

ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

ZA 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 31.12.2021 r. i wykonanie na dzień 31.12.2021 rok.

PLAN zaktualizowany stan na dzień 31.12.2021 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	42.875.163,19	38.251.001,96	4.624.161,23
WYDATKI	43.163.671,19	36.591.288,63	6.572.382,56
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	- 288.508,00	1.659.713,33	- 1.948.221,33

WYKONANIE stan na dzień 31.12.2021 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	46.770.867,97	38.851.030,18	7.919.837,79

WYDATKI	39.899.410,84	33.514.945,93	6.384.464,91
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	6.871.457,13	5.336.084,25	1.535.372,88
% wyk. planu dochodów	109,09 %	101,57%	171,27%
% wyk. planu wydatków	92,44 %	91,59 %	97,14 %

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 na koniec roku 2021 r. wykazał deficyt w wysokości 288.508,00 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 159.617,00 zł.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w 2021 roku zaktualizowany został o kwotę 4.353.717,85 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 3.806.067,62 zł, natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 547.650,23 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 4.513.334,85 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 1.947.278,56 zł. Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 2.566.056,29 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie 46.770.867,97 zł co stanowi 109,09 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości 39.899.410,84 zł i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 92,44 %. Dochody były wyższe niż wydatki, co spowodowało powstanie nadwyżki w kwocie 6.871.457,13 zł.

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

	Wykonanie za 2020 r.	Wykonanie za 2021 r.	Różnica
Dochody ogółem	40.867.003,39	46.770.867,97	5.903.864,58
-dochody bieżące	37.310.284,87	38.851.030,18	1.540.745,31
-dochody majątkowe	3.556.718,52	7.919.837,79	4.363.119,27

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa w 2021 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 109,09 % na co zasadniczy wpływ miało przyznanie środków na uzupełnienie subwencji ogólnej, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie kanalizacji i wodociągów, oraz wykonanie dochodów z podatków lokalnych i opłat, ponadto 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 2021. Udziały w PIT i CIT były na poziomie odpowiednio 108,24 % i 33,40 % rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2021 r. w wysokości 5.907.217,00 zł. Z tytułu dochodów majątkowych w 2021 r. gmina pozyskała środki w kwocie 7.919.837,79 zł głównie z otrzymanych dotacji na inwestycje.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja w 2021 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 35.088.089,68 zł (plan 31.168.566,62 zł 112,58 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 11.682.778,29 zł (plan 11.706.596,57 zł 99,80% planu rocznego) w tym na zadanie zlecone z Funduszu Środków Przeciwdziałania COVID-19 organizacja transportu osób mających trudności z samodzielnym dotarciem do punktu szczepień (plan 36.000,00 zł), wykonanie 22.138,27 zł oraz na promocje szczepień 10.000,00 zł (plan 10.000,00 zł).

DOCHODY WŁASNE

Zaktualizowany plan dochodów własnych wraz z zawartymi porozumieniami na dzień 31.12.2021 r. wyniósł 31.168.566,62 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 w 2021 r wyniosło 3.717.781,93 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 105,21 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

1. Podatek od nieruchomości (§ 0310)

plan wg uchwały	– 2.367.607,00 zł
plan na 31.12.2021 r.	- 2.367.607,00 zł
z czego os. prawne	1.231.837,00 zł
os. fizyczne	1.135.770,00 zł
– wykonanie	– 2.293.254,34 zł (96,86 %)
z czego os. prawne	1.115.468,70 zł
os. fizyczne	1.177.785,64 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)

plan wg uchwały – 598.918,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.
wykonanie – 601.439,83 zł (100,42 %)

Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 598.918,00 zł wykonanie wyniosło 601.439,83 zł (100,42 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku za w kwocie 3.138,40 zł (plan 3.118,00 zł), a osoby fizyczne na kwotę 598.301,43 zł (plan 595.800,00 zł).

3. Podatek leśny (§ 0330)

plan wg uchwały – 138.791,89 zł
plan na 31.12.2021 bz.
z czego 49.237,56 zł dotyczy os. prawnych
89.554,33 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 136.800,28 zł (98,57 %)
z czego os. prawne 49.421,00 zł
os. fizyczne 87.379,28 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na podobnym poziomie jak w 2020 r. Wykonanie za 2021 r. jest wyższe o kwotę 3.672,86 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

4. Podatek od środków transportowych (§ 0340)

plan wg uchwały – 276.200,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.
z czego 58.900,00 zł dotyczy os. prawnych
217.300,00 zł dotyczy os. fizycznych
wykonanie – 297.933,60 zł (107,87 %)
z czego os. prawne 54.089,00 zł
os. fizyczne 243.844,60 zł

Wskaźnik wykonania w 2021 r. wyniósł 107,87 % 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 są wyższe kwotę 36.450,10 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 31.12.2021 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 w 2020 r. Wykonanie w 2021 wyniosło 0 .

6. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

plan wg uchwały	–	50.000,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.		
wykonanie	–	57.572,10 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 31.12.2021 bz.		
z czego	1.000 zł dotyczy os. prawnych	
	100.000 zł dotyczy os. fizycznych	
wykonanie	–	330.781,78 zł (327,51%)
z czego	os. fizyczne	327.317,78 zł
	os. prawne	3.464,00 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 274.085,72 zł, co stanowi prawie 140,81 % wykonania planu.

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

plan wg uchwały	–	2.000,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.		
wykonanie	–	1.873,05 zł (93,65 %)

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 31.12.2021 bz.

z czego 140.651,00 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

wykonanie – 151.151,33 zł (107,47 %)

z czego 145.870,29 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa

5.281,04 zł dotyczy Działu 010 Rolnictwo i Łowiectwo

W stosunku do roku poprzedniego plan jest niższy niż w roku poprzednim. Wykonane dochody w 2021 r są niższe o 9.183,60 zł .

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

plan wg uchwały – 50.000,00 zł

plan na 31.12.2021 r. bz.

wykonanie 47.972,59 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 i na koniec roku z tytułu sprzedaży majątku wyniosły 47.972,59 zł.

4. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870)

plan wg uchwały – 2.000,00 zł

plan na 31.12.2021 r. bz.

wykonanie – 73.088,75 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, tj. złomowanie samochodu pożarniczego oraz blachy ze zbiornika na wodę.

III Dochody z opłat

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 2.289.670,50 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 2.284.016,94 zł. co stanowi 99,75 % planowanej kwoty rocznej.

1. Oplata skarbową (§ 0410)

plan wg uchwały	– 15.000,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.	
wykonanie	– 39.503,00 zł (263,35 %)

Oплата 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.

Wykonanie wpływów z opłaty skarbowej w 2021 r w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego jest wyższe 5.379,00 zł .

2. Oplata targowa (§ 0430)

plan wg uchwały	– 130.000,00 zł
plan na 31.12.2021	- 0,00 zł
wykonanie	– 0,00 zł

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 rozdziale 75618 § 2680 wpływy z tytułu rekompensaty ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

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 31.12.2021 bz.	
wykonanie	– 121.547,65 zł (127,94%)

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 w 2021 r. są wyższe w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o 17.700,46 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 31.12.2021 bz.	
wykonanie	– 1.931.466,39 zł (98,46 %)

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 31.12.2021 r. wykonanie wyniosło 1.931.466,39 zł co stanowi 98,46 % w analogicznym okresie roku ubiegłego wykonanie planu wyniosło 96,97 % czyli było nieco niższe.

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

plan wg uchwały	– 2.500,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.	
wykonanie	– 4.981,79 zł (199,27%)

8. Opłaty różne (§ 0690)

plan wg uchwały	– 18.000,00 zł
plan na 31.12.2021	- 95.427,00 zł
wykonanie	– 66.320,61 zł (69,50 %)

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 3.520,61 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 4.000,00 zł wykonanie wyniosło 1.160,00 zł, plan dla opłaty rezerwacyjnej w rozdziale 75616 został ustalony na poziomie 73.327,00 zł wykonanie wyniosło 58.540,00 zł.

Wykonanie opłat w rozdziale 75023 wyniosło 3.100,00 zł .

IV Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa

Udziały w podatkach (z PIT i CIT) stanowiących dochody budżetu państwa to jedna z ważniejszych pozycji po stronie dochodów budżetu Gminy Widawa. Ich udział w dochodach ogółem stanowi 13,89 % po stronie planu i % 13,71% 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 31.12.2021 bz.	
wykonanie	– 6.394.165,00 zł (108,24 %)

Zaawansowanie wykonania dochodów z PIT w 2021 r. w ujęciu wartościowym jest wyższe o 397.622,00 zł niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)

plan wg uchwały	– 50.000,00 zł
plan na 31.12.2021 bz.	
wykonanie	– 16.699,47 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 505,60 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 31.12.2021 bz.	
Wykonanie	1.512. 295,74 zł (89,40 %)

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 wyższe o kwotę 49.393,72 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 1.263.000 zł oraz z pozostałej działalności 70.000,00 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 323.212,50 zł, za pobyt w ŚDS 5.450,00 zł oraz dochody z usług w ramach pomocy społecznej w kwocie 30.000,00 zł. Wykonanie w 2021 wyniosło odpowiednio – GZUK 1.192.496,09 zł (94,42 % planu) pozostała działalność 54.498,75 zł (77,86 % planu), oświata 212.536,90 zł, (65,75 % planu), ŚDS opłata za pobyt 1.782,80 zł (32,71 % planu), pomoc społeczna 29.417,44 zł, świadczenie usługi w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 21.563,76 zł.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat podatków

Plan 11.000 zł Wykonanie 17.263,71 zł (156,94 %)

Plan dochodów w 2021 r. jest na takim samym poziomie jak w 2020 r. Wykonanie dochodów w 2021 r. w stosunku do 2020 r. jest wyższe o 5.684,90 zł.

§ 0920 pozostałe odsetki (od środków na rachunkach bankowych)

Plan 25.030,00 zł Wykonanie 6.228,56 zł (24,88 %)

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 7.456,32 zł.

§ 0940 Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych

Plan po aktualizacji 17.200,00 zł Wykonanie 6.941,34 zł (40,36 %)

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 36.072,20 zł Wykonanie 40.357,79 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 4.200,00 zł

§ 0970 Inne dochody

Plan 35.807,50 zł Wykonanie 35.832,00 zł (100,07 %)

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 28.090,80 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 tylko 1.449,20 zł, pozostałe wydatki zostały ujęte w § 2180 w związku ze zmianą szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł

zagranicznych oraz w dochody w kwocie 467,00 zł w UG, 110,00 zł w GOPS i 215,00 GZUK z tytułu wynagrodzenia 0,3 % potrącania zaliczki na podatek od osób fiz. oraz pozostałe dochody w kwocie 5.500,00 zł.

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

Plan po aktualizacji 19.766,45 zł Wykonanie 16.952,94 zł (85,77 %)

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 16.757,34 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 135.823,00 zł Wykonanie 62.215,00 zł (45,81%)

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

§ 2180 Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

Plan po aktualizacji 177.900,00 zł Wykonanie 409.676,12 zł (230,28%)

W tej pozycji zawarte są m. in.

- dochody otrzymane w ramach dofinansowania „Laboratoria przyszłości” w kwocie 126.900,00 zł, (plan 126.900,00 zł), wykorzystano po wydatkach 126.836,93 zł
- dochody otrzymane w ramach konkursu „Rosnąca odporność, Najbardziej Odporna Gmina, Gmina na Medal # Szczepimy się” w kwocie 250.000,00 zł, (plan 0 zł) planowane wykorzystanie środków w 2022 r.
- dochody otrzymane w ramach dotacji na organizację transportu osób mających trudności z samodzielnym dotarciem do punktu szczepień przeciw COVID-19, środki otrzymane 22.138,27 zł (plan 36.000,00 zł) wykorzystano 22.138,27 zł, (w tym 1.449,20 zł otrzymane w ramach § 097)
- dochody otrzymane w ramach promocji szczepień przeciwko COVID-19 10.000,00 zł , (plan 10.000,00 zł) wykorzystano 10.000,00 zł
- dochody otrzymane na pomoc społeczną w ramach programu “Wspieraj seniora”, otrzymane 2.087,05, (plan 5.000,00 zł) wykorzystano 2.087,05 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 **11.451.542,00 zł**. Wykonanie w 2021 r. wyniosło **11.451.542,00 zł** (100 %), subwencja oświatowa wykonanie w kwocie 5.612.578,00 zł i wyrównawcza w kwocie 4.757.698,00 zł oraz subwencja podstawowa (§ 2750) 1.081.266,00 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	–4.067.852,00 zł
plan na 31.12.2021	–5.153.523,57 zł
wykonanie	– 5.151.647,49 zł (99,96 %)

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 31.12.2021 r. zaktualizowany plan wynosi **5.153.523,57 zł** tj. wzrósł o 1.085.671,57 zł.

Wykonanie za ten okres stanowi 99,96% 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 31.12.2021 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano **4.131.697,79 zł** (dział 852, 855 plan **4.133.347,00 zł**) wykorzystano po wydatkach **4.131.697,79 zł**

w tym:

- rozdział 85502 na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego 3.026.507,16 zł (plan **3.026.856,00 zł**) wykorzystano 3.026.507,16 zł
- rozdział 85203 ośrodki wsparcia 914.738,75 zł (plan **914.739,00 zł**) wykorzystano 914.738,75 zł.
- rozdział 85219 środki na ośrodek pomocy społecznej 11.003,00 zł (plan **11.003,00 zł**)

- wykorzystano 11.003,00 zł
- rozdział 85513 składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne 100.414,77 zł (**plan 101.692,00 zł**) wykorzystano 100.414,77 zł
- rozdział 85503 karta dużej rodziny 318,25 zł (**plan 341,00 zł**) wykorzystano 318,25 zł
- rozdział 85504 wspieranie rodziny 715,86 zł (**plan 716,00 zł**) wykorzystano 715,86 zł
- rozdział 85278 usuwanie skutków klęsk żywiołowych 78.000,00 zł (**plan 78.000,00 zł**) wykorzystano 78.000,00 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 98.677,09 zł (dział 750 **plan 98.757,00 zł**) wykorzystano 89.726,34 zł
- na zwrot podatku akcyzowego 833.183,57 zł (**plan 833.183,57 zł**) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania 1.545,00 zł, plan **1.545,00 zł**, wykorzystano 1.545,00 zł) z ochroną zdrowia dział 851 kwota wykonania 324,00 (plan **432,00 zł**) wykorzystano 324,00 zł
- dotacja na zakup podręczników 63.984,04 zł (**plan 64.023,00 zł**) wykorzystano 63.984,04 zł
- dotacja dotycząca przeprowadzenia powszechnego spisu ludności 22.236,00 zł (**plan 22.236,00 zł**) wykorzystano 22.236,00 zł

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

plan wg uchwały	- 458.840,00 zł
plan na 31.12.2021	- 1.000.498,32 zł
wykonanie	- 969.229,07 zł (96,87 %)

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- rozdział 85214 wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS **41.908,00 zł** (wykonanie dochodów 38.384,05 zł, wykorzystano po wydatkach 38.384,05 zł)
- rozdział 85219 utrzymanie GOPS **153.558,00 zł** (wykonanie dochodów 153.169,73 zł wykorzystano 153.169,73 zł)
- rozdział 85216 zasiłki stałe **262.593,00 zł** (wykonanie dochodów 258.120,26 zł wykorzystano 258.120,26 zł)
- rozdział 85230 pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **86.031,00 zł** (wykonanie dochodów 85.280,94 zł wykorzystano 85.280,94 zł)
- rozdział 85415 pomoc materialną dla uczniów **58.138,00 zł** (wykonanie dochodów 40.541,00 zł wykorzystano 40.541,00 zł)
- rozdział 85213 składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **21.900,00 zł** (wykonanie dochodów 21.689,80 zł wykorzystano 21.689,80 zł)
- rozdział 85228 usługi opiekuńcze **22.751,00 zł** (wykonanie dochodów 18.423,97 zł wykorzystano 18.423,97 zł)
- rozdział 80103 i 80104 dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **211.824,00 zł** (wykonanie dochodów 211.824,00 zł wykorzystano 211.824,00 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 31.12.2021	- 6.507.073,00 zł	
wykonanie	- 6.498.992,53 zł	(99,88%)

Potoczna nazwa „Program 500+” ma wspierać rodziny. 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 31.12.2021	- 55.237,00 zł
wykonanie	- 3.357.959,00 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, inwestycję udało zrealizować się i rozliczyć w 2021 r. oraz środki w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej dla jst na finansowanie inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę w tym: w zakresie kanalizacji 3.000.135,00 zł oraz w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę 302.587,00 zł. Realizacja w/w inwestycji jest zaplanowana na lata 2022-2024.

Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (§ 6100)

plan wg uchwały	- 3.823.048,00 zł
plan na 31.12.2021	- 2.452.307,87 zł
wykonanie	- 2.452.307,87 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 31.12.2021	-	70.000,00 zł
wykonanie		70.000,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składa się zawarta umowa w ramach programu „Infrastruktura sportowa Plus” ze środków z budżetu Województwa Łódzkiego. Dofinansowanie dotyczy budowy „Budowa siłowni zewnętrznej i placu zabaw w miejscowości Widawa”

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 31.12.2021 r.	-	1.561.389,00 zł
wykonanie	-	1.561.389,00 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 31.12.2021 r.	-	197.190,00 zł
wykonanie	-	50.964,00 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”. Plan dochodów majątkowych zgodnie z zawartą umową w ramach PROW wynosił w 2020 r. I etap 50.964,00 zł, realizacja inwestycji zakończyła się w 2020 r. natomiast rozliczone środki wpłynęły w 2021 r. II etap 146.226,00 zł , realizację inwestycji udało zakończyć się w 2021 r. rozliczenie i wypłata dofinansowania nastąpi w 2022 r.

VIII

Informacja o wysokości zrealizowanych dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi

Na podstawie art. 6r. ustawy z 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. 2019.2010 t.j. z póź. zm.) dochody z tytułu pobieranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2021 r. wyniosły 1.901.918,55 zł , którymi gmina pokryła koszty związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują odbiór, transport, zbieranie i unieszkodliwianie odpadów komunalnych w wysokości 1.962.828,50 zł i koszt obsługi administracyjnej tego systemu w wysokości 69.132,28 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 dzień 31.12.2021 r. wyniósł 43.163.671,19 zł. Wykonanie na dzień 31.12.2021 r. wyniosło 39.899.410,84 zł, co stanowi 92,44 % 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 31.12.2021 r.	Wykonanie na dzień 31.12. 2021 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
Plan wydatków ogółem	38 650 336,34	43 163 671,19	39 899 410,84	92,44%	100,00%
Wydatki bieżące z tego:	34 025 232,34	36 591 288,63	33 514 945,93	91,59%	83,99%
Wynagrodzenia i pochodne	13 183 185,60	13 619 573,99	12 773 108,35	93,78 %	32,01 %
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	8 483 068,78	10 524 485,63	8 667 411,71	82,35%	21,72%
Dotacja	1 855 300,00	1 757 344,42	1 690 939,04	96,22 %	4,24%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 362 677,96	10 548 884,59	10 302 614,95	97,67%	25,82%

Wydatki na obsługę długu	141 000,00	141 000,00	80 871,88	57,36%	0,20%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	506 556,00	546 556,00	528 486,53	96,69%	1,32%
Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	4 625 104,00	6 572 382,56	6 384 464,91	97,14%	16,00%
	506 556,00	546 556,00	528.486,53	96,69 %	1,32%

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

- na wynagrodzenia i pochodne 32,01 % wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 25,82 %,
- na inwestycje 16 %,
- na wydatki statutowe 21,72 %.

Na dotacje przeznaczono 4,24 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,20 % 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 31.457.074,62 zł, a wykonanie wyniosło 28.225.583,30 zł (89,73%)
- wydatki na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 11.673.827,54 zł (plan 11.706.596,57 zł (99,72 % planu rocznego) w tym: 22.138,27 zł na zadanie zlecone z Funduszu Środków Przeciwdziałania COVID-19 organizacja transportu do punktu szczepień (plan 36.000,00 zł), oraz 10.000,00 zł na promocję szczepień (plan 10.000,00 zł)

Wydatki na inwestycje w 2021 r. wykonane zostały w wysokości 6.384.464,91 zł.

Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 “Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych w 2021r.

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy stan na dzień 31.12.2021 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	1.033.115,00 zł
Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	987.397,00 zł

W 2021 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	247.000,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	82.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	150.000,00 zł
Narodowy Fundusz Ochrony	114.788,00 zł
Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	20.000,00 zł

W 2021 r. wpłynęły środki z tytułu zawartej umowy nr 73/GW/PD/2021 w dniu 06.05.2021 r. w formie pożyczki i dotacji z WFOŚiGW w Łodzi, wysokość otrzymanej pożyczki wynosi 128.891,00 zł

W rezultacie faktyczne zadłużenie Gminy Widawa na koniec 2021 r. wyniosło 6.218.870,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	2.188.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	300.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	1.715.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony	918.327,00 zł
Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	967.397,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	128.891,00 zł

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 141.000,00 zł . Wykonanie na koniec 2021 r. wyniosło 80.871,88 zł tj. 57,36 % planowanych środków rocznych.

PRZYCHODY

Na koniec grudnia 2021 r. przychody po stronie planu wyniosły 902.296,00 zł na które składały się pożyczka w kwocie 128.891,00 zł na pokrycie planowanego deficytu w związku z realizacją zadania „Budowa i przebudowa sieci wodociągowej w miejscowościach Widawa i Chociw oraz wymiana zbiornika na wodę w miejscowości Brzyków” z WFOŚiGW w Łodzi oraz wolne środki o których mowa w art. 217 w kwocie 773.405,00 zł w tym kwota 159.617,00 zł na pokrycie planowanego deficytu i 613.788,00 zł na pokrycie planowanych rozchodów.

Po stronie wykonania kwotę 128.891,00 zł stanowią środki z tytułu otrzymanej pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi.

Po stronie wykonania wynik budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 6.871.457,13 zł.

ROZCHODY

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

Faktyczne wykonanie za rok 2021 było zgodne z planem i wyniosło 613.788,00 zł