

ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

ZA 2022 ROK

Budżet na 2022 rok zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr LIX/329/22 z dnia 13 stycznia 2022 r. został uchwalony **po stronie dochodów** w wysokości **38.079.916,59 zł**

z tego dochody bieżące 32.495.216,59 zł
 dochody majątkowe 5.584.700,00 zł

Dochody (w formie dotacji celowej z budżetu państwa) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ustalone zostały na poziomie 6.890.213,00 zł

Dochody własne, w tym dotacje celowe na finansowanie zadań własnych gminy przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki na 2022 r ukształtowały się na poziomie 31.189.703,59 zł

Wydatki zostały ustalone na kwotę - **39.655.741,83 zł**
 w tym:
 - wydatki na zadania bieżące gminy - 32.319.658,02 zł
 - wydatki majątkowe gminy - 7.336.083,81 zł

Zaplanowane dochody i wydatki wykazywały deficyt w wysokości 1.575.825,24 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 uofp pozostałych na koniec 2021 r. w kwocie 1.131.882,24 zł oraz zaciągniętą pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwocie 443.943,00 zł.

Zaktualizowany budżet na dzień 31.12.2022 r. i wykonanie za 2022 r.

PLAN zaktualizowany na koniec 2022 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	61 528 227,47	54 240 055,92	7 288 171,55
WYDATKI	62 560 899,71	51 670 912,37	10 889 987,34
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	- 1 032 672,24	2 569 143,55	- 3 601 815,79

WYKONANIE na koniec 2022 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	54 877 975,83	47 597 935,45	7 280 040,38
WYDATKI	52 162 370,73	42 121 065,65	10 041 305,08
Nadwyżka/deficyt	2 715 605,10	5 476 869,80	2 761 264,70

faktyczne wykonanie			
% wyk. planu dochodów	89,19 %	87,75%	99,89%
% wyk. planu wydatków	83,38 %	81,52%	92,21%

Po aktualizacji planu dochodów i wydatków wynik budżetu za 2022 r. wykazał deficyt w wysokości 1.032.672,24 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć otrzymaną pożyczką z WFOŚiGW w Łodzi w kwocie 435.210,00 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp pochodzącymi z poprzedniego roku w kwocie 126.562,24 zł oraz nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie 470.900,00 zł.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w okresie za 2022 r zaktualizowany został o kwotę 23.448.310,88 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 21.744.839,33 zł , natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 1.703.471,55 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 22.905.157,88 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła 3.553.903,53 zł . Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 19.351.254,35 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie 54.877.975,83 zł co stanowi 89,19 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości 52.162.370,73 zł i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 83,38 %. Dochody były wyższe niż wydatki, co spowodowało powstanie nadwyżki w kwocie 2.715.605,10 zł.

Zestawienie porównawcze kwot wykonanych dochodów w podziale na bieżące i majątkowe w latach 2021 r. – 2022 r. przedstawia tabela:

	Wykonanie za 2021 r.	Wykonanie za 2022 r.	Różnica
Dochody ogółem	46.770.867,97	54.877.975,83	8.107.107,86
-dochody bieżące	38.851.030,18	47.597.935,45	8.746.905,27
-dochody majątkowe	7.919.837,79	7.280.040,38	- 639.797,41

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa za 2022 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 89,19 % 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 2022. Udziały w PIT i CIT były na poziomie odpowiednio 100,00 % rocznego planu, który zgodnie z szacunkiem MF zatwierdzony został w 2022 r. w wysokości 5.824.099,00 zł (PIT) i 11.161,00 zł (CIT) oraz zwiększony o dodatkową kwotę 2.888.418,57 zł (PIT) razem udziały w PIT wyniosły 8.712.517,57zł. Z tytułu dochodów majątkowych za 2022 r. gmina pozyskała środki w kwocie 7.280.040,38 zł głównie z otrzymanych dotacji na inwestycje.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja w 2022 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 37.999.492,89 zł (plan 41.663.956,97 zł 91,20 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 16.878.482,94 zł w tym 9.284.609,19 zł (zadania zlecone ujęte w sprawozdaniu Rb-50 D), plan wyniósł 19.864.270,50 zł w tym 9.303.903,28 (zadania zlecone ujęte w sprawozdaniu Rb-50 D).

DOCHODY WŁASNE

Dochody wg źródeł powstawania i rodzajów

I Dochody podatkowe

Zaplanowane w kwocie łącznej w wysokości 3.930.491,42 zł dochody podatkowe stanowią po udziałach w podatkach od osób fizycznych oraz subwencji najważniejsze źródło dochodów. Wykonanie za 2022 r. wyniosło 3.903.920,22 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 99,32 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

1. Podatek od nieruchomości (§ 0310)

plan wg uchwały	– 2.525.256,00 zł
plan na 31.12.2022 r.	- 2.525.256,00 zł
z czego os. prawne	1.238.478,00 zł
os. fizyczne	1.286.778,00 zł
– wykonanie	– 2.525.742,19 zł (100,02%)
z czego os. prawne	1.226.011,00 zł
os. fizyczne	1.299.731,19 zł

W roku 2022 nastąpił wzrost stawek podatkowych co spowodowało, że zaplanowana kwota była wyższa o 157.649,00 zł niż w 2021 r. w stosunku do przyjętego planu.

2. Podatek rolny (§ 0320)

plan wg uchwały	– 624.037,43 zł
plan na 31.12.2022 bz.	
wykonanie	– 619.557,88 zł (99,28 %)

Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 624.037,43 zł wykonanie wyniosło 619.557,88 zł (99,28 %). Osoby prawne

dokonały wpłat podatku w kwocie 3.164,00 zł (plan 3.446,89 zł), a osoby fizyczne na kwotę 616.393,88 zł (plan 620.590,54 zł).

3. Podatek leśny (§ 0330)

plan wg uchwały – 129.534,99 zł

plan na 31.12.2022 bz.

z czego 34.559,16 zł dotyczy os. prawnych

94.975,83 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 147.024,17 zł (113,50 %)

z czego os. prawne 52.464,00 zł

os. fizyczne 94.560,17 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został przy uwzględnieniu spłaty należnych podatków stanowiących zaległości na podobnym poziomie jak w 2021 r. Wykonanie za I półrocze 2022 r. jest wyższe o kwotę 10.223,89 zł niż w tym samym okresie roku poprzedniego

4. Podatek od środków transportowych (§ 0340)

plan wg uchwały – 327.663,00 zł

plan na 31.12.2022 bz.

z czego 56.130,00 zł dotyczy os. prawnych

271.533,00 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 290.396,40 zł (88,63 %)

z czego os. prawne 48.685,00 zł

os. fizyczne 241.711,40 zł

Wskaźnik wykonania wyniósł 88,63 % założeń planowanych. Z porównania do wykonania za ten sam okres roku ubiegłego wynika, że planowane dochody w bieżącym okresie są wyższe kwotę 51.463,0000 zł a wykonane dochody są niższe o kwotę 7.537,20 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 31.12.2022 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 2022 r. został ustalony na takim samym poziomie jak 2021 r.

6. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

plan wg uchwały – 50.000,00 zł

plan na 31.12.2022 bz.

wykonanie – 31.591,58 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	– 273.000,00 zł
plan na 31.12.2022 bz.	
z czego 3.000 zł dotyczy os. prawnych	
270.000 zł dotyczy os. fizycznych	
wykonanie	– 289.608,00 zł (106,08%)
z czego os. fizyczne	289.608,00 zł
os. prawne	0,00 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 2022 r wynosiły 239.764,55 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 256.727,13 zł, co stanowi prawie 107,07 % wykonania planu.

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

plan wg uchwały	– 2.000,00 zł
plan na 31.12.2022 bz.	
wykonanie	– 1.873,05 zł (93,65 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na tym samym poziomie jak w 2021 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	– 165.164,95 zł
plan na 31.12.2022 bz.	
z czego 165.164,95 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa	
wykonanie	– 176.888,65 zł (107,09 %)
z czego 166.263,34 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa	

W stosunku do roku poprzedniego plan jest wyższy o 24.513,95 zł niż w roku poprzednim. Wykonane dochody wyniosły za 2022 r są wyższe o 25.737,32 zł . Wskaźnik zaawansowania wykonania planu wynosi 107,09 %.

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

plan wg uchwały	–	67.500,00 zł
plan na 31.12.2022 r. bz.		
wykonanie		59.949,00 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	–	5.099,60 zł
plan na 31.12.2022 r. bz.		
wykonanie	–	18.016,43 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 złomowaniem m.in. samochodu strażackiego oraz pozostałych ruchomości.

III Dochody z opłat

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 2.550.684,92 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 253.826,57 zł. co stanowi 99,57 % planowanej kwoty rocznej.

1. Opłata skarbową (§ 0410)

plan wg uchwały	–	25.000,00 zł
plan na 31.12.2022 bz.		
wykonanie	–	32.236,00 zł (128,94 %)

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 2022 w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego jest niższa o 7.267,00 zł .

2. Opłata targowa (§ 0430)

plan wg uchwały	–	0,00 zł
-----------------	---	---------

plan na 31.12.2022 - 61.000,00 zł
wykonanie - 43.977,00 zł (72,09%)

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

plan wg uchwały - 0,00 zł
plan na 31.12.2022 - 0,00 zł
wykonanie - 54,00 zł

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

plan wg uchwały - 95.000,00 zł
plan na 31.12.2022 bz. -
wykonanie - 132.945,95 zł (139,94%)

Plan dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych określony został w uchwale budżetowej na takim samym poziomie jak w roku poprzednim.

Dochody wykonane za 2022 r. są wyższe w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o 11.398,30 zł. Całość środków przeznaczona jest na profilaktykę, rozwiązywanie problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z gminnym programem obowiązującym na dany rok.

5. Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (§ 0270)

plan wg uchwały - 0,00 zł
plan na 31.12.2022 bz. 43.658,92 zł
wykonanie - 43.658,92 zł

Opłata w wysokości 50 % stanowi dochód Gminy, na terenie której jest prowadzona sprzedaż napojów alkoholowych, gmina przeznacza środki stanowiące jej dochód na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnych skutków spożywania alkoholu.

6. Wpływy z innych opłat (§ 0490)

plan wg uchwały - 2.246.986,00 zł
plan na 31.12.2022 bz. -
wykonanie - 2.217.182,65 zł (98,67%)

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.

Ponieważ w trakcie roku 2021 r. nastąpił wzrost stawek opłat za wywóz odpadów komunalnych co miało zasadniczy wpływ na zaplanowanie większych dochodów w 2022 r. niż w poprzednim roku, na koniec 2022 r. wykonanie wyniosło 2.179.907,47 zł (plan 2.221.986,00 zł) co stanowi 98,11 % w analogicznym okresie roku ubiegłego wykonanie planu wyniosło 98,46 %. Pozostała kwota dotyczy dochodów z tytułu opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, wykonane

dochody wyniosły 37.275,18 zł (plan 25.000,00 zł).

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

§ 0640

plan wg uchwały	–	2.500,00 zł
plan na 31.12.2022 bz.		
wykonanie	–	7.250,56 zł (290,02%)

8. Opłaty różne (§ 0690)

plan wg uchwały	–	76.540,00 zł
plan na 31.12.2022 bz.		
wykonanie	–	62.521,49 zł (81,68 %)

Dochody w paragrafie 0690 stanowiące różne opłaty dotyczą głównie opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Plan dla tych opłat w rozdziale 90019 został ustalony na poziomie 15.000 zł, a wykonanie wyniosło 4.106,49 zł oraz w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 3.000,00 zł wykonanie wyniosło 0,00 zł, oraz w rozdziale 75616 zaplanowana kwota 58.540,00 zł wykonanie wyniosło 58.415,00 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 14,18 % po stronie planu 15,90 % po stronie wykonania.

Łączna wielkość planu oszacowana została na rok 2022 w kwocie 5.824.099,00 zł i zwiększona w trakcie roku o 2.888.418,57 zł . W pierwotnej wersji w stosunku do 2021 r. zaplanowane udziały były niższe o 83.118,00 zł. Udziały wyliczane są według określonej procedury, a informację o szacunkowej wielkości dochodów z PIT przekazuje MF.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010)

plan wg uchwały	–	5.824.099,00 zł
plan na 01.01.2022 bz.		
Plan na 31.12.2022	-	8.712.517,57 zł
wykonanie	–	8.712.517,57 zł (100 %)

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)

plan wg uchwały	–	11.161,00 zł
plan na 31.12.2022 bz.		
wykonanie	–	11.160,39 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 1.785.950,00 zł
Plan na 31.12.2022 bz.
Wykonanie 1.626.225,25 zł (91,06 %)

Plan dochodów w 2022 r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2021 r. o kwotę 94.288,00 zł. Wykonane dochody w stosunku do roku ubiegłego są wyższe o kwotę 132.914,41 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 2022 r. przewiduje uzyskanie dochodów z tej działalności w wysokości 1.386.000 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 373.450,00 zł oraz dochody z usług w ramach pomocy społecznej w kwocie 26.500,00 zł. Wykonanie za okres 2022 wyniosło odpowiednio – GZUK 1.242.829,47 zł (89,67 % planu), oświata 354.703,49 zł (94,98 %), pomoc społeczna 28.692,29 zł. W porównaniu do wykonania za ten sam okres w roku poprzednim, bieżące dochody w tym paragrafie są wyższe o 113.929,51 zł.

§ 0840 wpływy ze sprzedaży wyrobów

Plan wg uchwały 0,00 zł
Plan na 31.12.2022 bz. 2.997.000,00 zł
Wykonanie 304.499,19 zł (10,16 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2022 r. (Dz.U. z 2023 poz. 2236) o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych. § 0840 - Wpływy ze sprzedaży wyrobów – dotyczy wpływów ze sprzedaży paliwa stałego (w wysokości ceny zakupu nie wyższej niż 1500 zł brutto za tonę - stosownie do art.3 ust. 7 ustawy, o której mowa w tym pkt).

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat podatków

Plan 16.500 zł Wykonanie 17.581,33 zł (106,55 %)

Plan dochodów w 2022 r. jest na wyższym poziomie jak w 2021 r. Wykonanie dochodów za 2022

r. w stosunku do 2021 r. jest wyższe o 317,62 zł.

§ 0920 pozostałe odsetki (od środków na rachunkach bankowych)

Plan 31.273,69 zł Wykonanie 60.547,68 zł (193,61 %)

Dochody w tej pozycji są skorelowane z wielkością środków jaka pozostaje na rachunku bankowym jednostki. Wykonane dochody są wyższe niż w roku poprzednim, dochody wykonano w kwocie 60.547,68 zł, zasadniczy wpływ na wzrost wykonania dochodów miało naliczanie kapitalizacji odsetek przez obsługujący Bank i od znajdujących się środków na koncie.

§ 0940 Wpływy z rozliczeń zwrotów z lat ubiegłych

Plan po aktualizacji 11.800,00 zł Wykonanie 6.187,47 zł (52,44 %)

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 11.280,94 zł Wykonanie 11.280,94 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 12.300,00 zł Wykonanie 7.850,00 zł

§ 0970 Inne dochody

Plan 832.048,51 zł Wykonanie 252.288,27 zł (30,32 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów. Zaplanowana przez jednostki oświaty kwota wyniosła 37.720,00 zł. Po stronie wykonania do budżetu wpłynęło 34.440,50 zł. Po stronie dochodów z uwagi na fakt, iż dochodem JST jest różnica między określoną w umowie ceną zakupu paliwa stałego przez gminę a ceną sprzedaży tego paliwa stałego w ramach zakupu preferencyjnego zaplanowano paragraf:

§ 0970 – „Wpływy z różnych dochodów” - dla ujęcia tej różnicy, wykonanie wyniosło 71.050,81 zł (plan 699.300,00 zł)

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

Plan po aktualizacji 19.819,15 zł Wykonanie 14.105,38 zł (71,17 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

- dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych wykonanie 13,95 zł (plan 19,15 zł)
- dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych (50%) i funduszu alimentacyjnego (40%) i Karta Dużej Rodziny wykonanie 14.090,88 zł (plan 14.090,88 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 200.369,00 zł Wykonanie 223.189,30 zł

W tej pozycji zawarte są m. in.

- na plan dochodów składa się dotacja w związku z realizacją zadania usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z gospodarstw rolnych w 2022 r. w kwocie 71.050,00 zł wykonanie dochodów w kwocie 61.326,00 zł z tytułu rozliczenia dotacji w związku z realizacją zadania usuwanie azbestu realizowanego w 2021 r. a rozliczonego w 2022 r. w kwocie 61326,00 zł oraz w 2022 r. realizacja i rozliczenie w kwocie 68.500,00 zł
- dotacja w związku z realizacją programu „Czyste powietrze” wykonanie dochodów w kwocie 31.346,30 zł (plan 65.825,00 zł).

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

Plan po aktualizacji 10.219.355,53 zł Wykonanie 7.267.314,77 zł (71,11%)

W tej pozycji zawarte są m. in.

- dochody otrzymane w ramach wypłaty dodatków węglowych dla podmiotów wrażliwych w kwocie 134.615,53 zł, (plan 134.615,53 zł), wykorzystano po wydatkach 134.615,53 zł
- dochody otrzymane w ramach dodatku węglowego 6.744.069,65 zł
- dochody otrzymane w ramach dodatku dla gospodarstw domowych 388.629,59 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 2022 r. subwencja ogólna z budżetu państwa (§ 2920) po stronie dochodów budżetowych wynosi **11.096.635,00 zł** według decyzji z MF (subwencja oświatowa 5.894.663,00 zł, subwencja wyrównawcza 5.201.972,00). Wykonanie za 2022 r. wyniosło **11.096.635,00 zł** (100%),

Część oświatowa subwencji jest ustalana na podstawie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy i ma być przekazana w 2022 r. w pierwotnej wersji ustalona była w wysokości **5.615.660,00 zł** w wyniku aktualizacji zgodnie z otrzymanymi decyzjami z Ministerstwa Finansów część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2022 r. uległa zmianie i po korekcie ostatecznie wynosi **5.894.663,00 zł**.

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) DOCHODY NA ZADANIA ZLECONE

plan wg uchwały	– 4.227.782,00 zł
plan na 31.12.2022	– 6.628.134,28 zł
wykonanie	– 6.608.873,39 zł (99,71 %)

Kwoty tych dotacji, ustalane są na szczeblu centralnym według zasad przyjętych do określania wydatków podobnego rodzaju w budżecie państwa, przekazywane są przez wojewodów.

Dotacje przekazane służą finansowaniu bieżących wydatków związanych z realizacją zadań głównie z zakresu pomocy społecznej oraz zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

W/g stanu na 31.12.2022 r. zaktualizowany plan wynosi 6.628.134,28 zł.

Wykonanie za ten okres stanowi 99,71 % planu co oznacza, że środki które wpłynęły zostały wykorzystane.

Szczegółowy podział środków po stronie wykonania dochodów bieżących jak i wykorzystania ich po stronie wydatków, na dzień 31 grudnia 2022 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano 4.393.916,35zł (dział 852, 855 plan 4.413.104,00 zł) wykorzystano po wydatkach 4.393.916,35 zł
w tym:
 - rozdział 85502 na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego 3.202.139,45 zł (plan 3.216.558,00 zł) wykorzystano 3.202.139,45 zł
 - rozdział 85203 ośrodki wsparcia 1.055.921,68 zł (plan 1.055.922,00 zł) wykorzystano 1.055.921,68 zł.
 - rozdział 85219 środki na ośrodek pomocy społecznej 13.756,26 zł (plan 13.967,00 zł) wykorzystano 13.756,26 zł
 - rozdział 85513 składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne 120.855,96 zł (plan 125.249,00 zł) wykorzystano 120.855,96 zł
 - rozdział 85503 karta dużej rodziny 1.243,00 zł (plan 1.408,00 zł) wykorzystano 1.243,00 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 106.998,00 zł (dział 750 plan 106.998,00 zł) wykorzystano 104.823,91 zł
- na zwrot podatku akcyzowego 934.747,28 zł (plan 934.747,28 zł) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania 1.518,00 zł, plan 1.518,00 zł, wykorzystano 100%) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania 576,00 zł plan 648,00 zł)

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

plan wg uchwały	- 512.227,00 zł
plan na 31.12.2022	- 1.082.869,00 zł
wykonanie	- 995.502,71 zł (91,93 %)

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- rozdział 85214 wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS 43.830,00 zł (wykonanie dochodów 42.351,46 zł, wykorzystano po wydatkach 42.351,46 zł)
- rozdział 85219 utrzymanie GOPS 141.880,00 zł (wykonanie dochodów 141.733,34 zł wykorzystano 141.733,34 zł)
- rozdział 85216 zasiłki stałe 293.848,00 zł (wykonanie dochodów 290.802,81 zł wykorzystano 290.802,81 zł)
- rozdział 85230 pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie 96.751,00 zł (wykonanie dochodów 94.598,17 zł wykorzystano 94.597,17 zł)
- rozdział 85415 pomoc materialną dla uczniów 100.000,00 zł (wykonanie dochodów 29.145,00 zł wykorzystano 29.145,00)
- rozdział 85213 składki zdrowotne dla pobierających świadczenia 23.936,00 zł (wykonanie dochodów 23.863,74 zł wykorzystano 23.863,74 zł)
- rozdział 85228 usługi opiekuńcze 19.700,00 zł (wykonanie dochodów 19.700,00 zł wykorzystano 19.700,00 zł)
- rozdział 80103 i 80104 dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego 231.924,00 zł (wykonanie dochodów 226.412,05 zł wykorzystano 226.412,05 zł)
- rozdział 80101 dotacja w ramach programu „Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa 2.0. na lata 2021-2025” 15.000,00 zł (wykonanie dochodów 15.000,00 zł, wykorzystano po wydatkach 15.000,00 zł) oraz ”Aktywna tablica” 28.000,00 zł (wykorzystano po wydatkach 28.000,00 zł).
- rozdział 80148 dotacja w ramach programu „Posiłek w szkole i w domu” doposażenie stołówek 80.000,00 zł (wykonanie dochodów 79.916,14 zł, wykorzystano po wydatkach 79.916,14 zł)

Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (§ 2100)

Plan po aktualizacji 328.426,18 zł Wykonanie 269.579,69 zł

Środki otrzymane w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w tym w kwocie 52.298,52 zł na dodatkowe zadania oświatowe i w kwocie 217.281,17 zł na pomoc społeczną wypłaconą przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Widawie.

Dotacje celowe na pomoc finansową udzielone między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)

Plan po aktualizacji 72.000,00 zł Wykonanie 71.938,43 zł

Otrzymane środki dotyczą dofinansowania w formie grantów w ramach programu „Sołectwa na plus” dla następujących sołectw: Grabówie, Siemiechów, Sarnów, Chociw, Osieczno i Ochle.

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	-	2.662.431,00 zł
plan na 31.12.2022	-	2.677.287,00 zł
wykonanie	-	2.677.253,80 zł (100%)

Potoczna nazwa „Program 500+” ma wspierać rodziny wielodzietne i te które spełniają kryterium dochodowe określone w przepisach ustawowych. Plan jest aktualizowany na bieżąco. Dochody i wydatki sklasyfikowano w Dziale 855 Rodzina, Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze.

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

plan wg uchwały	-	1.000.000,00 zł
wykonanie	-	1.000.000,00 zł

Na kwotę zaplanowanych dochodów składają się środki finansowanie w związku zawartą umową w 2022 r. z Ministerstwem Sportu i Turystyki w Warszawie na zadanie „Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Chociwiu” w kwocie nieprzekraczającej 4.084.700,00 zł zgodnie z następującym podziałem:

W roku 2022 nie więcej niż 1.000.000,00 zł , w roku 2023 nie więcej niż 2.000.000,00 zł w roku 2024 nie więcej niż 1.084.700,00 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	-	0,00 zł
plan na 31.12.2022	-	672.933,00 zł
wykonanie	-	515.811,00 zł

Na kwotę planowanej dotacji składa się złożony wniosek o dofinansowanie zadania „Wykonanie instalacji fotowoltaicznych w budynkach użyteczności publicznej i infrastruktury publicznej Gminy Widawa „ do WFOŚiGW w Łodzi.

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6370)

plan wg uchwały	-	
plan na 31.12.2022	-	2.090.117,95 zł
wykonanie	-	2.090.117,95 zł

Na kwotę planowanych dochodów składają się środki otrzymane w ramach dofinansowania inwestycji z Rządowego Funduszu POLSKI ŁAD Programu Inwestycji Strategicznych w tym: Przebudowa drogi w miejscowości Widawa ul. Rocha w kwocie 735.300,00 zł oraz Przebudowa drogi gminnej Las Zawadzki – Chociw w kwocie 1.354.817,95 zł.

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 31.12.2022 - 180.000,00 zł

wykonanie 180.000,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składa się zawarta umowa w ramach programu „Infrastruktura sportowa Plus” w kwocie 80.000,00 zł oraz „Infrastruktura sołecka na plus” w kwocie 100.000,00 zł ze środków z budżetu Województwa Łódzkiego .

Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (§ 6100)

Plan wg uchwały - 0,00 zł
plan na 31.12.2022 r. - 3.000.000,00 zł
wykonanie - 3.000.000,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składa się dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych .

Dotacja celowa otrzymana z gminy na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego § 6610

Plan wg uchwały - 0,00 zł
plan na 31.12.2022 r. - 269.920,00 zł
wykonanie - 269.920,00 zł

Na kwotę planowanych dochodów składa się dofinansowanie z budżetu Województwa Łódzkiego w ramach środków pochodzących z tytułu wyłączenia z produkcji gruntów rolnych na 2022 r. środki przeznaczone na budowę drogi w miejscowości Dąbrowa Widawska.

Dotacje rozwojowe (§ 6207 § 6257)

§ 6207

Plan wg uchwały - 0,00
plan na 31.12.2022 r. - 0,00 zł
wykonanie - 146.226,00 zł

Na kwotę wykonanych 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” zgodnie z zawartą umową w ramach PROW dofinansowanie było realizowane etapami I etap 50.964,00 zł , realizacja nastąpiła w 2020 r. rozliczenie nastąpiło w 2021 r. II etap realizacja nastąpiła w 2021 r. natomiast rozliczone środki wpłynęły w 2022 r. w wysokości 146.226,00 zł

§ 6257

Plan wg uchwały - **0,00**
plan na 31.12.2022 r. - **2.601,00 zł**

wykonanie - **0,00 zł**

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

„Zwiększenie cyberbezpieczeństwa i rozwój cyfrowy Gminy Widawa” po stronie planu dochodów majątkowych zgodnie z złożonym wnioskiem kwotę 138.548,61 zł (środki przeniesione na 2023 r. jako przychody) i „Odnawialne źródła energii w Gminie Widawa” kwota dofinansowania wynosi 1.986.904,75 zł w tym planowana w 2022 r. 2.601,00 zł wykonanie wyniosło 0.

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 2022 r. wyniosły 2.179.907,47 zł , którymi gmina pokryła koszty związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują odbiór, transport, zbieranie i unieszkodliwianie odpadów komunalnych w wysokości 1.789.090,30 zł i koszt obsługi administracyjnej tego systemu w wysokości 61.856,06 zł.

W Y D A T K I

Plan wydatków budżetu gminy w/g uchwały budżetowej został uchwalony na poziomie 39.655.741,83 zł , a po zmianach na koniec 2022 r. wyniósł 62.560.899,71 zł wykonanie na koniec wyniosło 52.162.370,73 zł, co stanowi 83,38 % 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 31.12.2022 r.	Wykonanie za 2022 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
---------------------------------------	-------------------------------	---	-------------------------	-------------------------	--

Plan wydatków ogółem	39 655 741,83	62 560 899,71	52 162 370,73	83,38 %	100,00%
Wydatki bieżące z tego:	32 319 658,02	51 670 912,37	42 121 065,65	81,52%	80,75%
Wynagrodzenia i pochodne	14 035 178,01	14 756 536,60	14 090 389,92	95,49%	27,01%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	8 483 068,78	15 576 275,52	9 951 743,17	63,89%	19,07%
Dotacja	1 855 300,00	2 325 035,79	2 250 765,53	96,80 %	4,31%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 362 677,96	18 164 825,68	15 016 041,33	82,67%	28,79%
Wydatki na obsługę długu	128 000,00	303 795,00	276 010,92	90,85%	0,52%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	165 780,61	570 443,78	561 494,78	98,432%	1,05%
Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	7 336 083,81	10 889 987,34	10 041 305,08	92,21%	19,25%
	165 780,61	3 060,00	3 060,00	0,00 %	0,00%

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 27,01% wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 28,79 %,
- na inwestycje 19,25 %,
- na wydatki statutowe 19,07 %.

Na dotacje przeznaczono 4,31 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,52 % 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 42.717.525,21 zł, a wykonanie wyniosło 35.328.231,63 zł (82,70%)
- wydatki na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 16.834.139,10 zł (plan 19.843.374,50 zł (84,84 % planu rocznego) w tym 9.282.435,10 zł zadanie zlecone sprawozdanie Rb-50W, (plan 9.303.903,28 zł).

Wydatki na inwestycje wykonane zostały w wysokości 10.041.305,08 zł.

Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 "Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych za 2022 r.

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy w 2022 r.

Stan zadłużenia na dzień 01.01.2022 r. wynosi 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 Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	918.327,00 zł
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

W dniu 31.12.2021 r. Gmina Widawa podpisała umowę o pożyczkę Nr 637/ZI/P/2021 z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na kwotę 435.210,00 zł

W 2022 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 759.955,00 zł. z tego na rzecz :

Ludowego Banku Spółdzielczego w Zduńskiej Woli	279.000,00 zł
Banku Spółdzielczego Poddębice O/Łask	150.000,00 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
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	10.000,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	36.167,00 zł

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 5.894.125,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	1.909.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	150.000,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	1.565.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	803.539,00 zł

Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki 947.397,00 zł
Wodnej w Łodzi
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki 118.891,00 zł
Wodnej w Łodzi
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki 399.043,00 zł
Wodnej w Łodzi

Koszty odsetek związane z obsługą długu ewidencjonowane w paragrafie 8110 zabezpieczono w planie na kwotę 303.795,00 zł . Wykonanie na koniec roku wyniosło 276.010,92 zł tj. 90,85 % planowanych środków rocznych.

PRZYCHODY

Stan na koniec roku 2022 r. przychody po stronie planu 1.792.627,24 zł z czego:

- wolne środki o których mowa w art. 217 w kwocie 886.517,24 zł w tym na pokrycie planowanego deficytu w kwocie 126.562,24 zł i 759.955,00 zł na pokrycie planowanych rozchodów.
- pożyczka z WFOŚiGW w Łodzi 435.210,00 zł
- nadwyżka z lat ubiegłych 470.900,00 zł

Po stronie wykonania kwotę 13.366.629,98 zł stanowią wolne środki pozostałe na koniec 2021 r. w kwocie 2.979.070,67 oraz nadwyżka w kwocie 10.387.559,31 zł .

Po stronie wykonania kwotę 435.210,00 zł stanowią środki z tytułu otrzymanej pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi.

Po stronie wykonania wynik budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 2.715.605,10 zł.

ROZCHODY

Plan wg stanu na koniec 2022 r. 759.955,00 zł

Wykonanie za okres od 01.01. do 31.12.2022 r. 759.955,00 zł

