

ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

ZA 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, natomiast po aktualizacji planowany deficyt wyniósł 1.197.242,00 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć środkami z zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwocie 1.041.242,00 zł oraz w kwocie 156.000,00 zł z wolnych środków o których mowa w art. 217 uofp.

Zaktualizowany budżet na dzień 31.12.2020 r. i wykonanie na dzień 31.12.2020 r.

PLAN zaktualizowany na dzień 31.12.2020 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	41.680.994,78	38.134.092,38	3.546.902,40
WYDATKI	42.878.236,78	35.087.966,96	7.790.269,82
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	- 1.197.242,00	3.046.125,42	- 4.243.367,42

WYKONANIE na dzień 31.12.2020 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	40.867.003,39	37.310.284,87	3.556.718,52
WYDATKI	38.968.399,90	31.750.299,24	7.218.100,66
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	1.898.603,49	5.559.985,63	- 3.661.382,14
% wyk. planu dochodów	98,05 %	97,84%	100,28%
% wyk. planu wydatków	90,88 %	90,49%	92,66%

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 na koniec 2020 r. wykazał deficyt w wysokości 1.197.242,00 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć otrzymaną pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1.007.397,00 zł na zadanie „Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Goryń, Chrząstawa, Ruda, Raczynów i Kocina wraz z budową hydroforni, stacji uzdatniania wody w m. Goryń oraz budową kanalizacji sanitarnej w m. Widawa” oraz w wysokości 33.845,00 zł na zadanie „Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Widawa i Chociw oraz wymiana zbiornika na wodę w miejscowości Brzyków” oraz wolnymi środkami pochodzącymi z poprzedniego roku w kwocie 156.000,00 zł.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń na dzień 31.12.2020 r. zaktualizowany został o kwotę 4.640.961,33 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 3.058.053,93 zł, natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 1.582.907,40 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 4.830.806,33 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 1.603.873,26 zł. Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 3.226.933,07 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie 40.867.003,39 zł co stanowi 98,05 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości 38.968.399,90 zł i w stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 90,88 %. Dochody były wyższe niż wydatki, co spowodowało powstanie nadwyżki w kwocie 1.898.603,49 zł.

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

	Wykonanie za rok 2019 r.	Wykonanie za rok 2020 r.	Różnica
Dochody ogółem	36 836 231,22	40.867.003,39	4.030.772,17
-dochody bieżące	34 350 643,93	37.310.284,87	2.959.640,94
-dochody majątkowe	2 485 587,29	3.556.718,52	1.071.131,23

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa w 2020 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 98,05 % 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 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 2020. Udziały w PIT i CIT były na poziomie 96,59% rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2020 r. w wysokości 6.222.566,00 zł. Z tytułu dochodów majątkowych w 2020 r. gmina pozyskała środki w kwocie 3.556.718,52 zł głównie z otrzymanych dotacji na inwestycje oraz z tytułu sprzedaży mienia.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja na koniec 2020 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 29.243.997,28 zł (97,57 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 11.623.006,11 zł (99,27 % planu rocznego)

DOCHODY WŁASNE

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 29.972.002,46 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 2020 r wyniosło 3.395.695,22 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 99,16 %. 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 31.12.2020 r.	- 2.270.616,00 zł
z czego os. prawne	1.200.163,00 zł
os. fizyczne	1.070.453,00 zł
- wykonanie	– 2.125.849,48 zł (93,62%)
z czego os. prawne	1.138.225,74 zł
os. fizyczne	987.623,74 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 31.12.2020 bz.	
wykonanie	– 588.659,35 zł (100,82 %)

Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 583.844,00 zł wykonanie wyniosło 588.659,35 zł (100,82 %). Osoby fizyczne dokonały wpłat podatku w kwocie 585.598,35 zł (plan 580.285,00 zł 64,00%), a osoby prawne na kwotę 3.061,00 zł (plan 3.559,00 zł).

3. Podatek leśny (§ 0330)

plan wg uchwały	– 136.893,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.	
z czego 49.093,00 zł dotyczy os. prawnych	
87.800,00 zł dotyczy os. fizycznych	
wykonanie	– 133.127,42 zł (97,25 %)
z czego os. prawne	48.570,00 zł
os. fizyczne	84.557,42 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na podobnym poziomie jak w 2019 r. Wykonanie za 2020 r. jest wyższe o kwotę 882,48 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

4. Podatek od środków transportowych (§ 0340)

plan wg uchwały	– 281.000,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.	
z czego 71.000,00 zł dotyczy os. prawnych	
210.000,00 zł dotyczy os. fizycznych	
wykonanie	– 261.483,50 zł (93,05 %)
z czego os. prawne	56.400,00 zł
os. fizyczne	205.083,50 zł

Wskaźnik wykonania wyniósł 93,05 % 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 są wyższe o kwotę 15.564,80 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 31.12.2020 bz.	
wykonanie	– - 1.644,46 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 od spadków i darowizn (§ 0360)

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.		
wykonanie	–	85.673,90 zł (171,35%)

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 2020 r. przewyższyło plan i wyniosło 85.673,90 zł co stanowi 171,35% planu.

6. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)

plan wg uchwały	–	101.000,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.		
z czego		1.000 zł dotyczy os. prawnych 100.000 zł dotyczy os. fizycznych
wykonanie	–	202.546,03 zł (200,54%)
z czego		os. fizyczne 202.498,03 zł os. prawne 48,00 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 289.423,00 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 295.803,91 zł, co stanowi prawie 102,20 % wykonania planu.

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

plan wg uchwały	–	2.000,00 zł
plan na 31.12.2020 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 31.12.2020 bz.
z czego 215.423,00 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

wykonanie – 160.334,93 zł (74,43 %)
z czego 155.062,01 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa
5.272,92 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan jest niższy o 15.279,00 zł. Po stronie wykonania za 2020 r dochody są niższe o 69.350,96 zł . Wskaźnik zaawansowania wykonania planu wynosi 74,43 % i pozwala stwierdzić, że dochody wykonane są niższe 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 31.12.2020 r. bz.
wykonanie 25.465,96 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.

4. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870)

plan wg uchwały – 2.000,00 zł
plan na 31.12.2020 r. bz.
wykonanie – 108.129,97 zł

Planowane pierwotnie dochody objęte tym paragrafem dotyczyły rozdziału 70005 „Gospodarka Gruntami i Nieruchomościami” oraz rozdziału 40002 i 75023 na wykonanie składają się w rozdziale 40002 kwota 638,37 zł w rozdziale 70005 kwota 93.791,60 zł 75023 13.700,00 zł.

III Dochody z opłat

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 1.674.278,00 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 1.632.855,36 zł. co stanowi 97,53 % planowanej kwoty rocznej.

1. Oplata skarbową (§ 0410)

plan wg uchwały – 15.000,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.
wykonanie – 34.124,00 zł (227,49 %)

Opłata skarbowa 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.

2. Opłata targowa (§ 0430)

plan wg uchwały	– 130.000,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.	
wykonanie	– 101.218,00 zł (77,86 %)

Opłatę targową pobiera się od osób dokonujących sprzedaży na targowiskach. Plan na 2020 rok ustalony został na tym samym poziomie jak na 2019 r..

Poboru opłaty dokonuje w imieniu Gminy Zakład Usług Komunalnych .

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

plan wg uchwały	– 93.000,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.	
wykonanie	– 103.847,19 zł (111,66%)

Plan dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określony został w uchwale budżetowej wyższy o 1.000,00 zł .

Dochody wykonane za 2020 r. są wyższe w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o 5.538,22 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	– 1.433.778,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.	
wykonanie	– 1.390.359,61zł (96,97 %)

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.

Nastąpił wzrost stawek opłat za wywóz odpadów komunalnych co miało zasadniczy wpływ na zaplanowanie większych dochodów niż w poprzednim roku, wykonanie stanowi 96,97 % w analogicznym okresie roku ubiegłego wykonanie planu wyniosło 97,91 % czyli było wyższe. Na mniejsze wykonanie wpłynęła sytuacja związana z epidemią COVID-19 oraz podwyżka opłat.

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

§ 0640

plan wg uchwały	– 2.500,00 zł
plan na 31.12.2020 bz.	

wykonanie – 3.252,56 zł (130,10%)

§ 0470

Plan 0,00 wykonanie – 54,00 zł

6. Opłaty różne (§ 0690)

plan wg uchwały – 19.000,00 zł

plan na 31.12.2020 bz.

wykonanie – 3.669,42 zł (19,31 %)

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 2.649,27 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 4.000,00 zł wykonanie wyniosło 1.000,00 zł.

Wykonanie opłat w pozostałych rozdziałach wyniosło 20,15 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 31.12.2020 bz.

wykonanie – 5.996.543,00 zł (97,15 %)

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)

plan wg uchwały – 50.000,00 zł

plan na 31.12.2020 bz.

wykonanie – 13.688,32 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 340,00 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 31.12.2020 bz.
Wykonanie 1.462.902,02 zł (84,45 %)

Plan dochodów w 2020 r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2019 r. Kwota zwiększenia po stronie planu wyniosła 146.722,00 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 1.388.600 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, z tytułu usług GOPS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 343.748,00 zł. Wykonanie za 2020 wyniosło odpowiednio – GZUK 1.290.726,23 zł (92,95 % planu), oświata 145.140,20 zł (45,30%) ŚDS opłata za pobyt 4.234,15 zł (79,17 % planu), GOPS 16.438,16 zł (91,32 % planu). W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie są niższe o 96.070,57 zł.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat podatków

Plan 11.000 zł Wykonanie 11.578,81 zł (105,26 %)

Plan dochodów w 2020 r. jest na takim samym poziomie jak w 2019 r.

§ 0920 pozostałe odsetki (od środków na rachunkach bankowych)

Plan 24.620,00 zł Wykonanie 7.456,32 zł (30,29 %)

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 aneksem zmniejszającym wysokość oprocentowania środków znajdujących się na koncie. W roku poprzednim w tym samym okresie dochody wykonano wyższe o kwotę 14.795,45 zł.

§ 0940 Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych

Plan po aktualizacji 151.392,61 zł Wykonanie 175.587,73 zł (115,98 %)

Wpłaty dotyczą zwrotów wynikających z nadmiernie pobranych zasiłków stałych z pomocy społecznej oraz wypłaconych świadczeń rodzinnych i z f. alimentacyjnego i świadczeń wychowawczych 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 84.434,63 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 2.800,00 zł

§ 0970 Inne dochody

Plan 732.404,00 zł Wykonanie 726.024,28 zł (99,13 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów.. Pozostałe dochody w tym paragrafie dotyczą rozliczeń w urzędzie głównie w związku ze zwrotem VAT 696.089,00 zł.

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

Plan po aktualizacji 19.756,45 zł Wykonanie 17.394,11 zł (88,04 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

- dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych wykonanie 0 zł (plan1,45 zł)
- dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych (50%) i funduszu alimentacyjnego (40%) wykonanie 17.031,45 zł (plan 19.480,00 zł)
- pozostałe dochody z tyt. korzystania z ośrodków wsparcia 358,06 zł (plan 275,00 zł)
- karta dużej rodziny wykonanie 4,60 zł

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

Plan po aktualizacji 120.957,00 zł Wykonanie 89.909,00 zł

Plan środków w tym paragrafie stanowią dochody otrzymane z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszych placówek oraz dotacje na usuwanie azbestu.

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 **10.866.471,00 zł**. Wykonanie za 2020 r. wyniosło **10.866.471,00 zł** (100%), subwencja oświatowa wykonanie w kwocie 5.314.006,00 zł i wyrównawcza w kwocie 5.552.465,00 zł.

Część oświatowa subwencji jest ustalana na podstawie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy i była przekazana w 2020 r. do budżetu gminy w wysokości **5.314.006,00 zł** i jest niższa o kwotę 179.193,00 zł niż w 2019 roku.

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** i jest wyższa o kwotę 443.276,00 zł niż w 2019 roku.

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 31.12.2020	- 5.194.648,32 zł
wykonanie	- 5.108.662,11 zł (98,33 %)

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/g stanu na 31.12.2020 r. zaktualizowany plan wynosi 5.194.648,32 zł wykonanie za ten okres stanowi 98,33 % 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 grudnia 2020 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano **4.060.179,88 zł** (dział 852, 855 plan **4.136.543,00 zł**) wykorzystano po wydatkach **4.060.179,76 zł**

w tym:

- rozdział 85502 na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego 2.799.172,74 zł (plan **2.870.508,00 zł**) wykorzystano 2.799.172,74 zł
- rozdział 85203 ośrodki wsparcia 953.849,25 zł (plan **953.850,00 zł**) wykorzystano 953.849,25 zł w tym kwota 57.600,00 zł dotacja przekazana na inwestycje.

- rozdział 85219 środki na ośrodek pomocy społecznej 5.121,00 zł (**plan 5.121,00 zł**) wykorzystano 5.120,88 zł
- rozdział 85513 składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne **70.356,66 zł (plan 74.452,00 zł)** wykorzystano 70.356,66 zł
- rozdział 85503 karta dużej rodziny 135,23 zł (**plan 268,00 zł**) wykorzystano 135,23 zł
- rozdział 85504 wspieranie rodziny 231.545,00 zł (**plan 232.344,00 zł**) wykorzystano 231.545,00 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 81.598,00 zł (dział 750 **plan 81.598,00 zł**) wykorzystano **81.598,00 zł**
- na zwrot podatku akcyzowego 813.721,32 zł (**plan 813.721,32 zł**) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania 1530,00 zł, plan **1.530,00 zł**, wykorzystano **1.530,00 zł**) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania zgodna z planem **264,00 zł** wykorzystano też 100 % środków)
- dotacja na zakup podręczników 60.800,01 zł (**plan 61.069,00 zł**) wykorzystano 60.800,01 zł
- dotacja dotycząca przeprowadzenia powszechnego spisu rolnego 27.227,32 zł (**plan 33.825,00 zł**) wykorzystano **27.227,32 zł**
- dotacja dotycząca przeprowadzenia wyborów Prezydenta RP 63.341,58 zł (**plan 66.098,00 zł**) wykorzystano **63.341,58 zł**

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

plan wg uchwały	-	390.053,00 zł	
plan na 31.12.2020	-	925.867,89 zł	
wykonanie	-	882.002,37 zł	(95,26 %)

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- rozdział 85214 wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS **51.868,00 zł** (wykonanie dochodów 51.607,84 zł, wykorzystano po wydatkach 51.607,84 zł)
- rozdział 85219 utrzymanie GOPS **111.468,00 zł** (wykonanie dochodów 111.218,00 zł wykorzystano 111.218,00 zł)
- rozdział 85216 zasiłki stałe **267.971,00 zł** (wykonanie dochodów 265.743,81 zł wykorzystano 265.743,81 zł)
- rozdział 85230 pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **60.372,00 zł** (wykonanie dochodów 59.972,00 zł wykorzystano 59.972,00 zł)
- rozdział 85415 pomoc materialną dla uczniów **75.299,00 zł** (wykonanie dochodów 48.357,00 zł wykorzystano 48.357,00)
- rozdział 85213 składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **22.782,00 zł** (wykonanie dochodów 22.607,95 zł wykorzystano 22.607,95 zł)
- rozdział 85228 usługi opiekuńcze **16.800,00 zł** (wykonanie dochodów 14.530,45 zł wykorzystano 14.530,45 zł)
- rozdział 85295 pozostała działalność **8.000,00 zł** (wykonanie dochodów 0,00 zł wykorzystano 0,00 zł)
- rozdział 80103 i 80104 dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **216.622,00 zł** (wykonanie dochodów 213.279,43 zł wykorzystano 213.279,43 zł)
- rozdział 75814 różne rozliczenia finansowe zwrot części wydatków związanych z funduszem sołectkim **94.685,89 zł** (wykonanie dochodów 94.685,89 zł wykorzystano 94.685,89 zł)

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 31.12.2020	- 6.514.344,00 zł	
wykonanie	- 6.514.344,00 zł	(100%)

Potoczna nazwa „Program 500+” ma wspierać rodziny wielodzietne 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 31.12.2020 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	- 70.358,35 zł
wykonanie	- 4.130,00 zł

Kwota planowanej dotacji dotyczy dofinansowania na realizację inwestycji pn. „Likwidacja barier w zakresie umożliwiania osobom niepełnosprawnym poruszania się - przebudowa istniejącego budynku Środowiskowego Domu Samopomocy w Dąbrowie Widawskiej w związku z montażem windy dwuprzystankowej wewnątrz budynku” z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Warszawie. Realizacja zadania jest zakończona w 2020 r. ale rozliczenie nastąpiło w 2021 r. dlatego wykonanie na koniec 2020 r. wyniosło 0. Na kwotę wykonania składa się rozliczenie końcowe dotacji w związku z podpisaną w 2018 r. umową z NFOŚiGW w Warszawie na dofinansowanie budowy Publicznego Przedszkola w Widawie w kwocie 4.130,00 zł.

Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwest. Jednostek zaliczanych do sektora fin. publicznych (§ 6280)

plan wg uchwały	- 445.975,00 zł
wykonanie	431.471,00 zł

Zabezpieczenie po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach dotacji z WFOŚiGW w Łodzi wyniosło na 2020 r. **14.504,00 zł** I etap na zadanie „Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Widawa i Chociw oraz wymiana zbiornika na wodę w miejscowości Brzyków”, planowany termin zakończenia realizacji I etapu przesunięty został na 2021 r. natomiast na zadanie „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” zabezpieczono po stronie planu kwotę **431.471,00 zł** i inwestycję udało się zakończyć i otrzymać dofinansowanie w 2020 r.

Dotacja celowa otrzymania z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu teryt. na dof. własnych zadań inwestycyjnych (§ 6300)

plan wg uchwały	- 140.000,00 zł
wykonanie	140.000,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się następujące pozycje:

Dotacja na inwestycję pn. „Budowa siłowni zewnętrznej i placu zabaw w miejscowości Brzyków” w kwocie 80.000,00 zł oraz „Budowa siłowni zewnętrznej i placu zabaw w miejscowości Ligota” w kwocie 60.000,00 zł.

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

plan wg uchwały	- 71.213,05 zł
wykonanie	71.213,05 zł

Na kwotę planowanych i wykonanych dochodów składa się zwrot wydatków majątkowych poniesionych z wyodrębnionego funduszu sołeckiego w 2019 r.

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

plan wg uchwały	- 1.040.248,00 zł
wykonanie	1.036.871,00 zł

Kwota zaplanowanych środków pochodzi z Funduszu Dróg Samorządowych na dofinansowanie zadania pn. „Przebudowa dróg osiedlowych w msc. Chociw, gm. Widawa” w kwocie 465.253,00 zł (wykonanie 461.951,00 zł), oraz zadania „Przebudowa drogi w msc. Restarzew Cm.” w kwocie 574.995,00 zł (wykonanie 574.920,00 zł).

Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień między jst (§6610)

plan wg uchwały	- 138.020,00 zł
wykonanie	120.755,54 zł

Kwota zaplanowanych środków stanowi dofinansowanie realizacji zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi w miejscowości Izydorów i Wielka Wieś A.

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

Plan wg uchwały	-	1.460.524,00 zł
plan na 31.12.2020 r.	-	1.626.469,48 zł
wykonanie	-	1.676.063,48 zł

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

§ 2057

„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 wpłynęły środki na konto gminy z tytułu dwóch grantów w wysokości 114.981,48 zł.

§ 6207

plan wg uchwały	-	1.511.488,00 zł
wykonanie		1.460.524,00 zł

„Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowości Goryń, Chrzastawa, Ruda, Raczynów i Kocina, wraz z budową hydroforni, stacji uzdatniania wody w m. Goryń oraz budową kanalizacji sanitarnej w m. Widawa” . Zabezpieczenie po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach PROW wyniosło na 2020 **1.460.524,00 zł**, realizacja zadania była zakończona w I kwartale 2020 r.

„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 przesunięty został na 2021 r.

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

§ 6257

plan wg uchwały	-	0,00 zł
wykonanie		100.558,00 zł

„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.

WYDATKI

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 38.047.430,45 zł , a po zmianach na koniec 2020 r. wyniósł 42.878.236,78 zł. Wykonanie na koniec 2020 r. wyniosło 38.968.399,90 zł, co stanowi 90,88 % 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 31.12.2020 r.	Wykonanie za za 2020 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
Plan wydatków ogółem	38 047 430,45	42 878 236,78	38 968 399,90	90,88%	100,00%
Wydatki bieżące z tego:	31 861 033,89	35 087 966,96	31 750 299,24	90,49%	81,48%
Wynagrodzenia i pochodne	12 141 927,07	12 904 021,70	11 895 074,23	92,18%	30,52%
Dotacja	1 362 460,00	1 557 353,51	1 459 353,03	93,71%	3,74%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 949 503,04	10 602 945,44	10 354 402,14	97,66%	26,57%
Wydatki na obsługę długu	160 000,00	160 000,00	108 422,74	42,75%	0,28%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	4 090 786,20	4 042 754,30	3 866 444 ,00	95,51%	9,92%
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	7 790 269,82	7 218 100,66	92,66%	18,52%
	4 090 786,20	3 926 156,30	3 749 846,00	95,51%	9,62 %

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

- na wynagrodzenia i pochodne 30,52% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 26,57 %,
- na inwestycje 18,52 %,

Na dotacje przeznaczono 3,74 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,28 % 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 31.169.244,46 zł, a wykonanie wyniosło 27.345.393,91 zł (87,73%)
- wydatki na zadania zlecone, które po stronie planu wynoszą 11.708.992,32 zł, a wykonanie było na poziomie 11.623.005,99 zł (99,26 %)

Wydatki na inwestycje wykonane zostały w wysokości 7.218.100,66 zł.

Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 “Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych za 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 622.313,43 zł tj. 94,68 % .

Z ogólnej kwoty na inwestycje zaplanowano przeznaczyć 83.066,67 zł. Wykonanie wyniosło 62.985,13 zł.

Na wydatki bieżące zaplanowana kwota wyniosła 574.190,39 zł, a wykorzystano 97,41 % tej kwoty tj. 559.328,30 zł

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy w 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 wyniósł :

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 2020 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 613.788,00 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	211.000,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	118.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	150.000,00 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	114.788,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	20.000,00 zł

W 2020 r. zostały wykonane przychody w wysokości 1.066.227,00 zł w tym: z tytułu zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1.007.397,00 zł oraz z tytułu zakończenia rozliczenia końcowego pożyczki zaciągniętej w 2018 r. w NFOŚiGW w Warszawie w kwocie 58.830,00 zł.

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 6.703.767,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	2.435.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	382.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	1.865.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	1.033.115,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	987.397,00 zł

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 160.000,00 zł . Wykonanie wyniosło 108.422,74 zł tj. 67,76 % planowanych środków rocznych.

PRZYCHODY

Na koniec grudnia 2020 r. przychody po stronie planu wyniosły 1.811.030,00 zł na które składały się pożyczki w kwocie 1.041.242,00 zł (w tym na 1.007.397,00 zł na „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” oraz 33.845,00 zł na „Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Widawa i Chociw oraz wymiana zbiornika na wodę w miejscowości Brzyków” z WFOŚiGW w Łodzi na pokrycie planowanego deficytu oraz wolne środki o których mowa w art. 217 w kwocie 769.788,00 zł w tym kwota 156.000,00 zł na pokrycie planowanego deficytu i 613.788,00 zł na pokrycie planowanych rozchodów.

Po stronie wykonania kwotę 1.066.227,00 zł stanowią środki z tytułu otrzymanej pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 1.007.397,00 zł oraz w kwocie 58.830,00 zł z tytułu rozliczenia końcowego pożyczki zaciągniętej w 2018 r. w NFOŚiGW w Warszawie.

Po stronie wykonania wynik budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 1.898.603,49 zł.

ROZCHODY

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

Faktyczne wykonanie za 2020 r. było zgodne z planem i wyniosło 613.788,00 zł