

Wójt Gminy Gardeja

ul. Kwidzyńska 27

82-520 Gardeja

Gardeja, dnia 27 sierpnia 2021 r.

FN.I.3035.1.2021

INFORMACJA Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY GARDEJA ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2021 ROK

Wysoka Rado

Działając na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (j.t.: Dz. U. z 2021 r. poz. 1372) w związku z art. 266 ust. 1-2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t.: Dz. U. z 2021 r. poz. 305) Wójt Gminy Gardeja przedstawia za pierwsze półrocze 2021 r. informację o przebiegu wykonania budżetu.

Budżet gminy Gardeja na 2021 r. został uchwalony na Sesji Rady Gminy w dniu 18 grudnia 2020 roku uchwałą Nr XXIV/157/2020. Zawierał następujące kwoty planów po stronie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów:

- DOCHODY	41.729.687 zł
- WYDATKI	43.630.668 zł
- PRZYCHODY	4.000.981 zł
- ROZCHODY	2.100.000 zł.

Uchwalony budżet zamknął się deficytem w wysokości **1.900.981 zł.**

W trakcie pierwszego półrocza 2021 r. budżet gminy Gardeja wzrósł po stronie dochodów o łączną kwotę **4.087.688,16 zł.** Natomiast po stronie wydatków budżet wzrósł o **4.872.084,16 zł.** Zmiany w budżecie były dokonywane czterema uchwałami Rady Gminy oraz piętnastoma zarządzeniami Wójta Gminy Gardeja.

Głównymi przyczynami wpływającymi na wzrost dochodów, a zarazem na zwiększenie wydatków budżetu gminy Gardeja były między innymi zmiany plan budżetu dochodów:

- zadań w zakresie administracji rządowej o kwotę 761.138,66 zł w związku ze zwiększeniem planów dotacji celowej przekazanej przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku,

- zadań własnych gminy o kwotę 282.522,00 zł w związku ze zwiększeniem planów dotacji celowej przekazanej przez Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku,
- o kwotę 80.000,00 zł z tytułu wpływu z podatku od czynności cywilnoprawnych,
- o kwotę 604,00 zł z przypadającej gminie części oświatowej subwencji ogólnej,
- o kwotę 130.000,00 zł z tytułu wpływu z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- o kwotę 23.120,00 zł z tytułu wpływu ze sprzedaży drewna,
- o kwotę 985.521,00 zł z tytułu udzielonego wsparcia ze środków PROW (UE) na przebudowę drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo – Olszówka,
- o kwotę 1.745.144,50 zł z tytułu udzielonego wsparcia ze środków RPOWP (UE) na realizację przez gminę Gardeja projektu pn. „Centrum Wsparcia Usług Społecznych”,
- o kwotę 32.280,00 zł z tytułu udzielonego wsparcia ze środków PROW (UE) na zagospodarowanie terenu rekreacyjno sportowego - budowa placu fitness w Czarnem Dolnem,
- o kwotę 12.559,00 zł z tytułu wygenerowanych przez szkoły dochodów,
- o kwotę 23.685,00 zł przeznaczoną na organizację transportu do punktów szczepień przeciwko wirusowi SARS-CoV-2 oraz organizację telefonicznego punktu zgłoszeń potrzeb transportowych i informacji o szczepieniach,
- objętych decyzją Urzędu Statystycznego w Gdańsku w kwocie 11.114,00 zł z przeznaczeniem na dodatki spisowe oraz wydatki rzeczowe w związku z realizacją Narodowego Spisu Powszechnego Ludności i Mieszkańców.

W okresie sprawozdawczym zwiększono planowane wydatki o kwotę 784.396,00 złotych z przeznaczeniem na rozbudowę SUW w Czarnem Górnem, które pokryte zostały wyższymi niż planowano przychodami budżetu.

Ostateczna wysokość planów po zmianie na dzień 30.06.2021 r. przedstawia się następująco:

- DOCHODY	45.817.375,16 zł
- WYDATKI	48.502.752,16 zł
- PRZYCHODY	4.785.377 zł
- ROZCHODY	2.100.000 zł.

Planowany deficyt budżetowy na dzień 30.06.2021 r. wyniósł **2.685.377 zł.**

W gminie Gardeja na dzień 30.06.2021 r. funkcjonowało 9 jednostek budżetowych, które zostały wymienione w poniższej tabeli nr 1.

Tabela nr 1

Jednostka budżetowa
1. Przedszkole w Gardei
2. Szkoła Podstawowa w Trumiejach im. Stefana Żeromskiego
3. Szkoła Podstawowa w Czarnem Dolnym im. Papieża Jana Pawła II
4. Szkoła Podstawowa w Cyganach im. Jana Brzechwy
5. Szkoła Podstawowa w Otłowcu im. Andrzeja Grubby
6. Szkoła Podstawowa w Wandowie im. mjr Henryka Dobrzańskiego
7. Szkoła Podstawowa w Gardei im. Obrońców Westerplatte
8. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gardei
9. Urząd Gminy Gardeja

Ponadto w strukturach gminy Gardeja funkcjonuje jeden zakład budżetowy o nazwie Zakład Gospodarki Komunalnej z siedzibą w Gardei oraz dwie samorządowe instytucje kultury, tj.:

- Biblioteka Publiczna Gminy Gardeja im. Janusza Korczaka,
- Gminny Ośrodek Kultury w Gardei.

Nadto gmina Gardeja jest podmiotem tworzącym dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Gardei oraz posiada długoterminowe aktywa finansowe o wartości 1.400.500 zł, co daje 2.801 udziałów w Zakładzie Utylizacji Odpadów Sp. z o.o. w Gilwie Małej.

Ogólne dane informacyjne o przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2021 roku przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 2

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Dochody wykonane (zł)	Wykonanie planu (%)
<u>DOCHODY OGÓŁEM</u>	45.817.375,16	26.002.386,27	56,75
<i>w tym:</i>			
Dochody bieżące	43.780.300,16	25.922.696,99	59,21
Dochody majątkowe, w tym:	2.037.075,00	79.689,28	3,91

- dochody ze sprzedaży majątku	178.620,00	78.622,36	44,02
<u>Dochody z podziałem na:</u>			
1. Dochody własne bieżące	12.281.863,00	6.198.195,25	50,47
<i>w tym wpływy między innymi z tytułu:</i>			
- podatku dochodowego – PIT (§: 0010)	4.049.176,00	1.976.730,00	48,82
- podatku dochodowego – CIT (§: 0020)	40.000,00	17.950,06	44,88
- podatku od nieruchomości łącznie (§: 0310)	3.398.842,00	1.805.177,83	53,11
- podatku rolnego łącznie (§: 0320)	1.854.052,00	936.606,75	50,52
- podatku leśnego łącznie (§: 0330)	105.501,00	59.923,06	56,80
- podatku od środków transportowych łącznie (§: 0340)	97.200,00	47.822,52	49,20
- podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej (§: 0350)	1.000,00	204,00	20,40
- podatku od spadków i darowizn (§: 0360)	15.000,00	1.655,00	11,03
- opłaty skarbowej (§: 0410)	25.000,00	25.853,00	103,41
- opłaty targowej (§: 0430)	270,00	0,00	0,00
- opłaty za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność (§: 0470)	2.164,00	1.070,51	49,47
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§: 0480)	95.000,00	82.366,08	86,70
- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i inne (§: 0490)	1.232.187,00	671.321,06	54,48
- podatku od czynności cywilnoprawnych (§: 0500)	361.000,00	186.361,00	51,62
- opłaty za użytkowanie wieczyste nieruchomości (§: 0550)	5.580,00	6.172,49	110,62
- opłaty egzaminacyjnej oraz wpłaty za wydanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów (§: 0610)	109,00	36,00	33,03
- kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia (§: 0640)	23.000,00	7.814,16	33,97

- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (§: 0660)	19.437,00	13.125,00	67,53
- opłaty za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego (§: 0670)	67.716,00	33.071,22	48,84
- różnych opłat (§: 0690)	15.000,00	1.500,46	10,00
- najmu i dzierżawy składników majątkowych (§: 0750)	92.542,00	47.317,64	51,13
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§: 0760)	654,00	1.066,92	163,14
- sprzedaży nieruchomości (§: 0770)	155.500,00	59.428,36	38,22
- usług, opłat za posiłki w szkołach i przedszkolach (§: 0830)	279.009,00	108.223,77	38,79
- sprzedaż składników mienia (§: 0870)	23.120,00	19.194,00	83,02
- odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat (§: 0910)	36.400,00	8.781,07	24,12
- pozostałych odsetek (§: 0920)	10.500,00	440,16	4,19
- rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§: 0940)	230.000,00	28.648,25	12,46
- kar i odszkodowań wynikających z umów (§: 0950)	0,00	1.282,26	0,00
- otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej (§: 0960)	2.000,00	2.000,00	100,00
- różnych dochodów (§: 0970)	44.904,00	47.052,62	104,78
2. Dotacje celowe na zadania zlecone (§: 2010)	5.954.806,66	3.651.713,66	61,32
3. Dotacje celowe na własne zadania bieżące (§: 2030)	1.345.292,00	703.055,00	52,26
4. Dotacje celowe bieżące w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE (§: 2057/2059)	1.126.661,50	1.852.914,00	164,46
5. Dotacje celowe na zadania zlecone, tzw. 500+ (§: 2060)	7.900.000,00	4.930.000,00	62,41
6. Dochody jst związane z realizacją przez gminę zadań zleconych (§: 2360)	65.469,00	26.052,83	39,79

7. Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§: 2680)	2.044,00	330,00	16,14
8. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (§: 2700)	0,00	2.500	0,00
9. Zwroty dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub procedur (§: 2910)	0,00	5.400,00	0,00
10. Subwencje ogólne łącznie (§: 2920)	15.283.438,00	8.631.640,00	56,48
11. Zwroty niewykorzystanych dotacji oraz płatności (§: 2950)	0,00	585,53	0,00
12. Dotacje majątkowe celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE (§: 6257/6259)	1.767.801,00	0,00	0,00
13. Dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane pomiędzy jst (§: 6630)	90.000,00	0,00	0,00
<u>WYDATKI OGÓŁEM</u>	48.502.752,16	21.423.339,74	44,17
<i>w tym:</i>			
Wydatki bieżące	42.708.668,16	20.941.296,56	49,03
Wydatki majątkowe	5.794.084,00	482.043,18	8,32

Na dzień 30 czerwca 2021 r. budżet gminy Gardeja zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **4.579.046,53 zł**.

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Gardeja za pierwsze półrocze 2021 roku stanowi załącznik Nr 1 do niniejszej informacji.

1. Wykonane dochody za pierwsze półrocze 2021 r.

1.1 Dochody własne bieżące po uwzględnieniu dotacji na zadania zlecone i własne zostały wykonane w 59,21% planu, tj. w kwocie 25.922.696,99 zł na planowaną wartość 43.780.300,16 zł.

Głównymi pozycjami wpływającymi na osiągnięte dochody własne gminy Gardei są niżej wymienione tytuły:

- dochody z tytułu podatku rolnego od osób prawnych i fizycznych został wykonany w 50,52%, tj. w kwocie 936.606,75 zł na plan 1.854.052,00 zł,
- dochody z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych został wykonany w 53,11%, tj. w kwocie 1.805.177,83 zł na ustalony plan 3.398.842,00 zł,

- podatek od środków transportowych przyniósł gminie Gardeja dochody własne w kwocie 47.822,52 zł na plan 97.200,00 zł, co stanowi wykonanie w 49,20%,
- dochody z podatku leśnego wyniosły łączną kwotę 59.923,06 zł na plan 105.501,00 złotych, co stanowi 56,80% realizacji.

Nadmienić należy, że w związku z obniżeniem przez Radę Gminy górnych stawek podatków należnych gminie wymiar niżej wymienionych danin został obniżony łącznie o kwotę 157.125,14 zł, w tym w podatku:

- od nieruchomości – 96.338.92 zł,
- od środków transportowych – 60.786,22 zł.

Skutki udzielonych ulg, zwolnień i umorzeń za pierwsze półrocze 2021 r. wyniosły łączną kwotę 166.893,00 zł (głównie ZGK w Gardei – 162.654,18 zł). Kwota umorzonych zaległości podatkowych za ww. okres wyniosła 8.007,90 zł (osoby fizyczne głównie podatek od nieruchomości i rolny).

- udział gminy Gardeja w podatku PIT stanowiły kwotę 1.976.730,00 zł na plan 4.049.176,00 zł, co stanowi 48,82% wykonania,
- udział gminy Gardeja w podatku CIT stanowiły wartość 17.950,06 zł na plan 40.000,00 złotych, co czyni 44,88% wykonania,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych za I półrocze 2021 r. stanowiły wartość 186.361,00 zł na plan 361.000,00 zł, co stanowi 51,62% wykonania,
- dochody wnoszonych z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami gminie Gardeja przyniosły kwotę 671.321,06 zł na plan 1.232.187,00 zł, co stanowi 54,48% wykonania,
- dochody z subwencji ogólnej wyniosły kwotę 8.632.044,00 zł, co daje 56,41% planowanej kwoty do pozyskania w wysokości 15.301.716,00 zł,
- dotacje celowe na zadania zlecone gminie Gardeja w pierwszym półroczu 2021 roku stanowiły łączną kwotę 8.631.640,00 zł dochodu na plan 15.283.438,00 zł, co oznacza, że zostały zrealizowane w 56,48%,
- dotacje celowe na własne zadania bieżące gminie Gardeja w pierwszym półroczu 2021 roku przyniosły kwotę 703.055,00 zł dochodu na plan 1.345.292,00 zł, co oznacza, że zostały wykonane w 52,26%,
- Dotacje celowe bieżące i majątkowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE w pierwszym półroczu 2021 roku przyniosły gminie kwotę 1.852.914,00 zł dochodu na plan 2.894.462,50 zł, co oznacza, że zostały wykonane w 64,02%.

1.2 Dochody własne majątkowe zostały wykonane w 3,91% planu, tj. w kwocie 79.689,28 zł na planowaną wartość 2.037.075,00 zł.

Procentowa struktura wykonanych za pierwsze półrocze 2021 r. dochodów przedstawia się jak poniżej:

- dochody bieżące własne stanowią - 23,84 %
- subwencje ogólne stanowią - 33,20 %
- dotacje na zadania zlecone stanowią - 33,00 %
- dotacje na własne zadania bieżące wynoszą - 2,70 %
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków UE - 7,13 %
- pozostałe dochody bieżące wynoszą - 2,52%
- majątkowe dochody wynoszą - 0,31%

Wykonanie budżetu po stronie dochodów na dzień 30.06.2021 r. zostało szczegółowo przedstawione w zestawieniu tabelarycznym, które stanowi załącznik Nr 2 do niniejszej informacji.

2. Wydatki

Wydatki budżetowe za pierwsze półrocze 2021 r. wykonano w wysokości **44,17%**, co stanowi w wartościach bezwzględnych kwotę **21.423.339,74 zł** na planowaną wartość **48.502.752,16 zł** złotych, w tym:

	Plan	Wykonanie	Wykonania
	(zł)	(zł)	(%)
▪ wydatki bieżące	42.708.668,16	20.941.296,56	49,03%
▪ wydatki majątkowe	5.794.084,00	482.043,18	8,32%

Wydatki majątkowe za pierwsze półrocze 2021 r. stanowiły 2,25 % wykonania ogółem wydatków gminy Gardeja (w tym samym okresie 2020 r. stanowiły 4,76 %).

Rozliczenie wydatków bieżących według tytułów wyszczególnionych poniżej przedstawia się następująco:

- *Dotacje i subwencje (paraf: 200, 230, 248, 254, 265, 271, 272, 281, 282, 291, 295) zostały zrealizowane w 38,75 %*
 - plan 2.152.614,50 zł,
 - wykonanie 834.235,27 zł,
- *Świadczenia na rzecz osób fizycznych (paraf: 302, 303, 305, 311, 324, 326) zostały zrealizowane w 56,43 %*
 - plan 14.882.487,00 zł,

- wykonanie 8.397.583,34 zł,
- *wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń (paraf: 401, 404, 410, 411, 412, 413, 414, 417, 471) zostały zrealizowane w 48,18 %*
 - plan 16.330.495,00 zł,
 - wykonanie 7.867.912,33 zł,
- *wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych (paraf: 419, 421, 422, 423, 424, 426, 427, 428, 430, 433, 434, 436, 438, 441, 443, 444, 448, 450, 453, 458, 461, 470, 481) zostały zrealizowane w 41,50%*
 - plan 9.053.071,66 zł,
 - wykonanie 3.757.244,35 zł,
- *wydatki majątkowe (paraf: 605, 606, 623, 630) zostały zrealizowane w 8,32%*
 - plan 5.794.084,00 zł,
 - wykonanie 482.043,18 zł,

wydatki majątkowe finansowane środkami UE (paraf: 6057, 6059, 6067, 6069) zostały zrealizowane w 2,24%

 - plan 2.352.705,00 zł,
 - wykonanie 52.767,00 zł,
- *wydatki na obsługę długu (paraf: 811) zostały zrealizowane w 26,57 %*
 - plan 250.000,00 zł,
 - wykonanie 66.421,92 zł,
- *wydatki na odpis na rzecz Izby Rolniczych (paraf: 285) zostały zrealizowane w 45,50 %*
 - plan 40.000,00 zł,
 - wykonanie 18.199,35 zł,
- *wydatki programu profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii (rozdział: 85153, 85154) zostały zrealizowane w 25,99 %*
 - plan 113.000,00 zł,
 - wykonanie 15.318,83 zł,
- *wydatki ze środków pochodzących z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (rozdział: 90019) zostały zrealizowane w 38,24 %*
 - plan 94.000,00 zł,
 - wykonanie 35.944,30 zł,
- *wydatki ze środków przeznaczonych na gospodarowanie odpadami komunalnymi (rozdział: 90002, 90026) zostały zrealizowane w 46,22 %*

- plan 1.432.448,00 zł,
- wykonanie 662.051,59 zł.

Szczegółowe wykonanie wydatków budżetu gminy Gardeja zostało zaprezentowane w zestawieniu tabelarycznym, które stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Łączne wydatki Rad Sołeckich (bieżące) na dzień 30.06.2021 r. wykonano w 57,32%, co w wartościach bezwzględnych wynosi **251.192,78 zł** na planowaną kwotę **438.223,00 zł**. W stosunku do analogicznego okresu 2020 r. wykonanie planowanych wydatków zwiększyło się o 39,34 % (było 17,98 %).

Szczegółowe kasowe wykonanie budżetu wydatków Rad Sołeckich wraz z rozliczeniem za pierwsze półrocze 2021 r. zostało zaprezentowane w zestawieniu tabelarycznym, które stanowi załącznik Nr 3a do niniejszego opracowania.

Plan wydatków majątkowych (inwestycyjne) na dzień 30.06.2021 r. ustalony został na kwotę 5.794.084,00 zł. Natomiast zrealizowano i wydatkowano w okresie sprawozdawczym kwotę 482.043,18 zł.

W tabeli Nr 3 zaprezentowano wyszczególnienie zadań inwestycyjnych i ich zaawansowanie na dzień sprawozdawczy.

Tabela nr 3

Rozdział	Nazwa zadania - lokalizacja	Okres realizacji	Wartość zadania do poniesienia w 2021 r.	Wydatkowano na 30.06.2021 r.
010	RAZEM DZIAŁ 010		2.140.379,00	46.617,00
	Odpłatne przejęcie przez gminę Gardeja od prywatnych inwestorów sieci wodociągowych. <i>Trwają prace związane z przygotowaniem umów.</i>	2021	67.000,00	0,00
	Opracowanie projektu budowlano-wykonawczego sieci wodociągowej w Bądkach <i>Wykonano dokumentację projektową. Dokonano zgłoszenia robót budowlanych.</i>	2021	7.000,00	6.888,00
	Budowa sieci wodociągowych na terenie gminy Gardeja <i>W trakcie realizacji.</i>	2021	80.000,00	0,00
	Rozbudowa SUW w Czarnem Górnem	2021/ 2022	1.636.379,00	18.081,00

	(finansowana w części z funduszu przeciwdziałania COVID-19) <i>Wykonano dokumentację projektową. Złożono wniosek o wydanie pozwolenia na budowę.</i>			
	Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w miejscowości Karolewo (finansowana w części z funduszu przeciwdziałania COVID-19) <i>Wykonano dokumentację projektową. Złożono wniosek zgłoszenia robót budowlanych. Wyloniono wykonawcę robót.</i>	2021	350.000,00	21.648,00
600	RAZEM DZIAŁ 600		2.102.831,00	6.765,00
	Dotacja celowa dla Powiatu Kwidzińskiego z przeznaczeniem na modernizację drogi powiatowej nr 3233G Krzykosy - Cygany - Zebrdowo	2021	99.000,00	0,00
	Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie - etap I (finansowana z funduszu przeciwdziałania COVID-19) <i>Inwestycja odebrana i oddana do użytkowania.</i>	2020/ 2022	365.000,00	5.535,00
	Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei - etap I (inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego) <i>Projekt zajął 16 miejsce na liście rezerwowej o dofinansowanie w ramach Fundusz Dróg Samorządowych</i>	2020/ 2022	10.000,00	0,00
	Projekt modernizacji drogi dojazdowej do Szkoły Podstawowej w Wandowie <i>Trwają prace projektowe.</i>	2021	30.000,00	1.230,00
	Budowa ciągu pieszo - jezdni przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei - etap I (inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego) <i>Projekt zajął 16 miejsce na liście rezerwowej o dofinansowanie w ramach Fundusz Dróg Samorządowych</i>	2020/ 2024	10.000,00	0,00

	Przebudowa drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo - Olszówka <i>(inwestycja realizowana z wykorzystaniem środków PROW w wysokości 63,63% kosztów)</i> <i>Podpisano umowy na wykonanie zadania.</i>	2018/ 2021	1.548.831,00	0,00
	Zakup i montaż wiat przystankowych na terenie Gminy Gardeja <i>W trakcie realizacji.</i>	2021	40.000,00	0,00
700	RAZEM DZIAŁ 700		195.000,00	100.000,00
	Termomodernizacja budynku świetlicy w Czarnem Dolnem <i>(inwestycja w całości zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego)</i> <i>Projekt nie uzyskał dofinansowania z funduszu przeciwdziałania COVID-19.</i>	2021	65.000,00	0,00
	Dotacja celowa dla OSP w Rozajnach na rozbudowę remizy - etap II <i>Trwają prace budowlane.</i>	2021	100.000,00	100.000,00
	Zakup działek pod drogi gminne <i>W trakcie realizacji.</i>	2021	30.000,00	0,00
801	RAZEM DZIAŁ 801		390.000,00	321.161,18
	Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku Szkoły Podstawowej w Gardei <i>(finansowana w części z funduszu przeciwdziałania COVID-19)</i> <i>Inwestycja odebrana i oddana do użytkowania.</i>	2021	390.000	321.161,18
853	RAZEM DZIAŁ 853		750.000,00	00,00
	Zakup samochodu w celu dowozu seniorów do Klubu Seniora "Lawendowy Zakątek" - finansowanie ze środków UE <i>W trakcie postępowania przetargowego.</i>	2021	250.000,00	0,00
	Adaptacja 5 świetlic dla celów realizowanego projektu, pn. Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja - finansowanie ze środków UE <i>W trakcie realizacji.</i>	2021	100.000,00	0,00

	Adaptację pomieszczeń w miejscowości Morawy na działalność Klubu Seniora "Lawendowy Zakątek"- finansowanie ze środków UE <i>Trwają prace projektowe.</i>	2021	400.000,00	0,00
900	RAZEM DZIAŁ 900		162.000,00	7.500,00
	Budowa lamp przy ul. Pszennej w Gardei <i>Trwają prace przetargowe.</i>	2021	100.000,00	0,00
	Budowa lampy w obrębie Trumieje <i>Trwają prace projektowe.</i>	2021	12.000,00	0,00
	Dotacja celowa do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w gminie Gardeja <i>Podpisano 8 umów.</i>	2021	40.000,00	7.500,00
	Dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu <i>W trakcie realizacji.</i>	2021	10.000,00	0,00
921	RAZEM DZIAŁ 921		53.874,00	0,00
	Zagospodarowanie terenu rekreacyjno sportowego - budowa placu fitness w Czarnem Dolne (inwestycja realizowana z wykorzystaniem środków PROW w wysokości 63,63% kosztów) <i>Inwestycja odebrana i oddana do użytkowania.</i>	2021	53.874,00	0,00
Łącznie:				482.043,18

Realizację rzeczową zadań inwestycyjnych za pierwsze półrocze 2021 r. przedstawiono w załączonym zestawieniu tabelarycznym, które stanowi załącznik Nr 4 do niniejszego opracowania.

W tabeli nr 4 zaprezentowano stopień zaawansowania realizacji zadań wieloletnich (WPF).

Tabela nr 4

Nazwa zadnia	Limit 2021 (stan na 30.06.2021)	Zmiany w 2021 +/-	Wykonanie	% realizacji	Lata realizacji zadnia
Wydatki bieżące					
Międzygminne spotkania kulturalno-rekreacyjne powiatu kwidzyńskiego” (współfinansowanie z budżetu UE w ramach PROW)	149.417,00	-	0,00	0,00	2020-2022
Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja (finansowanie z budżetu UE)	995.145,00	-	57.779,83	5,81	2021-2023
Wdrożenie dziedzinnego systemu informatycznego do kompleksowej obsługi zadań gminy Gardeja	80.000,00	-	0,00	0,00	2020-2021
Łącznie:	1.224.562,00	-	57.779,83	4,72	
Wydatki majątkowe					
Przebudowa drogi gminnej Nr 250020G Zebrdowo - Olszówka. (współfinansowanie z budżetu UE w ramach PROW)	1.548.831,00	-	0,00	0,00	2018-2021
Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja (finansowanie z budżetu UE)	750.000,00	-	0,00	0,00	2021-2021
Przebudowa drogi gminnej Otłowiec - Cygany. (inwestycja planowana przy współfinansowaniu z UE)	0,00	-	-	-	2026-2028
Budowa ciągu pieszo – jezdni przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei.	10.000,00	-	0,00	0,00	2020-2022
Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie.	365.000,00	-	5.535,00	1,52	2020-2022
Budowa ciągu pieszo – jezdni przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei.	10.000,00	-	0,00	0,00	2020-2024
Przebudowa wraz z rozbudową stacji uzdatniania wody w Czarnem Górnem.	1.636.379,00	-	18.081,00	1,10	2017-2022
Łącznie:	4.320.210,00		23.616,00	0,55	

Procentowa struktura wydatków wykonanych do ogółu wydatków budżetu za pierwsze półrocze 2020 r. w poszczególnych działach przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5

	Dział	Nazwa działu	Wydatki wykonane (zł)	% wykonania do planu wydatków budżetu
▪	010	Rolnictwo i łowiectwo	715.881,65	3,34
▪	600	Transport i łączność	408.837,00	1,91
▪	630	Turystyka	1.307,01	0,01
▪	700	Gospodarka mieszkaniowa	124.097,33	0,58
▪	710	Działalność usługowa	52.648,02	0,25
▪	750	Administracja publiczna	1.681.458,41	7,85
▪	751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwo	0,00	0,00
▪	754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	62.458,70	0,29
▪	757	Obsługa długu publicznego	66.421,92	0,31
▪	758	Różne rozliczenia	0,00	0,00
▪	801	Oświata i wychowanie	7.256.473,85	33,88
▪	851	Ochrona zdrowia	53.856,25	0,25
▪	852	Pomoc społeczna	1.475.483,41	6,89
▪	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	57.779,83	0,27
▪	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	197.810,81	0,92
▪	855	Rodzina	7.796.407,84	36,39
▪	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.018.509,83	4,75
▪	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	386.530,95	1,80
▪	926	Kultura fizyczna	67.376,93	0,31
ŁĄCZNIE:			21.423.339,74	100

Na dzień 01.01.2021 r. utworzono rezerwę ogólną i celową (paragraf 481) w łącznej kwocie 855.520,00 zł, według poniższego zestawienia:

- ogólna w wysokości - **90.000 zł,**
 - celową w wysokości - **765.520 zł**
- z tego:*
- wydatki jednostek pomocniczych - 600.520 zł
 - remonty i utrzymanie obiektów oświatowych - 40.000 zł
 - zarządzanie kryzysowe - 125.000 zł.

Na dzień sprawozdawczy objęto planem wydatków rezerwy w wysokości **477.971,00 zł**, w tym:

- ogólna w wysokości - **14.500 zł,**
 - celową w wysokości - **463.471 zł**
- z tego:*
- wydatki jednostek pomocniczych - 438.223 zł
 - remonty i utrzymanie obiektów oświatowych - 7.000 zł
 - zarządzanie kryzysowe - 18.248 zł

Na dzień 30.06.2021 r. rozdział 75818 paragraf 4810 wykazał kwotę nierozdysponowanego planu na rezerwy ogólne i celowe w wysokości **377.549,00 zł**.

3. Przychody

Zaplanowane na 30.06.2021 r. przychody stanowią łączną kwotę **4.785.377,00 zł**

w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 (§ 950) – 2.341.961,00 zł
- przychody ze spłaty udzielonych pożyczek (§ 951) – 92.400,00 zł
- kredyt i pożyczki w wysokości (§ 952) – 2.351.016,00 zł.

Do dnia 30 czerwca 2021 r. nie pozyskano planowanych kwot przychodów, ponieważ w okresie sprawozdawczy budżet gminy Gardeja zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **4.579.046,53 zł**. W związku z powyższym nie było potrzeby zaciągnięcia zobowiązania finansowego w postaci kredytów lub pożyczek ani aktywacji wolnych środków.

4. Rozchody

Na dzień 30.06.2021 r. zaplanowano spłatę kredytów i pożyczek w łącznej kwocie **2.100.000,00** złotych. Wykonanie za pierwsze półrocze 2021 r. spłat rat kredytów stanowi kwotę **1.150.628,20 zł**.

Kwota wnoszona na rzecz instytucji finansowych związana z obsługą długu gminy Gardeja w okresie sprawozdawczym wyniosła wartość **66.421,92 zł**.

5. Zobowiązania

Na dzień 30.06.2021 r. gmina Gardeja posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie **6.231.529,29** zł. W tym wymagalne zobowiązania na kwotę **305.134,19** zł, które w wysokości 304.061,52 zł stanowią zadłużenie ZGK w Gardei wobec budżetu gminy za należny podatek od nieruchomości oraz 1.072,67 zł stanowiące zobowiązania z tytułu dostawy towarów i usług. Łącznie dług publiczny na dzień 30.06.2021 r. wyniósł **6.536.663,48** zł i stanowi **14,27** % planowanych dochodów ogółem (na koniec pierwszego półrocza 2020 r. wynosił kwotę **9.210.398,70** zł, co stanowiło **21,48** % dochodów planowanych). Natomiast zadłużenie gminy Gardeja z tytułu pożyczek i kredytów stanowi **13,60** % planowanych dochodów ogółem.

Zobowiązania, o których mowa powyżej zostały zaprezentowane w załączniku Nr 5 do niniejszej informacji.

Gmina Gardeja posiada kredyty i pożyczki, które na dzień sprawozdawczy, tj. 30.06.2021 roku stanowią łączną kwotę **6.231.529,29** zł zaciągnięte w:

1. Banku Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku – 501.800,75 zł (zaciągnięty w 2013 roku - spłata do 2024 r. Nr umowy 13/2325),
2. Banku Gospodarstwa Krajowego w Gdańsku – 985.103,54 zł (zaciągnięty w 2014 roku - spłata do 2025 r. Nr umowy 14/1871),
3. Powiślańskim Banku Spółdzielczym w Kwidzynie w kwocie 1.310.000,00 złotych (zaciągnięty w 2018 r. - spłata do 2024 r. Nr umowy 859/2018/39),
4. Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku – 3.434.625,00 zł (zaciągnięty w 2017-2018 r. - spłata do 2024 r. Nr umowy WFOŚ/P/84/2017).

6. Należności

Stan zaległości netto z tytułu podatków i opłat oraz innych należności gminy wg. stanu na 30.06.2021 r. wynosi kwotę **4.322.899,21** zł (na 30.06.2020 r. – **4.047.866,36** zł). Zaległości z podziałem na poszczególne tytuły przedstawia się następująco dział:

- **700** gospodarka gruntami i nieruchomościami w kwocie 42.226,92 zł (stan na 30.06.2020 roku 41.957,67 zł), co oznacza wzrost o 0,64 %,
- **756** podatków i opłat należnych gminie (dochody) w kwocie 1.709.661,43 zł (stan na 30.06.2020 roku 1.563.027,56 zł), co oznacza wzrost o 9,38 %,

- **852** należne gminie wpływy z tytułu świadczonych usług (dochody) w kwocie 5.172,60 zł (stan na 30.06.2020 roku 0,00 zł),
- **855** alimentacyjne oraz świadczenia rodzinne w kwocie 2.195.900,78 zł (w okresie porównawczym 2.149.778,08 zł), co oznacza wzrost o 2,15 %,
- **900** gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 369.937,48 zł (stan na 30.06.2020 roku 293.103,05 zł), co oznacza wzrost o 26,21 % głównie spowodowany nieobecności odpowiedzialnego merytorycznie pracownika będącego na zwolnieniu lekarskim do połowy sierpnia 2021 r.

Szczegółowe dane dotyczące stanu zaległości w zakresie podatków i innych należności zostały przedstawione w informacji z realizacji należności płatniczych wobec budżetu gminy Gardeja za pierwsze półrocze 2021 r., które stanowią załącznik Nr 6 do niniejszego opracowania.

7. Dotacje

➤ Przedmiotowa

W budżecie gminy Gardeja na 30.06.2021 r. zaplanowano udzielenie 1 dotacji przedmiotowej, tj. dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Gardei z tytułu dopłaty do sprzedaży 1 m³ wody oraz odprowadzania ścieków w kwocie **300.000,00 zł**. Na dzień sprawozdawczy przekazano ZGK kwotę 150.000,00 zł.

➤ Podmiotowe

W budżecie gminy Gardeja na 30.06.2021 r. zaplanowano udzielenie dotacji podmiotowych na ogólną kwotę w wysokości **1.185.000,00 zł**, tj. dla:

- Gminnego Ośrodka Kultury w Gardei dotacje w łącznej kwocie 415.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 207.504,00 zł,
- Biblioteki Publicznej Gminy Gardeja w kwocie 270.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 135.000,00 zł,
- Niepublicznego Przedszkola „Owocowe Zacisze” w Bądkach w kwocie 500.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 272.260,92 zł.

➤ Celowe

W budżecie gminy Gardeja na 30.06.2021 r. zaplanowano udzielenie dotacji celowych na łączną kwotę **898.496,50 zł z tego wydatki wykonano w wysokości 167.300,00 złotych**, w tym dla:

- Klubu Piłkarskiego Wandowo w kwocie 22.000,00 zł, z tego wydatki wykonano w okresie sprawozdawczym na poziomie 13.200,00 zł,
- Gminnego Stowarzyszenia Sportowego „JUNIOR” w kwocie 16.000,00 zł, z tego wydatki w okresie sprawozdawczym wykonano na poziomie 9.600,00 zł,
- Towarzystwa Hokejowego TH Gryf Gardeja w kwocie 6.000,00 zł, z tego wydatki wykonano w okresie sprawozdawczym na poziomie 6.000,00 zł,
- Gminnego Klubu Sportowego w Gardei w kwocie 30.000,00 zł, z tego wydatki w okresie sprawozdawczym wykonano na poziomie 18.000,00 zł,
- Gmina Gardeja Biega w kwocie 6.000,00 zł, z tego wydatki w okresie sprawozdawczym wykonano na poziomie 6.000,00 zł,
- Lokalnej Fundacji Filantropijnej „PROJEKT” w kwocie 4.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,
- Stowarzyszenia Miłośników Ziemi Gardejskiej „GARDANUM” w kwocie 5.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,
- Stowarzyszenia Miłośników Czarnego Dolnego w kwocie 6.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,
- Powiatu Kwidzyńskiego w wysokości 7.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację programu „Wspomaganie umiejętności porozumienia się - likwidacja barier w komunikowaniu się dzieci i młodzieży niepełnosprawnych lub zagrożonych niepełnosprawnością i ich rodziców z terenu powiatu kwidzyńskiego”, z tego wydatki wykonano na poziomie 7.000,00 zł,
- Powiatu Kwidzyńskiego w wysokości 99.000,00 zł z przeznaczeniem na modernizację drogi powiatowej nr 3233G Krzykosy - Cygany - Zebrdowo , z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,

- prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych w kwocie 20.000,00 zł, z tego wydatki w okresie sprawozdawczym wykonano na poziomie 0,00 zł. Do dnia złożenia niniejszej informacji nie wpłynął żaden wniosek o dotację,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Wandowie z przeznaczeniem na zakup szafek na ubrania w kwocie 1.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 złotych,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Morawach z przeznaczeniem na zakup ubrań specjalistycznych w kwocie 1.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 złotych,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Czarnem Dolnem z przeznaczeniem na zakup hełmów w kwocie 1.002,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Rozajnach z przeznaczeniem na zakup wytwornicy piany w kwocie 1.847,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,

Ochotniczej Straży Pożarnej w Rozajnach, Czarnem Dolnem, Morawach i w Wandowie na podstawie spisanych umów udzielono dotacji na łączną kwotę 4.849,00 zł. Natomiast w budżecie gminy na ww. cel zaplanowano kwotę 4.856,00 zł, czyli o 7 zł więcej.

- Ochotniczej Straży Pożarnej w Rozajnach z przeznaczeniem na rozbudowę remizy - etap II w kwocie 100.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 100.000,00 zł,
- mieszkańców gminy Gardeja w związku z planami udzielenia dotacji do budowy przydomowych oczyszczalni w łącznej kwocie 40.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 7.500,00 zł (podpisano 8 umów na udzielenie dotacji po 2.500 zł każda),
- mieszkańców gminy Gardeja w związku z planami udzielenia dotacji do dofinansowania kosztów utylizacji azbestu w łącznej kwocie 10.000,00 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł,
- Fundacji Wspierania Rozwoju „LIDER” z przeznaczeniem na realizację projektu pod nazwą Centrum Wsparcia Usług Społecznych w gminie Gardeja w łącznej kwocie 522.640,50 zł, z tego wydatki wykonano na poziomie 0,00 zł

Syntetyczny wykaz planowanych i udzielonych w pierwszym półroczu 2021 r. dotacji z budżetu gminy Gardeja przedstawia załącznik Nr 7 do niniejszej informacji.

8. Wpłaty na państwowy fundusz celowy

W okresie sprawozdawczym zabezpieczono na fundusz wsparcia przeznaczony dla Powiatowej Komendy Policji w Kwidzynie posterunek w Gardei (4.000 zł) oraz dla Powiatowej Straży Pożarnej w Kwidzynie (4.000 zł) na łączną kwotę 8.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym podpisano jedno porozumień, tj. z Powiatową Strażą Pożarną w Kwidzynie i przekazano środki w wysokości 4.000 zł, które zostaną przeznaczone na zakup umundurowania specjalistycznego i koszarowego, środków ochrony indywidualnej oraz ekwipunku osobistego.

9. Zakład Budżetowy

Zakład Gospodarki Komunalnej w Gardei za pierwsze półrocze 2021 r. osiągnął przychody w kwocie 1.656.168,77 zł, co stanowi 49,63 % planu, który ustalony został w wysokości 3.337.184,00 zł. Natomiast poniesione wydatki wyniosły kwotę 1.592.700,14 zł, co stanowi 44,38% planu, który ustalony został na poziomie 3.589.127,00 zł.

Szczegółowe rozliczenie planu przychodów i kosztów zakładu budżetowego za pierwsze półrocze 2021 r. zostało zaprezentowane w załączniku Nr 8 do niniejszej informacji.

Ponadto do niniejszego sprawozdania załączono informacje:

- o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej za pierwsze półrocze 2021 roku (załącznik Nr 9),
- o przebiegu realizacji przedsięwzięć za pierwsze półrocze 2021 r. (załącznik Nr 10),
- z wykonania budżetu gminnych instytucji kultury oraz SPZOZ w Gardei (załącznik Nr 11).

Dochody i wydatki budżetu gminy Gardeja za pierwsze półrocze 2021 r. zostały szczegółowo zaprezentowane w załączonych materiałach i zostaną omówione na komisjach Rady Gminy.

Z poważaniem