

ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

ZA I PÓŁROCZE 2019 ROK

Budżet na 2019 rok zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr III/16/18 Rady Gminy Widawa z dnia 10 grudnia 2018 r. został uchwalony **po stronie dochodów** w wysokości **32.072.222,95 zł**

z tego dochody bieżące 30.506.863,95 zł
 dochody majątkowe 1.565.359,00 zł

Dochody (w formie dotacji celowej z budżetu państwa) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ustalone zostały na poziomie 7.684.978,00zł

Dochody własne, w tym dotacje celowe na finansowanie zadań własnych gminy przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki i Krajowe Biuro Wyborcze na 2019 r ukształtowały się na poziomie 24.387.244,95 zł

Wydatki zostały ustalone na kwotę - **32.072.222,95 zł**
 w tym:
 - wydatki na zadania bieżące gminy - 27.945.520,88 zł
 - wydatki majątkowe gminy - 4.126.702,07 zł

Wynik budżetu wynosił po stronie planu zero co oznacza zrównoważenie wydatków dochodami.

Zaktualizowany budżet na dzień 30.06.2019 r. i wykonanie za okres I półrocze 2019 r.

PLAN zaktualizowany za I półrocze 2019 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	34 049 366,82	32 127 743,82	1 921 623,00
WYDATKI	34 865 002,39	29 608 573,74	5 256 428,65
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	- 815 635,57	2 519 170,08	- 3 334 805,65

WYKONANIE na koniec czerwca 2019 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	17 643 481,27	17 381 098,74	262 382,53
WYDATKI	15 237 732,27	15 231 290,36	6 441,91
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	2 405 749,00	2 149 808,38	255 940,62
% wyk. planu dochodów	51,82 %	54,10%	14,33%
% wyk. planu wydatków	43,70%	51,44%	0,12%

W roku 2019 po stronie planu, w pierwotnej wersji budżetu, zaplanowany wynik budżetu był zerowy tzn. dochody ogółem pokrywały wydatki w 100 %.

Po aktualizacji planu dochodów i wydatków deficyt za I półrocze 2019 r. wynosi 815.635,57 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć kwotą wolnych środków pozostałych z roku poprzedniego.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w okresie za I półrocze 2019 r. zaktualizowany został o kwotę 1.977.143,87 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 1.620.879,87 zł w tym o 107.294,00 zł wzrósł plan dotyczący subwencji oświatowej, natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 356.264,00 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 2.792.779,44 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 1.129.726,58 zł. Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 1.663.052,86 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie **17.643.481,27 zł** co stanowi 51,82 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości **15.237.732,27 zł** i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 43,70 %. Dochody były wyższe niż wydatki, co spowodowało powstanie nadwyżki w kwocie 2 405 749,00 zł.

Zestawienie porównawcze kwot wykonanych dochodów za I półrocze w podziale na bieżące i majątkowe w latach 2018 r. – 2019 r. przedstawia tabela:

	Wykonanie za I półrocze 2018 r.	Wykonanie za I półrocze 2019 r.	Różnica
Dochody ogółem	16 860 412,87	17 643 481,27	783 068,40
-dochody bieżące	16 679 532,48	17 381 098,74	701 566,26
-dochody majątkowe	180 880,39	262 382,53	81 502,14

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa za okres I półrocza 2019 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 51,82 % na co zasadniczy wpływ miało wykonanie dochodów z podatków lokalnych i opłat (60,16 %) oraz otrzymanie dotacji na realizację zadań i projektów (53,84%).

Wpływy z subwencji w stosunku do planu rocznego zostały wykonane w 55,89 % i z uwagi na ich wysoki udział procentowy w strukturze planowanych dochodów ogółem zasadniczo wpłynęły na kształtowanie się wskaźnika zaawansowania wykonania dochodów do rocznych założeń na 2019. Udziały w PIT i CIT były na poziomie 50,49 % rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2019 r. w wysokości 5.493.970,00 zł. Z tytułu dochodów majątkowych za I półrocze 2019 r. gmina pozyskała środki w kwocie 262.382,53 zł głównie z otrzymanych dotacji

na inwestycje oraz z dotacji na programy realizowane z udziałem środków UE. W tej kwocie 58.000,00 zł stanowiły dochody z tyt. niewykorzystanych w pełnej wysokości wydatków niewygasających.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja po I półroczu 2019 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 13.303.796,21 zł (51,19 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 4.336.685,06 zł (53,84 % planu rocznego)

DOCHODY WŁASNE

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na dzień 30 czerwca 2019 r. wyniósł 25.994.467,01 zł. Stopień wykonania budżetu dochodów własnych w stosunku do planowanych skorygowanych dochodów rocznych budżetu wyniósł 5,19 %.

Dochody wg źródeł powstawania i rodzajów

I Dochody podatkowe

Zaplanowane w kwocie łącznej w wysokości 3.978.202,00 zł dochody podatkowe stanowią po udziałach w podatkach od osób fizycznych oraz subwencji najważniejsze źródło dochodów. Wykonanie za I półrocze 2019 r wyniosło 2.393.066,48 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 60,15 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

1. Podatek od nieruchomości (§ 0310)

plan wg uchwały	– 2.146.037,00 zł
plan na 30.06.2019 r.	- 2.878.279,00 zł
z czego os. prawne	1.909.679,00 zł
os. fizyczne	968.600,00 zł
– wykonanie	– 1.744.139,41 zł (60,60 %)
z czego os. prawne	1.223.142,34 zł
os. fizyczne	520.997,07 zł

W roku 2019 nastąpił wzrost stawek podatkowych co spowodowało, że zaplanowana kwota była wyższa o 101.511,00 zł niż w 2018 r. Ponadto zaktualizowany plan w stosunku do pierwotnego jest wyższy o kwotę 732.242,00 zł, która to kwota stanowi równowartość korekty podatku od nieruchomości za 2014 r. dokonanej w wyniku wykonania zaleceń audytu przeprowadzonego przez Izbę Administracji Skarbowej w Łodzi.

2. Podatek rolny (§ 0320)

plan wg uchwały	– 558.652,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.	
wykonanie	– 340.353,93 zł (60,92 %)

Plan w tym paragrafie jest wyższy niż w 2018 r. o 33.760,00 zł . Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 558.652,00 zł wykonanie wyniosło 340.353,93 zł (60,92 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku za I półrocze w kwocie 2.270,10 zł (plan 3.311,00 zł 68,56%), a osoby fizyczne na kwotę 338.083,83 zł.

3. Podatek leśny (§ 0330)

plan wg uchwały – 133.122,00 zł

plan na 30.06.2019 bz.

z czego 47.924,00 zł dotyczy os. prawnych
85.198,00 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 84.992,74 zł (63,85 %)

z czego os. prawne 24.300,00 zł
os. fizyczne 60.692,74 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na tym samym poziomie jak w 2018 r. Wykonanie za I półrocze 2019 r. jest niższe o kwotę 622,80 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

4. Podatek od środków transportowych (§ 0340)

plan wg uchwały – 256.149,00 zł

plan na 30.06.2019 bz.

z czego 64.080,00 zł dotyczy os. prawnych
192.069,00 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 119.268,40 zł (46,56 %)

z czego os. prawne 30.268,00 zł
os. fizyczne 89.000,40 zł

Wskaźnik wykonania za I półrocze wyniósł 46,56 % założeń planowanych. Z porównania do wykonania za ten sam okres roku ubiegłego wynika, że planowane dochody w bieżącym okresie są wyższe o 20.632,00 zł. a wykonane dochody za I półrocze są wyższe o 10.392,00 zł.

Podatek ten płatny jest bez wezwania w dwóch równych ratach, do dnia 15 lutego i 15 września.

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

plan wg uchwały – 1.000,00 zł

plan na 30.06.2019 bz.

wykonanie – 419,00 zł (41,90 %)

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, plan na 2019 r. został ustalony na niższym poziomie niż w 2018 r. Wykonanie za I półrocze 2019 w stosunku do I półrocza 2018 r. jest niższe o 48,00 zł .

6. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.		
wykonanie	–	27.260,00 zł (54,52%)

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 niższym poziomie niż w 2018 r. Wykonanie za I półrocze 2019 r. wyniosło 27.260,00 zł co stanowi 54,52% planu.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)

plan wg uchwały	–	101.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.		
z czego		1.000 zł dotyczy os. prawnych
		100.000 zł dotyczy os. fizycznych
wykonanie	–	76.633,00 zł (75,87%)
z czego		os. fizyczne 76.633,00 zł
		os. prawne 00,00 zł

Plan na 2019 r ustalony został na tym samym poziomie jak w roku 2018.

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

Wykonanie za okres do 30.06.2019 r. było wyższe o 20.421,78 zł za ten sam okres roku ubiegłego.

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 2019 r wynosiły na początek roku 304.702,00 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 182.620,14 zł, co stanowi prawie 59,93 % wykonania planu.

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

plan wg uchwały	–	2.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.		
wykonanie	–	1.873,05 zł (93,65 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na tym samym poziomie jak w 2017 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 – 230.702,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.
z czego 230.702,00 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

wykonanie – 119.425,56 zł (51,77 %)
z czego 115.580,38 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa
3.845,18 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan jest niższy o 19.579,00 zł. Po stronie wykonania za okres I półrocza 2019 r dochody są niższe o 1.983,30 zł . Wskaźnik zaawansowania wykonania planu wynosi 51,77 % i pozwala przewidywać, że do końca roku dochody będą wykonane.

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

plan wg uchwały – 70.000,00 zł
plan na 30.06.2019 r. bz.
wykonanie – 0,00 zł

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 niższym jak w roku poprzednim. Oczekujemy, że transakcje rozpoczęte, zostaną zakończone w II półroczu co spowoduje że Gmina zrealizuje dochody w tej klasyfikacji.

4. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870)

plan wg uchwały – 2.000,00 zł
plan na 30.06.2019 r. bz.
wykonanie – 3.321,53 zł

Planowane pierwotnie dochody objęte tym paragrafem dotyczyły rozdziału 70005 „Gospodarka Gruntami i Nieruchomościami”.

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

-

plan wg uchwały – 0,00 zł
plan na 30.06.2019 – 0,00 zł
wykonanie – 58.000,00 zł

Zatwierdzone Uchwałą Nr V/22/18 z dnia 28 grudnia 2018 r. środki na wydatki związane z zadaniem (Budowa drogi Ruda-Chrzastawa oraz Przebudowa drogi w m. Restarzew Cmentarny) które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie łącznej 58.000,00 zł nie zostały wykorzystane. Kwota dokonanego zwrotu w wysokości 58.000,00 zł stanowi dochód budżetu.

III Dochody z opłat

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 1.219.269,00 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 657.220,81 zł. co stanowi 53,90 % planowanej kwoty rocznej.

1. Opłata skarbową (§ 0410)

plan wg uchwały	– 20.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.	
wykonanie	– 12.861,00 zł (64,31 %)

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.

Wykonanie wpływów z opłaty skarbowej za I półrocze 2019 w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego jest wyższe o 681,00 zł .

2. Opłata targowa (§ 0430)

plan wg uchwały	– 130.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.	
wykonanie	– 58.362,50 zł (44,89 %)

Opłatę targową pobiera się od osób dokonujących sprzedaży na targowiskach. Plan na 2019 rok ustalony został na tym samym poziomie jak na 2018 r. Wykonanie za I półrocze 2019 w stosunku do I półrocza 2018 r. było niższe o 5.303,50 zł .

Poboru opłaty dokonuje w imieniu Gminy Zakład Usług Komunalnych .

3. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 0480)

plan wg uchwały	– 92.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.	
wykonanie	– 75.189,94 zł (81,73%)

Plan dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określony został w uchwale budżetowej na tym samym poziomie jak plan na 2018 r.

Dochody wykonane za okres I półrocza 2019 r. są niższe w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o 724,27 zł. Całość środków przeznaczona jest na profilaktykę, rozwiązywanie problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z gminnym programem obowiązującym na dany rok.

4. Wpływy z innych opłat (§ 0490)

plan wg uchwały	– 956.689,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.	
wykonanie	– 504.724,77 zł (52,76 %)

Wpływy w tym paragrafie dotyczą innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw. 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 500.225,49 zł tj. o 90.183,67 zł więcej niż w analogicznym okresie roku ubiegłego. Z tyt. pozostałych opłat wpłynęła kwota 4.499,28 zł .

5. Wpływy z kosztów egzekucyjnych, opłaty komornicze i koszty upomnień , wpływy z opłat za trwały zarząd (§ 0640, § 0630, § 0470)

§ 0640

plan wg uchwały – 2.580,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.
wykonanie – 1.248,00 zł (48,37 %)

§ 0630

Plan 0,00 wykonanie – 40,00 zł

§ 0470

Plan 0,00 wykonanie – 54,00 zł

6. Opłaty różne (§ 0690)

plan wg uchwały – 18.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.
wykonanie – 4.740,60 zł (26,34 %)

Dochody w paragrafie 0690 stanowiące różne opłaty dotyczą głównie opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Plan dla tych opłat w rozdziale 90019 został ustalony na poziomie 15.000 zł, a wykonanie wyniosło 4.240,60 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 3.000,00 zł. Wykonanie opłat w pozostałych rozdziałach wyniosło 500,00 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 15,99 % po stronie planu i % 14,44% po stronie wykonania.

Łączna wielkość planu oszacowana została na rok 2019 w kwocie 5.493.970,00 zł. W stosunku do 2018 r. jest to kwota wyższa o 947.191,00 zł. Udziały wyliczane są według określonej procedury, a informację o szacunkowej wielkości dochodów z PIT przekazuje MF.

Na 2019 r. wielkość udziałów w PIT dla Gminy Widawa została oszacowana na kwotę 5.443.970,00 zł, a dochody z CIT zaplanowano na poziomie 50.000,00 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010)

plan wg uchwały – 5.443.970,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.
wykonanie – 2.547.238,00 zł (46,79 %)

Zaawansowanie wykonania dochodów z PIT za I półrocze br. w ujęciu wartościowym jest wyższe

o 378.647,00 zł niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 30.06.2019 bz.		
wykonanie	–	„-” 1.848,43 zł

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 0,00 zł

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

Plan wg uchwały	1.578.126,00 zł
Plan na 30.06.2019 bz.	
Wykonanie	775.497,88 zł (49,14 %)

Plan dochodów w 2019 r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2018 r. Kwota zwiększenia po stronie planu wyniosła 300.600,00 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 2019 r przewiduje uzyskanie dochodów z tej działalności w wysokości 1.340.000 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 238.126,00 zł. Wykonanie za okres I półrocza 2019 wyniosło odpowiednio – GZUK 662.316,63 zł (49,43 % planu), oświata 110.507,05 zł (46,41%) ŚDS opłata za pobyt 2.674,20 zł (50,00 % planu). W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie są wyższe o 208.103,28.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat podatków

Plan 11.000 zł Wykonanie 3.249,17 zł (29,54 %)

Plan dochodów w 2019 r. jest niższy. Wykonanie dochodów za I półrocze 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018 r. jest niższe o 961,47 zł.

§ 0920 pozostałe odsetki (od środków na rachunkach bankowych)

Plan 23.568,00 zł Wykonanie 11.992,40 zł (50,88 %)

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 dochód z odsetek. Jak wynika z analizy wykonania, założenia planowane zrealizowane. W roku poprzednim w tym samym okresie dochody wykonano w kwocie 18.954,14 zł.

§ 0940 Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych

Plan po aktualizacji 23.000,00 zł Wykonanie 6.463,91 zł (28,10 %)

Wpłaty 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 94.945,06 zł Wykonanie 97.857,63 zł

Wpłaty dotyczą wypłaty odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia oraz wypłaty zwrotu depozytu.

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

Plan 7.300,00 zł Wykonanie 1.127,61 zł (15,45%)

§ 0970 Inne dochody

Plan 32.720,00 zł Wykonanie 14.928,55 zł (45,63 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów. Zaplanowana przez jednostki oświaty kwota wyniosła 32.720,00 zł. Po stronie wykonania do budżetu wpłynęło 14.928,55 zł.. Pozostałe dochody w tym paragrafie dotyczą rozliczeń w urzędzie.

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

Plan po aktualizacji 24.097,95 zł Wykonanie 10.810,96 zł (44,86 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

- dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych wykonanie 1,55 zł (plan 2,95 zł)
- dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych (50%) i funduszu alimentacyjnego (40%) wykonanie 10.699,82 zł (plan 23.950,00 zł)
- pozostałe dochody z tyt. korzystania z ośrodków wsparcia 109,59 zł (plan 145,00 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 42.000,00 zł Wykonanie 0 zł

Plan środków w tym paragrafie stanowią dochody otrzymane z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszych placówek.

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 2019 r. subwencja ogólna z budżetu państwa (§ 2920) po stronie dochodów budżetowych wprowadzona została w kwocie **9.914.182,00 zł**. Na dzień 30 czerwca uległa zmianie i wyniosła ostatecznie **10.474.923,00 zł**. Wykonanie za I półrocze 2019 r. wyniosło **5.854.636,00 zł** (55,89%).

Część oświatowa subwencji jest ustalana na podstawie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy i ma być przekazana w 2019 r. do budżetu gminy w wysokości 5.348.878,00 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 otrzyma w roku 2019 w wysokości 5.126.045,00 zł.

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..

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

plan wg uchwały	– 3.599.125,00 zł
plan na 30.06.2019	– 3.908.199,81 zł
wykonanie	– 2.257.139,06 zł (57,75 %)

Kwoty tych dotacji, ustalone 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.

W planie pierwotnym przewidziano środki ogółem w kwocie – **3.599.125,00 zł**. W/g stanu na 30.06.2019 r. zaktualizowany plan wynosi **3.908.199,81** tj. wzrósł o **309.074,81 zł**

Wykonanie za ten okres stanowi 57,75% planu co oznacza, że środki które wpłynęły zostały wykorzystane.

Szczegółowy podział środków po stronie wykonania dochodów bieżących jak i wykorzystania ich po stronie wydatków, na dzień 30 czerwca 2019 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano **1.666.919,00 zł** (dział 852, 855 plan 3.416.477,00 zł) wykorzystano po wydatkach 1.655.164,48 zł
w tym:
 - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego **1.227.480,00 zł** (plan 2.235.654,00 zł) wykorzystano 1.280.994,89 zł
 - ośrodki wsparcia 458.584,25 zł (plan 883.260,00 zł) wykorzystano 356.910,78 zł
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne **22.745,00 zł** (plan 34.543,00 zł) wykorzystano 17.235,85 zł
 - na pozostałe działania – karta dużej rodziny **430,00 zł** (plan 700,00 zł) wykorzystano 22,96 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 38.508,00 zł (dział 750 plan 76.229,00 zł) wykorzystano 33.592,14 zł
- na zwrot podatku akcyzowego **472.238,81 zł** (plan 472.238,81 zł) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania 763,00 zł, plan 1.525,00 zł, wykorzystano 770,52 zł) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania zgodna z planem 72,00 zł wykorzystano też 100 % środków).

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

plan wg uchwały	-	466.777,00 zł	
plan na 30.06.2019	-	710.021,00 zł	
wykonanie	-	388.080,00 zł	(54,66 %)

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS **45.489,00 zł** (wykonanie dochodów 24.670,00 zł, wykorzystano po wydatkach 24.256,02 zł)
- utrzymanie GOPS **117.600,00 zł** (wykonanie dochodów 58.800,00 zł wykorzystano 58.800 zł)
- zasiłki stałe **229.291,00 zł** (wykonanie dochodów 145.963,00 zł wykorzystano 145.317,55 zł)
- pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **56.523,00 zł** (wykonanie dochodów 11.365,00 zł wykorzystano 11.313,10 zł)
- pomoc materialną dla uczniów **35.000,00 zł** (wykonanie dochodów 35.000,00 zł wykorzystano 1.240,00)
- składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **26.892,00 zł** (wykonanie dochodów 12.662,00 zł wykorzystano 12.603,56 zł)
- dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **199.226,00 zł** (wykonanie dochodów 99.620,00 zł wykorzystano 99.620,00 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	-	4.085.853,00 zł	
plan na 30.06.2019	-	4.146.700,00 zł	
wykonanie	-	2.079.546,00 zł	(50,15%)

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 wg uchwały	-	85.000,00 zł	
plan na 30.06.201 r. bz.			
wykonanie	-	59.371,51 zł	(69,85%),

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

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

plan wg uchwały	-	198.541,00 zł	
wykonanie	-	0 zł	

Kwota zaplanowanych środków w wysokości 198.541,00 zł stanowi dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi w miejscowości Józefów Widawski, brak wykonania do końca I półrocza 2019 r.

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

plan wg uchwały	-	0,00 zł	
plan na 30.06.2019 r.	-	90.000,00 zł	
wykonanie		0 zł	

Na kwotę planowanych dochodów składają się pozycja:

Dotacja na inwestycję pn. „Modernizacja podłogi sportowej w sali gimnastycznej w Zespole Szkół w Widawie.

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

Plan wg uchwały	-	1.493.359,00 zł	
plan na 30.06.2019 r.	-	1.561.082,00 zł	
wykonanie	-	300.786,73 zł	(19,27%)

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

„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 342.285,00 zł na 2018 r. , natomiast na 2019 r. planowana kwota dofinansowania w pierwotnej wersji wynosiła 1.392.801,00 zł, po podpisaniu aneksu uległa zmianie i wynosi 1.460.524,00 zł, zadanie jest kontynuowane w 2019 r. Środki do końca I półrocza 2019 r. nie wpłynęły na konto gminy od Samorządu Województwa Łódzkiego.

„Przebudowa istniejącego boiska w zakresie istniejącej trybuny ziemnej, wykonanie podbudowy z kostki brukowej i montaż prefabrykowanych trybun w konstrukcji stalowej” , zabezpieczenie po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach PROW wyniosło 100.558,00 zł, środki do końca I półrocza 2019 r. nie wpłynęły.

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

“Szkoła kierunek na przyszłość” środki po stronie planu zabezpieczone były w 2018 r. natomiast dochody wykonane zostały w 2019 r. w wysokości 99.725,73 zł, realizacja projektu została zakończona w 2018 r. jesteśmy w trakcie rozliczenia końcowego.

„ Przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w Kocinie:, środki w wysokości 201.061,00 zł były zaplanowane w 2018 r. natomiast ich wypłata nastąpiła w I półroczu 2019 r.

W Y D A T K I

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 32.072.222,95 zł, a po zmianach na koniec I półrocza 2019 r. wyniósł 34.865.002,39 zł. Wykonanie na koniec I półrocza wyniosło 15.237.732,27 zł, co stanowi 43,70 % wykorzystania rocznych środków przewidzianych na wydatki bieżące i majątkowe.

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 30.06.2019 r.	Wykonanie za I półrocze za 2019 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
Plan wydatków ogółem	32 072 222,95	34 865 002,39	15 237 732,27	43,70%	100,00%
Wydatki bieżące z tego:	27 945 520,88	29 608 573,74	15 231 290,36	51,44%	99,96%
Wynagrodzenia i pochodne	11 507 505,86	11 706 272,58	6 220 793,37	53,14%	40,82%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	7 569 640,46	9 137 085,60	4 630 599,84	50,68%	30,39%
Dotacja	1 301 900,00	1 181 900,00	646 502,95	54,70%	4,24%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 395 669,56	7 412 510,56	3 643 040,71	49,15%	23,91%
Wydatki na obsługę długu	170 805,00	170 805,00	90 353,49	52,90%	0,59%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	3 880 591,30	4 175 426,30	370,00	0,01%	0%
Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	4 126 702,07	5 256 428,65	6 441,91	0,12%	0,04%
	3 880 591,30	4 175 426,30	370,00	0,01%	0 %

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 40,82% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 23,91 %,
- na inwestycje 0,04 %,
- na wydatki statutowe 30,39 %.

Na dotacje przeznaczono 4,24 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,59 % 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 26.810.102,58 zł, a wykonanie wyniosło 10.949.449,13 zł (40,84%)

- wydatki na zadania zlecone, które po stronie planu wynoszą 8.054.899,81 zł, a wykonanie było na poziomie 4.288.283,14 zł (53,23 %)

Wydatki na inwestycje w I półroczu wykonane zostały w wysokości 6.441,91 zł.

Większa część środków będzie wykorzystana i rozliczona w II półroczu.

Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 "Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych za I półrocze 2019 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 636.599,76 zł wykorzystano 153.405,22 zł tj. 24,10 % .

Z ogólnej kwoty na inwestycje zaplanowano przeznaczyć 273.661,35 zł. Wykonanie wyniosło 2.432,21 zł. Większa część środków sołeckich, w formie partycypacji w kosztach, przeznaczona została na zakup wyposażenia do poradni ginekologicznej SPZOZ w Widawie. W ramach zadania inwestycyjnego „Zakup sprzętu i wyposażenia SPZOZ w Widawie ‘’.

Na wydatki bieżące zaplanowana kwota wyniosła 362.938,41 zł, a wykorzystano 41,60 % tej kwoty tj. 150.937,01 zł

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy za I półrocze 2019 r.

Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniósł 6.965.025,57 zł.

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

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	3.081.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	600.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	2.165.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	1.117.770,00 zł

W okresie za I półrocze 2019 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 335.000 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	235.000,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	50.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	50.000,00 zł

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 6.630.025,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	2.846.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	550.000,00 zł

Bank Ochrony Środowiska -	2.115.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony	1.117.770,00 zł
Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 170.805,00 zł . Wykonanie na koniec I półrocza wyniosło 90.353,49 zł tj. 52,90 % planowanych środków rocznych.

PRZYCHODY

Stan na koniec czerwca 2019 r. przychody po stronie planu 1.529.332,57 zł z czego:

- wolne środki 1.529.332,57 zł

Po stronie wykonania kwotę 2.497.649,67 zł stanowią wolne środki pozostałe na koniec 2018 r.

ROZCHODY

Plan wg stanu na koniec czerwca 2019 r. 713.697,00 zł

Wykonanie za okres od 01.01. do 30.06.2019 r. 335.000,00 zł