800,00 zł), wynagrodzenie wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych (29.025,00 zł), wynagrodzenia bezosobowe w ramach umowy zlecenia (6.615,00 zł), usługi w zakresie ochrony danych osobowych RODO i porady prawne (28.986,40 zł) oraz różne opłaty i składki – ubezpieczenie mienia Gminy (32.809,85 zł). Plan w ramach wydatków bieżących w wysokości 110.276,97 zł, wykonano w kwocie 98.396,25 zł, co stanowi 89,23 % planu.

DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnich organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa, plan w wysokości 665,00 zł przeznaczony na prowadzenie bieżącego spisu wyborców. Zadanie zostało zrealizowane w 100,00%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału jest dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej.

Rozdział 75108 – Wybory do Sejmu i Senatu, plan w wysokości 23.079,00 zł wykonano w kwocie 23.078,49 zł, co stanowi 100% planu. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału jest dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej.

Rozdział 75109 – Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie, plan w wysokości 90,00 zł nie został wykonany.

Rozdział 75113 – Wybory do Parlamentu Europejskiego, plan w wysokości 22.590,00 zł wykonano w kwocie 22.544,48 zł, co stanowi 99,80% planu. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału jest dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Rozdział 75215 – Zadania związane z utrzymaniem mocy rezerwowych ze względu na potrzeby Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej, plan w wysokości 1.500,00 zł, przeznaczono na różne wydatki na rzecz osób fizycznych (rekompensata utraconych zarobków przez osoby powołane do odbycia ćwiczeń wojskowych). Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału są środki własne Gminy. Poniesione przez Gminę koszty są następnie refundowane/zwracane przez Ministerstwo Obrony Narodowej. W 2019 r. wydatki z tego tytułu nie były realizowane.

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Wydatki tego działu związane są z funkcjonowaniem Ochotniczej Straży Pożarnej oraz zarządzaniem kryzysowym. Źródłem finansowania są środki własne Gminy na wydatki bieżące w zakresie zadań ochrony przeciwpożarowej na terenie działania jednostek OSP i wydatki majątkowe związane z rozbudową strażnicy OSP w Nowej Wsi Wielkiej oraz wydatki przewidziane na dofinansowanie zadań inwestycyjnych państwowych funduszy celowych.

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, plan w wysokości 80.411,00 zł, realizowano następująco:

1. wydatki bieżące – plan 57.411,00 zł, wykonano w wysokości 44.518,04 zł, tj. 77,54%, na świadczenia dla osób biorących udział w akcjach gaśniczych, zakup paliwa do samochodów, zakup wyposażenia specjalistycznego dla jednostek OSP, ubezpieczenie pojazdów i osób, szkolenia członków OSP oraz utrzymanie taboru.

2. wydatki majątkowe plan 23.000,00 zł, zrealizowano w 100% na zadanie pn. „Rozbudowa strażnicy OSP w Nowej Wsi Wielkiej”, i tym samym zakończono inwestycję, którą realizowano w latach 2015-2019. Koszt całkowity wynosi 100.692,17 zł.

Rozdział 75414 – Obrona cywilna, plan 400,00 zł, wydatki zrealizowano w wysokości 400,00 zł na nagrody za udział w XXI Spartakiadzie Drużyn Obrony Cywilnej.

Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe, plan 2.000,00 zł, wydatki zrealizowano w wysokości 500,00 zł na zakup sprzętu sportowego w ramach Ogólnopolskiego Turnieju Wiedzy Pożarniczej.

Rozdział 75495 – Pozostała działalność, plan 7.500,00 zł, wydatki zrealizowano w wysokości 7.500,00 zł na:
a) Dofinansowanie zakupu nowego samochodu operacyjnego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nidzicy – 5.000,00 zł,

b) Dofinansowanie zakupu nowego samochodu osobowego dla Komendy Powiatowej Policji w Nidzicy – 2.500,00 zł.

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego obejmuje spłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań, plan 104.620,00 zł, wykonano w wysokości – 93.416,95 zł, co stanowi 89,29% planu.

Środki finansowe w wysokości 10.000,00 zł przeznaczone na koszty emisji papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje nie zostały zrealizowane z tego powodu, że nie było emisji obligacji komunalnych.

Rozdział 75704 – Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego – plan w wysokości 1.079,01 zł nie był realizowany.

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe – plan w wysokości 10.000,00 zł nie był realizowany.

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe, plan w wysokości 155.000,00 zł, z tego: na zarządzanie kryzysowe – 55.000,00 zł, rezerwę ogólną – 100.000,00 zł. Środki finansowe zabezpieczono na podstawie art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.). Rezerwa na zarządzanie kryzysowe nie została rozdysponowana. Z rezerwy ogólnej organ wykonawczy gminy rozdysponował kwotę 49.500,00 zł na zwrot dotacji w rozdziale 85203 w wysokości 43.500,00 zł oraz 6.000,00 zł na zakup usług remontowych w szkole.

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

W 2019 roku zaplanowano wydatki w tym dziale w kwocie 5.835.135,05 zł, wykonano w wysokości 5.338.664,85 zł, co stanowi 91,49 % planu po zmianach, w tym w ramach wydatków bieżących zrealizowano w wysokości 5.224.682,57 zł (91,35%), w ramach wydatków majątkowych wykonano 113.982,28 zł (98,26%). Zadania w zakresie oświaty realizowały dwie jednostki tj. Szkoła Podstawowa w Waśniewie-Grabowie i Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym. Wydatki bieżące obejmują wynagrodzenia nauczycieli i pracowników administracyjnych placówek oświatowych oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem obiektów szkolnych. Urząd Gminy realizował pozostałe zadania związane z oświatą oraz zakup środków trwałych dla placówek oświatowych w związku z otrzymaną dotacją.

Realizacja wydatków w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – plan wydatków 3.700.873,77 zł, wykonano 3.512.385,63 zł, co stanowi 94,91 % planu po zmianach. Wydatki tego rozdziału finansowane są częściowo z uzyskanych dotacji (76.000,00 zł), z subwencji oświatowej oraz środków własnych Wydatki w tym rozdziale realizowały dwie jednostki oświatowe oraz Urząd Gminy:

1. Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym – plan 2.105.558,62 zł, wykonanie 2.022.630,81 zł, tj. 96,06% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dodatek wiejski – 1.678.943,32 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 33.748,88 zł, zakup pomocy dydaktycznych – 53.746,40 zł (w tym ze środków dotacji – 26.492,00 zł), zakup energii 144.157,04 zł, zakup usług remontowych – 13.934,52 zł, zakup usług pozostałych 17.112,15 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonicznych, w tym Internet i abonament za telefony komórkowe – 2.659,40 zł, ubezpieczenie mienia 2.210,00 zł, odpisy na ZFŚS – 52.649,52 zł.
2. Szkoła Podstawowa w Waśniewie - Grabowie – plan 1.495.809,24 zł, wykonanie 1.434.873,91 zł, tj. 95,93%, w tym wydatki bieżące 1.420.891,63 zł z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dodatek wiejski – 1.211.955,14 zł, zakup materiałów i wyposażenia, w tym olej opałowy – 55.985,80 zł, zakup pomocy dydaktycznych i książek – 37.986,46 zł, zakup energii – 10.328,16 zł, zakup usług remontowych – 44.559,28 zł, zakup usług pozostałych, w tym licencje, przeglądy techniczne infrastruktury, RODO – 11.354,51 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telefonicznych, w tym Internet i abonament za telefony komórkowe – 1.790,80 zł, ubezpieczenie mienia 2.466,00 zł, odpisy na ZFŚS – 41.908,78 zł. W ramach wydatków majątkowych wykonano sieć komputerową za kwotę 13.982,28 zł.
3. Urząd Gminy Janowiec Kościelny – plan w ramach wydatków bieżących w wysokości 45.505,91 zł, zrealizowano w wysokości 880,91 zł na wypłatę dodatków uzupełniających dla nauczycieli stażystów za rok poprzedni.

Gmina pozyskała dotację w wysokości 27.000,00 zł na zakup środków trwałych stanowiących doposażenie placówek oświatowych. Warunkiem otrzymania dotacji był wymagany wkład własny w wysokości otrzymanej dotacji. Za kwotę 54.000,00 zł zakupiono środki trwałe, które następnie zostały przekazane dla Szkoły Podstawowej w Janowcu Kościelnym – 12.000,00 zł oraz dla Szkoły Podstawowej w Waśniewie-Grabowie – 42.000,00 zł.(szczegóły w zestawieniu nr 8).

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - plan 385.697,39 zł, wykonanie 291.606,12 zł, tj. 75,60%. Wydatki tego rozdziału finansowane są częściowo z dotacji Budżetu Państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy (64.075,01 zł), z subwencji oświatowej oraz środków własnych.

1. Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym – plan 156.829,69 zł, wykonanie 141.768,52 zł, tj. 90,39% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 119.706,89 zł, w tym środki z dotacji 38.821,01 zł, zakup materiałów, pomocy dydaktycznych i usług – 1.828,93 zł, za ciepło – 11.605,59 zł, odpisy na ZFŚS – 5.978,70 zł.
2. Szkoła Podstawowa w Waśniewie - Grabowie – plan 157.426,70 zł, wykonanie 141.509,45 zł, co stanowi 89,89% planu, w tym m.in. na wynagrodzenia i pochodne 133.384,78 zł, z tego środki z dotacji 25.254,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 935,17 zł, odpisy ZFŚS 5.111,70 zł.
3. Urząd Gminy Janowiec Kościelny – plan 10.000,00 zł, wykonanie 8.328,15 zł, tj. 83,28%. Wydatki tego rozdziału finansowane ze środków własnych gminy i dotyczą wydatków na pokrycie kosztów wychowania w oddziale przedszkolnym, za dzieci pochodzące w Gminy Janowiec Kościelny, a uczęszczające do oddziałów przedszkolnych na terenie Gminy Nidzica i Gminy Janowo.

Rozdział 80104 – Przedszkola - plan 13.000,00 zł, wykonanie 8.995,93 zł, tj. 69,20%. Wydatki tego rozdziału finansowane ze środków własnych gminy na pokrycie kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci pochodzące z Gminy Janowiec Kościelny, a uczęszczające do przedszkola na terenie Gminy Mława.

Rozdział 80106 – Inne formy wychowania przedszkolnego - plan 9.000,00 zł, wykonanie 5.494,83 zł, tj.

61,05%. Wydatki tego rozdziału finansowane ze środków własnych gminy na pokrycie kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci pochodzące z Gminy Janowiec Kościelny, a uczęszczające do przedszkola na terenie Gminy Iłowo-Osada.

Rozdział 80110 – Gimnazja – plan w ramach wydatków bieżących wykonano w wysokości 692.606,81 zł, co stanowi 100% planu po zmianach. Wydatki w tym rozdziale realizowała Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz dodatek wiejski – 647.415,78 zł, zakup materiałów – 997,18 zł, ubezpieczenie mienia 1.500,00 zł, odpisy na ZFŚS – 28.123,09 zł. Z mocy prawa z dniem 31.08.2019 r. gimnazjum zakończyło działalność.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - plan 201.500,00 zł, wykonanie 173.069,27 zł, tj. 85,89%. Wydatki tego rozdziału w ramach wydatków bieżących obejmują zakup usług związanych z dowozem uczniów z terenu gminy do szkół gminnych (156.069,27 zł) oraz dotację celową udzieloną w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom w wysokości 17.000,00 zł, przeznaczoną na dowóz uczniów niepełnosprawnych do placówki oświatowej w Nidzicy.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - plan 20.639,00 zł, wykonanie 17.616,17 zł, tj. 85,35 %. Wydatki bieżące związane są z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych nauczycieli.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne – plan wydatków bieżących wynosi 298.746,28 zł, wykonanie wynosi 276.542,63 zł, co stanowi 92,57% planu po zmianach, w tym wydatki bieżące 246.542,63 zł, wydatki majątkowe – 30.000,00 zł. Wydatki w tym rozdziale realizowano następująco:

1. Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym – plan 178.985,52 zł, wykonanie 165.306,04 zł, tj. 92,35 % z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 89.507,99 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 3.493,26 zł, zakup środków żywności – 43.034,47 zł, zakup energii – 23.108,00 zł, zakup usług pozostałych (wywóz nieczystości) – 2.476,80 zł, odpisy na ZFŚS – 2.493,52 zł.
2. Szkoła Podstawowa w Waśniewie - Grabowie – plan 89.760,76 zł, wykonanie 81.236,59 zł, tj. 90,50% z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 47.109,64 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 2.196,41 zł, zakup środków żywności – 26.316,54 zł, zakup energii – 2.173,24 zł, zakup usług zdrowotnych – 1.330,00 zł, wywóz odpadów kuchennych – 864,00 zł, odpisy na ZFŚS – 1.246,76 zł.
3. Gmina pozyskała dotację w wysokości 15.000,00 zł na zakup środków trwałych stanowiących doposażenie stołówki szkolnej. Warunkiem otrzymania dotacji był wymagany wkład własny w wysokości otrzymanej dotacji. Za kwotę 30.000,00 zł zakupiono piec konwekcyjny oraz zmywarkę, które następnie zostały przekazane dla Szkoły Podstawowej w Janowcu Kościelnym. (Szczegóły w zestawieniu nr 8).

Rozdział 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – zadanie zaplanowano do realizacji w Szkole Podstawowej w Janowcu Kościelnym z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli wspomagających dzieci w wieku przedszkolnym z określoną niesprawnością. Plan w wysokości 33.222,09 zł, wykonano w wysokości 25.439,16 zł, co stanowi 76,57 % planu.

Rozdział 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – zadanie zaplanowano do realizacji w placówkach oświatowych z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli wspomagających uczniów z określoną niesprawnością, w poszczególnych typach szkół następująco:

1. Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym – plan 161.638,35 zł, wykonano wydatki w wysokości 147.187,65 zł, co stanowi 91,06%. Środki wydatkowane na wynagrodzenia i pochodne 144.198,30 zł oraz na odpisy na ZFŚS - 2.989,35 zł.
2. Szkoła Podstawowa w Waśniewie – Grabowie – plan 110.408,38 zł, wykonano wydatki w wysokości

16.396,14 zł, co stanowi 14,85%. Wydatkowane środki przeznaczone były na wynagrodzenia i pochodne.

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych – plan 5.682,92 zł, wykonano 5.398,55 zł, co stanowi 95% planu. Wydatki realizowała Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym.

Rozdział 80153 - Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych – plan 21.362,86 zł, wykonano 20.844,12 zł, co stanowi 97,57% planu. Wydatki na zakup podręczników i pomocy naukowych w całości sfinansowano z dotacji z budżetu państwa.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność – plan 180.756,36 zł, wykonanie 145.081,84 zł, co stanowi 80,26% planu po zmianach. Wydatki tego rozdziału obejmują planowane nagrody dla nauczycieli z okazji Dnia Edukacji Narodowej, zakup sprzętu sportowego, usługi w zakresie transportu uczniów na zawody sportowe, zakup nagród i pucharów dla uczestników imprez organizowanych przez szkoły, wypłatę zapomogi zdrowotnej oraz realizacja projektu w ramach programu ERASMUS +.

W dziale 801 Oświata i wychowanie na planowane wydatki w wysokości 5.835.135,05 zł, ogółem na dzień 31.12.2019 r. wykonano w ramach wydatków bieżących 5.224.682,57 zł, w ramach wydatków majątkowych 113.982,28 zł, w tym:

1. Szkoła Podstawowa w Janowcu Kościelnym – 3.348.615,05 zł, tj. 95,31% planu po zmianach (3.513.316,93 zł).
2. Szkoła Podstawowa w Waśniewie-Grabowie – 1.704.287,20 zł, tj. 90,22% planu po zmianach (1.889.090,70 zł).
3. Urząd Gminy w Janowcu Kościelnym – 285.762,60 zł, tj. 66,03% planu po zmianach (432.727,42 zł).

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki w tym dziale zaplanowano na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi ze środków pochodzących z wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu na terenie Gminy Janowiec Kościelny oraz środki z dotacji przeznaczone na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej.

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii – plan 3.000,00 zł, do dnia 31.12.2019 r. zrealizowano wydatki w wysokości 3.000,00 zł (100,00%) na warsztaty profilaktyczne dla uczniów z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom oraz eksperymentowania z narkotykami.

Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi – plan 38.255,76 zł, wykonano 31.767,75 zł, co stanowi 83,04%. Wydatki tego rozdziału związane są m.in. z zadaniami w zakresie profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi, badania psychiatryczne osób uzależnionych, diety dla Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, piknik z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej, terapia psychologiczna, spotkania i seminaria dla dzieci i młodzieży o tematyce profilaktycznej dotyczący problemu alkoholizmu i uzależnień, zakup materiałów biurowych dla potrzeb działania GKRPA.

Rozdział 85195 – Pozostała działalność – plan 300,00 zł, wykonanie 300,00 zł, co stanowi 100%. Są to wydatki pokryte ze środków dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, przeznaczone na finansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniający kryterium dochodowe, o którym mowa w art. 7 ust. 2 ustawy z dnia 18 marca 2016 r. o zmianie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2016 r. poz. 652 z późn. zm.).

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków w tym dziale obejmuje wydatki bieżące i wynosi 3.262.157,82 zł. Na dzień 31.12.2019 r.

wydatki wykonano w wysokości 3.122.107,29 zł, co stanowi 95,71 % planu. Źródłem finansowania są środki pochodzące z budżetu państwa w formie dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania bieżące oraz środki własne Gminy Janowiec Kościelny. W ramach wydatków bieżących zaplanowano dotację celową na utrzymanie i funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym. Środki te w całości pochodzą z dotacji z budżetu państwa w ramach zadań zleconych. Pozostałe zadania w ramach tego działu realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowcu Kościelnym. W rozdziałach przebieg wykonania budżetu przedstawia się następująco:

Rozdział 85202 – Domy pomocy społecznej – plan 74.000,00 zł, wykonanie 51.981,39 zł, co stanowi 70,25%. Wydatki tego rozdziału dotyczą dopłat do kosztów utrzymania trzech osób pochodzących z naszej gminy, a umieszczonych w DPS w Olsztynku i Szyldaku i Ostródzie. Źródłem finansowania są środki własne gminy, z tym, że za jedną osobę rodzina zwraca cały koszt utrzymania podopiecznego w DPS.

Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia – plan dotacji na zadania zlecone z przeznaczeniem na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym wynosi 2.377.967,25 zł, wykonanie wynosi 2.370.431,50 zł, tj. 99,68%. Realizację zadania powierzono Fundacji ITAJ.

Zabezpieczono również kwotę w wysokości 43.658,31 zł na zwrot dotacji wraz z odsetkami wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem za lata 2016 i 2017-2018. Zwrot dotacji jest następstwem przeprowadzonej kontroli, w zakresie wydatkowania środków na prowadzenie ŚDS, przez Urząd Wojewódzki w Olsztynie. Gmina Janowiec Kościelny zwraca w ratach, źle wydatkowaną dotację i jednocześnie prowadzi postępowanie o zwrot środków od Fundacji ITAJ. Łączna kwota środków finansowych do zwrotu (należność główna) wynosi 245.823,01 zł wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych (ok. 50 tyś. zł).

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – plan 5.139,00 zł, wykonanie 5.079,45 zł, co stanowi 98,84%. Źródłem finansowania jest dotacja z budżetu państwa przeznaczona na opłacanie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby uprawnione. Ubezpieczeniem zdrowotnym objęto 11 osób.

Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – plan 72.857,00 zł, wykonanie 71.605,82 zł, tj. 98,28%. Źródłem finansowania jest dotacja z budżetu (66.605,82 zł) oraz środki własne (5.000,00 zł) z przeznaczeniem na wspieranie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym. Z tej formy pomocy skorzystało 43 rodziny (z dotacji) oraz udzielono zasiłków celowych ze środków własnych gminy na zaspokajanie niezbędnych potrzeb bytowych, koszty zakupu żywności, leków, opału, odzieży, niezbędnych przedmiotów do użytku domowego.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe – plan 1.144,35 zł, w tym środki dotacji 144,35 zł, środki własne 1.000,00 zł, wykonanie wynosi odpowiednio ze środków dotacji 95,72 zł na wypłatę zryczałtowanych dodatków energetycznych, ze środków własnych 933,30 zł na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – plan 59.023,00 zł, wykonanie 58.377,88 zł, co stanowi 98,91%. Środki finansowe w całości z budżetu państwa, wypłacane na podstawie ustawy o pomocy społecznej dla osób z orzeczoną niepełnosprawnością w stopniu znacznym lub umiarkowanym oraz spełniające kryterium dochodowe ustalone w ustawie o pomocy społecznej. Z tej formy wsparcia skorzystało 11 osób.

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – plan 500.184,14 zł, wykonanie 441.277,62 zł, co stanowi 88,22%. Zadania w zakresie pomocy społecznej na terenie Gminy Janowiec Kościelny realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Głównym źródłem finansowania wydatków związanych z funkcjonowaniem GOPS, w ramach wydatków bieżących są środki własne gminy (345.572,96 zł) oraz środki z budżetu Wojewody (95.704,66 zł) przeznaczone na wypłatę dodatku dla pracownika socjalnego realizującego pracę w terenie.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne - plan 26.374,77 zł, wykonanie 18.798,05 zł, tj. 71,27%. Źródłem finansowania są środki własne gminy przeznaczone na wynagrodzenie osób wykonujących zadania własne gminy w opiece nad osobami starszymi, samotnymi i niepełnosprawnymi, a wymagającymi takiego wsparcia.

Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania - plan 96.000,00 zł, wykonanie 80.000,00 zł, tj. 83,33%. Źródłem finansowania jest dotacja z budżetu państwa w wysokości 64.000,00 zł oraz wymagany wkład własny w wysokości 20%, tj. 16.000,00 zł. Środki przeznaczone są na dożywianie uczniów w stołówkach szkolnych w jednostkach oświatowych działających na terenie Gminy Janowiec Kościelny. Warunkiem koniecznym do otrzymania pomocy w formie dożywiania jest spełnienie kryterium dochodowego do 150,00%, zgodnie z art. 8 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. 2019 r. poz. 1507 z późn.zm.).

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – plan 5.810,00 zł, wykonanie 1.605,00 zł, co stanowi 27,62%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału są środki własne przeznaczone na zakup usług społecznie użytecznych.

Ogółem wartość poniesionych nakładów w dziale 852 – Pomoc społeczna wynosi 3.122.107,29 zł, w tym dotacje – 2.660.295,03 zł, środki własne 461.812,26 zł.

DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów - Źródłem finansowania są środki pochodzące z dotacji z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w wysokości 86.170,00 zł oraz środki własne w wysokości 20.000,00 zł z przeznaczeniem na stypendia. Na planowaną kwotę 106.170,00 zł wykonano 79.160,00 zł, co stanowi 74,56% planu, w tym środki dotacji 63.328,00 zł, środki własne 15.832,00 zł. Zadanie realizuje Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Janowcu Kościelnym.

DZIAŁ 855 – RODZINA

Rozdział 85501 – Świadczenie wychowawcze – plan 3.131.259,00 zł, wykonanie 3.109.676,41 zł, co stanowi 99,31%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału jest dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej związane z pomocą państwa w zakresie pomocy w wychowywaniu dzieci (program 500+). W ramach tego rozdziału dokonano zwrotu nienależnie pobranego świadczenia w wysokości 1.033,95 zł.

Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – plan 2.022.157,00 zł, wykonanie 2.006.531,78 zł, co stanowi 99,23%. Źródłem finansowania wydatków jest dotacja na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej związane z wspieraniem rodziny poprzez świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Wydatki w tym rozdziale związane są również ze zwrotem nienależnie pobranych świadczeń przez osoby, które otrzymały je w latach poprzednich wraz z odsetkami. Kwota zwrotu należności głównej wynosi 2.037,44 zł, kwota odsetek 509,03 zł.

Rozdział 85503 – Karta Dużej Rodziny – źródłem finansowania jest dotacja z budżetu na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, plan w wysokości 697,00 zł został zrealizowany w 75,03%, tj. w kwocie 522,96 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny – plan 192.096,18 zł, został wykonany w wysokości 167.225,45 zł, co stanowi 87,05%. Źródłem finansowania wydatków jest dotacja z budżetu państwa na program pn. „Dobry start” potocznie określany „300+” – 138.570,00 zł. Dotacja na zatrudnienie asystenta rodziny w wysokości 12.466,00 zł oraz środki własne w wysokości 16.176,36 zł. Zwrócono również nienależnie pobrane świadczenie wraz z odsetkami w wysokości 13,09 zł.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze – plan 86.333,00 zł, wykonanie 65.066,34 zł, co stanowi 75,37%. Wydatki tego rozdziału dotyczą dopłat do kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszej gminy, a umieszczonych w rodzinie zastępczej na terenie innej gminy. W rodzinach zastępczych przebywa siedmioro dzieci. Źródłem finansowania tego zadania są środki własne gminy.

Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – plan w wysokości

26.326,00 zł, wykonanie 24.972,71 zł, co stanowi 94,86% planu. Źródłem finansowania jest dotacja z budżetu. Środki przeznaczone są na opłacenie ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego za osoby nie podlegające ubezpieczeniu z innych tytułów, które pobierają zasiłki dla opiekuna lub specjalne zasiłki opiekuńcze lub świadczenia pielęgnacyjne.

Ogółem wartość poniesionych nakładów w dziale 855 – Rodzina 5.373.995,65 zł, w tym dotacje – 5.289.159,44 zł, środki własne 84.836,21 zł.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Plan wydatków dla tego działu ustalono w wysokości 650.499,72 zł, wykonano w wysokości 587.568,46 zł, co stanowi 90,33 % planu, w tym wydatki bieżące 372.801,26 zł, wydatki majątkowe 214.767,20 zł. Wykonanie w rozdziałach przedstawia się następująco:

Rozdział 90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – zaplanowano w ramach wydatków bieżących kwotę w wysokości 3.000,00 zł, wydatków nie zrealizowano.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – plan 231.900,00 zł, wykonanie 202.198,81 zł, co stanowi 87,19%. Źródłem finansowania są środki własne z przeznaczeniem na:

- a) Pokrycie wydatków bieżących związanych z konserwacją, zakupem i dystrybucją energii elektrycznej na terenie gminy – 147.198,81 zł.
- b) Wydatki majątkowe związane z modernizacją oświetlenia ulicznego – 40.000,00 zł, modernizację oświetlenia rozłożono na etapy w latach 2019-2023.
- c) Zakupiono dwie lampy solarne za kwotę 15.000,00 zł. (Szczegóły w zestawieniu nr 8).

Rozdział 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej – plan 165.000,00 zł, wykonanie 158.917,20 zł, co stanowi 96,31% planu. W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- a) dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Janowcu Kościelnym na utrzymanie terenów zieleni na obszarze Gminy – 80.000,00 zł,
- b) w ramach wydatków majątkowych zaplanowano dotacje celowe związane z modernizacją ujęć wody na terenie Gminy oraz przygotowanie dokumentacji technicznej w zakresie infrastruktury wodno-kanalizacyjnej – 78.917,20 zł. (Szczegóły w zestawieniu nr 8).

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – plan 6.417,06 zł, wykonanie 4.200,00 zł, co stanowi 65,45%. Źródłem finansowania wydatków tego rozdziału są środki otrzymane z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i mogą być wykorzystane tylko i wyłącznie na wydatki związane z ochroną środowiska (powietrza). Środki wydatkowane na wymianę opraw na energooszczędne.

Rozdział 90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – plan 81.045,66 zł, wykonanie 76.442,87 zł, co stanowi 94,32%. Zadania realizowane ze środków własnych, w ramach wydatków bieżących, są następujące:

- a) zakup usług związanych z wywozem nieczystości - 3.382,00 zł,
- b) utrzymanie psów w schronisku – 33.952,41 zł,
- c) serwis toalet – 1.197,40 zł,
- d) opieka weterynaryjna - 287,40 zł.

W 2019 r. Gmina pozyskała dotację z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na działania związane z usuwaniem wyrobów zawierających azbest w latach 2019/2020. Wartość wykonanej usługi wynosi 37.245,66 zł.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność – plan 163.137,00 zł, wykonanie 145.809,58 zł, tj. 89,38%.

Wydatki tego rozdziału dotyczą:

- a) zakupu energii elektrycznej do oświetlenia obiektów użyteczności publicznej - 46.830,58 zł,
- b) wpłatę członkowską na rzecz związku gmin - 18.087,00 zł,
- c) dofinansowanie zadań inwestycyjnych Ekologicznego Związku Gmin "Działdowszczyzna - 80.850,00 zł. (Szczegóły w zestawieniu nr 8).

WÓJT GMINY

Piotr Rakowski
Piotr Rakowski

DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Plan w wysokości 308.668,40 zł, wykonano w kwocie 295.132,52 zł, co stanowi 95,61% planu. Wydatki obejmowały m.in. dotację podmiotową dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Janowcu Kościelnym na prowadzenie działalności kulturalnej na terenie Gminy Janowiec Kościelny, wydatki Gminy Janowiec Kościelny na rzecz sołectw oraz wsparcie działań podejmowane przez sołectwa na rzecz swoich mieszkańców.

Rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury – plan 122.668,40 zł, wykonanie 109.132,52 zł, co stanowi 88,97%, w tym wydatki bieżące – 21.027,52 zł, wydatki majątkowe 88.105,00 zł.

Wydatki tego rozdziału dotyczą zakupów materiałów i wyposażenia związanych z organizacją imprez kulturalnych w świetlicach wiejskich, remontami i konserwacją wyposażenia świetlic oraz placów zabaw na terenie sołectw.

W ramach wydatków majątkowych zaplanowano zadania inwestycyjne ze środków własnych w zakresie modernizacji świetlic wiejskich w miejscowości Bielawy i Nowa Wieś Dmochy, wartość wykonanych prac – 46.105,00 zł. W ramach Małych Grantów Sołeckich Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego w 2019 r. zrealizowano projekt pn. „Sołeckie centrum integracji”. Wartość zrealizowanej inwestycji wynosi 42.000,00 zł, w tym dofinansowanie 12.000,00 zł, środki własne 30.000,00 zł. (Szczegóły w załączniku nr 8).

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – plan 133.900,00 zł, wykonanie 100%. Jest to dotacja podmiotowa na prowadzenie bieżącej działalności Samorządowego Ośrodka Kultury.

Rozdział 92116 – Biblioteki – plan 52.100,00 zł, wykonanie 100,00%. Jest to dotacja podmiotowa dla Samorządowego Ośrodka Kultury, w ramach którego prowadzona jest biblioteka.

DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA

Plan w wysokości 118.279,30 zł, wykonano w kwocie 116.905,93 zł, co stanowi 98,84 % planu. Wydatki obejmowały wynagrodzenie animatora sportu, bieżące utrzymanie obiektów sportowych na terenie Gminy Janowiec Kościelny oraz dotację z budżetu gminy, udzieloną w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych dla klubu sportowego.

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – plan 65.679,30 zł, wykonanie 64.305,93 zł, co stanowi 97,91%. Zadania w zakresie kultury fizycznej, w ramach wydatków bieżących, obejmują utrzymanie obiektu sportowego Orlik w Janowcu Kościelnym, wynagrodzenie animatora sportu, wydatki za media oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Rozdział 92695 – Pozostała działalność – plan 52.600,00 zł, wykonanie 100%. Wydatki tego rozdziału obejmują dotację z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzieloną w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 40.000,00 zł dla Klubu Sportowego "Orzeł", wykonano w 100,00%. W ramach tego rozdziału zaplanowano także wynagrodzenie dla trenera prowadzącego zajęcia sportowe. Źródłem finansowania są środki własne gminy.

Szczegółowe dane z wykonania wydatków dokonano w poszczególnych załącznikach, z zastosowaniem klasyfikacji budżetowej oraz opisano w części opisowej tego sprawozdania. Poniższa prezentacja wydatków budżetowych przedstawiona zarówno w tabeli nr 2, jak i na wykresie kołowym nr 2, przedstawia główne źródła wydatków budżetu Gminy Janowiec Kościelny w 2019 r.

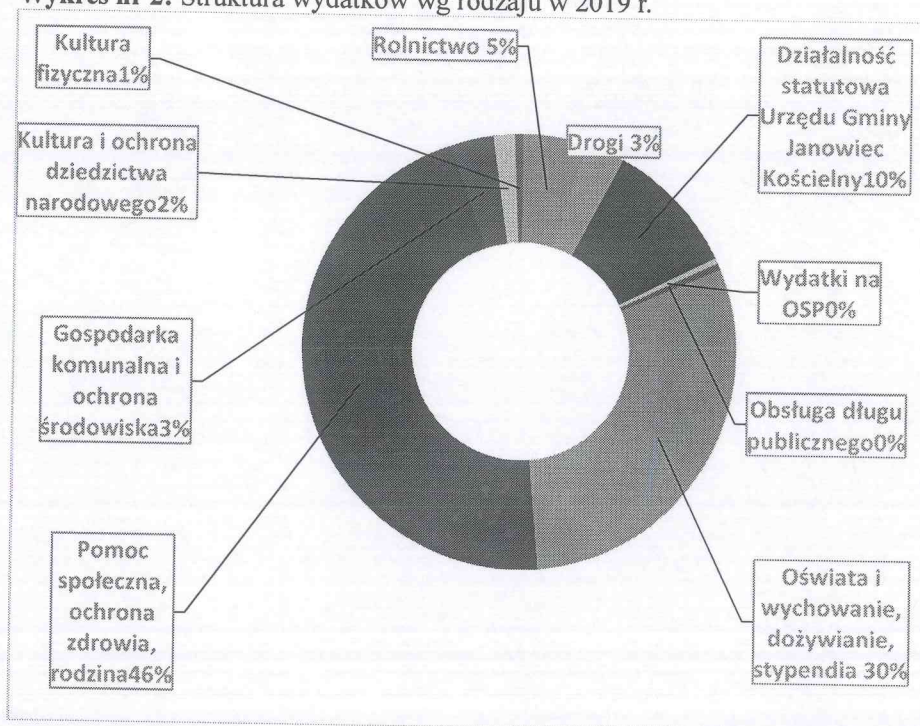
Tabela nr 2: Rodzaje wydatków budżetowych Gminy Janowiec Kościelny w 2019 r

Lp.	Rodzaj wydatków	wykonanie 31.12.2019 r.	Struktura %
1	Rolnictwo	865 236,62	4,71

2	Drogi	541 704,47	2,95
3	Działalność statutowa Urzędu Gminy Janowiec Kościelny	1 852 461,51	10,08
4	Wydatki na OSP	75 918,04	0,41
5	Obsługa długu publicznego	93 416,95	0,51
6	Oświata i wychowanie, dożywianie, stypendia	5 497 824,85	29,92
7	Pomoc społeczna, ochrona zdrowia, rodzina	8 451 170,69	45,99
9	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	587 568,46	3,20
10	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	295 132,52	1,61
11	Kultura fizyczna	116 905,93	0,64
12	Wydatki ogółem	18 377 340,04	100,00

Źródło: opracowanie własne na podstawie Rb-28S zbiorczego sprawozdania z wydatków budżetowych Gminy Janowiec Kościelny sporządzone na dzień 31.12.2019 r.

Wykres nr 2: Struktura wydatków wg rodzaju w 2019 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania Gminy Janowiec Kościelny Rb-28S na dzień 31.12.2019 r.

Podsumowując wykonanie budżetu za 2019 r. w zakresie wydatków należy wskazać, że wiodącą grupą wydatków (46,9%) są środki przeznaczone na pomoc społeczną i wsparcie rodziny oraz funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym. Źródłem finansowania zadań zleconych oraz własnych gminy są dotacje z budżetu państwa w wysokości 8.013.082,47 zł, przy wymaganym wkładzie własnych środków w wysokości 597.248,22 zł.

Drugą ważną grupę pod względem wysokości nakładów budżetu (29%) stanowią wydatki ponoszone na oświatę i pozostałe zadania ciężące na gminie związane z dowozem dzieci i młodzieży do szkół, zwrot kosztów za przedszkola za dzieci uczęszczające do tego typu placówek na terenie innych gmin ościennych. Źródłem finansowania wydatków na oświatę jest część oświatowa subwencji ogólnej – 3.123.518,00 zł, dotacje – 133.919,13 zł, środki UE – 64.388,97 zł oraz środki własne – 1.902.856,47 zł.

Działalność statutowa organów Gminy i powierzone jej zadania kształtują się na stałym poziomie około 10% ogółu wydatków budżetu. Działalność ta jest częściowo finansowana z dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Pozostałe zadania, w ramach wydatków bieżących, w zakresie gospodarki komunalnej (2%), kultury fizycznej (1%), kultury i dziedzictwa narodowego (1%) kształtują się na podobnym poziomie, jak w latach ubiegłych. Są to zadania ciężące na gminie finansowane ze środków własnych (oświetlenie uliczne, opieka nad bezdomnymi zwierzętami, utrzymanie terenów zielonych, a także dotacje i środki związane z propagowaniem kultury fizycznej, utrzymanie biblioteki oraz ogólny rozwój kultury i rozrywki dla mieszkańców gminy.

Środki na rzecz rolnictwa (4,7 %) pochodzą z dotacji z budżetu państwa i przeznaczone są na zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego dla producentów rolnych.

W 2019 r. wysokość zrealizowanych wydatków na zadania inwestycyjne i majątkowe wynosi 1.008.201,91 zł, co stanowi około 5,5% wydatków ogółem. Połowa tej sumy przeznaczona została na zadania związane z przebudową dróg gminnych i powiatowych. Ze środków własnych rozpoczęto modernizację oświetlenia ulicznego w celu ochrony środowiska, a także obniżenia kosztów zużycia energii elektrycznej. Przystąpiono także do opracowania dokumentacji technicznej na różne projekty i przedsięwzięcia, niezbędne przy składaniu wniosków o ubieganie się o dofinansowanie ze środków zewnętrznych, głównie z UE.

Zadania majątkowe zrealizowano ze środków własnych w wysokości – 940.856,41 zł oraz otrzymanego dofinansowania w wysokości - 67.345,50 zł.

Z uwagi na to, że głównym źródłem wpływów do budżetu są dotacje i subwencje, fakt ten ma zasadnicze znaczenie przy konstruowaniu budżetu gminy, określaniu planów finansowych jej jednostek organizacyjnych, a następnie jego realizacja w trakcie roku budżetowego. Zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.), art. 7 wskazuje zakres działania i zadania, jakie ciążyą na gminie. Dotacje celowe skierowane do gminy muszą być przeznaczone na cel, na jaki została dotacja udzielona. Subwencje również są związane z wykonywaniem określonych zadań. Są to głównie zadania w zakresie oświaty, gdyż subwencja oświatowa pokrywa tylko część nakładów, resztę musi zapewnić gmina, w miarę posiadanych środków. Pozostałe środki finansowe muszą być skrupulatnie i z wielką rozwagą rozdysponowane na wszystkie zadania ciężące na gminie. Pozyskiwanie środków zewnętrznych może się odbywać najczęściej przy zapewnieniu wkładu własnego do wniosku o dofinansowanie. Gmina posiada płynność finansową i na bieżąco oraz w terminie reguluje wszystkie swoje zobowiązania.

IV. OPIS REALIZACJI PLANÓW FINANSOWYCH SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH ZA 2019 ROK

Zakład Gospodarki Komunalnej w Janowcu Kościelnym na planowane przychody w wysokości 1.330.200,00 zł, na dzień 31.12.2019 r. wykonał w wysokości 943.912,77 zł, co stanowi 70,96 % planu. Przychody to m.in. z tytułu opłat za sprzedaż energii cieplnej (215.832,36 zł), dostarczanie wody (427.210,45 zł), odprowadzanie ścieków (125.834,20 zł), opłata stała za wodę i ścieki (26.422,85 zł), czynsze mieszkalne (10.438,38 zł), usługi pozostałe (48.347,52 zł), inne dochody – 598,06 zł, odsetki bankowe – 2.204,51 zł, dotacja przedmiotowa – 80.000,00 zł, dotacje celowe na zadania inwestycyjne – 78.917,20 zł.

Koszty – plan 1.330.200,00 zł, wykonanie – 923.611,81 zł, co stanowi 69,43% planu po zmianach. Środki przeznaczono m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 557.179,86 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 73.622,60 zł, zakup energii elektrycznej – 92.466,51 zł, zakup usług telefonicznych – 2.103,01 zł, zakup usług remontowych – 27.856,02 zł, zakupy usług pozostałych – 66.480,07 zł, opłata środowiskowa – 1.704,70 zł, zakup usług obejmujących ekspertyzy, analizy i opinie – 7.445,00 zł, ubezpieczenie mienia 6.049,00 zł, podróże służbowe – 10.846,51 zł, odpis na ZFŚS – 12.363,70 zł, szkolenia pracowników 1.223,60 zł, należny podatek od towarów i usług (VAT) – 18.052,07 zł.

Z dotacji celowej zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 78.917,20 zł na:

- modernizację hydroforni w m. Jabłonowo Dyby studnia nr 2 – 12.000,00 zł,
- modernizację studni głębinowej nr 1A na ujęciu wody w m. Iwany – 25.000,00 zł,
- modernizację ujęcia wody – studnia nr 1 w m. Kuce – 17.527,20 zł,

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy

- 63 -

- opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej modernizacji hydroforni w m. Kuce – 24.390,00 zł.

V. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3, DOKONANE W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO

W 2019 roku Gmina Janowiec Kościelny zaplanowała do realizacji następujące projekty z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych:

1. W ramach wydatków bieżących w 2019 r. realizowano kolejny rok projekt pn. „Erasmus+ - unijny program w dziedzinie kształcenia, szkoleń, młodzieży i sportu 2014-2020, projekt pn. "Szacunek dla naszych tradycji", program Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w Szkole Podstawowej w Janowcu Kościelnym w okresie od 01.09.2018 r. do 31.08.2020 r. Wartość przyznanego dofinansowania 31.638,00 EUR, przyjęte po kursie PLN z dnia podpisania umowy tj. 135.926,00 zł. W 2018 r. zrealizowano wydatki w wysokości 7.807,39 zł. W planie wydatków na 2019 r. przyjęto kwotę – 70.287,00 zł, na 2020 r. – 45.498,00 zł. Uchwałą Rady Gminy Nr IV/22/2019 z dnia 17 stycznia 2019 r. skorygowano wartość projektu i zmieniono wielkość środków na poszczególne lata, w tym zwiększono nakłady w 2019 r. o 24.000,00 zł (tj. środki niewykorzystane w 2018 r. oraz pomniejszono środki na 2020 r. o kwotę 11.773,62 zł). Do dnia 31.12.2019 r. zrealizowano wydatki w wysokości 64.388,97 zł, co stanowi 68,29% planu roku sprawozdawczego. Wydatkowane środki w latach 2018-2019 r. wynoszą łącznie 72.196,36 zł i stanowią 53,16% stopnia zaawansowania realizacji zadania ogółem.

2. W ramach wydatków majątkowych zaplanowano do realizacji projekt, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 z zakresu Osi priorytetowej 4 Efektywność energetyczna Działanie: 4.1 Wspieranie wytwarzania i dystrybucji energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych, przyjęto projekt pn. „Ekologiczne źródła energii na terenie Gminy Janowiec Kościelny”. Zadanie uzyskało dofinansowanie i przewidziano je do realizacji w 2018 r. Szacowana wartość zadania 871.204,18 zł – środki z RPO kwota 602.051,67 zł, środki własne 269.152,51 zł. Z uwagi na rozbieżności w dokumentacji projektowo-kosztorysowej ze stanem faktycznym, złożono wniosek o przesunięcie terminu realizacji zadania, który został uwzględniony. Popełnione błędy w dokumentacji nie dało się skorygować, tak aby wniosek pozostał w nie zmienionej formie, dlatego też Gmina zmuszona była zrezygnować z realizacji projektu. W dniu 26 kwietnia 2019 r. podpisano porozumienie o rozwiązaniu umowy, a Uchwałą Rady Gminy Janowiec Kościelny Nr VII/42/2019 z dnia 17 czerwca 2019 r. zadanie zostało usunięte z budżetu gminy.

VI. OPIS REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETOWYCH

Przychody w wysokości 1.349.485,72 zł, wykonano w kwocie 709.485,72 zł (52,57%). Na przychody składają się planowane wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, wykonane w 100%, tj. w wysokości 441.246,72 zł oraz spłata pożyczek udzielonych ze środków publicznych w wysokości 268.239,00 zł, w tym pożyczki udzielone w 2018 r. – 249.239,00 zł, w 2019 r. – 19.000,00 zł. Planowana emisja obligacji komunalnych w wysokości 640.000,00 zł nie została zrealizowana.

Rozchody budżetowe zaplanowane w budżecie gminy to spłata rat kredytów i pożyczek w wysokości 460.000,00 zł, zrealizowano w 100,00 %. Zaplanowano udzielenie pożyczek ze środków publicznych dla stowarzyszeń działających na terenie Gminy Janowiec Kościelny w kwocie 19.000,00 zł na realizację zadań na rzecz mieszkańców gminy. Wykonano 100% planu.

Szczegółowy stan przychodów i rozchodów Gminy Janowiec Kościelny na dzień 31.12.2019 r. przedstawiono w zestawieniu nr 13 niniejszego opracowania.

VII. WSKAZANIE PRZYCZYŃ WYSTĘPUJĄCYCH ODCHYLEŃ OD PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW

1. Odchylenia w planie dochodów bieżących dotyczą wpływów z opłaty eksploatacyjnej, która jest wnoszona po upływie półrocza i opłata za drugie półrocze 2019 r. wpłynęła do budżetu w następnym roku budżetowym. Wykonanie 50% planu.

2. Odchylenia w planie dochodów majątkowych związane są z niższymi wpływami, niż zakładano z

tytułu sprzedaży nieruchomości z zasobów gminy pod budownictwo rodzinne i działalność gospodarczą. Planowane dochody zostały zrealizowane na poziomie zaledwie 14,49% planu.

3. Odchylenia w planie wydatków bieżących – w związku z zaniechaniem emisji obligacji komunalnych nie poniesiono kosztów emisji.

4. Odchylenia w planie wydatków majątkowych wystąpiły przy udzieleniu pomocy finansowej dla Powiatu Nidzickiego, który wnioskował o dotację celową w niższej wysokości niż to zostało uchwalone w budżecie Gminy o kwotę 130.265,47 zł. W wyniku rozstrzygnięcia zamówienia publicznego na rozbudowę drogi powiatowej, w której Gmina Janowiec Kościelny partycypuje w kosztach przedsięwzięcia, wartość zamówienia jest niższa niż szacowano.

VIII. STAN NALEŻNOŚCI ZALEGŁYCH, ZOBOWIĄZAŃ, ZACIĄGNIĘTYCH POŻYCZEK I KREDYTÓW

Należności zaległe wobec budżetu Gminy Janowiec Kościelny na dzień 31.12.2019 r. to kwota 113.559,99 zł, z tego:

- a) w rozdziale gospodarka gruntami i nieruchomościami 14.464,54 zł, w tym: z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 9.011,95 zł, czynsz dzierżawy gruntów – 5.452,59 zł,
- b) w dziale dochodów z podatków i opłat lokalnych 94.397,79 zł, w tym: osoby fizyczne - podatek od nieruchomości 48.177,33 zł, podatek rolny 20.033,44 zł, podatek leśny 707,47 zł, podatek od środków transportowych 6,00 zł. pozostałe opłaty – 25.473,55 zł.

Zobowiązania budżetu na 31.12.2019 r. wynoszą 436.035,65 zł. Są to zobowiązania niewymagalne z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy (411.983,74 zł), zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii elektrycznej, zakup usług telefonicznych, zakup usług pozostałych (22.503,43 zł) oraz zwrot kosztów pobytu dzieci w przedszkolach z terenu Gminy Janowiec Kościelny na terenie innych gmin (1.548,48 zł).

Zobowiązania budżetu Gminy Janowiec Kościelny z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na dzień 31.12.2019 r. to kwota 3.004.397,98 zł.

Stan zobowiązań długoterminowych przedstawia się następująco:

- Bank Spółdzielczy w Nidzicy – 2.464.397,98 zł, okres spłaty do 31.12.2027 r.
- PKO BP Olsztyn – 220.000,00 zł, okres spłaty do 31.12.2020 r.
- WFOŚiGW Olsztyn – 320.000,00 zł, okres spłaty do 20.11. 2026 r.

IX. INFORMACJA O UMORZONYCH NALEŻNOŚCIACH GMINY JANOWIEC KOŚCIELNY

W 2019 roku nie dokonano umorzeń, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.

W 2019 r. umorzono zaległości podatkowych w wysokości 423,00 zł z powodu pożaru budynku gospodarczego. Natomiast nie rozłożono na raty, nie odroczone terminu płatności, nie dokonano zwolnień z obowiązku pobrania.

Skutki obniżenia górnych stawek podatków lokalnych obliczone za okres sprawozdawczy, tj. na dzień 31.12.2019 r. stanowi kwota 148.450,05 zł.

Sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych w 2019 r. przedstawiono w załączniku nr 9 niniejszego opracowania.

X. STAN ZALEGŁOŚCI Z TYTUŁU DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI

Należności zaległe z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na dzień 31.12.2019 r. to kwota 1.159.767,37 zł. Są to należności z funduszu alimentacyjnego i zaliczki na fundusz alimentacyjny w części przypadającej do zwrotu dla Skarbu Państwa (682.719,12 zł), dla Gminy (477.048,25 zł).

WÓJT GMINY
Piotr Rakoczy
Piotr Rakoczy