

ANALIZA REALIZACJI BUDŻETU GMINY WIDAWA

ZA 2023 ROK

Budżet na 2023 rok zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Widawa Nr LXXVII/429/23 z dnia 13 stycznia 2023 r. został uchwalony **po stronie dochodów** w wysokości **57.145.716,74 zł**

z tego dochody bieżące 37.284.737,47 zł
 dochody majątkowe 19.860.979,27 zł

Dochody (w formie dotacji celowej z budżetu państwa) na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ustalone zostały na poziomie 4.444.353,00 zł

Dochody własne, w tym dotacje celowe na finansowanie zadań własnych gminy przekazane przez Łódzki Urząd Wojewódzki na 2023 r ukształtowały się na poziomie 52.701.363,74 zł

Wydatki zostały ustalone na kwotę - **62.328.730,13 zł**
 w tym:
 - wydatki na zadania bieżące gminy - 39.328.983,68 zł
 - wydatki majątkowe gminy - 22.999.746,45 zł

Zaplanowane dochody i wydatki wykazywały deficyt w wysokości 5.183.013,39 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć nadwyżką z lat ubiegłych.

Zaktualizowany budżet na dzień 31.12.2023 r. i wykonanie za 2023 r.

PLAN zaktualizowany na koniec 2023 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	66.741.674,42	44.136.082,08	22.605.592,34
WYDATKI	71.941.370,00	45.246.916,35	26.694.453,65
Nadwyżka „+”/deficyt „-” planowany	- 5 199 695,58	- 1 110 834,27	- 4 088 861,31

WYKONANIE na koniec 2023 r.	RAZEM	BIEŻĄCE	MAJĄTKOWE
DOCHODY	64.857.053,23	43.264.509,50	21.592.543,73
WYDATKI	66.674.545,45	40.414.811,07	26.259.734,38
Nadwyżka/deficyt faktyczne wykonanie	- 1.817.492,22	2 849 698,43	- 4.667.190,65
% wyk. planu dochodów	97,18 %	98,03%	95,52%
% wyk. planu wydatków	92,68 %	89,32%	98,37%

Po aktualizacji planu dochodów i wydatków wynik budżetu za 2023 r. wykazał deficyt w wysokości 5.199.695,58 zł. Powstały deficyt zaplanowano pokryć nadwyżką z lat ubiegłych.

Plan dochodów w wyniku podjętych uchwał i wydanych zarządzeń w okresie za 2023 r zaktualizowany został o kwotę 9.595.957,68 zł.

Dochody bieżące wzrosły o 6.851.344,61 zł , natomiast dochody na zadania inwestycyjne wzrosły o 2.744.613,07 zł.

Planowane wydatki wzrosły ogółem o 9.612.639,87 zł. głównie z powodu wprowadzenia do realizacji nowych zadań inwestycyjnych.

Kwota zwiększenia wydatków majątkowych wyniosła.3.694.707,20 zł . Natomiast wydatki bieżące wzrosły po stronie planu o 5.917.932,67 zł.

W analizowanym okresie Gmina zrealizowała plan dochodów w kwocie 64.857.053,23 zł co stanowi 97,18 % założeń rocznych. Wydatki natomiast wykonano w wysokości 66.674.545,45 zł i stosunku do planu rocznego wskaźnik zaawansowania wyniósł 92,68 %. Dochody były niższe niż wydatki, co spowodowało powstanie wyniku ujemnego w kwocie 1.817.492,22 zł.

Zestawienie porównawcze kwot wykonanych dochodów w podziale na bieżące i majątkowe w latach 2022 r. – 2023 r. przedstawia tabela:

	Wykonanie za 2022 r.	Wykonanie za 2023 r.	Różnica
Dochody ogółem	54.877.975,83	64.857.053,23	9.979.077,40
-dochody bieżące	47.597.935,45	43.264.509,50	4.333.425,95
-dochody majątkowe	7.280.040,38	21.592.543,73	14.312.503,35

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Widawa za 2023 r. w stosunku do planu wykonane zostały w 97,18 % 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 2023. Udziały w PIT i CIT były na poziomie odpowiednio 100,00 % rocznego planu, który zgodnie z

szacunkiem MF zatwierdzony został w 2023 r. w wysokości 5.614.016,00 zł (PIT) i 27.906,00 zł (CIT). Z tytułu dochodów majątkowych za 2023 r. gmina pozyskała środki w kwocie 21.512.578,03 zł głównie z otrzymanych dotacji na inwestycje.

W podziale dochodów na własne i zlecone sytuacja w 2023 r. wygląda następująco:

- dochody własne wykonano w wysokości 58.671.374,47 zł (plan 60.551.446,55 zł 96,90 % planu rocznego)
- dochody na zadania zlecone (§ 2010, § 2060) wykonane zostały na poziomie 6.261.590,85 zł, plan wyniósł 6.269.418,87 zł.

DOCHODY WŁASNE

Dochody wg źródeł powstawania i rodzajów

I Dochody podatkowe

Zaplanowane w kwocie łącznej w wysokości 4.335.846,00 zł dochody podatkowe stanowią po udziałach w podatkach od osób fizycznych oraz subwencji najważniejsze źródło dochodów. Wykonanie za 2023 r. wyniosło 4.423.900,69 zł. Udział % wykonania za analizowany okres w stosunku do planu rocznego wynosi 102,03 %. Kształtowanie się poziomu wykonania w poszczególnych rodzajach podatków w tej grupie omówione jest poniżej.

1. Podatek od nieruchomości (§ 0310)

plan na 31.12.2023 r.	- 2.806.292,00 zł
z czego os. prawne	1.376.169,00 zł
os. fizyczne	1.430.123,00 zł
- wykonanie	- 2.873.899,79 zł (102,41%)
z czego os. prawne	1.381.089,59 zł
os. fizyczne	1.492.810,20 zł

W roku 2023 nastąpił wzrost stawek podatkowych co spowodowało, że zaplanowana kwota była wyższa o 281.036,00 zł niż w 2022 r. w stosunku do przyjętego planu.

2. Podatek rolny (§ 0320)

plan na 31.12.2023 r.	- 679.390,00 zł
wykonanie	- 681.547,10 zł (100,32 %)

Podatek płatny jest w czterech równych ratach. Główna część wpłat pochodzi od osób fizycznych. Na planowaną kwotę 679.390,00 zł wykonanie wyniosło 681.547,10 zł (100,32 %). Osoby prawne dokonały wpłat podatku w kwocie 3.737,92 zł (plan 3.790,00 zł), a osoby fizyczne na kwotę 677.809,18 zł (plan 675.600,00 zł).

3. Podatek leśny (§ 0330)

plan na 31.12.2023 r.	- 203.997,00 zł
z czego 73.197,00 zł dotyczy os. prawnych	
130.800,00 zł dotyczy os. fizycznych	

wykonanie – 206.070,88 zł (101,02%)

z czego os. prawne 74.059,00 zł

os. fizyczne 132.011,88 zł

Plan wpływów z podatku leśnego oszacowany został na wyższym poziomie jak w 2022 r. o 74.462,01 zł.

Podatek od środków transportowych (§ 0340)

plan na 31.12.2023 r. - 322.167,00 zł

z czego 54.583,00 zł dotyczy os. prawnych

267.584,00 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 336.666,00 zł (104,50 %)

z czego os. prawne 47.900,00 zł

os. fizyczne 288.766,00 zł

Wskaźnik wykonania wyniósł 104,50 % założeń planowanych. Z porównania do wykonania za ten sam okres roku ubiegłego wynika, że planowane dochody w bieżącym okresie są niższe o kwotę 5.498,00 zł a wykonane dochody są wyższe o kwotę 46.269,60 zł.

Podatek ten płatny jest bez wezwania w dwóch równych ratach, do dnia 15 lutego i 15 września.

4. Podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej (§ 0350)

plan na 31.12.2023 r. – 1.000,00 zł

wykonanie – 126,00 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 2023 r. został ustalony na takim samym poziomie jak 2022 r.

5. Podatek od spadków i darowizn (§ 0360)

plan na 31.12.2023 r. – 50.000,00 zł

wykonanie – 89.003,77 zł

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

6. Podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500)

plan na 31.12.2023 r. – 273.000,00 zł

z czego 3.000 zł dotyczy os. prawnych

270.000 zł dotyczy os. fizycznych

wykonanie – 236.587,15 zł (86,66%)

z czego os. fizyczne 233.231,15 zł

os. prawne 3.356,00 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 2023 r wynosiły 231.659,42 zł. Po stronie wykonania dochody uzyskane w tej grupie wynoszą 274.192,13 zł, co stanowi prawie 118,36 % wykonania planu.

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

plan na 31.12.2023 r. – 2.000,00 zł
wykonanie – 1.526,40 zł (76,32 %)

Wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości zaplanowano na tym samym poziomie jak w 2022 r. Wykonanie jest niższe w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 346,65 zł w związku z wykupem na własność.

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 na 31.12.2023 r. – 167.229,42 zł
z czego 167.224,42 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa
wykonanie – 192.700,03 zł (115,23 %)
z czego 179.902,31 zł dotyczy Działu 700 Gosp. Mieszkaniowa
5.999,82 zł dotyczy Działu 020 Gospodarka Leśna

W stosunku do roku poprzedniego plan jest wyższy o 2.064,47 zł niż w roku poprzednim. Wykonane dochody wyniosły za 2023 r. są wyższe o 15.811,38 zł . Wskaźnik zaawansowania wykonania planu wynosi 115,23 %.

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

plan na 31.12.2023 r. – 50.000,00 zł
wykonanie 30.973,50 zł

Plan dochodów w tym paragrafie został ustalony na podstawie analizy możliwych do sprzedaży nieruchomości, wykonane dochody wskazują, że Gmina zrealizowała sprzedaż działek m. in. w miejscowości Wola Kleszczowa, Goryń, Chrzastawa.

4. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870)

plan na 31.12.2023 r. – 12.430,00 zł
wykonanie – 48.992,20 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) oraz 75412 (Ochotnicze straże pożarne). Na wykonane dochody składają się środki związane ze złomowaniem m.in. samochodu strażackiego oraz przeznaczonej do sprzedaży a przekazanej przez GZUK sprzedanej koparko-odmularki oraz złomowania piecy.

III Dochody z opłat

W łącznej kwocie zaplanowano je na poziomie 2.784.987,97 zł. Wykonanie w analizowanym okresie wyniosło 2.766.660,08 zł. co stanowi 99,34 % planowanej kwoty rocznej.

1. Opłata skarbową (§ 0410)

plan na 31.12.2023 r. – 25.000,00 zł
wykonanie – 31.934,80 zł (127,74 %)

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 2023 w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego jest niższe o 301,20 zł .

2. Opłata targowa (§ 0430)

plan na 31.12.2023 r. - 61.000,00 zł
wykonanie – 45.040,00 zł (73,84%)

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

plan na 31.12.2023 r. - 0,00 zł
wykonanie – 54,00 zł

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

plan na 31.12.2023 r.	– 125.800,00 zł
wykonanie	– 138.750,19 zł (110,29%)

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

Dochody wykonane za 2023 r. są wyższe w stosunku do tego samego okresu roku ubiegłego o 5.804,24 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 na 31.12.2023 r.	45.627,97 zł
wykonanie	– 45.627,97 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 na 31.12.2023 r .	– 2.448.520,00 zł
wykonanie	– 2.423.883,51 zł (98,99 %)

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.

Wykonane dochody wyniosły 2.333.914,21 zł (plan 2.423.520,00 zł) i są wyższe niż w ubiegłym roku o kwotę 206.700,86 zł co stanowi 96,30 %. Pozostała kwota dotyczy dochodów z tytułu opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, wykonane dochody wyniosły 89.969,30 zł (plan 25.000,00 zł).

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

plan na 31.12.2023 r.	- 2.500,00 zł
wykonanie	– 9.446,43 zł (377,86%)

Na wykonane dochody składają się m.in. koszty upomnień dotyczące odpadów komunalnych w kwocie 6.217,71 zł oraz w kwocie 2.924,72 zł koszty upomnień dotyczące podatków.

8. Opłaty różne (§ 0690)

plan wg uchwały	
plan na 31.12.2023 r.	– 76.540,00 zł
wykonanie	– 71.923,18 zł (81,68 %)

Dochody w paragrafie 0690 stanowiące różne opłaty dotyczą głównie opłat i kar za korzystanie ze środowisk. Plan dla tych opłat w rozdziale 90019 został ustalony na poziomie 15.000 zł, wykonane dochody wyniosły 11.012,44 zł, w rozdziale 75618 zaplanowana kwota wynosi 3.000,00 zł wykonanie wyniosło 1.000,00 zł (ślub w plenerze), oraz w rozdziale 75616 zaplanowana kwota 58.540,00 zł wykonanie wyniosło 56.255,00 zł z tytułu opłaty rezerwacyjnej na targowisku, rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami w kwocie 3.655,74 zł za udostępnianie nieruchomości.

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 8,70 % po stronie planu i wykonania.

Łączna wielkość planu oszacowana została na rok 2023 w kwocie 5.641.922,00 zł w tym: z PIT 5.614.016,00 zł i CIT 27.906,00 zł.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (§ 0010)

plan wg uchwały	
plan na 01.01.2023 r.	– 5.614.016,00 zł
wykonanie	– 5.614.016,00 zł (100 %)

Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (§ 0020)

plan na 31.12.2023 r.	– 27.906,00 zł
wykonanie	– 27.906,00 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 3.500,00 zł

§ 0830 dochód z tytułu usług (czesne w przedszkolach, odpłatność za usługi opiekuńcze, usługi jednostek- GZUK)

Plan na 31.12.2023 r. 2.653.250,00 zł
Wykonanie 1.735.167,07 zł (65,40 %)

Plan dochodów w 2023r. ustalony został na poziomie wyższym niż w 2022 r. o kwotę 867.300,00 zł. Wykonane dochody w stosunku do roku ubiegłego są wyższe o kwotę 108.941,82 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 2023 r. przewiduje uzyskanie dochodów z tej działalności w wysokości 2.160.000 zł. Z tyt. odpłatności za pobyt w przedszkolach, placówce ŚDS, wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych przewiduje się uzyskanie dochodów w kwocie 465.650,00 zł oraz dochody z usług w ramach pomocy społecznej w kwocie 27.600,00 zł. Wykonanie za okres 2023 wyniosło odpowiednio – GZUK 1.281.999,38 zł (59,35 % planu), oświata 405.882,00 zł (86,80 %), pomoc społeczna 47.285,69 zł.

§ 0840 wpływy ze sprzedaży wyrobów

Plan na 31.12.2023 r. . 3.305.500,00 zł
Wykonanie 3.343.466,70 zł (101,15 %)

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 20.666,00 zł (125,25 %)

Plan dochodów w 2023 r. jest na takim samym poziomie jak w 2022 r. Wykonanie dochodów za 2023 r. w stosunku do 2022 r. jest wyższe o 3.084,67 zł.

§ 0920 pozostałe odsetki (od środków na rachunkach bankowych)

Plan 34.350,02 zł Wykonanie 55.648,98 zł (162,00 %)

Dochody w tej pozycji są skorelowane z wielkością środków jaka pozostaje na rachunku bankowym jednostki. Wykonane dochody są niższe niż w roku poprzednim o kwotę 4.898,70 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 12.500,00 zł Wykonanie 11.754,07 zł (92,59 %)

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 156.172,57 zł Wykonanie 156.172,57 zł

Wpływy dotyczą wpłaty odszkodowania z tytułu ubezpieczenia mienia oraz wpływ zwrotu depozytu oraz zawarcia ugody w dniu 13.01.2023 r. wpływ P.P.H.U T. Pędziwiatr Przedłęczce w kwocie 150.000,00 zł, oraz darowizny w rozdziale 80101 oświaty w kwocie 12.000,00 zł oraz w rozdziale 75075 promocja jst w kwocie 500,00 zł.

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

Plan 19.300,00 zł Wykonanie 15.115,33 zł

§ 0970 Inne dochody

Plan 812.333,00 zł Wykonanie 839.082,20 zł (103,29 %)

W kwocie planu jak i wykonania zgrupowano dochody szkół i przedszkola z różnych tytułów. Zaplanowana przez jednostki oświaty kwota wyniosła 41.133,00 zł. Po stronie wykonania do budżetu wpłynęło 39.911,90 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 776.405,82 zł (plan 771.050,00 zł)

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

Plan po aktualizacji 24.160,00 zł Wykonanie 20.839,46 zł (86,26 %)

W tej pozycji zawarte są m.in.

-dochody z tyt. wpłat za udostępnienie danych osobowych wykonanie 23,25 zł (plan 0,00 zł)

-dochody z tyt. wpłat zaliczek alimentacyjnych (50%) i funduszu alimentacyjnego (40%) i Karta Dużej Rodziny wykonanie 20.816,21 zł (plan 24.160,00 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 237.404,60 zł Wykonanie 65.603,70 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 2023 r. w kwocie 59.500,00 zł rozliczenie nastąpi w 2024 r. oraz w związku z realizacją zadania usuwanie azbestu z terminem realizacji do końca marca 2024 r. 114.600,00 zł.

- dotacja w związku z realizacją programu „Czyste powietrze” wykonanie dochodów w kwocie 65.603,70 zł (plan 63.304,60 zł). Na planowane i wykonane dochody składają się aneksy do porozumienia w celu kontynuacji realizacji programu, do 31.05.2023 r. nastąpiło rozliczenie Aneksu nr 2/2022 i podpisano Aneks nr 3/2023 obowiązujący od 01.06.2023 r. przez okres 12 m-

cy kwota dofinansowania 35.000,00 zł

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

Plan po aktualizacji 71.060,00 zł Wykonanie 28.040,00 zł (39,46%)

W tej pozycji zawarte są m. in.

- dochody otrzymane w ramach dodatku węglowego i dodatku elektr.

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 2023 r. subwencja ogólna z budżetu państwa (§ 2920) po stronie dochodów budżetowych wynosi **12.279.050,00 zł** według decyzji z MF (subwencja oświatowa **6.609.531,00 zł**, subwencja wyrównawcza **5.669.519,00**). Wykonanie za 2023 r. wyniosło **12.279.050,00 zł** (100%),

Część oświatowa subwencji jest ustalana na podstawie liczby uczniów uczęszczających do szkół na terenie gminy i ma być przekazana w 2023 r. była w wysokości **6.609.531,00 zł**.

Na podstawie art. 70o ust. 1 i 2 ustawy z 13.11.2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (DZ. U. z 2022 r. poz. 2267, z późn. zm.) gminie zostały przyznane środki z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w kwocie o 2.304.017,00 zł (plan 2.153.476,00 zł). Środki zostały ujęte w planie w następujących podziałkach klasyfikacji dochodów: rozdział 75802 paragraf 2750 (w planie dochodów środki były wprowadzane w transzach zgodnie z otrzymanymi pismami z MF tj. w kwocie 2.045.800,00 zł , następnie w kwocie 107.676,00 zł , następnie w kwocie 150.541,00 zł, w związku z niezaktualizowaniem planu o ostatnią transzę wykonane dochody są większe od planowanych o kwotę 150.541,00 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 na 31.12.2023	– 6.239.918,87 zł
wykonanie	– 6.232.090,85 zł (99,87 %)

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

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

napędowego.

W/g stanu na 31.12.2023 r. zaktualizowany plan wynosi 6.239.918,87 zł.

Wykonanie za ten okres stanowi 99,87 % 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 2023 r. przedstawia się jak poniżej:

- na pomoc społeczną skierowano 4.393.916,35zł (dział 852, 855 plan **4.608.454,00 zł**) wykorzystano po wydatkach **4.603.905,20 zł**

w tym:

- rozdział 85502 na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i składki z ubezpieczenia społecznego 3.268.438,22 zł (plan **3.271.043,00 zł**) wykorzystano 3.268.438,22 zł
- rozdział 85203 ośrodki wsparcia 1.176.955,64 zł (plan **1.176.957,00 zł**) wykorzystano 1.176.955,64 zł.
- rozdział 85219 środki na ośrodek pomocy społecznej 13.524,00 zł (plan **13.524,00 zł**) wykorzystano 13.524,00 zł
- rozdział 85513 składki na ubezpieczenia zdrowotne osób pobierających świadczenia z pomocy i zasiłki rodzinne 143.468,24 zł (plan **145.237,00 zł**) wykorzystano 143.468,24 zł
- rozdział 85503 karta dużej rodziny 1.519,00 zł (plan **1.693,00 zł**) wykorzystano 1.519,00 zł
- na zadania z zakresu administracji państwowej 121.907,00 zł (dział 750 plan **121.907,00 zł**) wykorzystano 121 907,00 zł
- na zwrot podatku akcyzowego 1.365.362,99 zł (plan **1.365.362,99 zł**) wykorzystano 100 % środków
- pozostałe wielkości dotacji dotyczą realizacji zadań związanych ze sprawowaniem władzy i administracji (dział 751 - kwota wykonania 1.490,00 zł, plan **1.490,00 zł**, wykorzystano 100%) z ochroną zdrowia (dział 851 kwota wykonania 540,00 zł plan **540,00 zł**)
- na wybory do Sejmu i Senatu RP plan **77.277,00 zł**, wykorzystano 74.028,39 zł
- na referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne plan **424,00 zł**, wykorzystano 393,70 zł
- transport na wybory do Sejmu i Senatu RP **3 915,88 zł** plan i wykonanie w 100 %
- środki na zakup podręczników i materiałów do ćwiczeń plan **60.548,00 zł**, wykonanie 60.547,79 zł , wykorzystano 60.547,79 zł

-

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

plan na 31.12.2023 - 1.045.759,00 zł
wykonanie - 965.100,76 zł (91,93 %)

Planowana wielkość dotacji na zadania własne przeznaczona jest na :

- rozdział 85214 wypłatę zasiłków i pomoc w naturze dla podopiecznych GOPS **44.960,00 zł** (wykonanie dochodów 41.561,89 zł, wykorzystano po wydatkach 41.561,89 zł)
- rozdział 85219 utrzymanie GOPS **145.298,00 zł** (wykonanie dochodów 145.098,00 zł wykorzystano 145,098,00 zł)
- rozdział 85216 zasiłki stałe **330.061,00 zł** (wykonanie dochodów 329.098,89 zł wykorzystano 329.098,89 zł)
- rozdział 85230 pozostałą działalność w ramach pomocy społecznej- dożywianie **111.678,00 zł** (wykonanie dochodów 111.678,00 zł wykorzystano 111.678,00 zł)
- rozdział 85415 pomoc materialną dla uczniów **100.000,00 zł** (wykonanie dochodów 25.115,00 zł wykorzystano 25.115,00)
- rozdział 85213 składki zdrowotne dla pobierających świadczenia **27.584,00 zł** (wykonanie

- dochodów 27.333,38 zł wykorzystano 27.333,38 zł)
- rozdział 85228 usługi opiekuńcze **19.115,00 zł** (wykonanie dochodów 19.115,00 zł wykorzystano 19.115,00 zł)
 - rozdział 80103 i 80104 dopłaty na realizację zadań w zakresie oświaty i wychowania przedszkolnego **229.851,00 zł** (wykonanie dochodów 229.851,00 zł wykorzystano 229.851,00 zł)

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

Plan po aktualizacji 5.571,32 zł Wykonanie 5.567,71 zł

Środki otrzymane w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w tym w kwocie 4.356,00 zł na dodatkowe zadania oświatowe i w kwocie 1.211,71 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 84.000,00 zł Wykonanie 79.148,83 zł

Otrzymane środki dotyczą dofinansowania w formie grantów w ramach programu „Sołectwa na plus” dla następujących sołectw: Chrusty, Kąty, Zawady, Restarzew Środkowy, Ruda, Brzyków, Widawa, Sarnów, Restarzew Cmentarny.

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 na 31.12.2023	- 29.500,00 zł
wykonanie	- 29.500,00 zł (100%)

Potoczna nazwa „Program 500+” ma wspierać rodziny wielodzietne i realizowany jest przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. Plan jest aktualizowany na bieżąco. Dochody i wydatki sklasyfikowano w Dziale 855 Rodzina, Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze i związane są z koordynacją zadania.

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

plan na 31.12.2023	- 3.084.700,00 zł
wykonanie	- 3.084.700,00 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 2023 pierwotnie zaplanowane były dochody w kwocie 2.000.000,00 zł ale po podpisaniu Aneksu, ostatnią transze z 2024 w kwocie 1.084.700,00 zł Ministerstwo Sportu wypłaciło w 2023 r.

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

plan wg uchwały	
plan na 31.12.2023	– 15.144.525,34 zł
wykonanie	- 15.144.525,34 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 Świerczów w kwocie 5.822.409,00 zł , Przebudowa drogi w miejscowości Chrusty w kwocie 4.038.742,78 zł, Przebudowa drogi w miejscowości Ligota 1.291.011,82 zł, Budowa dali sportowej w systemie budynku pasywnego przy Szkole Podstawowej im. Jana Pawła II w Chociwiu w kwocie 2.992.021,74 zł. oraz Rozbudowa modernizacja infrastruktury oświetleniowej w miejscowości Widawa, Podgórze, Górki Grabińskie, Ligota w kwocie 1.000.340,00 zł.

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

plan na 31.12.2023	- 234,000.00 zł
---------------------------	------------------------

wykonanie	213.133,35 zł
------------------	----------------------

Na kwotę planowanych dochodów składa się zawarta umowa „Infrastruktura sportowa plus” na zadanie „Modernizacja sali gimnastycznej w Zespole Szkół w Widawie” w kwocie 110.000,00 zł oraz w ramach programu „Infrastruktura sołecka” w kwocie 100.000,00 zł oraz „Sołectwo na plus” w kwocie 24.000,00 zł na wydatki majątkowe ze środków z budżetu Województwa Łódzkiego .

Dotacja celowa przekazana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)(§ 6330)

Decyzją MF/FG6.4143.3.494.2023.m.5227 z dnia 12 października 2023 r. zwiększono plan dotacji celowych na 2023 r. dla Gminy Widawa o kwotę 1.692.974,00 zł na realizację zadania „Przebudowa przepompowni w miejscowości Widawa”. Pismem z dnia 08.12.2023 r. znak RIK.70011.1.2023.AB gmina poinformowała, że ze względu na krótki czas na wyprodukowanie urządzeń nie uda się zrealizować i rozliczyć zadanie w 2023 r. (Dotacja nie została ujęta w planie budżetu Gminy Widawa).

Dotacje rozwojowe (§ 6257)

§ 6257

plan na 31.12.2023 r.	–	2.756,760,75 zł
wykonanie	–	1.748,423,09 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 151.150,00 zł i „Odnawialne źródła energii w Gminie Widawa” kwota dofinansowania wynosi 1.986.904,75 zł w tym otrzymana kwota w 2022 r. 2.601,00 zł i w 2023 r. 1.597.273,09 zł, pozostałą kwotę gmina otrzyma po rozliczeniu końcowym.

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 2023 r. wyniosły 2.333.914,21 zł , którymi gmina pokryła koszty związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują odbiór, transport, zbieranie i unieszkodliwianie odpadów komunalnych w wysokości 2.170.854,30 zł i koszt obsługi administracyjnej tego systemu w wysokości 70.452,56 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 2023 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 31.12.2023 r.	Wykonanie za 2023 r.	% wykonania planu	Struktura udział % w wykonanych wydatkach
Plan wydatków ogółem	62 328 730,13	71 941 370,00	66 674 545,45	92,68 %	100,00%
Wydatki bieżące z tego:	39 328 983,68	45 246 916,35	40 414 811,07	89,32%	60,62%
Wynagrodzenia i pochodne	15 197 646,03	16 617 710,44	15 975 167,07	96,13%	23,96%
Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	16 242 068,79	19 661 235,75	16 094 094,52	81,86%	24,14%
Dotacja	2 850 000,00	2 954 190,79	2 790 606,12	94,46 %	4,19%
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 294 530,76	4 676 556,21	4 300 316,77	91,95%	6,45%
Wydatki na obsługę długu	295 000,00	375 600,00	318 136,44	84,70%	0,48%
Wydatki na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2 i 3	3 150 301,17	2 470 159,01	2 455 625,00	99,41%	1,05%
Wydatki majątkowe w tym na programy realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust 1 pkt.2	22 999 746,45	26 694 453,65	26 259 734,38	98,37%	39,38%
	2 136 704,92	2 119 528,75	2 109 953,75	99,55 %	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 23,96 % wydatków ogółem
- na świadczenia na rzecz osób fizycznych 6,45 %,
- na inwestycje 39,38 %,
- na wydatki statutowe 24,14 %.

Na dotacje przeznaczono 4,19 % wydatków ogółem, a na obsługę długu – wypłatę odsetek od kredytów 0,48 % 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 65.671.951,13 zł, a wykonanie wyniosło 60.412.954,60 zł (90,61%)

- wydatki na zadania zlecone wykonane zostały na poziomie 6.261.590,85 zł (plan 6.269.418,87 zł).

Wydatki na inwestycje wykonane zostały w wysokości 26.259.734,38 zł.

Wykonanie finansowe poszczególnych zadań obrazuje załącznik nr 5 "Informacja o wykonaniu planu wydatków inwestycyjnych za 2023 r.

Obsługa długu publicznego – przychody i rozchody budżetu gminy w 2023 r.

Stan zadłużenia na dzień 01.01.2023 r. 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
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	947.397,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	118.891,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	399.043,00 zł

W 2023 spłacone zostały, zgodnie z harmonogramem spłat, raty kredytów w kwocie łącznej 780.688,00 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	56.900,00 zł

Zgodnie z danymi analitycznymi dług w/g wierzycieli, który pozostał do spłaty wynosi 5.113.437,57 zł:

Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli – ogółem	1.630.815,29 zł
Bank Spółdzielczy Poddębice O/Łask -	0,00 zł
Bank Ochrony Środowiska -	1.415.440,28 zł
Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie	688.751,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	927.397,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	108.891,00 zł
Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi	342.143,00 zł

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 2023 r. przychody po stronie planu 5.980.383,58 zł z czego:

- wolne środki o których mowa w art. 217 w kwocie 780.688,00 zł w tym na pokrycie planowanych rozchodów oraz nadwyżka z lat ubiegłych 5.199.695,58 zł

Po stronie wykonania kwotę 15.757.490,08 zł stanowią wolne środki w kwocie 2.654.325,67 zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 13.103.164,41 zł .

Po stronie wykonania wynik budżetu wykazuje deficyt w kwocie 1.817.492,22 zł.

ROZCHODY

Plan wg stanu na koniec 2023 r. 780.688,00 zł

Wykonanie za okres od 01.01. do 31.12.2023 r. 780.688,00 zł

