

# ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

## ZA 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 31.12.2019 r. i wykonanie za rok 2019 r.**

<b>PLAN zaktualizowany na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>RAZEM</b>	<b>BIEŻĄCE</b>	<b>MAJĄTKOWE</b>
DOCHODY	<b>38 625 157,32</b>	<b>34 734 411,71</b>	<b>3 890 745,61</b>
WYDATKI	<b>39 632 554,32</b>	<b>32 393 124,27</b>	<b>7 239 430,05</b>
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	<b>1 007 397,00</b>	<b>2 341 287,44</b>	<b>- 3 348 684,44</b>

<b>WYKONANIE stan na dzień 31.12.2019 r.</b>	<b>RAZEM</b>	<b>BIEŻĄCE</b>	<b>MAJĄTKOWE</b>
DOCHODY	<b>36 836 231,22</b>	<b>34 350 643,93</b>	<b>2 485 587,29</b>
WYDATKI	<b>33 991 156,53</b>	<b>30 720 483,01</b>	<b>3 270 673,52</b>
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	<b>2 845 074,69</b>	<b>3 630 160,92</b>	<b>- 785 086,23</b>
% wyk. planu dochodów	<b>95,37 %</b>	<b>98,90%</b>	<b>63,88%</b>
% wyk. planu wydatków	<b>85,77%</b>	<b>94,84%</b>	<b>45,18%</b>

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 budżet wykazuje 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.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń zaktualizowany został o kwotę 6.552.934,37 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 4.227.547,76 zł, natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 2.325.386,61 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 7.560.331,37, kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 3.112.727,98 zł, natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 4.447.603,39 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie **36.836.231,22 zł** co stanowi 95,37 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości **33.991.156,53 zł** i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 85,77 %. Dochody były wyższe niż wydatki, co spowodowało powstanie nadwyżki w kwocie 2 845.074,69 zł.

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

	Wykonanie za 2018 rok	Wykonanie za 2019 rok	Różnica
Dochody ogółem	<b>34 109 340,60</b>	<b>36 836 231,22</b>	<b>2 726 890,62</b>
-dochody bieżące	<b>31 725 632,70</b>	<b>34 350 643,93</b>	<b>2 625 011,23</b>
-dochody majątkowe	<b>2 383 707,90</b>	<b>2 485 587,29</b>	<b>101 879,39</b>

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy Widawa w 2019 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 95,37 % na co zasadniczy wpływ miało wykonanie dochodów z podatków lokalnych i opłat (94,18%) oraz otrzymanie dotacji na realizację zadań i projektów (53,84%).

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 zasadniczo wpłynęły na kształtowanie się wskaźnika zaawansowania wykonania dochodów do rocznych założeń na 2019. Udziały w PIT i CIT były na poziomie 99,99 % rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2019 r. w wysokości 5.493.970,00 zł. Z tytułu dochodów majątkowych w 2019 r. gmina pozyskała środki w kwocie 2.485.587,29 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, przyjętych w 2019 r. na dochody.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja na koniec 2019 r. wygląda następująco:  
- dochody własne wykonano w wysokości 26.833.286,15 zł ( 93,95 % planu rocznego)  
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 10.002.945,07 zł ( 99,39 % planu rocznego )

## **DOCHODY WŁASNE**

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na koniec 2019 r. wyniósł 28.560.810,01 zł. Stopień wykonania budżetu dochodów własnych (26.833.286,15 zł) w stosunku do planowanych skorygowanych dochodów rocznych budżetu wyniósł 93,95 %.

## **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 2019 r wyniosło 3.746.935,25 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 94,18 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

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

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 2.146.037,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2019 r.</b>	<b>- 2.878.279,00 zł</b>
z czego os. prawne	1.909.679,00 zł
os. fizyczne	968.600,00 zł
<b>– wykonanie</b>	<b>– 2.602.315,88 zł ( 90,41 %)</b>
z czego os. prawne	1.718.275,92 zł
os. fizyczne	884.039,96 zł

W roku 2019 nastąpił wzrost stawek podatkowych co spowodowało, że zaplanowana kwota była wyższa o 101.511,00 zł niż w 2018 r.

#### **2. Podatek rolny (§ 0320)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 558.652,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2019 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 549.866,73 zł (98,43 %)</b>

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 549.866,73 zł ( 98,43 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku w kwocie 3068,10 zł ( plan 3.311,00 zł 68,56%), a osoby fizyczne na kwotę 546.798,63 zł.

### **3. Podatek leśny (§ 0330)**

**plan wg uchwały** – 133.122,00 zł

**plan na 31.12.2019 bz.**

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

**wykonanie** – 132.244,94 zł (99,34 %)

z czego os. prawne 48.459,00 zł  
os. fizyczne 83.785,94 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 2019 r. jest niższe o kwotę 2.278,31 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

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

**plan wg uchwały** – 256.149,00 zł

**plan na 31.12.2019 bz.**

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

**wykonanie** – 245.918,70 zł (96,01 %)

z czego os. prawne 59.510,00 zł  
os. fizyczne 186.408,70 zł

Wskaźnik wykonania wyniósł 96,01 % założeń planowanych. Z porównania do wykonania za ten sam okres roku ubiegłego wynika, że planowane dochody w bieżącym okresie są wyższe o 28.881,00 zł. a wykonane dochody są wyższe o 27.714,90 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 31.12.2019 bz.**

**wykonanie** – 2.877,00 zł (287,70 %)

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.

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

**plan wg uchwały** – 50.000,00 zł

**plan na 31.12.2019 bz.**

**wykonanie** – 54.246,00 zł (108,49%)

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.

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

plan wg uchwały	– 101.000,00 zł
plan na 31.12.2019 bz.	
z czego	1.000 zł dotyczy os. prawnych
	100.000 zł dotyczy os. fizycznych
wykonanie	– 159.466,00 zł (157,89%)
z czego os. fizyczne	158.986,00 zł
os. prawne	480,00 zł

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

Podatkwowi 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 2019 r. było wyższe o 16.925,24 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, w związku ze sprzedażą środków transportowych tj. autobusu Autosan, ciągnika Renault Premium oraz przyczepy ciężarowej Autosan zwiększono planowane dochody z tytułu sprzedaży o kwotę 80.310,00 zł oraz w związku z kwotą dokonanego zwrotu wydatków niewygasających za 2018 r. w wysokości 58.000,00 zł, które stanowią dochód budżetu ostateczny plan wyniósł 443.012,00 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 500.464,94 zł, co stanowi prawie 129,99 % wykonania planu.

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

plan wg uchwały	– 2.000,00 zł
plan na 31.12.2019 bz.	
wykonanie	– 1.873,05 zł (93,65 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na tym samym poziomie jak w 2018 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 31.12.2019 bz.	

z czego 230.702,00 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

**wykonanie** – 229.685,89 zł ( 99,55 % )  
**z czego** 224.782,79 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa  
4.903,10 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan jest niższy o 19.579,00 zł. Po stronie wykonania za 2019 r dochody są niższe o 8.241,13 zł .

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

**plan wg uchwały** – 70.000,00 zł  
**plan na 31.12.2019 r. bz.**  
**wykonanie** – 127.274,47 zł

Plan dochodów w tym paragrafie został ustalony na podstawie analizy możliwych do sprzedaży nieruchomości, którego wykaz przedłożony został przez komórkę merytoryczną. Gminie udało zrealizować się dochody w tej klasyfikacji większe niż były zakładane pierwotnie w planie i na koniec roku z tytułu sprzedaży majątku wyniosły 210.906,00 zł.

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

**plan wg uchwały** – 2.000,00 zł  
**plan na 31.12.2019 r.** 82.310,00 zł  
**wykonanie** – 83.631,53 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 31.12.2019** – 58.000,00 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 1.186.941,57 zł. co stanowi 97,34 % planowanej kwoty rocznej.

#### **1. Opłata skarbową (§ 0410)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 20.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2019 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 23.445,00 zł ( 117,23 % )</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.

Wykonanie wpływów z opłaty skarbowej za 2019 w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego jest wyższe o 914,00 zł .

#### **2. Opłata targowa (§ 0430)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 130.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2019 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 120.143,50 zł ( 92,42 % )</b>

Opłatę targową pobiera się od osób dokonujących sprzedaży na targowiskach. Plan na 2019 rok ustalony został na tym samym poziomie jak na 2018 r.

Poboru opłaty dokonuje w imieniu Gminy Zakład Usług Komunalnych .

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

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 92.000,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2019 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 98.308,97 zł ( 106,86% )</b>

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.

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

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 956.689,00 zł</b>
<b>plan na 31.12.2019 bz.</b>	
<b>wykonanie</b>	<b>– 936.682,93 zł ( 97,91 % )</b>

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.

## **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 31.12.2019 bz.		
wykonanie	–	3.466,14 zł ( 134,34 %)

### **§ 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 31.12.2019 bz.		
wykonanie	–	4.801,03 zł ( 26,67 %)

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 4.299,48 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 3.000,00 zł. Wykonanie opłat w pozostałych rozdziałach wyniosło 501,55 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 14,22 % po stronie planu i 14,91% 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 31.12.2019 bz.		
wykonanie	–	5.495.464,00 zł ( 100,95%)



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

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 31.12.2019 bz.		
wykonanie	– „-”	2.062,63 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	1.585.626,00 zł
Plan na 31.12.2019 bz.	
Wykonanie	1.558.972,59 zł ( 98,31 %)

Plan dochodów w 2019 r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2018 r. Kwota zwiększenia po stronie planu wyniosła 308.100,00 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 245.626,00 zł. Wykonanie za 2019 wyniosło odpowiednio – GZUK 1.327.919,76 zł (99,09 % planu ), oświata 221.528,43 zł (93,02%) ŚDS opłata za pobyt 5.348,40 zł (50,00 % planu), GOPS 4.176,00 zł (55,68 % planu). W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie są wyższe o 187.785,70.

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

Plan 11.000 zł      Wykonanie 7.434,81 zł ( 67,58 %)

Plan dochodów w 2019 r. jest niższy. Wykonanie dochodów za I półrocze 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018 r. jest niższe o 811,75 zł.

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

Plan 23.968,00 zł      Wykonanie 22.251,77 zł ( 92,83 %)

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.

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

Plan po aktualizacji 247.309,00 zł Wykonanie 235.890,25 zł (95,38 %)

Na kwotę wykonania składają się wpływy z Urzędu Skarbowego w Łasku z tytułu zwrotów z podatku VAT za poprzednie lata w kwocie 226.141,64 zł.

Pozostałe wpłaty w łącznej wysokości 9.748,61 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 103.032,26 zł Wykonanie 97.857,63 zł

Wpłaty dotyczą wypłaty odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia (rozdział 75814 kwota 2.912,57 zł i rozdział 92195 kwota 28.828,06 zł) oraz wypłaty zwrotu depozytu (rozdział 60016 kwota 66.117,00 zł).

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

Plan 7.300,00 zł Wykonanie 4.777,61 zł (65,44%)

#### **§ 0970 Inne dochody**

Plan 32.720,00 zł Wykonanie 42.240,66 zł ( 129,09 %)

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 27.149,85 zł.. Pozostałe dochody w tym paragrafie dotyczą rozliczeń w urzędzie 15.090,81 zł.

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

Plan po aktualizacji 24.097,95 zł Wykonanie 38.518,38 zł ( 159,84 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

- dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych wykonanie 0 zł ( plan 2,95 zł)
- dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych ( 50%) i funduszu alimentacyjnego ( 40%) wykonanie 38.263,64 zł ( plan 23.950,00 zł)
- pozostałe dochody z tyt. korzystania z ośrodków wsparcia 254,74 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 118.598,00 zł Wykonanie 29.513,00 zł

Plan środków w tym paragrafie stanowią dochody otrzymane z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszych placówek w kwocie 12.000,00 (wykonanie 0), środki przeznaczone na utylizację azbestu w kwocie 57.383,00 zł (wykonanie 0) w związku z podpisaniem aneksu został przesunięty termin wypłaty dotacji na 2020 r., środki na realizację programu „Edukacja ekologiczna „ z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 30.000,00 zł (wykonanie 29.513,00zł)

## **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 31.12.2019 r. wyniosła ostatecznie **10.602.388,00 zł** oraz uzupełnienie subwencji ogólnej (§ 2750) w kwocie **27.634,00 zł łącznie po stronie planu 10.630.022,00 zł**. Wykonanie za 2019 r. wyniosło **10.630.022,00 zł** (100%) (w tym wykonanie subwencji uzupełniającej 27.634,00 zł)

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 **5.493.199,00 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 **5.109.189,00 zł** oraz subwencję uzupełniającą w wysokości **27.634,00 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 31.12.2019** – **4.758.044,31 zł**  
**wykonanie** – **4.696.867,87 zł ( 98,71 %)**

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 – **3.599.125,00 zł**. W/g stanu na 31.12.2019 r. zaktualizowany plan wynosi **4.758.044,31** tj. wzrósł o **1.158.919,31 zł**

Wykonanie za ten okres stanowi 98,71% 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 31.12.2019 r. przedstawia się jak poniżej:

– na pomoc społeczną skierowano **3.706.812,60 zł** ( dział 852, 855 plan 3.762.609,00 zł ) wykorzystano po wydatkach 3.706.812,60 zł

w tym:

- na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego **2.451.876,63 zł** ( plan 2.500.577,00 zł ) wykorzystano 2.451.876,63 zł
- ośrodki wsparcia **967.478,82 zł** ( plan 968.250,00 zł) w tym na wydatki inwestycyjne 97.150,60 (plan 97.921,00) wykorzystano 967.478,82 zł
- ośrodki pomocy **663,00 zł** (plan 663,00 zł) wykorzystano 663,00 zł
- wsparcie rodziny **239.940,00 zł** (plan 245.430,00 zł) wykorzystano 239.940,00 zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne **46.355,60 zł** (plan 46.989,00 zł) wykorzystano 46.355,60 zł
- na pozostałe działania – karta dużej rodziny **498,55 zł** ( plan 700,00 zł) wykorzystano 498,55 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej **78.090,34 zł** ( dział 750 plan 78.316,00 zł) wykorzystano 78.090,34 zł
- na zwrot podatku akcyzowego **797.471,31 zł** ( plan **797.471,31 zł** ) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji ( dział 751 - kwota wykonania **1.525,00 zł**, plan 1.525,00 zł) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania zgodna z planem 240,00 zł wykorzystano też 100 % środków)
- na zadania w związku z przeprowadzeniem wyborów **65.869,50 zł** (plan **70.816,00 zł**)
- dotacja na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów ćwiczeniowych (dział 801 – kwota wykonania **46.859,12 zł**, plan **47.067,00 zł**, wykorzystano 46.859,12 zł).

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

**plan wg uchwały** - **466.777,00 zł**  
**plan na 31.12.2019** - **933.169,19 zł**  
**wykonanie** – **891.087,26 zł ( 95,49 % )**

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS **45.489,00 zł** (wykonanie dochodów 43.038,75 zł, wykorzystano po wydatkach 43.038,75 zł )
- utrzymanie GOPS **141.068,00 zł** (wykonanie dochodów 129.901,35 zł wykorzystano 129.901,35 zł
- zasiłki stałe **284.024,00 zł** (wykonanie dochodów 276.147,11 zł wykorzystano 276.147,11 zł )
- pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **29.523,00 zł** (wykonanie

- dochodów 25.400,25 zł wykorzystano 25.400,25 zł )
- pomoc materialną dla uczniów **79.200,00 zł** (wykonanie dochodów 64.096,00 zł wykorzystano 64.096,00)
  - składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **24.442,00 zł** (wykonanie dochodów 23.961,86 zł wykorzystano 23.961,86 zł)
  - dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **199.226,00 zł** (wykonanie dochodów 199.226,00 zł wykorzystano 199.226,00 zł)
  - wspieranie rodziny **28.456,00 zł** (wykonanie dochodów 28.456,00 zł)
  - usługi opiekuńcze (rozdział 85228) **5.947,50 zł** (wykonanie dochodów 5.066,25 zł)
  - zwrot wydatków bieżących poniesionych z Funduszu Sołeckiego za 2018 r. **95.793,69 zł** (wykonanie dochodów 95.793,69 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 31.12.2019	-	5.306.303,00 zł	
wykonanie	-	5.306.077,20 zł	(100%)

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 31.12.2019 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	-	347.169,40 zł
wykonanie	-	145.205,40 zł

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

- 198.541,00 zł stanowi dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi w miejscowości Józefów Widawski, (wykonanie dochodów jest ujęte w § 6610)
- 124.328,40 zł stanowi dofinansowanie z PFRON w Warszawie na zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych dla uczestników ŚDS w Dąbrowie Widawskiej,
- 24.300,00 stanowi dofinansowanie z Ministerstwa Sportu w ramach programu rozwoju małej infrastruktury sportowo-rekreacyjnej (OSA) EDYCJA 2019.

Na kwotę wykonanych dochodów w wysokości 145.205,40 zł składa się dofinansowanie z PFRON w wysokości 124.328,40 zł oraz kwota 20.877,00 zł dofinansowanie z Ministerstwa Sportu ( planowane dofinansowanie stanowiło 50 % poniesionych kosztów całkowitych , w związku z realizacją zadania w kwocie niższej niż planowano otrzymaliśmy odpowiednio niższe dofinansowanie).

### **Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych (§ 6300)**

plan wg uchwały	-	0,00 zł
plan na 31.12.2019 r.	-	90.000,00 zł
wykonanie		90.000,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się pozycja:

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

### **Dotacja celowa otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami (§ 6310)**

plan wg uchwały	-	0,00 zł
plan na 31.12.2019 r.	-	97.921,00 zł
wykonanie		97.150,60 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się pozycja:

Dotacja na realizację zadania zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych dla uczestników ŚDS w Dąbrowie Widawskiej kwota dofinansowania wyniosła 67.920,60 zł .

Dotacja na realizację zadania pn. „ Przebudowa łazienek w budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w dąbrowie Widawskiej” kwota dofinansowania wyniosła 29.230,00 zł.

### **Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych (§ 6350)**

plan wg uchwały	-	0,00 zł
plan na 31.12.2019 r.	-	1.047.071,00 zł
wykonanie		1.047.071,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się zadanie pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Brzyków” z Funduszu Dróg Samorządowych.

**Dotacje celowe otrzymane z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 6610)**

plan wg uchwały	-	0,00 zł
plan na 31.12.2019 r.	-	0,00 zł
wykonanie		188.457,08 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się zadanie pn. „Przebudowa drogi w miejscowości Józefów Widawski” dotacja z budżetu Województwa Łódzkiego z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych na 2019 r.

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

Plan wg uchwały	-	1.493.359,00 zł
plan na 31.12.2019 r.	-	1.561.082,00 zł
wykonanie	-	613.689,26 zł (39,34%)

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” w kwocie **1.460.524,00 zł** oraz „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**.

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

Po stronie wykonania dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach PROW stanowią środki , które wpłynęły w wyniku zakończenia realizacji I etapu zadania „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” w wysokości 342.285,00 zł , natomiast dofinansowanie II etapu nastąpi w 2020 r. po zakończeniu realizacji zadania .

“Szkola kierunku na przyszłość” środki po stronie planu zabezpieczone były w 2018 r. natomiast dochody wykonane zostały w 2019 r. w wysokości 70.343,26 zł, realizacja projektu została zakończona w 2018 r. dofinansowanie otrzymaliśmy w 2019 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.

## WYDATKI

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 32.072.222,95 zł, a po zmianach na koniec 2019 r. wyniósł 39.632.554,32 zł. Wykonanie na koniec 2019 r. wyniosło 33.991.156,53 zł, co stanowi 85,77 % 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 31.12.2019 r.	Wykonanie za 2019 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
<b>Plan wydatków ogółem</b>	<b>32 072 222,95</b>	<b>39 632 554,32</b>	<b>33 991 156,53</b>	<b>85,77%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Wydatki bieżące z tego:</b>	27 945 520,88	32 393 124,27	30 720 483,01	94,83%	90,38%
Wynagrodzenia i pochodne	11 507 505,86	12 047 658,83	11 662 495,55	96,80%	34,31%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	7 569 640,46	9 805 858,12	8 764 764,53	89,38%	25,78%
Dotacja	1 301 900,00	1 374 400,64	1 295 729,92	94,28%	3,81%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 395 669,56	8 986 401,68	8 825 558,73	98,21%	25,96%
Wydatki na obsługę długu	170 805,00	178 805,00	171 934,28	96,16%	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	4 180 426,30	447 626,40	10,71%	1,31 %
<b>Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3</b>	4 126 702,07	7 239 430,05	3 270 673,52	45,18%	9,62%
	3 880 591,30	4 180 426,30	447 626,40	10,71%	1,31 %



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 34,31% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 25,96 %,
- na inwestycje 9,62%,
- na wydatki statutowe 25,78 %.

Na dotacje przeznaczono 3,81% 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 29 568 207,01 zł, a wykonanie wyniosło 23 988 211,46 zł ( 81,13%)
- wydatki na zadania zlecone, które po stronie planu wynoszą 10 064 347,31 zł, a wykonanie było na poziomie 10 002 945,07 zł (99,39 %)

Wydatki na inwestycje w 2019 roku wykonane zostały w wysokości 3 270 673,52 zł.

Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 “Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych za 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 633.105,42 zł tj. 99,45 % .

Z ogólnej kwoty na inwestycje zaplanowano przeznaczyć 272.331,35 zł. Wykonanie wyniosło 271.764,38 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 364.268,41 zł, a wykorzystano 99,20 % tej kwoty tj. 361.341,36 zł

## **Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy za 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 wyniósł :

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	3.081.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddebice 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 2019 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 713.697,00 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	435.000,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	100.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	150.000,00 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska w Warszawie	28.697,00 zł

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 6.251.328,57 zł:

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

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 178.805,00 zł . Wykonanie na koniec 2019 roku wyniosło 171.934,28 zł tj. 96,16 % planowanych środków rocznych.

## **PRZYCHODY**

Na koniec grudnia 2019 r. przychody po stronie planu wyniosły 1.721.094,00 zł na które składały się kredyty i pożyczki w kwocie 1.007.397,00 zł na pokrycie planowanego deficytu oraz wolne środki o których mowa w art. 217 w kwocie 713.697,00 zł na pokrycie rozchodów.

Po stronie wykonania wynik budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 2.845.074,69 zł w wyniku przesunięcia terminu wykonania II etapu inwestycji pn. „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” na 2020 r. poniesiono mniejsze nakłady na wydatki inwestycyjne niż zakładano na pokrycie których zaciągnięto pożyczkę w WFOŚiGW w Łodzi, której wypłata została przesunięta na 2020 r. po zakończeniu realizacji inwestycji.

W rezultacie faktyczne zadłużenie Gminy Widawa na koniec 2019 r. wyniosło 6.251.328,57 zł niż planowano 7.258.725,57 zł i jest niższe o 1.007.397,00 zł.

## **ROZCHODY**

Plan spłat wyniósł 713.697,00 zł

Faktyczne wykonanie za rok 2019 było zgodne z planem i wyniosło 713.697,00 zł