

# ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

## ZA I PÓŁROCZE 2021 ROK

**Budżet** na 2021 rok zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr XLII/222/21 z dnia 18 stycznia 2021 r. został uchwalony **po stronie dochodów** w wysokości **38.521.445,34 zł**

z tego    dochody bieżące                    34.444.934,34 zł  
               dochody majątkowe                4.076.511,00 zł

Dochody (w formie dotacji celowej z budżetu państwa) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ustalone zostały na poziomie 10.519.405,00 zł

Dochody własne, w tym dotacje celowe na finansowanie zadań własnych gminy przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki na 2021 r ukształtowały się na poziomie 28.002.040,34 zł

Wydatki zostały ustalone na kwotę                    -            **38.650.336,34 zł**  
 w tym:  
 - wydatki na zadania bieżące gminy                    -            34.025.232,34 zł  
 - wydatki majątkowe gminy                                -            4.625.104,00 zł

Zaplanowane dochody i wydatki wykazują deficyt w wysokości 128.891,00 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć środkami z zaciągniętej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi.

**Zaktualizowany budżet na dzień 30.06.2021 r. i wykonanie za okres I półrocze 2021 r.**

<b>PLAN zaktualizowany za I półrocze 2021 r.</b>	<b>RAZEM</b>	<b>BIEŻĄCE</b>	<b>MAJĄTKOWE</b>
DOCHODY	<b>43 342 306,18</b>	<b>35 811 865,31</b>	<b>7 530 440,87</b>
WYDATKI	<b>44 064 404,18</b>	<b>34 938 088,31</b>	<b>9 126 315,87</b>
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	<b>- 722 098,00</b>	<b>873 777,00</b>	<b>- 1 595 875,00</b>

<b>WYKONANIE na koniec czerwca 2021 r.</b>	<b>RAZEM</b>	<b>BIEŻĄCE</b>	<b>MAJĄTKOWE</b>
DOCHODY	<b>24 568 828,66</b>	<b>18 934 230,67</b>	<b>5 634 597,99</b>
WYDATKI	<b>16 805 192,60</b>	<b>16 534 385,00</b>	<b>270 807,60</b>
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	<b>7 763 636,06</b>	<b>2 399 845,67</b>	<b>5 363 790,39</b>
% wyk. planu dochodów	<b>56,69 %</b>	<b>52,87%</b>	<b>74,82%</b>

% wyk. planu wydatków	<b>38,14 %</b>	<b>47,32%</b>	<b>2,97%</b>
-----------------------	----------------	---------------	--------------

W roku 2021 po stronie planu, w pierwotnej wersji budżetu, zaplanowany wynik budżetu wykazywał deficyt w wysokości 128.891,00 zł, który planowano pokryć pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi.

Po aktualizacji planu dochodów i wydatków wynik budżetu za I półrocze 2021 r. wykazał deficyt w wysokości 722.098,00 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć otrzymaną pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 128.891,00 zł oraz wolnymi środkami pochodzącymi z poprzedniego roku w kwocie 593.207,00 zł.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w okresie za I półrocze 2021 r. zaktualizowany został o kwotę 4.820.860,84 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 1.366.930,97 zł, natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 3.453.929,87 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 5.414.067,84 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 4.501.214,87 zł. Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 912.855,97 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie 24.568.828,66 zł co stanowi 56,69 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości 16.805.192,60 zł i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 38,14 %. Dochody były wyższe niż wydatki, co spowodowało powstanie nadwyżki w kwocie 7.763.636,06 zł.

Zestawienie porównawcze kwot wykonanych dochodów za I półrocze w podziale na bieżące i majątkowe w latach 2020 r. – 2021 r. przedstawia tabela:

	Wykonanie za I półrocze 2020 r.	Wykonanie za I półrocze 2021 r.	Różnica
Dochody ogółem	<b>19 181 980,26</b>	<b>24 568 828,66</b>	<b>5 386 848,40</b>
-dochody bieżące	<b>18 626 422,99</b>	<b>18 934 230,67</b>	<b>307 807,68</b>
-dochody majątkowe	<b>555 557,27</b>	<b>5 634 597,99</b>	<b>5 079 040,72</b>

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy Widawa za okres I półrocza 2021 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 56,69 % 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 56,23 % 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 2021. Udziały w PIT i CIT były na poziomie odpowiednio 48,82 % i 14,77% rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2021 r. w wysokości 5.957.217,00 zł. Z tytułu dochodów majątkowych za I półrocze 2021 r. gmina pozyskała środki w kwocie 5.634.597,99 zł głównie z otrzymanych dotacji na inwestycje.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja po I półroczu 2021 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 18.652.200,50 zł (plan 32.389.978,71 zł 57,58 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 5.903.513,83 zł (plan 10.934.327,47 zł 53,99 % planu rocznego ) oraz 13.114,33 zł za zadanie zlecone z Funduszu Środków Przeciwdziałania COVID-19 organizacja transportu do punktu szczepień (plan 18.000,00 zł), łącznie wykonanie dochodów na zadania zlecone 5.916.628,16 zł (plan 10.952.327,47 zł)

## **DOCHODY WŁASNE**

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na dzień 30 czerwca 2021 r. wyniósł 32.389.978,71 zł.

## **Dochody wg źródeł powstawania i rodzajów**

### **I Dochody podatkowe**

Zaplanowane w kwocie łącznej w wysokości 3.533.516,89 zł dochody podatkowe stanowią po udziałach w podatkach od osób fizycznych oraz subwencji najważniejsze źródło dochodów. Wykonanie za I półrocze 2021 r wyniosło 1.984.594,77 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 56,16 %. 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>– 2.367.607,00 zł</b>
<b>plan na 30.06.2021 r.</b>	<b>- 2.367.607,00 zł</b>
z czego os. prawne	1.231.837,00 zł
os. fizyczne	1.135.770,00 zł
<b>– wykonanie</b>	<b>– 1.259.302,70 zł (53,19%)</b>
z czego os. prawne	536.907,35 zł
os. fizyczne	722.395,35 zł

W roku 2021 nastąpił wzrost stawek podatkowych co spowodowało, że zaplanowana kwota była wyższa o 96.991,00 zł niż w 2020 r. w stosunku do przyjętego planu.

#### **2. Podatek rolny (§ 0320)**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>– 598.918,00 zł</b>
<b>plan na 30.06.2021 bz.</b>	

**wykonanie** – **381.444,83 zł (63,69 %)**

Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 598.918,00 zł wykonanie wyniosło 381.444,83 zł ( 63,69 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku za I półrocze w kwocie 2.464,40 zł ( plan 3.118,00 zł ), a osoby fizyczne na kwotę 378.980,43 zł (plan 595.800,00 zł).

### **3. Podatek leśny (§ 0330)**

**plan wg uchwały** – **138.791,89 zł**

**plan na 30.06.2021 bz.**

z czego 49.237,56 zł dotyczy os. prawnych

89.554,33 zł dotyczy os. fizycznych

**wykonanie** – **90.322,14 zł ( 65,08 %)**

z czego os. prawne 24.764,00 zł

os. fizyczne 65.558,14 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na podobnym poziomie jak w 2020 r. Wykonanie za I półrocze 2021 r. jest wyższe o kwotę 4.744,71 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

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

**plan wg uchwały** – **276.200,00 zł**

**plan na 30.06.2021 bz.**

z czego 58.900,00 zł dotyczy os. prawnych

217.300,00 zł dotyczy os. fizycznych

**wykonanie** – **139.621,92 zł ( 50,55 %)**

z czego os. prawne 30.532,00 zł

os. fizyczne 109.089,92 zł

Wskaźnik wykonania za I półrocze wyniósł 50,55 % założeń planowanych. Z porównania do wykonania za ten sam okres roku ubiegłego wynika, że planowane dochody w bieżącym okresie są niższe kwotę 4.800,00 zł a wykonane dochody za I półrocze są wyższe kwotę 21.375,42 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 30.06.2021 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 2021 r. został ustalony na takim samym poziomie jak 2020 r. Wykonanie za I półrocze 2021 wyniosło 0 .

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

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.		
wykonanie	–	- 660,02 zł

Podatek od spadków i darowizn stanowi w całości dochód gminy, jednak jego wymiarem i poborem zajmują się urzędy skarbowe.

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

plan wg uchwały	–	101.000,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.		
z czego	1.000 zł dotyczy os. prawnych	
	100.000 zł dotyczy os. fizycznych	
wykonanie	–	114.563,20 zł (113,43%)
z czego	os. fizyczne	111.439,20 zł
	os. prawne	3.124,00 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 2021 r wynosiły 194.651,00 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 189.042,07 zł, co stanowi prawie 97,11 % wykonania planu.

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

plan wg uchwały	–	2.000,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.		
wykonanie	–	1.780,05 zł (89,00 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na tym samym poziomie jak w 2020 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 – 140.651,00 zł  
plan na 30.06.2021 bz.  
z czego 140.651,00 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

wykonanie – 75.091,12 zł ( 53,39 % )  
z czego 72.172,66 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa  
2.918,46 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan jest niższy niż w roku poprzednim. Wykonane dochody za okres I półrocza 2021 r są niższe o 6.046,58 zł . Wskaźnik zaawansowania wykonania planu wynosi 53,39 % i pozwala przewidywać, że do końca roku dochody będą wykonane jednak w mniejszym stopniu niż w ubiegłym roku.

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

plan wg uchwały – 50.000,00 zł  
plan na 30.06.2021 r. bz.  
wykonanie 47.972,59 zł

Plan dochodów w tym paragrafie został ustalony na podstawie analizy możliwych do sprzedaży nieruchomości, wykonane dochody wskazują, że Gmina zrealizuje dochody w tej klasyfikacji.

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

plan wg uchwały – 2.000,00 zł  
plan na 30.06.2021 r. bz.  
wykonanie – 64.198,31 zł

Planowane pierwotnie dochody objęte tym paragrafem dotyczyły rozdziału 70005 „Gospodarka Gruntami i Nieruchomościami” oraz rozdziału 75023 „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu). Na wykonane dochody składają się środki związane ze sprzedażą m.in. Autobusu Mercedes-Benz oraz pozostałych ruchomości.

## **III Dochody z opłat**

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 2.285.570,50 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 1.133.881,63 zł. co stanowi 47,05 % planowanej kwoty rocznej.

### **1. Opłata skarbową (§ 0410)**

plan wg uchwały – 15.000,00 zł  
plan na 30.06.2021 bz.  
wykonanie – 24.491,00 zł ( 163,27 % )

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

pełnomocnictwa.

Wykonanie wpływów z opłaty skarbowej za I półrocze 2020 w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego jest niższa o 815,00 zł.

## **2. Opłata targowa (§ 0430)**

plan wg uchwały	–	130.000,00 zł
plan na 30.06.2021	-	73.327,00 zł
wykonanie	–	33.245,00 zł (45,34 %)

W związku z tym, że w budżetach roku 2021 nie mogą być planowane dochody z opłaty targowej, powyższe jest konsekwencją regulacji zawartej w art. 31 zzm ustawy z dnia 9 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U.2020.2255), dokonano zmiany w planie dochodów i w miejsce dochodów z opłaty targowej zaplanowano w tym samym rozdziale – wpływy z tytułu rekompensaty ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Na dzień 30.06.2021 r. na zaplanowaną kwotę 73.327,00 zł oraz na wykonanie w kwocie 33.245,00 zł składają się środki z tytułu pobieranej opłaty rezerwacyjnej, które zostaną przeniesione w II półroczu 2021 r. na paragraf 0690 „Wpływy z różnych opłat”.

## **3. Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność, użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 0470)**

plan wg uchwały	–	0,00 zł
plan na 30.06.2021	-	0,00 zł
wykonanie	–	54,00 zł

## **4. Rekompensata utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 2680)**

plan wg uchwały	–	0,00 zł
plan na 30.06.2021	-	120.143,50 zł
wykonanie	–	120.143,50 zł (100 %)

Kwota dochodów zaplanowanych i wykonanych wynika ze sprawozdania Rb-27 S wykonania dochodów z tytułu opłaty targowej wykazanej za rok 2019.

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

plan wg uchwały	–	95.000,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.		
wykonanie	–	96.184,33 zł (101,25%)

Plan dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określony został w uchwale budżetowej wyższy o 2.000,00 zł.

Dochody wykonane za okres I półrocza 2021 r. są wyższe w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o 19.750,30 zł. Całość środków przeznaczona jest na profilaktykę, rozwiązywanie problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z gminnym programem obowiązującym na dany rok.

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

plan wg uchwały	– 1.961.600,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.	
wykonanie	– 853.772,64 zł ( 43,52 %)

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, na dzień 30.06.2021 r. wykonanie wyniosło 829.390,13 zł co stanowi 42,28 % w analogicznym okresie roku ubiegłego wykonanie planu wyniosło 49,71 % czyli było wyższe. Na mniejsze wykonanie wpłynęła sytuacja związana z epidemią COVID-19 oraz podwyżka opłat.

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

### **§ 0640**

plan wg uchwały	– 2.500,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.	
wykonanie	– 1.812,40 zł ( 72,50%)

## **8. Opłaty różne (§ 0690)**

plan wg uchwały	– 18.000,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.	
wykonanie	– 4.178,76 zł ( 23,22 %)

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 3.007,16 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 3.000,00 zł wykonanie wyniosło 1.160,00 zł.

Wykonanie opłat w pozostałych rozdziałach wyniosło 11,60 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 13,74 % po stronie planu i % 11,76% po stronie wykonania.

Łączna wielkość planu oszacowana została na rok 2021 w kwocie 5.957.217,00 zł. W stosunku do 2020 r. jest to kwota niższa o 265.349,00 zł. Udziały wyliczane są według określonej procedury, a informację o szacunkowej wielkości dochodów z PIT przekazuje MF.

Na 2021 r. wielkość udziałów w PIT dla Gminy Widawa została oszacowana na kwotę 5.907.217,00 zł, a dochody z CIT zaplanowano na poziomie 50.000,00 zł.

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



plan wg uchwały	– 5.907.217,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.	
wykonanie	– 2.883.792,00 zł ( 48,82 %)

Zaawansowanie wykonania dochodów z PIT za I półrocze br. w ujęciu wartościowym jest wyższe o 243.006,00 zł niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

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

plan wg uchwały	– 50.000,00 zł
plan na 30.06.2021 bz.	
wykonanie	– 7.382,90 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	1.691.662,50 zł
Plan na 30.06.2021 bz.	
Wykonanie	572.783,31 zł (33,86 %)

Plan dochodów w 2021 r. ustalony został na poziomie niższym niż w 2020 r. o kwotę 40.685,50 zł. Wykonane dochody w stosunku do roku ubiegłego są niższe o kwotę 53.441,11 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 2021 r. przewiduje uzyskanie dochodów z tej działalności w wysokości 1.333.000 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 328.662,50 zł oraz dochody z usług w ramach pomocy społecznej w kwocie 30.000,00 zł. Wykonanie za okres I półrocza 2021 wyniosło odpowiednio – GZUK 456.304,23 zł (39,82 % planu ), oświata 98.842,40 zł (19,71%) ŚDS opłata za pobyt 1.782,80 zł (41,67 % planu), pomoc społeczna 15.853,88 zł. W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie są niższe o 53.441,11 zł.

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

Plan 11.000 zł      Wykonanie 9.877,88 zł ( 89,80 %)

Plan dochodów w 2021 r. jest na takim samym poziomie jak w 2020 r. Wykonanie dochodów za I półrocze 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020 r. jest wyższe o 4.374,28 zł.

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

Plan 25.030,00 zł      Wykonanie 1.887,63 zł ( 7,54 %)

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 4.432,26 zł.

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

Plan po aktualizacji 17.200,00 zł      Wykonanie 3.585,93 zł (20,85 %)

Wpłaty dotyczą zwrotów wynikających z nadmiernie pobranych zasiłków stałych z pomocy społecznej oraz wypłaconych świadczeń rodzinnych i z f. alimentacyjnego.

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

Plan 1.017,00 zł      Wykonanie 14.767,84 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 53.807,50 zł      Wykonanie 29.340,38 zł ( 54,53 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów. Zaplanowana przez jednostki oświaty kwota wyniosła 35.807,50 zł. Po stronie wykonania do budżetu wpłynęło 15.335,05 zł.. Pozostałe dochody w tym paragrafie dotyczą refundacji poniesionych kosztów na organizację transportu osób mających trudności w samodzielnym dotarciu do punktu szczepień przeciwko wirusowi Sars-CoV-2 wykonanie wyniosło 13.114,33 zł (plan 18.000,00 zł)

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

Plan po aktualizacji 19.766,45 zł Wykonanie 10.723,40 zł ( 54,25 %)

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 10.527,80 zł ( plan 19.520,00 zł)
- pozostałe dochody z tyt. korzystania z ośrodków wsparcia 194,60 zł ( plan 245,00 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 40.000,00 zł Wykonanie 58.240,00 zł

W tej pozycji zawarte są m. in.

- dochody otrzymane z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszych placówek , wykonanie 0 zł (plan 40.000,00 zł)
- dotacja w związku z realizacją zadania usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z gospodarstw rolnych w 2020 r. wykonanie dochodów w kwocie 49.240,00 zł
- dotacja w związku z realizacją programu „Czyste powietrze” wykonanie dochodów w kwocie 9.000,00 zł

## **VI Subwencje**

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

Na rok 2021 r. subwencja ogólna z budżetu państwa (§ 2920) po stronie dochodów budżetowych wynosi **10.349.276,00 zł** . Wykonanie za I półrocze 2021 r. wyniosło **5 819.818,00 zł** (56,23%), subwencja oświatowa wykonanie w kwocie 3.440.968,00 zł i wyrównawcza w kwocie 2.378.850,00 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**

<b>plan wg uchwały</b>	<b>-4.067.852,00 zł</b>
<b>plan na 30.06.2021</b>	<b>- 4.551.574,47 zł</b>
<b>wykonanie</b>	<b>- 2.670.202,83 zł ( 58,67 %)</b>

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 – 4.067.852,00 zł. W/g stanu na 30.06.2021 r. zaktualizowany plan wynosi **4.551.574,47 zł** tj. wzrósł o 483.722,47 zł.

Wykonanie za ten okres stanowi 58,67% 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 2021 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano **2.008.682,00 zł** ( dział 852, 855 plan **3.846.267,00 zł**) wykorzystano po wydatkach **2.007.052,66 zł**

w tym:

- rozdział 85502 na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego 1.498.146,00 zł ( plan **2.695.894,00 zł** ) wykorzystano 1.497.427,03 zł
- rozdział 85203 ośrodki wsparcia 455.649,00 zł ( plan **869.065,00 zł**) wykorzystano 455.362,53 zł.
- rozdział 85219 środki na ośrodek pomocy społecznej 6.065,00 zł (plan **6.065,00 zł** ) wykorzystano 6.053,00 zł
- rozdział 85513 składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne 48.022,00 zł (plan **48.549,00 zł**) wykorzystano 47.410,24 zł
- rozdział 85503 karta dużej rodziny 84,00 zł ( plan **84,00 zł**) wykorzystano 84,00 zł
- rozdział 85504 wspieranie rodziny 716,00 zł (plan **226.610,00 zł**) wykorzystano 715,86 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 52.615,75 zł ( dział 750 plan **95.634,00 zł**) wykorzystano **41.256,96 zł**
- na zwrot podatku akcyzowego 534.114,47 zł ( plan **534.114,47 zł** ) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji ( dział 751 - kwota wykonania 777,00 zł, plan **1.545,00 zł**, wykorzystano 0,00 zł ) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania zgodna z planem **108,00 zł** wykorzystano też 100 % środków)
- dotacja na zakup podręczników 63.669,61 zł (plan **63.670,00 zł**) wykorzystano 5.335,47 zł
- dotacja dotycząca przeprowadzenia powszechnego spisu ludności 10.236,00 zł (plan **10.236,00 zł**) wykorzystano 7.758,00 zł

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

<b>plan wg uchwały</b>	<b>- 458.840,00 zł</b>
<b>plan na 30.06.2021</b>	<b>- 740.523,00 zł</b>
<b>wykonanie</b>	<b>- 422.170,00 zł ( 57,01 % )</b>

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- rozdział 85214 wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS 45.884,00 zł (wykonanie dochodów 24.220,00 zł, wykorzystano po wydatkach 23.077,47 zł )
- rozdział 85219 utrzymanie GOPS **88.200,00 zł** (wykonanie dochodów 56.350,00 zł wykorzystano 56.350,00 zł )
- rozdział 85216 zasiłki stałe **247.186,00 zł** (wykonanie dochodów 130.466,00 zł wykorzystano 129.515,57 zł )
- rozdział 85230 pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **66.678,00 zł** (wykonanie dochodów 36.361,00 zł wykorzystano 35.463,88 zł )
- rozdział 85415 pomoc materialną dla uczniów **35.000,00 zł** (wykonanie dochodów 35.000,00 zł wykorzystano 0,00)
- rozdział 85213 składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **23.000,00 zł** (wykonanie dochodów 11.104,00 zł wykorzystano 10.872,16 zł)
- rozdział 85228 usługi opiekuńcze **22.751,00 zł** (wykonanie dochodów 22.751,00 zł wykorzystano 0,00 zł)
- rozdział 80103 i 80104 dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **211.824,00 zł** (wykonanie dochodów 105.918,00 zł wykorzystano 105.918,00 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	-	6.451.553,00 zł	
plan na 30.06.2021	-	6.382.753,00 zł	
wykonanie	-	3.233.311,00 zł	( 50,66% )

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

plan wg uchwały	-	0 zł
wykonanie	-	70.119,22 zł

Otrzymano dofinansowanie w związku zawartą umową w 2020 r. z PFRON w Warszawie a rozliczoną w 2021 r. na zadanie „Likwidacja barier w zakresie umożliwiania osobom niepełnosprawnym poruszania się – przebudowa istniejącego budynku ŚDS w Dąbrowie Widawskiej w związku z montażem windy dwuprzystankowej wewnątrz budynku” w kwocie 70.119,22 zł.

**Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6280)**

plan wg uchwały	- 55.237,00 zł
plan na 30.06.2021	- 55.237,00 zł
wykonanie	- 0 zł

Na kwotę planowanej dotacji składa się złożony wniosek o dofinansowanie zadania „Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Widawa i Chociw oraz wymiana zbiornika na wodę w miejscowości Brzyków” do WFOŚiGW w Łodzi, planowany termin zakończenia realizacji jest w 2021 r.

**Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jedn. zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 6290)**

plan wg uchwały	- 3.823.048,00 zł
plan na 30.06.2021	- 5.072.307,87 zł
wykonanie	- 5.452.307,87 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się środki otrzymane w ramach „Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na 2021 r.

**Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300)**

plan wg uchwały	- 0,00 zł
plan na 30.06.2021	- 70.000,00 zł

wykonanie 0 zł

Na kwotę planowanych dochodów składa się zawarta umowa w ramach programu „Infrastruktura sportowa Plus” ze środków z budżetu Województwa Łódzkiego.

**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 30.06.2021 r.	- 2.108.745,00 zł
wykonanie	- 0,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składa się dofinansowanie z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg .

## Dotacje rozwojowe (§ 6207 § 6257 )

Plan wg uchwały	-	146.226,00 zł
plan na 30.06.2021 r.	-	172.151,00 zł
wykonanie	-	0,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów z dotacji rozwojowych składają się środki związane z zadaniami n/w:

„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, realizacja nastąpiła w 2020 r. natomiast zakończenie realizacji inwestycji i rozliczone środki wpłynęły w 2021 r. w związku z powyższym w II półroczu br. zostanie zwiększony plan o otrzymane dochody, II etap wynosi 146.226,00 zł, planowany termin realizacji ustalony jest na 2021 r.

„Odnawialne źródła energii w Gminie Widawa” projekt RPO Województwa Łódzkiego Działanie IV.1. Odnawialne źródła energii. Zabezpieczono po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z złożonym wnioskiem kwotę 25.925,00 zł

## W Y D A T K I

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 38.650.336,34 zł, a po zmianach na koniec I półrocza 2021 r. wyniósł 44.064.404,18 zł. Wykonanie na koniec I półrocza wyniosło 16.805.192,60 zł, co stanowi 38,14 % 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 30.06.2021 r.	Wykonanie za I półrocze za 2021 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
<b>Plan wydatków ogółem</b>	<b>38 650 336,34</b>	<b>44 064 404,18</b>	<b>16 805 192,60</b>	<b>38,14%</b>	<b>100,00%</b>
<b>Wydatki bieżące z tego:</b>	34 025 232,34	34 938 088,31	16 534 385,00	47,32%	98,38%

Wynagrodzenia i pochodne	13 183 185,60	13 428 163,04	6 749 576,68	50,26%	40,16%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	8 483 068,78	9 523 841,46	3 933 765,76	41,30%	23,40%
Dotacja	1 855 300,00	1 660 635,47	823 691,32	49,60 %	4,90%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 362 677,96	10 184 448,34	4 988 602,83	48,98%	29,68%
Wydatki na obsługę długu	141 000,00	141 000,00	38 748,41	27,48%	0,23%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	506 556,00	506 556,00	148 461,00	29,31%	0,88%
<b>Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3</b>	4 625 104,00	9 126 315,87	270 807,60	2,97%	1,61%
	506 556,00	506 556,00	148 461,00	29,31 %	0,88%

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

- na wynagrodzenia i pochodne 40,16% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 29,68 %,
- na inwestycje 1,61 %,
- na wydatki statutowe 23,40 %.

Na dotacje przeznaczono 4,90 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,23 % 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 33.112.076,71 zł, a wykonanie wyniosło 10.963.694,71 zł ( 33,11%)
- wydatki na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 5.828.653,45 zł (plan 10.934.327,47 zł (53,31 % planu rocznego ) oraz 12.844,44 zł za zadanie zlecone z Funduszu Środków Przeciwdziałania COVID-19 organizacja transportu do punktu szczepień (plan 18.000,00 zł), łącznie wykonanie wydatków na zadania zlecone 5.841.497,89 zł (plan 10.952.327,47 zł)

Wydatki na inwestycje w I półroczu wykonane zostały w wysokości 270.807,60 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 2021r.



## Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy za I półrocze 2021 r.

Stan zadłużenia na dzień 01.01.2021 r. 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

W okresie za I półrocze 2021 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 309.794,00 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	160.400,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	32.000,00 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	10.000,00 zł

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 6.393.973,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	2.275.415,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	350.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	1.815.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	975.721,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	977.397,00 zł

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 141.000,00 zł . Wykonanie na koniec I półrocza wyniosło 38.748,41 zł tj. 27,48 % planowanych środków rocznych.

## **PRZYCHODY**

Stan na koniec czerwca 2021 r. przychody po stronie planu 1.335.886,00 zł z czego:

- wolne środki 1.206.995,00 zł
- pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi 128.891,00 zł

Po stronie wykonania kwotę 5.081.466,36 zł stanowią wolne środki pozostałe na koniec 2020 r. oraz nadwyżka w kwocie 1.898.603,49 zł .

## **ROZCHODY**

Plan wg stanu na koniec czerwca 2021 r. 613.788,00 zł

Wykonanie za okres od 01.01. do 30.06.2021 r. 309.794,00 zł