

# ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY Widawa

## ZA 2017 ROK

**Budżet** na 2017 rok zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr XXXV/223/17 Rady Gminy Widawa z dnia 30 stycznia 2017 r. został uchwalony **po stronie dochodów** w wysokości **28.892.915,00 zł**

z tego    dochody bieżące                    28.215.769,00 zł  
               dochody majątkowe                677.146,00 zł

Dochody (w formie dotacji celowej z budżetu państwa) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ustalone zostały na poziomie 7.946.059 zł

Dochody własne, w tym dotacje celowe na finansowanie zadań własnych gminy przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki i Krajowe Biuro Wyborcze na 2017 r ukształtowały się na poziomie 20.946.856 zł

Wydatki zostały ustalone na kwotę                    -            **32.569.515,00 zł**

w tym:

- wydatki na zadania bieżące gminy                    -            26.463.682,90 zł

- wydatki majątkowe gminy                                -            6.105.832,10 zł

Zaplanowany wynik budżetu na 2017 r stanowił deficyt w kwocie **3.676.600 zł.**

**Zaktualizowany budżet na 31.12.2017 r i wykonanie za okres sprawozdawczy 2017 r**

<b>PLAN zaktualizowany na koniec grudnia 2017 r</b>	<b>RAZEM</b>	<b>BIEŻĄCE</b>	<b>MAJĄTKOWE</b>
DOCHODY	<b>33.224.987,50</b>	<b>30 468 231,52</b>	<b>2 756 755,98</b>
WYDATKI	<b>36.784.998,62</b>	<b>28 230 835,86</b>	<b>8.554.162,76</b>
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	<b>- 3.560.011,12</b>	<b>2.237.395,66</b>	<b>-5.797.406,78</b>

<b>WYKONANIE na koniec grudnia 2017</b>	<b>RAZEM</b>	<b>BIEŻĄCE</b>	<b>MAJĄTKOWE</b>
DOCHODY	<b>33 344 692,48</b>	<b>30 855 272,48</b>	<b>2 489 420,00</b>
WYDATKI	<b>33 905.593,59</b>	<b>26 536 403,09</b>	<b>7 369 190,50</b>
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	<b>- 560.901,11</b>	<b>4 318 869,39</b>	<b>- 4 879 770,50</b>
% wyk. planu dochodów	<b>100,36%</b>	<b>101,27%</b>	<b>90,30%</b>
% wyk. planu wydatków	<b>92,17%</b>	<b>94,00%</b>	<b>86,15%</b>

W roku 2017 po stronie planu, w pierwotnej wersji budżetu, przewidywany był deficyt w wysokości 3.676.600 zł który stanowił równowartość planowanych do zaciągnięcia kredytów i pożyczek na sfinansowanie zadania inwestycyjnego pn. Przygotowanie dokumentacji oraz budowa przedszkola gminnego. W stosunku do Budżetu Gminy Widawa na rok 2017 uchwalonego w styczniu 2017 r w okresie sprawozdawczym do końca roku nastąpiły zmiany zarówno po stronie dochodów jak i wydatków.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w okresie całego 2017 r zaktualizowany został o kwotę 4.332.072,50 zł na co zasadniczy wpływ miały dotacje na zadania zlecone, które wzrosły o 1.298.005,91 zł oraz dotacje i środki na zadania własne ( paragraf 2030 i 6330 ) – wzrost o 2.251.811,23 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 4.215.483,62 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych. Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 2.448.330,66 zł . Natomiast wydatki bieżące wrosły po stronie planu o 1.767.152,96 zł.

Wynik budżetu po aktualizacji planu dochodów i wydatków polepszył się i na koniec 2017 r. wyniósł - 3.560.011,12 zł. Pierwotnie planowano sfinansować deficyt środkami z kredytu i pożyczki w łącznej wysokości 3.676.600 zł. Na koniec 2017 planowany deficyt sfinansowano środkami z kredytu w wysokości 1.500.000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 2.060.011,12 zł. Pozostała kwota wolnych środków wprowadzona po stronie przychodów w wysokości 775.000 zł stanowi pokrycie rozchodów budżetu tj. spłat rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie **33.344.692,48** zł co stanowi 100,36 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości **33.905.593,59** zł i w stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 92,17 %. Wydatki były wyższe niż dochody, co spowodowało powstanie deficytu w kwocie 560.901,11 zł.

Zestawienie porównawcze kwot wykonanych dochodów w podziale na bieżące i majątkowe w latach 2016 – 2017 r przedstawione jest w tabeli jn.

	Wykonanie 2016 r.	Wykonanie 2017 r.	Różnica
Dochody ogółem	<b>28 829 856,70</b>	<b>33 344 692,48</b>	<b>4 514 835,78</b>
-dochody bieżące	<b>28 358 478,27</b>	<b>30 855 272,48</b>	<b>2 496 794,21</b>
-dochody majątkowe	<b>471 378,43</b>	<b>2 489 420,00</b>	<b>2 018 041,57</b>

Z porównania dochodów bieżących za okres roku poprzedniego wynika, że 2017 r. dochody bieżące przekroczyły poziom wykonania w 2016 r. o 2.496.794,21 zł, co stanowi wzrost o 8,8 % natomiast dochody majątkowe 2017 r. były wyższe o kwotę 2.018.041,57 zł co stanowi ponad 4 krotny wzrost. Tym samym łączne dochody po stronie wykonania za 2017 r. w stosunku do 2016 r. wzrosły o 15,66 %.

# DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa przekroczyły założenia planu rocznego i wykonane zostały w 100,36 % na co zasadniczy wpływ miało wykonanie dochodów z udziałów w PIT (102,27 % planowanej wielkości) oraz dochodów z podatków i opłat (100,42 %) i ze sprzedaży majątku (244,43%). Wykonanie dochodów podatkowych i z opłat lokalnych oraz świadczonych usług, które stanowią dochody bieżące, w wysokości przekraczającej planowane założenia przyczyniło się do polepszenia sytuacji finansowej gminy.

Wpływy z subwencji w stosunku do planu rocznego zostały wykonane w 100 % i z uwagi na ich wysoki udział procentowy w strukturze planowanych dochodów ogółem, wpłynęły na kształtowanie się wskaźnika ogólnego wykonania dochodów za okres 2017 r.

Z tyt. dochodów majątkowych gmina uzyskała środki w kwocie 2.489.420 zł z czego: 122.759,62 zł z tyt. sprzedaży majątku gminy, 2.303.603,07 zł z tyt. otrzymanych dotacji celowych na inwestycje, 53.006,09 zł stanowiły środki z dotacji na programy realizowane z udziałem środków UE, a 10.051,22 zł stanowiły dochody z tyt. niewykorzystanych w pełnej wysokości wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego, które zwrócono na konto organu.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja na koniec 2017 r wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 24.151.791,64 zł ( 100,71 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 9.192.900,84 zł ( 99,45 % planu rocznego )

## DOCHODY WŁASNE

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na koniec grudnia 2017 r wyniósł 24.151.791,64 zł Stopień wykonania budżetu dochodów własnych w stosunku do planowanych skorygowanych dochodów rocznych budżetu wyniósł **100,71 %**.

## Dochody wg źródeł powstawania i rodzajów

### I Dochody podatkowe

Zaplanowane w kwocie łącznej w wysokości 3.004.160,00 zł dochody podatkowe stanowią po udziałach w podatkach od osób fizycznych oraz subwencji najważniejsze źródło dochodów. Wykonanie roczne za 2017 r wyniosło 3.018.368,63 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 100,47 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

#### **1. Podatek od nieruchomości (§ 0310)**

plan wg uchwały	– 1.903.200,00 zł
plan na 31.12.2017	1.863.200,00 zł
z czego os. prawne	990.700,00 zł
os. fizyczne	872.500,00 zł
– wykonanie	– 1.787.666,89 zł ( 95,95 %)
z czego os. prawne	947.657,52 zł

os. fizyczne 840.009,37 zł

W roku 2017 stawki podatków od nieruchomości nie wzrosły. Wykonanie roczne zbliżone jest do wskaźnika 96 % w stosunku do planu.

## **2. Podatek rolny (§ 0320)**

plan wg uchwały – 521.760,00 zł  
plan na 31.12.2017 bz.  
wykonanie – 530.761,24 zł (101,73 %)

Plan w tym paragrafie był wyższy niż w 2016 r. o 12.040 zł. Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 518.600 zł wykonanie wyniosło 526.279,24 zł (101,48 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku w kwocie 4.482 zł (plan 3.160 zł 141,83 %). Ogółem plan został przekroczony o 9.001,24 zł.

## **3. Podatek leśny (§ 0330)**

plan wg uchwały – 132.800,00 zł  
plan na 30.12.2017 bz.  
z czego 46.600 zł dotyczy os. prawnych  
86.200 zł dotyczy os. fizycznych  
wykonanie – 133.121,88 zł (100,24 %)  
z czego os. prawne 47.075,00 zł  
os. fizyczne 86.046,88 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na poziomie wyższym niż w 2016 r. Wykonanie za 2017 r. przekroczyło o 321,88 zł założenia planu.

## **4. Podatek od środków transportowych (§ 0340)**

plan wg uchwały – 247.900,00 zł  
plan na 31.12.2017 bz.  
z czego 56.000 zł dotyczy os. prawnych  
191.900 zł dotyczy os. fizycznych  
wykonanie – 234.306,00 zł (94,52 %)  
z czego os. prawne 54.928,00 zł  
os. fizyczne 179.378,00 zł

Podatek płatny jest bez wezwania w dwóch równych ratach, do dnia 15 lutego i 15 września. W rozliczeniu za rok 2017 dochody były niższe od planu o 13.549 zł, na co wpływ miało wykonanie po stronie osób fizycznych, które było niższe niż założenia o 12.522 zł.

## **5. Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350)**

plan wg uchwały – 3.500,00 zł  
plan na 31.12.2017 bz.  
wykonanie – 3.036,00 zł (86,74 %)

Podatek dochodowy z działalności gospodarczej osób fizycznych w formie karty podatkowej stanowi w całości dochód gminy, choć jego wymiarem i poborem zajmują się urzędy skarbowe. Podatek wykazuje tendencję malejącą. Różnica wykonania do planu w kwocie 464 zł nie ma zasadniczego znaczenia na wykonanie dochodów za 2017 roku.

## **6. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)**

plan wg uchwały	– 25.000,00 zł
plan na 31.12.2017 bz.	- 134.000,00 zł
wykonanie	– 200.034,00 zł ( 149,28 %)

Podatek od spadków i darowizn stanowi w całości dochód gminy, jednak jego wymiarem i poborem zajmują się urzędy skarbowe. Plan w tym paragrafie dla bieżącego roku ustalono na poziomie niższym od poprzedniego roku. Ponieważ za I półrocze 2017 r plan został prawie dwukrotnie przekroczony zaktualizowano jego poziom ponad 5 krotnie. W II półroczu 2017 r. uzyskaliśmy kolejne dochody co spowodowało, że wykonanie w stosunku do zaktualizowanego planu i tak było wyższe. Kwota przekroczenia wyniosła 66.034 zł.

## **7. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)**

plan wg uchwały	– 101.000,00 zł
plan na 31.12.2017 bz.	
z czego	1.000 zł dotyczy os. prawnych
	100.000 zł dotyczy os. fizycznych
wykonanie	– 129.442,62 zł (128,16 %)
z czego os. fizyczne	128.576,62 zł
os. prawne	866,00 zł

Plan na 2017 r ustalony został na poziomie znacznie wyższym niż w roku 2016 - różnica wyniosła 46.000 zł. Tendencja wzrostowa z I półrocza 2017 r. utrzymała się w II półroczu co pozwoliła na uzyskanie dochodów wyższych niż plan o 28.442,62 zł

Podatkowi podlegają czynności cywilnoprawne m. in. takie jak:

umowy sprzedaży oraz zamiany rzeczy i praw majątkowych,

umowy pożyczki,

umowy poręczenia,

ustanowienie hipoteki,

ustanowienie odpłatnego użytkowania

umowy spółki ( akty założycielskie )

oraz zmiany ww. umów na skutek podwyższenia podstawy opodatkowania lub zmiany stawek

## **II Dochody z majątku gminy**

Dochody z majątku gminy rozumiane jako wpływy z tytułu sprzedaży, dzierżawy, najmu mienia komunalnego oraz odpłatnego nabycia prawa własności po stronie planu na 2017 r wynosiły na początek roku 249.500 zł . Zaawansowanie wykonania w tej grupie dochodów za I półrocze 2017 pozwoliło na uaktualnienie planowanej wielkości do kwoty 277.773.22 zł . Po stronie wykonania

dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 377.843,89 zł, co stanowi 136,03 % wykonania planu.

### **1. Wpływy z opłat z tyt. użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0550)**

plan wg uchwały – 2.000,00 zł  
plan na 30.12.2017 bz.  
wykonanie – 1.873,05 zł (93,65 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na poziomie niższym o 500 zł w porównaniu do 2016 r. Opłaty wnoszone są do dnia 31.03. każdego roku.

### **2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątku Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze (§ 0750)**

plan wg uchwały – 215.500,00 zł  
plan na 31.12.2017 bz.  
z czego 210.000 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa  
5.500 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo  
wykonanie – 243.160,00 zł ( 112,83 % )  
z czego 238.635,96 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa  
4.524,04 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan na 2017 r był niższy o 14.236 zł. Wskaźnik zaawansowania wykonania planu za I półrocze wyniósł 54,60 %, co pozwoliło przewidywać, że do końca roku plan będzie wykonany. Faktyczne dochody za cały rok przekroczyły założenia planu o 27.660 zł.

### **3. Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770)**

plan wg uchwały – 30.000,00 zł  
plan na 31.12.2017 – 38.000,00 zł  
wykonanie – 112.537,72 zł (296,15 %)

Plan dochodów w tym paragrafie został ustalony na podstawie analizy możliwych do sprzedaży nieruchomości, którego wykaz przedłożony został przez komórkę merytoryczną. Plan został ustalony na poziomie znacznie niższym niż w roku poprzednim. Zaplanowana kwota po aktualizacji, będącej wynikiem analizy, została znacznie przekroczona. Uruchomione procedury przetargowe pozwoliły na pozyskanie chętnych do nabycia majątku gminy i dzięki temu uzyskane dochody były wyższe o 74.537,72 zł niż plan.

### **4. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870)**

plan wg uchwały – 2.000,00 zł

<b>plan na 31.12.2017</b>	–	<b>12.222,00 zł</b>
<b>wykonanie</b>	–	<b>10.221,90 zł ( 83,64% )</b>

Planowane pierwotnie dochody objęte tym paragrafem dotyczyły rozdziału 70005 „Gospodarka Gruntami i Nieruchomościami” ( plan 2.000 zł , a wykonanie za I półrocze 0).

Plan w rozdziale 60095 gdzie nie zaplanowano żadnych dochodów, a wykonanie wyniosło za I półrocze 10.221,90 zł. został zaktualizowany w II półroczu. Nie dokonano korekty założeń dla rozdziału 70005 i o taką kwotę różni się wykonanie za cały rok w stosunku do planu.

### **5. Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego (§ 6680)**

<b>plan wg uchwały</b>	–	<b>0,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017</b>	–	<b>10.051,22 zł</b>
<b>wykonanie</b>	–	<b>10.051,22 zł ( 100% )</b>

Zatwierdzone Uchwałą Nr XXXIV/216/16 z dnia 29 grudnia 2016 r. środki na wydatki związane z zadaniami inwestycyjnymi ( Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Rogóżno, Przebudowa terenu zieleni urządzonej na Rynku Kościuszki w Widawie) które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie łącznej 537.500 zł nie zostały wykorzystane w 100%. Kwota dokonanego zwrotu w wysokości 10.051,22 zł stanowi dochód budżetu w zakresie zadań majątkowych i została wykazana w sprawozdaniu RB 28 nws.

## **III Dochody z opłat**

W łącznej kwocie zaplanowano je pierwotnie na poziomie 887.500 zł. Po aktualizacji plan dochodów w grupie wykazanych niżej paragrafów wyniósł 890.500 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 892.596,63 zł. co stanowi 100,24 % planowanej kwoty rocznej.

### **1. Opłata produktowa (§ 0400)**

<b>plan wg uchwały</b>	–	<b>0,00 zł</b>
------------------------	---	----------------

Wpływy w tym paragrafie dotyczą rozdz. 90020 „Wpływy i wydatki związane zgromadzeniem środków z opłaty produktowej”. Gmina nie ustaliła plan dochodów na 2017 r i nie wykazano też wykonania.

### **2. Opłata skarbową (§ 0410)**

<b>plan wg uchwały</b>	–	<b>20.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017 bz.</b>		
<b>wykonanie</b>	–	<b>19.552,00 zł ( 97,76 % )</b>

Opłata skarbową w całości stanowi dochód gminy w rozdziale 75618 „ Wpływy z innych opłat stanowiące dochody jst.” Podlega jej między innymi dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek oraz wydanie zaświadczenia i zezwolenia, a także złożenie pełnomocnictwa.

Wpływy do budżetu gminy z opłaty skarbowej za 2017 wyniosły 19.552 zł i w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego są wyższe o 1.560 zł .

### **3. Oplata targowa (§ 0430)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 130.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 130.333,50 zł ( 100,26 % )</b>

Oplatę targową pobiera się od osób dokonujących sprzedaży na targowiskach. Plan na 2017 rok ustalony został na wyższym poziomie niż w pierwotnych założeniach na 2016 r. ( wzrost o 26.000 zł). W stosunku do zaktualizowanego planu na rok 2016 plan na 2017 rok był niższy o 2.000 zł. Wykonanie tego roku w okresie do 31 grudnia 2017 r. jest niższe w stosunku do wykonania za 2016 r. o 10.550,50 zł. Poboru opłaty dokonuje w imieniu gminy Zakład Usług Komunalnych .

### **4. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 0480)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 92.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 90.713,87 zł ( 98,60 % )</b>

Plan dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określony został w uchwale budżetowej na poziomie niższym niż zaktualizowany plan na 2016 r . Różnica ta wyniosła 6.000 zł. Wpływy za okres I półrocza 2017 r. zostały wykonane w 71,48 %, a pozostałe 29,52 % planu miało być wykonane w II półroczu 2017 r. Dochody kasowo za 2017 r. były niższe niż w roku ubiegłym o 7.493,23 zł. Całość środków przeznaczona jest na profilaktykę, rozwiązywanie problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z gminnym programem obowiązującym na dany rok.

### **5. Wpływy z innych opłat (§ 0490)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 629.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 629.923,87 zł ( 100,15 % )</b>

Wpływy w tym paragrafie dotyczą innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw. W 2017 r w tym paragrafie po stronie planu figurują szacowane wpływy z tytułu opłat za wywóz odpadów komunalnych w kwocie 625.000 zł oraz inne opłaty w łącznej wysokości 4.000 zł.

Dochody z opłat za śmieci na konto urzędu wpływają co m-c. Termin płatności ustalony został do 10-ego za m-c poprzedni.

Opłaty za wywóz odpadów komunalnych za analizowany okres wpłynęły na konto urzędu w wysokości 626.490,65 zł tj. o 7.083,45 zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Z tyt. pozostałych opłat wpłynęła kwota 3.433,22 zł w rozdz. 60016 „Drogi publiczne gminne”.

### **6. Opłaty różne (§ 0690)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 16.500,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017</b>	<b>– 19.500,00 zł</b>
<b>wykonanie</b>	<b>– 21.869,39 zł ( 112,15 % )</b>



Dochody w paragrafie 0690 stanowiące różne opłaty dotyczą głównie opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Plan dla tych opłat ( rozdział 90019) został ustalony na poziomie 15.000 zł, a wykonanie wyniosło 13.807,17 zł.

Z opłat w pozostałych rozdziałach wykonanie wyniosło 8.062,22 zł i w porównaniu do wykonania ten sam okres w roku 2016 było wyższe o 4.578,75 zł.

#### **IV Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa**

Udziały w podatkach ( z PIT i CIT ) stanowiących dochody budżetu państwa to jedna z ważniejszych pozycji po stronie dochodów budżetu Gminy Widawa. Ich udział w dochodach ogółem stanowi 12,68 % po stronie planu i 12,81% po stronie wykonania.

Łączna wielkość planu oszacowana została na rok 2017 w kwocie 4.211.942 zł. W stosunku do 2016 r. była to kwota wyższa o 561.657 zł.

Udziały wyliczane są według określonej procedury, a informację o szacunkowej wielkości dochodów z PIT przekazuje MF.

Na 2017 r. wielkość udziałów w PIT dla Gminy Widawa została oszacowana na kwotę 4.163.683 zł, a po weryfikacji plan na koniec grudnia wyniósł 4.161.942 zł. i został przekroczony o 94.464 zł Dochody z CIT zaplanowano na poziomie 50.000 zł i zostały wykonane tylko w 31,67%.

##### **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 4.163.683,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017 bz.</b>	<b>– 4.161.942,00 zł</b>
<b>wykonanie</b>	<b>– 4.256.406,00 zł ( 102,27 %)</b>

Wykonanie dochodów z PIT za rok było wyższe niż założenia planu. W ujęciu wartościowym kwota przekroczenia wynosi 94.464 zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego dochody wykonane z PIT były niższe o 580.553 zł, co oznacza, że w 2017 r. nastąpiła znaczna poprawa sytuacji finansowej podatników będących osobami fizycznymi.

##### **Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 50.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2017 bz.</b>	<b>– 15.832,82 zł ( 31,67 %)</b>
<b>wykonanie</b>	<b>– 15.832,82 zł ( 31,67 %)</b>

Plan na 2017 r. w pozycji udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zatwierdzony został na poziomie planu na 2016 r. Zaawansowanie na koniec czerwca br. wskazywało, że wykonanie może być niższe od założeń plan. Kwota niedoboru dochodów stanowi jednak niewielki odsetek w stosunku do dochodów ogółem i nie wpływa zasadniczo na sytuację finansową gminy. Gmina powinna monitorować wpływy, które w pewien sposób odzwierciedlają poziom rozwoju gospodarczego regionu.

#### **V Pozostałe dochody własne**

Grupa ta obejmuje pozostałe dochody nie wymienione w rozdziałach I-IV, a w szczególności dochody ewidencjonowane w poniższych paragrafach ;

### **§ 0580 wpływy z tyt. grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych**

Plan 1.000 zł      Wykonanie 1.112,80 zł ( 111,28 %)

### **§ 0830 dochód z tytułu usług ( czesne w przedszkolach, odpłatność za usługi opiekuńcze, usługi jednostek- GZUK )**

Plan wg uchwały                      1.132.478,00 zł  
Plan na 31.12.2017 bz.  
Wykonanie                              1.200.527,48 zł ( 106,01 %)

Plan dochodów w 2017 r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2016 r. Kwota zwiększenia po stronie planu wyniosła 147.650 zł. Zasadnicza część dochodów pochodzi z realizacji usług dostaw wody, odprowadzania ścieków, gospodarowania zasobami lokalowymi gminy oraz utrzymania dróg gminnych przez Gminny Zakład Usług Komunalnych. Plan na 2017 r przewiduje uzyskanie dochodów z tej działalności w wysokości 930.000 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 202.478 zł. Wykonanie za rok 2017 wyniosło odpowiednio – GZUK 988.378,82 zł (106,28 % planu ), oświata 212.148,66 zł (104,78%). W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie były wyższe o 116.611,93 zł

### **§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat podatków**

Plan 13.000 zł      Wykonanie 14.820,33 zł ( 114 %)

Pierwotny plan na 2017 r oszacowano na 8.000 zł. Biorąc pod uwagę zaawansowanie wykonania za okres I półrocza tego roku dokonano korekty założeń i zwiększono plan do kwoty 13.000 zł. Plan został przekroczony o 1.820,33 zł na co wpływ miała skuteczna egzekucja należności przeterminowanych.

### **§ 0920 pozostałe odsetki ( od środków na rachunkach bankowych )**

Plan 34.010,43 zł      Wykonanie 44.087,00 zł ( 129,62 %)

Dochody w tej pozycji są skorelowane z wielkością środków jaka pozostaje na rachunku bankowym jednostki. Ponieważ gmina za okres I półrocza poniosła mniej wydatków w porównaniu do wpływów z dochodów na koncie bankowym pozostawały dodatnie salda, które wygenerowały większy dochód z odsetek. Plan na 2017 r. zwiększono o 18.740,43 zł Jak wynika z analizy wykonania, założenia planowane przekroczone zostały o 10.076,57 zł.

### **§ 0940 Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych**

Plan 60.058,05 zł      Wykonanie 169.472,97 zł (282,18 %)

Na kwotę wykonania składają się zwroty z urzędu skarbowego Vat naliczonego.

Jednostka - GZUK po centralizacji rozliczeń VAT, wystąpiła o zwrot VAT naliczonego przekraczającego VAT należny i otrzymała na konto bankowe kwotę 47.729 zł.

Z tyt. rozliczenia VAT naliczonego, nie stanowiącego wydatków kwalifikowanych z inwestycji realizowanej w latach poprzednich dotyczącej modernizacji sieci wodociągowej i kanalizacyjnej US w Łasku wydał postanowienie, na mocy którego nastąpił zwrot kwoty 109.300,42 zł.

Z tyt. zwrotu nieprawidłowo rozliczonych dotacji przeznaczonych dla klubów sportowych Gmina odzyskała kwotę 1.113,15 zł

Pozostałe wpłaty w łącznej wysokości 11.330,40 zł dotyczą zwrotów wynikających z nadmiernie pobranych zasiłków stałych z pomocy społecznej oraz wypłaconych świadczeń rodzinnych i z f. alimentacyjnego.

### **§ 0950 Wpływy z tyt. kar i odszkodowań wynikających z umów**

Plan 5.000,00 zł Wykonanie 165.587,87 zł

Plan w tym paragrafie wprowadzono po otrzymaniu na rachunek bankowy wpłaty w wysokości 5.015,33 zł z tyt. odszkodowania za zniszczone wiaty przystankowe.

Na ostateczne wykonanie dochodów miały zasadniczy wpływ naliczone kary umowne za niedotrzymanie terminu wykonania i oddania do użytku infrastruktury drogowej. Wykonawca zapłacił łącznie 160.393,38 zł.

Pozostałą kwotę uzupełniają po stronie wykonania niewielkie kwoty kar naliczone przez GOPS – kwota 91,62 zł i urząd – kwota 87,54 zł

### **§ 0960 Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej**

Plan 8.000,00 zł Wykonanie 9.800,00 zł (122,50%)

Wpłaty dotyczą pokrycia wydatków na dożynki gminne 8.000 zł.

Kwota 1.800 zł przekazana została dla GZUK:

- w klasyfikacji Rozdział 40002 Dostarczanie wody 1.400 zł
- w klasyfikacji Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód 400 zł .

### **§ 0970 Inne dochody**

Plan 31.982,80 zł Wykonanie 31.821,14 zł (99,49 %)

Plan w tej pozycji po zaktualizowaniu o 2.332,80 zł wyniósł 31.982,80 zł . W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów. Zaplanowana przez jednostki oświaty kwota wyniosła 29.650 zł. Po stronie wykonania do budżetu wpłynęło 27.800,87 zł.. Pozostałe dochody w tym paragrafie dotyczą m.in. zwrotu kosztów szkolenia pracowników, refundacji środków z Funduszu Pracy wypłaconych przez JST- kwota wykonania dotycząca GOPS 2.332,80 zł, a dotycząca rozliczeń w urzędzie 1.687,47 zł

### **§ 2360 Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej**

Plan 16.667 zł Wykonanie 17.422,60 zł ( 104,53 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

-dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych ( 5% ) wykonanie 3,10 zł ( plan 7 zł)

-dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych ( 50%) i funduszu alimentacyjnego ( 40%)  
wykonanie 17.263,57 zł ( plan 16.600 zł)

-pozostałe za korzystanie z ośrodków wsparcia 155,93 zł ( plan 60 zł).

## **§ 2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych**

Plan po aktualizacji 107.485 zł Wykonanie 76.468,12 zł ( 71,14%)

Plan środków w tym paragrafie stanowią dochody otrzymane z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszego przedszkola kwota 37.580 zł oraz dotacje z WFOŚ i GW na usunięcie i unieszkodliwienie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Widawa kwota 69.905 zł.

Po stronie wykonania dochody w rozdziale 80104 Przedszkola wyniosły 13.574,12 zł. natomiast WFOŚ i GW przekazał środki w kwocie 62.894 zł

## **VI Subwencje**

Subwencja otrzymywana z budżetu państwa jako forma transferu jest uzupełnieniem środków własnych budżetu JST. Jej wysokość określona jest w oparciu o przepisy, a decyzje co do wysokości kwot podejmuje Minister Finansów.

Na rok 2017 r. subwencja ogólna z budżetu państwa (§ 2920) po stronie dochodów budżetowych wprowadzona została w kwocie **10.161.325 zł**. Na dzień 30 czerwca uległa zmianie i wyniosła ostatecznie **10.156.470 zł**. Wykonanie za 2017 r. wyniosło **10.156,470 zł** (100%).

Część oświatowa subwencji jest ustalana na podstawie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy i została przekazana w 2017 r. do budżetu gminy w wysokości 5.023.417 zł

Część oświatowa subwencji ogólnej przekazywana jest do gmin w ratach miesięcznych, z których rata za marzec wynosi 2/13 kwoty bazowej. W pozostałych miesiącach środki wpływają na konto bankowe w terminie do 25 dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc wypłaty wynagrodzeń.

Część wyrównawczą gmina otrzymała w roku 2017 w wysokości 5.054.559 zł.

Część równoważąca w planie dochodów ujęta została w wysokości 78.494 zł i taką wartość gmina otrzymała.

## **VII Dotacje**

Dotacje stanowią kolejny element zasilania budżetów jednostek samorządu terytorialnego z

budżetu centralnego. Zadania realizowane z dotacji dotyczą zadań zleconych jak i własnych. Ich wielkość z roku na rok wzrasta. W 2017 roku tylko kontynuacja realizacji zadania związanego z świadczeniami wychowawczymi stanowiącymi pomoc państwa w wychowaniu dzieci zwiększyła budżet gminy po stronie planu w stosunku do roku 2016 o 1.033.966 zł.

### **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2010, § 6310) DOCHODY NA ZADANIA ZLECONE**

plan wg uchwały	– 3.354.861,00 zł
plan na 31.12.2017	– 4.408.775,91 zł
wykonanie	– 4.357.611,84 zł ( 98,84 %)

Kwoty tych dotacji, ustalane są na szczeblu centralnym według zasad przyjętych do określania wydatków podobnego rodzaju w budżecie państwa, przekazywane są przez wojewodów.

Dotacje przekazane służą finansowaniu bieżących wydatków związanych z realizacją zadań głównie z zakresu pomocy społecznej oraz zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

Gmina otrzymała dotacje na modernizację łazienek w Środowiskowym Domu Samopomocy stanowiącą dochód majątkowy (dział 853 kwota planowana 40.000 zł, wykonana **39.945,75 zł**).

W planie pierwotnym przewidziano środki ogółem w kwocie **3.354.861 zł**. W/g stanu na 31.12.2017 zaktualizowany plan wynosi **4.408.775,91**, tj. wzrósł o **1.053.914,91 zł**

Wykonanie za okres roczny stanowi 98,84 % planu co oznacza, że środki które wpłynęły zostały wykorzystane i rozliczone w kwocie niższej niż plan i gmina dokonała ich zwrotu .

Szczegółowy podział środków po stronie wykonania dochodów bieżących na koniec 2017 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano **3.550.931,13 zł** (dział 852, 855 plan 3.601.619,40 zł)  
w tym:
  - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego **2.852.012,40 zł** (plan 2.901.896 zł)
  - ośrodki wsparcia **661.323,40 zł** (plan 661.323,40 zł)
  - składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne **37.544,41 zł** (plan 38.313 zł)
  - na pozostałe działania – karta dużej rodziny **50,92 zł** (plan 87 zł)
- na zadania z zakresu administracji państwowej **88.054 zł** (dział 750 plan 88.054 zł)
- na zwrot podatku akcyzowego **594.438,51 zł** (plan 594.438,51 zł)
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania **1.608 zł**, plan 1.608 zł) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania zgodna z planem **356 zł**), z obroną cywilną (dział 754 kwota wykonania zgodna z planem **1.900 zł**, z oświatą i wychowaniem (dział 801 kwota wykonania **80.378,45 zł** plan 80.800 zł).

### **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy. (§ 2030)**

plan wg uchwały	- 456.353,00 zł
plan na 31.12.2017	- 958.671,37 zł

wykonanie – 946.673,63 zł ( 98,75 % )

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS 37.767 zł (wykorzystano 37.732,42 zł)
- utrzymanie GOPS 143.088 zł (wykorzystano 100%)
- zasiłki stałe 323.761 zł (wykorzystano 316.225,90 zł)
- pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie 60.014 zł (wykorzystano 100%)
- pomoc materialną dla uczniów 77.898 zł (wykorzystano 100%)
- składki zdrowotne dla pobierających świadczenia 27.905 zł (wykorzystano 27.228,95 zł)
- dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego 199.326 zł (wykorzystano 196.777,98 zł)
- refundację wydatków bieżących poniesionych w 2016 r na wydatki w ramach Funduszu sołeckiego 81.313,48 zł (wykorzystano 100%)
- wspieranie rodzin 7.598,89 zł ( wykorzystano 6.394,90 zł )

Dotacje gmina otrzymuje z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego i rozlicza się kwartalnie ze środków przekazanych na poszczególne zadania.

### **Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci (§ 2060)**

plan wg uchwały - 4.591.198,00 zł  
plan na 31.12.2017 - 4.835.289,00 zł  
wykonanie – 4.835.289,00 zł ( 100 % )

Dotacja wprowadzona po raz pierwszy od miesiąca kwietnia 2016 r jako pomoc państwa w wychowaniu dzieci. Potoczna nazwa „Program 500+” ma wspierać rodziny wielodzietne i te które spełniają kryterium dochodowe określone w przepisach ustawowych. Plan jest aktualizowany na bieżąco. Dochody i wydatki sklasyfikowano w Dziale 855 Rodzina, Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze.

### **Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst. (§ 2320,)**

plan na 31.12.2017 – 50.000,00 zł  
wykonanie – 49.663,55 zł (99,33% ),

Kwota dotacji jest wynikiem podpisanego porozumienia z Powiatem Łaskim, a przeznaczona jest na zimowe utrzymanie dróg powiatowych.

### **Środki na dofinansowanie własnych bieżących zadań gminy (§ 2700)**

plan na 31.12.2017 – 8.448,00 zł  
wykonanie – 8.448,00 zł (100% ),

Środki pochodzą z Polsko Amerykańskiej Fundacji Wolności na Projekt „ Zabawa z językiem angielskim” realizowany w ramach Programu English Teaching przez Fundację Rozwoju Nida kwota 6.000 zł oraz z Krajowego Funduszu Szkoleń na dofinansowanie własnych zadań bieżących z innych źródeł ( refundacja kosztów szkoleń dla GOPS) kwota 2.448 zł

### **Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji jst. (§ 6260)**

**plan na 31.12.2017** – 195.769,00 zł  
**wykonanie** – 0,00 zł

Dotacja w kwocie 82.599 zł stanowić miała refundację z NFOŚ i GW w ramach podpisanej umowy z programu „Efektywne wykorzystanie energii”- LEMUR- Energooszczędne Budynki Użyteczności Publicznej wcześniej poniesionych wydatków na budowę przedszkola gminnego. Jednak do końca roku nie została przekazana.

Kwota 113.170 zł stanowiła dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi wewnętrznej Chociw –Ruda w ramach modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Do końca 2017 r. roku środki nie wpłynęły.

### **Dotacja celowa otrzymana z tyt. pomocy finansowej udzielonej między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych (§ 6300)**

**plan na 31.12.2017** – 576.547,00 zł  
**wykonanie** – 576.547,00 zł ( 100%)

Dotacja z Powiatu Łaskiego stanowi współfinansowanie zadania inwestycyjnego dotyczącego przebudowy dróg osiedlowych w miejscowości Widawa . Porozumienie zawarte w miesiącu wrześniu 2016 r. pozwoliło gminie na aplikowanie o dofinansowanie inwestycji w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019.

### **Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych (§ 6330)**

**plan na 31.12.2017** – 1.749.492,86 zł  
**wykonanie** – 1.687.110,32 zł ( 96,43%)

Na kwotę planowanych dochodów składają się następujące pozycje:

Zwrot części wydatków majątkowych poniesionych w 2016 r. na podstawie przepisów dotyczących Funduszu sołeckiego – kwota refundacji 76.298,86 zł

Dotacja przyznana na dofinansowanie budowy przedszkola gminnego – kwota planowana 1.000.000 zł. wykorzystano zgodnie z rozliczeniem 986.087,43 zł

Dotacja na infrastrukturę drogową tj. na budowę drogi gminnej w miejscowości Widawa 673.194 zł Wykorzystano zgodnie z rozliczeniem wg warunków umowy kwotę 624.724,03 zł

## **Dotacje rozwojowe (§ 2007, § 2057 § 2059, §6207 § 6257 § 6259 )**

<b>plan na 31.12.2017</b>	–	<b>486.467,86 zł</b>	
<b>wykonanie</b>	–	<b>402.874,29 zł</b>	<b>( 82,82%)</b>

Na kwotę planowanych dochodów z dotacji rozwojowych składają się środki związane z zadaniami jn.:

„Szkola kierunku na przyszłość”. Łączna wysokość środków po stronie planu dochodów bieżących wynosi 251.443,96 zł , a po stronie dochodów majątkowych 57.994,90 zł. Dochody wykonane zostały w kwocie 292.154,29 zł z tego dochody majątkowe 53.006,09 zł

„Razem możemy więcej” Poddziałanie IX.2.1.”Usługi społeczne i zdrowotne”. Projekt w ramach RPO Województwa Łódzkiego prowadzony jest przez GOPS. Kwota dochodów planowana na 2017 r. wyniosła 94.350 zł. Zaliczka do rozliczenia została przekazana w pełnej wysokości w kwocie 104.720 zł.

„Partnerzy dla e-Rozwoju” RPO Wiedza, Edukacja, Rozwój dofinansowany z EFS, realizowany w ramach umowy partnerskiej z Liderem projektu – Spółką z o.o. „Certes”. Projekt WND-POWR.02.18.00-00-0032/16 przewiduje uczestnictwo pracowników w licznych szkoleniach. Wkład własny do projektu stanowi równowartość wynagrodzeń osób uczestniczących w szkoleniach. Dochód w kwocie planowanej 6.000 zł zabezpiecza wydatki na wynagrodzenie koordynatora projektu. Za okres roku przekazano na konto gminy 6.000 zł.

„Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Goryń, Chrzastawa, Ruda, Raczynów i Kocina, wraz z budową hydroforni, stacji uzdatniania wody w m. Goryń oraz budową kanalizacji sanitarnej w m. Widawa” . Zabezpieczenie po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach PROW wyniosło 76.679 zł. Zadanie będzie kontynuowane do 2019 r. Środki do końca 2017 r nie wpłynęły na konto gminy od Samorządu Województwa Łódzkiego.

## **W Y D A T K I**

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 32.569.515 zł, a po zmianach na koniec grudnia 2017 r. wyniósł 36.784.998,62 zł. Wykonanie za okres 12 miesięcy wyniosło 33.905.593,59 zł, co stanowi 92,17 % wykorzystania rocznych środków przewidzianych na wydatki bieżące i majątkowe.

Wzrost po stronie planu wydatków bieżących wynoszący 1.767.152,96 zł wynika głównie z wprowadzenia dodatkowych środków na świadczenia na rzecz osób fizycznych ( wzrost o 574.797,01 zł) i pozostałych z zakresu pomocy społecznej oraz zwrotu podatku akcyzowego (wzrost o 594.438,51 zł), który umożliwił realizację zadań zleconych gminie. Wzrosły również, o kwotę 270.369,85 zł, wydatki na programy realizowane z udziałem środków UE.



Wydatki majątkowe zwiększono po stronie planu łącznie o 2.448.330,66 zł tj.o równowartość uzyskanych dotacji na zadania inwestycyjne – budowę przedszkola 1.000.000 zł oraz budowę drogi osiedlowej w Widawie – 673.194 zł, a także dzięki zaangażowaniu środków własnych.

Plan i wykonanie wydatków w grupach rodzajowych z uwzględnieniem procentowej struktury tych wydatków po stronie wykonania obrazuje zestawienie tabelaryczne:

Grupy wydatków PLAN / WYKONANIE	Plan wg uchwały budżetowej	Plan wg aktualizacji na 31.12.2017 r.	Wykonanie roczne za 2017 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
<b>Plan wydatków ogółem</b>	<b>32 569 515,00</b>	<b>36 784 998,62</b>	<b>33 905 593,59</b>	<b>92,17%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Wydatki bieżące z tego:</b>	26 463 682,90	28 230 835,86	26 536 403,09	94,00%	78,27%
Wynagrodzenia i pochodne	10 557 599,45	10 649 684,58	10 323 447,31	96,94%	30,45%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6 511 115,45	7 289 176,60	6 326 275,69	86,79%	18,66%
Dotacja	1 032 962,00	1 084 801,82	1 041 686,38	96,03%	3,07%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 121 306,00	8 696 103,01	8 530 212,83	98,09%	25,16%
Wydatki na obsługę długu	123 700,00	123 700,00	111 354,14	90,02%	0,33%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	117 000,00	387 369,85	203 426,74	52,51%	0,60%
<b>Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3</b>	6 105 832,10 0,00	8 554 162,76 210 585,54	7 369 190,50 0,00	86,15%	21,73%

Z analizy struktury udziałów procentowych poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem wynika, że kwoty zabezpieczone w budżecie przeznaczone zostały w kolejności:

- na wynagrodzenia i pochodne 30,45% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 25,16 %,

- na inwestycje 21,73 %,
- na wydatki statutowe 18,66 %.

Na dotacje przeznaczono 3,07 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,33 % wydatków ogółem.

Biorąc pod uwagę rodzaj wykonywanych zadań i środki wydatkowane na te zadania wydatki możemy podzielić na :

- wydatki na zadania własne, które zostały zaplanowane w wysokości 27.540.933,71 zł, a wykonanie wyniosło 24.789.457,67 zł ( 90 %)
- wydatki na zadania zlecone, które po stronie planu wyniosły 9.244.064,91 zł, a wykonanie było na poziomie 9.116.135,92 zł (98,62 %)

Wydatki na inwestycje wykonane zostały w wysokości 7.369.190,50 zł. Za okres I półrocza wykonanie wyniosło 283.567,24 co stanowiło tylko 3 % rocznego planu. Pozostałą kwotę w wysokości 7.085.623,26 zł wydatkowano w II półroczu 2017 r. Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 “Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych za 2017 r.

Wyodrębnione w budżecie środki na zadania realizowane z Funduszu Sołeckiego ujęte zostały w załączniku nr 6 do sprawozdania.

Na ogólną kwotę zaplanowanych środków w wysokości 471.692,00 zł wykorzystano 463.504,05 zł tj. 98,26 % .

Z ogólnej kwoty na inwestycje przeznaczono 171.021,12 zł. Wykonanie wyniosło 169.316,19 zł (99 %). Większa część środków sołeckich w formie partycypacji przeznaczona została na zakup przyczepy ciągnikowej i agregatu prądotwórczego.

Na wydatki bieżące zaplanowana kwota wyniosła 300.670,88 zł, a wykorzystano 97,84% tej kwoty tj 294.187,86 zł

### **Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy w 2017 r.**

Zadłużenie gminy z tytułu kredytów i pożyczek na koniec 2016 roku wyniosło 4.941.815,29 zł.

W okresie roku 2017 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 775.000 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	335.000 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	50.000 zł
ING Banku Śląskiego	390.000 zł

Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2017 r. wyniósł 5.065.280,83zł.

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi :

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	3.466.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	700.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	898.465,54 zł

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 123.700 zł . Wykonanie wyniosło 111.354,14 zł tj. 90,02 % planowanych środków rocznych.. Kwota oszczędności wyniosła 12.345,86 zł

## **PRZYCHODY**

Na koniec grudnia 2017 r przychody po stronie planu uległy zmniejszeniu z uwagi na znaczne ograniczenie wydatków inwestycyjnych związanych z budową przedszkola. Zabezpieczenie po stronie planu finansowania deficytu i rozchodów wyniosło 4.335.011,12 zł z tego planowana kwota z tyt. kredytów wyniosła 1.500.000 zł, a pozostała wielkość to wolne środki w wysokości 2.835.011,12 zł

Po stronie wykonania wolne środki wyniosły 3.649.413,77 zł, a faktyczna kwota zaciągniętego zobowiązania tj. kredytu z BOŚ na zapłatę faktur z tyt. realizowanego zadania pn. Budowa przedszkola gminnego wyniosła 898.465,54 zł.

## **ROZCHODY**

Plan spłat wyniósł 775.000 zł

Faktyczne wykonanie za rok 2017 było zgodne z planem i wyniosło 775.000 zł