

ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

ZA I PÓŁROCZE 2020 ROK

Budżet na 2020 rok zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr XXIII/120/20 z dnia 15 stycznia 2020 r. został uchwalony **po stronie dochodów** w wysokości **37.040.033,45 zł**

z tego dochody bieżące 35.076.038,45 zł
 dochody majątkowe 1.963.995,00 zł

Dochody (w formie dotacji celowej z budżetu państwa) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ustalone zostały na poziomie 10.091.864,00zł

Dochody własne, w tym dotacje celowe na finansowanie zadań własnych gminy przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki na 2020 r ukształtowały się na poziomie 26.948.169,45 zł

Wydatki zostały ustalone na kwotę - **38.047.430,45 zł**
 w tym:
 - wydatki na zadania bieżące gminy - 31.861.033,89 zł
 - wydatki majątkowe gminy - 6.186.396,56 zł

Zaplanowane dochody i wydatki wykazują deficyt w wysokości 1 007 397,00 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć środkami z zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

Zaktualizowany budżet na dzień 30.06.2020 r. i wykonanie za okres I półrocze 2020 r.

PLAN zaktualizowany za I półrocze 2020 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	39 623 667,32	35 856 852,32	3 766 815,00
WYDATKI	40 787 064,32	32 639 403,66	8 147 660,66
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	- 1 163 397,00	3 217 448,66	- 4 380 845,66

WYKONANIE na koniec czerwca 2020 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	19 181 980,26	18 626 422,99	555 557,27
WYDATKI	19 414 819,85	15 550 265,73	3 864 554,12
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	- 232 839,59	3 076 157,26	- 3 308 996,85
% wyk. planu dochodów	48,41 %	51,95%	14,75%
% wyk. planu wydatków	47,60 %	47,64%	47,43%

W roku 2020 po stronie planu, w pierwotnej wersji budżetu, zaplanowany wynik budżetu wykazywał deficyt w wysokości 1.007.397,00 zł, który planowano pokryć pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi.

Po aktualizacji planu dochodów i wydatków wynik budżetu za I półrocze 2020 r. wykazał deficyt w wysokości 1.163.397,00 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć otrzymaną pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1.007.397,00 zł oraz wolnymi środkami pochodzącymi z poprzedniego roku w kwocie 156.000,00 zł.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w okresie za I półrocze 2020 r zaktualizowany został o kwotę 2.583.633,87 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 780.813,87 zł, natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 1.802.820,00 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 2.739.633,87 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 1.961.264,10 zł. Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 778.369,77 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie **19.181.980,26 zł** co stanowi 48,41 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości 19.414.819,85 zł i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 47,60 %. Dochody były niższe niż wydatki, co spowodowało powstanie deficytu w kwocie 232.839,59 zł.

Zestawienie porównawcze kwot wykonanych dochodów za I półrocze w podziale na bieżące i majątkowe w latach 2019 r. – 2020 r. przedstawia tabela:

	Wykonanie za I półrocze 2019 r.	Wykonanie za I półrocze 2020 r.	Różnica
Dochody ogółem	17 643 481,27	19 181 980,26	1 538 498,99
-dochody bieżące	17 381 098,74	18 626 422,99	1 245 324,25
-dochody majątkowe	262 382,53	555 557,27	293 174,74

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa za okres I półrocza 2020 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 48,41 % na co zasadniczy wpływ miało wykonanie dochodów z podatków lokalnych i opłat oraz otrzymanie dotacji na realizację zadań i projektów.

Wpływy z subwencji w stosunku do planu rocznego zostały wykonane w 54,74 % 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 2020. Udziały w PIT i CIT były na poziomie odpowiednio 42,78 % i 7,57% rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2020 r. w wysokości 6.222.566,00 zł. Z tytułu dochodów majątkowych za I półrocze 2020 r. gmina pozyskała środki w kwocie 555.557,27 zł głównie z otrzymanych dotacji na inwestycje oraz z dotacji na programy realizowane z udziałem środków UE..

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja po I półroczu 2020 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 13.523.330,64 zł (46,10 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 5.658.649,62 zł (54,99 % planu rocznego)

DOCHODY WŁASNE

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniósł 29.332.693,70 zł.

Dochody wg źródeł powstawania i rodzajów

I Dochody podatkowe

Zaplanowane w kwocie łącznej w wysokości 3.424.353,00 zł dochody podatkowe stanowią po udziałach w podatkach od osób fizycznych oraz subwencji najważniejsze źródło dochodów. Wykonanie za I półrocze 2020 r wyniosło 1.876.124,34 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 54,79 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

1. Podatek od nieruchomości (§ 0310)

plan wg uchwały	– 2.270.616,00 zł
plan na 30.06.2020 r.	- 2.270.616,00 zł
z czego os. prawne	1.200.163,00 zł
os. fizyczne	1.070.453,00 zł
– wykonanie	– 1.158.627,66 zł (51,03%)
z czego os. prawne	557.116,89 zł
os. fizyczne	601.510,77 zł

W roku 2020 nastąpił wzrost stawek podatkowych co spowodowało, że zaplanowana kwota była wyższa o 124.579,00 zł niż w 2019 r. w stosunku do planu pierwotnego przyjętego (aktualizacja w 2019 r. planu o kwotę 732.242,00 zł, stanowiła 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	– 583.844,00 zł
------------------------	------------------------

plan na 30.06.2020 bz.
wykonanie – 365.002,75 zł (62,52 %)

Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 583.844,00 zł wykonanie wyniosło 365.002,75 zł (62,52 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku za I półrocze w kwocie 2.278,00 zł (plan 3.559,00 zł 64,00%), a osoby fizyczne na kwotę 362.724,75 zł (plan 580.285,00 zł).

3. Podatek leśny (§ 0330)

plan wg uchwały – 136.893,00 zł

plan na 30.06.2020 bz.

z czego 49.093,00 zł dotyczy os. prawnych
87.800,00 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 85.577,43 zł (62,51 %)

z czego os. prawne 24.352,00 zł
os. fizyczne 61.225,43 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na podobnym poziomie jak w 2019 r. Wykonanie za I półrocze 2020 r. jest wyższe o kwotę 584,69 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

4. Podatek od środków transportowych (§ 0340)

plan wg uchwały – 281.000,00 zł

plan na 30.06.2020 bz.

z czego 71.000,00 zł dotyczy os. prawnych
210.000,00 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 118.246,50 zł (42,08 %)

z czego os. prawne 28.788,00 zł
os. fizyczne 89.458,50zł

Wskaźnik wykonania za I półrocze wyniósł 42,08 % założeń planowanych. Z porównania do wykonania za ten sam okres roku ubiegłego wynika, że planowane dochody w bieżącym okresie są wyższe kwotą 24.851,00 zł a wykonane dochody za I półrocze są niższe kwotą 1.021,90 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 30.06.2020 bz.

wykonanie – 0,00 zł

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 2020 r. został ustalony na takim samym poziomie jak 2019 r. Wykonanie za I półrocze 2020 wyniosło 0 w stosunku do I półrocza 2019 r. jest niższe

o 419,00 zł .

6. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.		
wykonanie	–	71.751,00 zł (143,50%)

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 takim samym poziomie jak w 2019 r. Wykonanie za I półrocze 2020 r. przewyższyło plan i wyniosło 71.751,00 zł co stanowi 143,50% planu.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)

plan wg uchwały	–	101.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.		
z czego		1.000 zł dotyczy os. prawnych 100.000 zł dotyczy os. fizycznych
wykonanie	–	76.919,00 zł (76,16%)
z czego		os. fizyczne 76.896,00 zł os. prawne 23,00 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 2020 r wynosiły na początek roku 289.423,00 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 106.539,02 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 30.06.2020 bz.		
wykonanie	–	1.873,05 zł (93,65 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na tym samym poziomie jak w 2019 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 – 215.423,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.
z czego 215.423,00 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

wykonanie – 81.137,70 zł (37,66 %)
z czego 77.093,03 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa
4.044,67 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan jest niższy o 15.279,00 zł. Po stronie wykonania za okres I półrocza 2020 r. dochody są niższe o 38.287,86 zł. Wskaźnik zaawansowania wykonania planu wynosi 37,66 % i pozwala przewidywać, że do końca roku dochody będą wykonane jednak w mniejszym stopniu niż w ubiegłym roku z powodu sprzedaży w 2019 r. niektórych składników majątku gminy będących przedmiotem dochodów z najmu.

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

plan wg uchwały – 70.000,00 zł
plan na 30.06.2020 r. bz.
wykonanie 8.415,00 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 tym samym poziomie 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 30.06.2020 r. bz.
wykonanie – 15.113,27 zł

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

III Dochody z opłat

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 1.692.278,00 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 854.337,69 zł. co stanowi 50,48 % planowanej kwoty rocznej.

1. Opłata skarbową (§ 0410)

plan wg uchwały – 15.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.
wykonanie – 12.046,00 zł (80,31 %)

Oplata skarbowa w calosci stanowi dochod gminy w rozdziale 75618 „ Wplywy z innych oplat stanowiace dochody jst.” Podlega jej miedzy innymi dokonanie czynnosci urzedowej na podstawie zgloszenia lub na wniosek oraz wydanie zaswiadczenia i zezwolenia, a takze zlozenie pelnomocnictwa.

Wykonanie wplywow z oplaty skarbowej za I polroczcie 2020 w stosunku do tego samego okresu roku ubieglego jest nizsza o 815,00 zl .

2. Oplata targowa (§ 0430)

plan wg uchwały	– 130.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.	
wykonanie	– 40.160,00 zł (30,89 %)

Oplate targowa pobiera sie od osob dokonujacych sprzedazy na targowiskach. Plan na 2020 rok ustalony zostal na tym samym poziomie jak na 2019 r. Wykonanie za I polroczcie 2020 w stosunku do I polroczcia 2019 r. bylo nizsze o 18.202,50 zl . Powodem mniejszych wplywow z oplaty targowej jest wprowadzony Zarzadzeniem Wójta nr 23A/2020 z dnia 16 marca 2020 r. zakaz calkowitego prowadzenia handlu na targowisku w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 wywołanej wirusem SARS-Co-V-2 w celu ochrony zdrowia i zycia mieszkancow.

Poboru oplaty dokonuje w imieniu Gminy Zakład Usług Komunalnych .

3. Wplywy z oplat za zezwolenia na sprzedaz alkoholu (§ 0480)

plan wg uchwały	– 93.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.	
wykonanie	– 76.434,03 zł (82,19%)

Plan dochodow z tytuliu oplat za wydane zezwolenia na sprzedaz napojow alkoholowych okreslony zostal w uchwale budzetowej wyzszy o 1.000,00 zl .

Dochody wykonane za okres I polroczcia 2020 r. sa wyzsze w stosunku do tego samego okresu roku ubieglego o 1.244,09 zl. Calosc srodkow przeznaczona jest na profilaktyke, rozwiazywanie problemow alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z gminnym programem obowiazujacym na dany rok.

4. Wplywy z innych oplat (§ 0490)

plan wg uchwały	– 1.433.778,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.	
wykonanie	– 721.295,92 zł (50,31 %)

Wplywy w tym paragrafie dotycza innych lokalnych oplat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw. Dochody z oplat za smieci na konto urzedu wplywaja co m-c. Termin platnosci ustalony zostal do 10-ego za m-c poprzedni.

Nastapil wzrost stawek oplat za wywóz odpadow komunalnych co mialo zasadniczy wplyw na zaplanowanie wiekszych dochodow niz w poprzednim roku, na dzien 30.06.2020 r. wykonanie wynioslo 721.295,92 zl co stanowi 50,31 % w analogicznym okresie roku ubieglego wykonanie planu wynioslo 52,76 % czyli bylo wyzsze. Na mniejsze wykonanie wplynela sytuacja związana z epidemia COVID-19 ora podwyzka oplat.

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

§ 0640

plan wg uchwały	–	2.500,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.		
wykonanie	–	1.398,66 zł (55,95%)

§ 0630

Plan 0,00	wykonanie –	0,00 zł
-----------	-------------	---------

§ 0470

Plan 0,00	wykonanie –	54,00 zł
-----------	-------------	----------

6. Opłaty różne (§ 0690)

plan wg uchwały	–	18.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.		
wykonanie	–	2.949,08 zł (16,38 %)

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 1.939,78 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 3.000,00 zł wykonanie wyniosło 1.000,00 zł.

Wykonanie opłat w pozostałych rozdziałach wyniosło 9,30 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 15,58 % po stronie planu i % 13,77% po stronie wykonania.

Łączna wielkość planu oszacowana została na rok 2020 w kwocie 6.222.566,00 zł. W stosunku do 2019 r. jest to kwota wyższa o 728.596,00 zł. Udziały wyliczane są według określonej procedury, a informację o szacunkowej wielkości dochodów z PIT przekazuje MF.

Na 2020 r. wielkość udziałów w PIT dla Gminy Widawa została oszacowana na kwotę 6.172.566,00 zł, a dochody z CIT zaplanowano na poziomie 50.000,00 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010)

plan wg uchwały	–	6.172.566,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.		
wykonanie	–	2.640.786,00 zł (42,78 %)

Zaawansowanie wykonania dochodów z PIT za I półrocze br. w ujęciu wartościowym jest wyższe o 93.548,00 zł niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 30.06.2020 bz.		
wykonanie	–	3.783,03 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	1.732.348,00 zł
Plan na 30.06.2020 bz.	
Wykonanie	626.224,42 zł (36,15 %)

Plan dochodów w 2020 r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2019 r. Kwota zwiększenia po stronie planu wyniosła 154.222,00 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 2020 r. przewiduje uzyskanie dochodów z tej działalności w wysokości 1.388.000 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 343.748,00 zł. Wykonanie za okres I półrocza 2020 wyniosło odpowiednio – GZUK 552.658,64 zł (39,82 % planu), oświata 63.152,50 zł (19,71%) ŚDS opłata za pobyt 2.228,50 zł (41,67 % planu). W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie są niższe o 149.273,46 zł.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat podatków

Plan 11.000 zł Wykonanie 5.503,60 zł (50,03 %)

Plan dochodów w 2020 r. jest na takim samym poziomie jak w 2019 r. Wykonanie dochodów za I półrocze 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019 r. jest wyższe o 2.745,57 zł.

§ 0920 pozostałe odsetki (od środków na rachunkach bankowych)

Plan 24.370,00 zł Wykonanie 4.432,26 zł (18,19 %)

Dochody w tej pozycji są skorelowane z wielkością środków jaka pozostaje na rachunku bankowym jednostki. Wykonane dochody są niższe niż w analogicznym okresie roku poprzedniego w związku z zawartym aneks zmniejszającym wysokość oprocentowania środków znajdujących się na koncie. W roku poprzednim w tym samym okresie dochody wykonano w

kwocie 11.992,40 zł.

§ 0940 Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych

Plan po aktualizacji 150.720,00 zł Wykonanie 171.912,04 zł (114,06 %)

Wpłaty dotyczą zwrotów wynikających z nadmiernie pobranych zasiłków stałych z pomocy społecznej oraz wypłaconych świadczeń rodzinnych i z f. alimentacyjnego oraz z tytułu złożonych do Urzędu Skarbowego korekt deklaracji VAT w związku z odliczeniem podatku naliczonego od inwestycji wodnokanalizacyjnych zrealizowanych w Gminie.

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

Plan 82.379,07 zł Wykonanie 88.064,21 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 0,00 zł

§ 0970 Inne dochody

Plan 34.940,00 zł Wykonanie 15.759,37 zł (45,10 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów. Zaplanowana przez jednostki oświaty kwota wyniosła 34.940,00 zł. Po stronie wykonania do budżetu wpłynęło 8.529,10 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 33.156,45 zł Wykonanie 7.445,97 zł (22,46 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

- dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych wykonanie 0 zł (plan 1,45 zł)
- dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych (50%) i funduszu alimentacyjnego (40%) wykonanie 7.349,20 zł (plan 32.960,00 zł)
- pozostałe dochody z tyt. korzystania z ośrodków wsparcia 96,77 zł (plan 195,00 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 120.000,00 zł Wykonanie 55.462,00 zł

Plan środków w tym paragrafie stanowią dochody otrzymane z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszych placówek oraz dotacje na usuwanie azbestu na wykonanie w I półroczu składa się właśnie dotacja, która wpłynęła w związku z realizacją zadania usuwanie azbestu w 2019 r.

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 2020 r. subwencja ogólna z budżetu państwa (§ 2920) po stronie dochodów budżetowych wynosi **10.993.516,00 zł**. Wykonanie za I półrocze 2020 r. wyniosło **6.017.934,00 zł** (54,74%), subwencja oświatowa wykonanie w kwocie 3.241.704,00 zł i wyrównawcza w kwocie 2.776.230,00 zł.

Część oświatowa subwencji jest ustalana na podstawie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy i ma być przekazana w 2020 r. do budżetu gminy w wysokości **5.267.765,00 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 w pierwotnym planie miała otrzymać w roku 2020 w wysokości **5.725.751,00 zł** zgodnie z otrzymaną decyzją z Ministerstwa Finansów część wyrównawcza subwencji ogólnej na 2020 r. po korekcie ostatecznie wynosi **5.552.465,00 zł**. Korekty planu subwencji dokonano w drugim półroczu 2020 r.

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	–3.595.357,00 zł
plan na 30.06.2020	– 4.348.222,62 zł
wykonanie	– 2.393.114,62 zł (55,04 %)

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.

W planie pierwotnym przewidziano środki ogółem w kwocie – **3.595.357,00 zł**. W/g stanu na 30.06.2020 r. zaktualizowany plan wynosi 4.348.222,62 zł tj. wzrósł o 752.865,62 zł.

Wykonanie za ten okres stanowi 55,04% 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 2020 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano **1.843.313,00 zł** (dział 852, 855 plan 3.759.083,00 zł) wykorzystano po wydatkach 1.810.071,39 zł
w tym:
 - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego **1.352.549,00 zł** (plan 2.603.424,00 zł) wykorzystano 1.349.402,97 zł
 - ośrodki wsparcia 459.442,00 zł (plan 882.681,00 zł) wykorzystano 429.412,36 zł
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne **31.242,00 zł** (plan 40.366,00 zł) wykorzystano 31.186,07 zł
 - na pozostałe działania – karta dużej rodziny **80,00 zł** (plan 268,00 zł) wykorzystano 69,95 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 38.508,00 zł (dział 750 plan 79.035,00 zł) wykorzystano 30.574,12 zł
- na zwrot podatku akcyzowego **473.803,62 zł** (plan 473.803,62 zł) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania 762,00 zł, plan 1.530,00 zł, wykorzystano 0,00 zł) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania zgodna z planem 96,00 zł wykorzystano też 100 % środków).

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

plan wg uchwały	-	390.053,00 zł	
plan na 30.06.2020	-	657.590,00 zł	
wykonanie	-	385.384,00 zł	(58,61 %)

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS **35.138,00 zł** (wykonanie dochodów 29.922,00 zł, wykorzystano po wydatkach 29.836,18 zł)
- utrzymanie GOPS **88.200,00 zł** (wykonanie dochodów 44.100,00 zł wykorzystano 44.100 zł)
- zasiłki stałe **175.710,00 zł** (wykonanie dochodów 133,016,00 zł wykorzystano 131.453,13 zł)
- pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **47.375,00 zł** (wykonanie dochodów 12.992,00 zł wykorzystano 12.991,84 zł)
- pomoc materialną dla uczniów **45.500,00 zł** (wykonanie dochodów 45.500,00 zł wykorzystano 0,00)
- składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **23.435,00 zł** (wykonanie dochodów 11.538,00 zł wykorzystano 11.385,58 zł)
- usługi opiekuńcze **25.610,00 zł** (wykonanie dochodów 0,00 zł wykorzystano 0,00 zł)
- dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **216.622,00 zł** (wykonanie dochodów 108.316,00 zł wykorzystano 108.316,00 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	-	6.496.507,00 zł	
plan na 30.06.2020	-	5.942.751,00 zł	
wykonanie	-	3.265.535,00 zł	(54,95%)

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	-	100.000,00 zł	
plan na 30.06.2020 r. bz.			
wykonanie	-	16.628,21 zł	(16,63%),

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	-	0 zł	
wykonanie	-	0 zł	

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

plan wg uchwały	-	0,00 zł	
wykonanie		0 zł	

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

Plan wg uchwały	-	1.460.524,00 zł	
plan na 30.06.2020 r.	-	1.571.470,18 zł	
wykonanie	-	215.539,48 zł	(13,72%)

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 na 2020 **1.460.524,00 zł**, realizacja zadania jest zakończona w I kwartale 2020 r. Środki do końca I półrocza 2020 r. nie wpłynęły na konto gminy od Samorządu Województwa Łódzkiego.

„Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Widawa i Chociw oraz wymiana zbiornika na wodę w miejscowości Brzyków”. Zabezpieczenie po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach PROW wynosi na 2020 r. I etap **50.964,00 zł**, natomiast na 2021 r. II etap wynosi 146.226,00 zł. Planowany termin zakończenia realizacji I etapu ustalony jest do 31.10.2020 r.

„Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” program realizowany w ramach projektu grantowego pn. „zdalna Szkoła” i „zdalna Szkoła+” wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego po stronie planu zabezpieczone są środki w ramach jednego grantu w kwocie **59.982,18 zł** natomiast na dzień 30.06.2020 r. wpłynęły środki na konto gminy z tytułu dwóch grantów w wysokości 114.981,48 zł.

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

„Przebudowa istniejącego boiska w zakresie istniejącej trybuny ziemnej, wykonanie podbudowy z kostki brukowej i montaż prefabrykowanych trybun w konstrukcji stalowej”, środki po stronie planu zabezpieczone były w 2019 r. i realizacja zadania zakończyła się w 2019 r. zgodnie z zawartą umową w ramach PROW dofinansowanie wyniosło **100.558,00 zł** i środki wpłynęły na konto gminy w I półroczu 2020 r.

„Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” program realizowany w ramach projektu grantowego pn. „zdalna Szkoła” i „zdalna Szkoła+” łącznie na konto gminy wpłynęły środki w wysokości **114.981,48 zł**.

WYDATKI

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 38.047.430,45 zł , a po zmianach na koniec I półrocza 2020 r. wyniósł 40.787.064,32 zł. Wykonanie na koniec I półrocza wyniosło 19.414.819,85 zł, co stanowi 47,60 % 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 30.06.2020 r.	Wykonanie za I półrocze za 2020 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
Plan wydatków ogółem	38 047 430,45	40 787 064,32	19 414 819,85	47,60%	100,00%
Wydatki bieżące z tego:	31 861 033,89	32 639 403,66	15 550 265,73	47,64%	80,09%
Wynagrodzenia i pochodne	12 141 927,07	12 394 340,88	6 278 795,31	50,66%	32,34%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	8 247 143,78	9 019 293,15	3 578 428,07	39,68%	18,43%
Dotacja	1 362 460,00	1 362 460,00	657 116,58	48,23%	3,38%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 949 503,04	9 641 711,63	4 905 934,94	50,88%	25,27%
Wydatki na obsługę długu	160 000,00	160 000,00	68 392,83	42,75%	0,35%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	4 090 786,20	61 598,00	61 598,00	100%	0,32%
Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	6 186 396,56	8 147 660,66	3 864 554,12	47,43%	19,91%
	4 090 786,20	3 926 156,30	3 729 920,61	95%	19,21 %

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 32,34% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 25,27 %,
- na inwestycje 19,91 %,
- na wydatki statutowe 18,43 %.

Na dotacje przeznaczono 3,38 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,35 % 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 30.496.090,70 zł, a wykonanie wyniosło 13.823.403,20 zł (45,33%)
- wydatki na zadania zlecone, które po stronie planu wynoszą 10.290.973,62 zł, a wykonanie było na poziomie 5.591.416,65 zł (54,33 %)

Wydatki na inwestycje w I półroczu wykonane zostały w wysokości 3.864.554,12 zł.

Pozostała 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 2020 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 657.257,06 zł wykorzystano 132.832,95 zł tj. 20,21 % .

Z ogólnej kwoty na inwestycje zaplanowano przeznaczyć 202.806,86 zł. Wykonanie wyniosło 1.941,01 zł.

Na wydatki bieżące zaplanowana kwota wyniosła 454.450,20 zł, a wykorzystano 28,80 % tej kwoty tj. 130.891,94 zł

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy za I półrocze 2020 r.

Stan zadłużenia na dzień 31 grudnia 2019 r. wyniósł 6.251.328,57 zł.

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

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	2.646.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	500.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	2.015.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	1.089.073,00 zł

W okresie za I półrocze 2020 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 332.394,00 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	168.000,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	50.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	50.000,00 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	57.394,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	7.000,00 zł

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 6.926.331,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	2.478.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	450.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	1.965.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	1.031.679,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	1.000.397,00 zł

Pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi wpłynęła w dniu 30.04.2020 r.

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 160.000,00 zł . Wykonanie na koniec I półrocza wyniosło 68.392,83 zł tj. 42,75 % planowanych środków rocznych.

PRZYCHODY

Stan na koniec czerwca 2020 r. przychody po stronie planu 1.777.185,00 zł z czego:

- wolne środki 769.788,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi 1.007.397,00 zł

Po stronie wykonania kwotę 1.783.952,67zł stanowią wolne środki pozostałe na koniec 2019 r. oraz nadwyżka w kwocie 2.845.074,69 zł oraz otrzymana pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1.007.397,00 zł.

ROZCHODY

Plan wg stanu na koniec czerwca 2020 r. 613.788,00 zł

Wykonanie za okres od 01.01. do 30.06.2020 r. 332.394,00 zł