



WÓJT GMINY PERZÓW

SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY PERZÓW
ZA 2020 ROK

PERZÓW, MARZEC 2021 ROK

SPRAWOZDANIE z wykonania budżetu Gminy Perzów za 2020 rok

Zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zmianami) wójt gminy:

1. W terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym, przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego:
 - 1) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu tej jednostki, zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej;
 - 2) sprawozdania samorządowych jednostek kultury,
 - 3) informację o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego, zawierającą:
 - a) dane dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,
 - b) dane dotyczące:
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
 - posiadania,
 - c) dane o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w lit. a i b, od dnia złożenia poprzedniej informacji,
 - d) dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
 - e) inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, obejmuje również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2019 r. poz. 1481, ze zmianami), które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.
3. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1 pkt 1, zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 marca roku następującego po roku budżetowym.

Natomiast zgodnie z art. 269 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządza się na podstawie danych z ewidencji księgowej budżetu. Sprawozdanie powinno uwzględniać w szczególności:

- 1) dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
- 2) zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
- 3) stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Gminy Perzów na 2020 rok został uchwalony uchwałą Nr XI/81/2019 z dnia 11 grudnia 2019 r. i przedstawiał się on następująco:

1. Ustalono łączną kwotę dochodów na rok 2020 w wysokości 23.714.574,00 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 23.453.902,00 zł
- dochody majątkowe w kwocie 260.672,00 zł

Powyższe dochody obejmują w szczególności:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł

2. Ustalono łączną kwotę wydatków budżetu na rok 2020 w wysokości 26.653.356,12 zł, z tego: Planowane wydatki obejmują w szczególności:

1) wydatki na z realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł,

Wydatki o których mowa powyżej, obejmują:

1) wydatki bieżące w wysokości 20.390.249,20 zł, w tym :

a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 14.766.470,35 zł, w tym :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.572.074,00 zł,

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 6.194.396,35zł,

b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 620.000,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 4.872.551,00 zł,

d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 100.000,00 zł,

e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł

2) wydatki majątkowe w wysokości 6.263.106,92 zł, tym :

a) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 50.000,00 zł.”

b) wpłaty na państwowy fundusz celowy na wsparcie zakupu specjalistycznego sprzętu i wyposażenia do zapobiegania i likwidacji klęsk żywiołowych i poważnych awarii dla PSP w Kępnie w kwocie 200.000,00 zł,

3. Deficyt budżetu w kwocie 2.938.782,12 zł zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką i kredytem.

4. W uchwale w sprawie budżetu gminy na 2020 rok określono również łączne planowane przychody w wysokości 3.940.805,00 zł.

5. W uchwale w sprawie budżetu gminy na 2020 rok określono również łączne planowane rozchody w wysokości 1.002.022,88 zł.

6. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu gminy:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych 525.000,00 zł,

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 95.000,00 zł.

7. Ustalono zgodnie ustawą – Prawo Ochrony Środowiska dochody z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 10.000,00 zł, które przeznacza się na wydatki związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną.

8. Ustalono planowaną kwotę funduszu sołeckiego w wysokości 313.184,60 zł.

9. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 64.575,00 zł, które przeznacza się na realizację zadań określonych :

1) w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 63.575,00zł,

2) w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości 1.000,00 zł.

10. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 693.956,00 zł, przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 693.956,00 zł.

11. Utworzono rezerwy:

1) ogólną w wysokości 85.000,00 zł;

2) celowe w wysokości 59.000,00 zł, na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

12. Ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie 700.000,00 zł.

13. Ustalono łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2020 w wysokości 400.000,00 zł.

14. Określono kwotę w wysokości 700.000,00 zł do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

15. Upoważniono również Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu do wysokości 700.000,00 zł;
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
- 4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach.

W okresie sprawozdawczym w uchwale Nr XI/81/2019 Rady Gminy Perzów z dnia 11 grudnia 2019 roku w sprawie uchwały budżetowej gminy na 2020 rok, dokonano zmian budżetu w dziewięciu uchwałach podjętych przez Radę Gminy i w dwunastu zarządzeniach wydanych przez Wójta Gminy, dokonane zmiany to :

- Zarządzeniem Nr Or.0050.10.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 31.01.2020 r.,
- Uchwałą XIV/94/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 18.02.2020r.
- Zarządzeniem Nr Or.0050.20.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 17.03.2020 r.,
- Uchwałą XV/105/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27.04.2020r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.30.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 29.04.2020 r.,
- Uchwałą XVI/110/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28.05.2020r.,
- Uchwałą XVII/114/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 22.06.2020r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.46.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 30.06.2020 r.,
- Uchwałą XVIII/116/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 14.07.2020r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.48.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 22.07.2020 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.60.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 01.09.2020 r.,
- Uchwałą XIX/119/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28.09.2020r.
- Zarządzeniem Nr Or.0050.66.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 30.09.2020 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.70.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 13.10.2020 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.72.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 29.10.2020 r.,
- Zarządzeniem Nr Or.0050.73.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 02.11.2020 r.,
- Uchwałą XX/120/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 03.11.2020r.
- Uchwałą XXI/129/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 19.11.2020r.
- Zarządzeniem Nr Or.0050.80.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 27.11.2020 r.,
- Uchwałą XXII/140/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 21.12.2020r.
- Zarządzeniem Nr Or.0050.96.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 31.12.2020 r.,

W związku z powyższymi zmianami ostatecznie plan budżetu na dzień 31.12.2020 r. jest następujący:

1. Dochody zwiększyły się o kwotę 6.087.120,24 zł i łącznie na 2020 rok są w wysokości 29.801.694,24 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 25.237.211,57 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 4.564.482,67 zł.

Dochody o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 5.947.541,08 zł.

- dochody bieżące z tytułu dotacji na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w wysokości 89.460,00 zł.”

- dochody majątkowe z tytułu dotacji na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w wysokości 15.000,00 zł.”

2. Wydatki zwiększyły się o kwotę 971.643,61 zł i łącznie na 2020 rok są w wysokości 27.624.999,73 zł, z tego:

Wydatki o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 5.947.541,08 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w wysokości 89.460,00 zł.

- wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w wysokości 37.250,00 zł.”

3. Wydatki o których mowa w ust. 1 obejmują:

1) wydatki bieżące w wysokości 21.675.355,86 zł, w tym :

a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 15.216.453,24 zł, w tym :

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.583.944,46 zł,

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 6.632.508,78 zł,

b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 509.450,00 zł,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.768.764,77 zł,

d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 60.000,00 zł,

e) wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji 31.227,85 zł

f) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w wysokości 89.460,00 zł.

2) wydatki majątkowe w wysokości 5.949.643,87 zł, w tym między innymi:

a) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświecenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 35.000,00 zł.

b) wpłaty na państwowy fundusz celowy na wsparcie zakupu specjalistycznego sprzętu i wyposażenia do zapobiegania i likwidacji klęsk żywiołowych i poważnych awarii dla PSP w Kępnie w kwocie 152.000,00 zł.”

c) wydatki majątkowe na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t. w wysokości 37.250,00 zł.

d) objęcie dodatkowych udziałów w spółce „ZZO Olszowa Sp. z o.o. z siedzibą w Olszowie”, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie 54.039,25 zł.

3. Powstała nadwyżka budżetu w kwocie 2.176.694,51 zł, którą przeznaczono na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu.

4. Ustalono nową łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 2.631.427,37 zł.

5. Określono łączną kwotę planowanych rozchodów w kwocie 4.808.121,88 zł, na które to składają się następujące kwoty:

- 1) Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych w kwocie 1.002.022,88 zł.
 - 2) Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu w kwocie 3.806.099,00 zł.
6. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, w tym:
- 1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych 794.450,00 zł.
 - 2) dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 95.000,00 zł.
7. Zmieniły się ustalone zgodnie ustawą – Prawo Ochrony Środowiska dochody z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska do wysokości 7.020,79 zł, które przeznaczono na wydatki związane z ochroną środowiska i gospodarką wodną.
8. Ustalona kwota funduszu sołeckiego w wysokości 313.184,60 zł, nie zmieniła się, natomiast część sołectw w trakcie roku budżetowego zmieniła wcześniej ustalone zadania oraz przeznaczenie środków.
9. Zwiększyły się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do kwoty 103.488,65 zł, które przeznacza się na realizację zadań określonych :
- 1) w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 101.488,65 zł,
 - 2) w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości 2.000,00 zł.
10. Ustalono dochody z tytułu wsparcia na realizację przez jednostki samorządu terytorialnego zadań inwestycyjnych w związku z przeciwdziałaniem Covid-19, finansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.806.099,00 zł.
11. Nie zwiększyły się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 693.956,00 zł, które przeznaczono na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 693.956,00 zł.
12. Utworzone rezerwy:
- 1) ogólną wysokości 85.000,00 zł, którą wykorzystano w kwocie 4.780,85 zł,
 - 2) celową w wysokości 59.000,00 zł, którą rozwiązano w całości w dniu 17.03.2020r. z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, na działania służące przeciwdziałaniu rozprzestrzenianiu się oraz następstwom Covid-19.
13. Nie zmieniono limitu zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 700.000,00 zł na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy.
14. Nie zmieniono ustalonej łącznej kwoty poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym w wysokości 400.000,00 zł.
15. Nie zmieniono kwoty w wysokości 700.000,00 zł do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania.
16. Nie zmieniły się upoważnienia Wójta do:
- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu do wysokości 700.000,00 zł;
 - 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
 - 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek budżetowych do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planie finansowym jednostki, za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.

4) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach.

W dalszej części sprawozdania przedstawiono w formie tabelarycznej i opisowej wykonanie budżetu Gminy Perzów za 2020 rok.

Wykonanie dochodów budżetowych za 2020 rok

Planowane dochody na 2020 r. w kwocie **29.801.694,24 zł**, zostały wykonane w wysokości **29.878.150,92 zł**, tj. 100,26 %, a w poszczególnych źródłach dochodów wykonanie w stosunku do planu przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	596 928,40	596 928,64	100,00%
	01042		Pozostała działalność	100 000,00	100 000,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00%
	01095		Pozostała działalność	496 928,40	496 928,64	100,00%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 337,00	3 337,24	100,01%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	473 591,40	473 591,40	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	561 125,53	566 989,47	101,05%
	40002		Dostarczanie wody	561 125,53	566 989,47	101,05%
		0830	Wpływy z usług	560 000,00	565 840,33	101,04%
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	523,61	104,72%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	625,53	625,53	100,00%
600			Transport i łączność	288 862,82	288 862,82	100,00%
	60016		Drogi gminne	288 862,82	288 862,82	100,00%
		6350	Środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	288 862,82	288 862,82	100,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	397 360,76	394 491,28	99,28%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	397 360,76	394 491,28	99,28%

	0470		Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	131,76	131,76	100,00%
	0550		Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	9 113,00	9 113,58	100,01%
	0750		Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	67 500,00	66 112,18	97,94%
	0760		Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.	517,80	517,80	100,00%
	0770		Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	197 000,00	196 940,00	99,97%
	0830		Wpływy z usług	113 000,00	111 458,55	98,64%
	0920		Pozostałe odsetki	9 150,00	9 269,21	101,30%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	948,20	948,20	100,00%
750			Administracja publiczna	74 490,00	67 354,31	90,42%
	75011		Urzędy wojewódzkie	37 937,00	37 937,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	37 937,00	37 937,00	100,00%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	11 229,00	11 893,31	105,92%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz skarbu państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	729,00	729,00	100,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 500,00	11 164,31	106,33%
	75056		Spis powszechny i inne	25 324,00	17 524,00	69,20%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	25 324,00	17 524,00	69,20%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	25 000,00	24 999,75	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	775,00	775,00	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	24 225,00	24 224,75	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	24 225,00	24 224,75	100,00%

756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 110 184,65	13 165 045,98	100,42%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 000,00	756,00	6,87%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	11 000,00	756,00	6,87%
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 861 444,00	1 851 969,52	99,49%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 717 120,00	1 718 561,36	100,08%
		0320	Podatek rolny	6 531,00	6 537,00	100,09%
		0330	Podatek leśny	22 100,00	22 165,00	100,29%
		0340	Podatek od środków transportowych	80 143,00	81 043,00	101,12%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	35 000,00	23 102,00	66,01%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	550,00	561,16	102,03%
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 029 402,00	2 355 062,92	116,05%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 396 834,00	1 655 133,68	118,49%
		0320	Podatek rolny	422 000,00	429 815,85	101,85%
		0330	Podatek leśny	1 068,00	1 082,00	101,31%
		0340	Podatek od środków transportowych	54 000,00	49 714,00	92,06%
		0360	Podatek od spadków i darowizn	9 000,00	12 957,00	143,97%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	140 000,00	199 382,84	142,42%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 500,00	6 977,55	107,35%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	141 386,65	142 995,12	101,14%
		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	21 000,00	22 826,00	108,7%
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 998,00	2 998,00	100,00%
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	103 488,65	103 488,65	100,00%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	13 900,00	13 679,10	98,41%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	3,37	#DZIEL/0!
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 066 952,00	8 814 262,42	97,21%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 056 952,00	8 798 852,00	97,15%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	10 000,00	15 410,42	154,10%
758			Różne rozliczenia	7 359 794,53	7 374 285,74	100,20%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 957 410,00	2 957 410,00	100,00%

	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 957 410,00	2 957 410,00	100,00%
75802		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	16 810,00	16 810,00	100,00%
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	16 810,00	16 810,00	100,00%
75814		Różne rozliczenia finansowe	579 475,53	593 966,74	102,50%
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	14 050,00	14 005,78	99,69%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	75 717,00	77 254,75	102,03%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 301,44	#DZIEL/0!
	0970	Wpływy z różnych dochodów	451 000,00	462 696,24	102,59%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	26 705,48	26 705,48	100,00%
	6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	12 003,05	12 003,05	100,00%
75816		Wpływy do rozliczenia	3 806 099,00	3 806 099,00	100,00%
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	3 806 099,00	3 806 099,00	100,00%

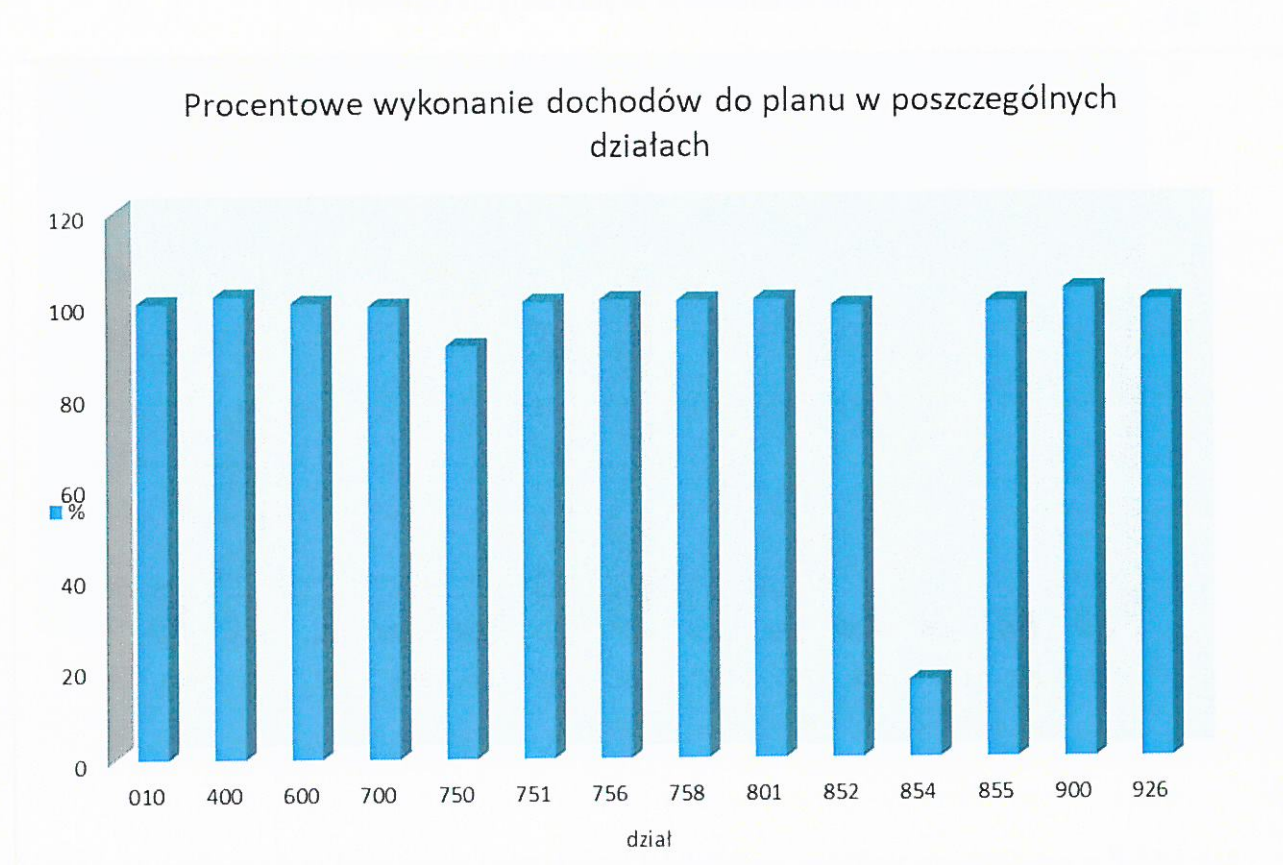
801		Oświata i wychowanie	426 867,68	428 715,91	100,43%
	80101	Szkoły podstawowe	7 888,00	7 774,91	98,57%
	0690	Wpływy z różnych opłat	18,00	18,00	100,00%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 870,00	7 756,91	98,56%
80104		Przedszkola	189 708,00	193 763,30	102,14%
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	26 090,00	25 312,00	97,02%
	0830	Wpływy z usług	14 422,00	19 255,30	133,51%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	149 196,00	149 196,00	100,00%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	106 745,00	104 755,60	98,14%
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	61 985,00	60 530,80	97,65%
	0830	Wpływy z usług	44 760,00	44 224,80	98,80%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	33 066,68	32 962,16	99,68%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	33 066,68	32 962,16	99,68%

	80195		Pozostała działalność	89 460,00	89 459,94	100,00%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst.	75 710,00	75 709,95	100,00%
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst.	13 750,00	13 749,99	100,00%
852			Pomoc społeczna	260 620,56	258 081,73	99,03%
	85202		Domy pomocy społecznej	900,28	1 500,00	166,61%
		0690	Wpływy z różnych opłat	900,00	1 500,00	166,67%
		0920	Wpływy pozostałych odsetek	0,28	0,00	0,00%
	85203		Ośrodki wsparcia	7 400,00	12 330,46	166,63%
		0830	Wpływy z usług	7 400,00	7 330,46	99,06%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 000,00	#DZIEL/0!
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	2 150,00	2 030,42	94,44%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 150,00	2 030,42	94,44%
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	701,00	701,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	701,00	701,00	100,00%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	200,00	169,59	84,80%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	169,59	84,80%
	85216		Zasiłki stałe	28 000,00	26 557,54	94,85%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 000,00	26 557,54	94,85%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	9 914,00	9 450,42	95,32%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 914,00	9 450,42	95,32%
	85228		Usługi opiekuńcze	4 207,57	5 218,41	124,02%
		0830	Wpływy z usług	4 207,57	5 218,13	124,02%
		0920	Wpływy pozostałych odsetek	0,00	0,28	#DZIEL/0!

	85295		Pozostała działalność	207 147,71	200 123,89	96,61%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	70 682,91	63 659,09	90,06%
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	11 464,80	11 464,80	100,00%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	125 000,00	125 000,00	100,00%
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	4 078,00	690,43	16,93%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 078,00	690,43	16,93%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 078,00	690,43	16,93%
855			Rodzina	5 454 206,00	5 438 948,71	99,72%
	85501		Świadczenia wychowawcze	4 103 400,00	4 103 279,30	100,00%
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	466,70	93,34%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 100,00	4 033,30	98,37%
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 098 800,00	4 098 779,30	100,00%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 123 208,00	1 109 049,26	98,74%
		0920	Pozostałe odsetki	300,00	16,38	5,46%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 700,00	2 743,08	74,14%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 109 208,00	1 094 167,44	98,64%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	12 122,36	121,22%
	85503		Karta Dużej Rodziny	200,00	135,25	67,63%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	135,25	67,63%
	85504		Wspieranie rodziny	141 390,00	140 941,36	99,68%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	141 050,00	140 601,36	99,68%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	340,00	340,00	100,00%

85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	82 844,00	82 430,00	99,50%
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 472,00	30 130,00	98,88%
	0830	Wpływy z usług	13 492,00	13 420,00	99,47%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	38 880,00	38 880,00	100,00%
85513			3 164,00	3 113,54	98,41%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 164,00	3 113,54	98,41%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 242 175,31	1 272 756,15	102,46%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	481 083,60	482 588,11	100,31%
		0690 Wpływy z różnych opłat	5 583,60	5 583,60	100,00%
		0830 Wpływy z usług	475 000,00	476 479,67	100,31%
		0920 Pozostałe odsetki	500,00	524,84	104,97%
	90002	Gospodarka odpadami	694 666,00	726 418,23	104,57%
		0490 Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	693 956,00	725 715,76	104,58%
		0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	710,00	702,47	98,94%
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	8 280,16	8 280,16	100,00%
		0940 Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8 280,16	8 280,16	100,00%
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 020,79	7 020,79	100,00%
		0690 Wpływy z różnych opłat	7 020,79	7 020,79	100,00%
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	36 124,76	33 448,86	92,59%
		2460 Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	36 124,76	33 448,86	92,59%
926		Kultura fizyczna	15 000,00	15 000,00	100,00%
	90095	Pozostała działalność	15 000,00	15 000,00	100,00%
		6257 Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	15 000,00	15 000,00	100,00%
Razem:			29 801 694,24	29 878 150,92	100,26%

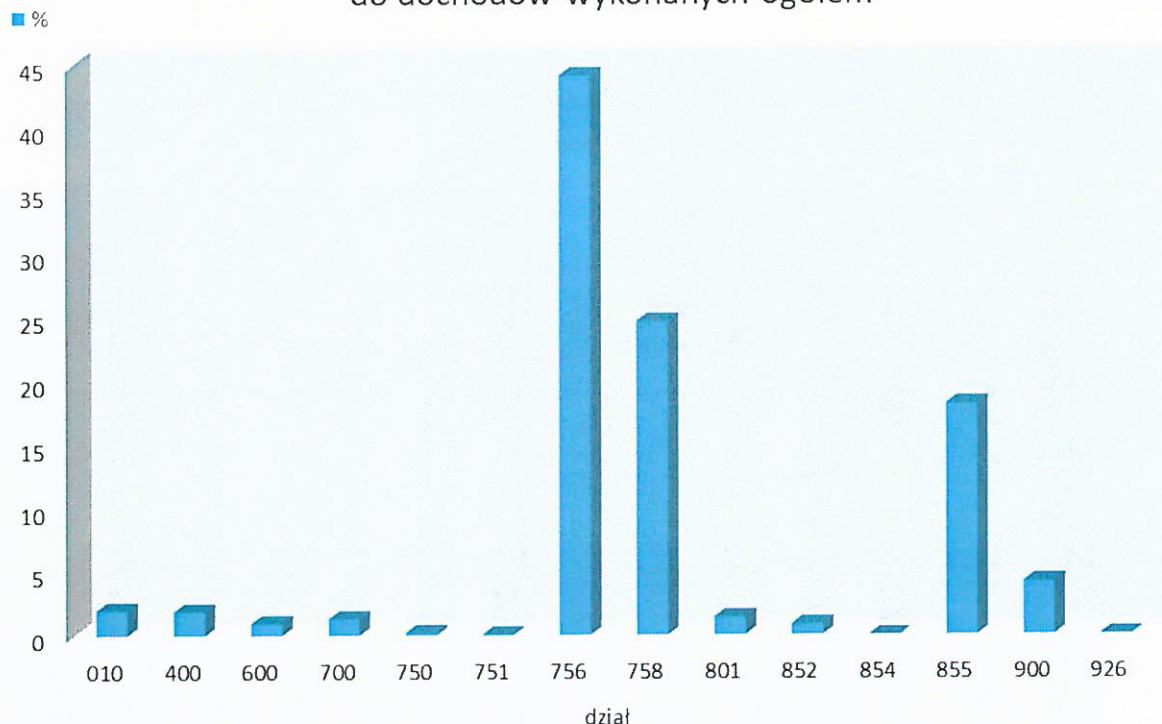
Jak widać z powyższego zestawienia dochody ogółem wykonano prawidłowo, bo w 100,26 %, a w poszczególnych działach wykonanie przedstawiono na poniższym wykresie.



Powyższy wykres przedstawia procentowe wykonanie dochodów w stosunku do planu. Wykonanie dochodów ogółem wynosi 100,26 %, a więc proporcjonalnie do analizowanego okresu. Jak widać z wykresu wykonanie dochodów w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia się od 16,93 % w dziale 854 do 102,49 % w dziale 900 a w większości działów kształtuje się w granicach 100 %. Omówienie poszczególnych dochodów przedstawiono dalszej części sprawozdania.

Procentowy udział dochodów w poszczególnych działach do dochodów wykonanych ogółem przedstawia poniższy wykres.

Procentowy udział dochodów do planu w poszczególnych działach
do dochodów wykonanych ogółem



Jak widać z powyższego wykresu, najbardziej znaczącymi pozycjami w dochodach są dochody w działach 756, 758 i 855, które łącznie stanowią, ponad 86,94 % ogólnych dochodów. W dziale 756 - dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej, zrealizowano w ponad 100 %, dział 758 - różne rozliczenia – subwencje i odsetki zrealizowano również w ponad 100 %, a dział 855 – świadczenia rodzinne zrealizowano w 99,72 %, udział w dochodach ogółem 18,20%. Wykonanie w tych działach rzutuje na właściwe, ogólne wykonanie dochodów, które wykonano w 100,26 %. W dziale 756 dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych, od osób fizycznych a także dochody z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i innych opłat, przekroczyły już ponad 44 % dochodów ogólnych, znacznie też wzrosły dochody w dziale 758, są to przede wszystkim dochody z tytułu subwencji oświatowej, która niestety nie pokrywa wydatków związanych funkcjonowaniem szkół, ale także w roku 2020 jest to znaczący wpływ do budżetu gminy z tytułu środków RFIL. Razem dochody w dziale 758 stanowią prawie 25 % wykonania dochodów ogółem. Wykonanie dochodów w pozostałych działach nie jest już tak znaczące dla budżetu, ogółem jest to 13,06 % ogólnych dochodów.

ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW ZA 2020 ROK

Wykonanie dochodów z podziałem na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco:

Dochody	Plan	Wykonanie	%
Bieżące, w tym:	25 237 211,57	25 313 728,25	100,30%
Na zadania zlecone	5 947 541,08	5 923 980,79	99,60%
Dochody z tytułu dotacji na programy finansowane z udziałem o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp.,	89 460,00	89 459,94	100,00%
Majątkowe, w tym:	4 564 482,67	4 564 422,67	100,00%
Ze sprzedaży majątku	197 000,00	196 940,00	99,97%
Dochody z tytułu dotacji na programy finansowane z udziałem o których mowa art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp.,	15 000,00	15 000,00	100,00%
Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	3 806 099,00	3 806 099,00	100,00%
Razem:	29 801 694,24	29 878 150,92	100,26%

1. Na dochody bieżące składają się następujące źródła dochodowe:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	476 928,40	476 928,64	100,00%
	01095		Pozostała działalność	476 928,40	476 928,64	100,00%
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 337,00	3 337,24	100,01%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	473 591,40	473 591,40	100,00%
- § 0750 dochody z dzierżawy obwodów łowieckich realizowane są zgodnie z zawartymi umowami. Koła łowieckie przekazały w 100 % powyższe dochody. - § 2010 dotacja przeznaczona na zwrot rolnikom akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie, wykonana w 100 %.						
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	561 125,53	566 989,47	101,05%
	40002		Dostarczanie wody	561 125,53	566 989,47	101,05%
		0830	Wpływy z usług	560 000,00	565 840,33	101,04%
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	523,61	104,72%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	625,53	625,53	100,00%

- dochody w § 0830 za dostarczanie wody, wykonane zostały w 101,04 %, a więc prawidłowo,
- dochody w § 0920 stanowią odsetki naliczone od zaległości za nieterminowo płacone faktury,
- dochody w § 0970 stanowią wpływy z różnych dochodów, gdzie indziej niesklasyfikowanych.

700			Gospodarka mieszkaniowa	199 842,96	197 033,48	98,59%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	199 842,96	197 033,48	98,59%
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	131,76	131,76	100,00%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	9 113,00	9 113,58	100,01%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	67 500,00	66 112,18	97,94%
		0830	Wpływy z usług	113 000,00	111 458,55	98,64%
		0920	Pozostałe odsetki	9 150,00	9 269,21	101,30%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	948,20	948,20	100,00%

Powyższe dochody uzyskano z gospodarki zasobami mieszkaniowymi, wpływów z opłat za wieczyste użytkowanie, z najmu i dzierżaw lokali mieszkalnych, budynków gospodarczych i gruntów, a także za wywóz nieczystości, dostarczanie energii cieplnej i odsprzedaż energii cieplnej, odsprzedaż energii oraz z odsetek naliczonych od ściągniętych zaległości, a są to:

- dochody w § 0470 to niewielkie wpływy z tytułu opłaty za trwały zarząd,
 - dochody w § 0550 to wpływy z użytkowania wieczystego wykonane w 100 %,
 - dochody w § 0750 z dzierżawy i najmu lokali komunalnych, wykonanie w prawie 98 %,
 - w § 0830 pozyskano dochody za dostarczanie i odsprzedaż energii cieplnej, wykonanie w 99%,
 - § 0920, to dochody z tytułu odsetek od wpłaconych zaległości czynszów, dzierżaw, dostaw ciepła i energii,
 - dochody w § 0970 stanowią wpływy z różnych dochodów, dotyczące gospodarki zasobami mieszkaniowymi.
- Wszystkie powyższe dochody uzyskano z gospodarowania zasobami mieszkaniowym i gruntami.

750			Administracja publiczna	74 490,00	67 354,31	90,42%
	75011		Urzędy wojewódzkie	37 937,00	37 937,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	37 937,00	37 937,00	100,00%

- § 2010 dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na ewidencję ludności i ... otrzymano w 100 %, realizując sprawy obywatelskie i pozostałe zadania publiczne zlecone gminie.

	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	11 229,00	11 893,31	105,92%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz skarbu państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	729,00	729,00	100,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 500,00	11 164,31	106,33%

- dochody w § 0630 to wpływy z tytułu zwrotu kosztów postępowania sądowego, wykonano w 100%,
 - wykonanie w § 0640 z różnych opłat, między innymi wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych, opłat komorniczych i kosztów upomnień, zamknęło się w 106,33%.
- Wykonanie powyższych dochodów ogółem jest ponad 100 %, a więc prawidłowo.

	75056		Spis powszechny i inne	25 324,00	17 524,00	69,20%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	25 324,00	17 524,00	69,20%

Dotacja na zadania zlecone gminie z zakresu Spisu Powszechnego Rolników w roku 2020, dotację gmina otrzymała zgodnie z planem, jednak nie zrealizowano jej w całości z uwagi na okoliczności niezależne od gminy.						
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	25 000,00	24 999,75	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	775,00	775,00	100,00%
Dotacja na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej związana z aktualizacją list wyborczych otrzymano w 100 %.						
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	24 225,00	24 224,75	100,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	24 225,00	24 224,75	100,00%
Dotacja na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na przeprowadzonych wyborów Prezydenta RP w roku 2020, otrzymano w 100 %.						
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 110 184,65	13 165 045,98	100,42%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 000,00	756,00	6,87%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	11 000,00	756,00	6,87%
Podatek realizowany przez Urząd Skarbowy, plan oraz wykonanie wynika ze sprawozdań Urzędów Skarbowych. Gmina nie ma wpływu na wykonanie powyższych dochodów.						
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 861 444,00	1 851 969,52	99,49%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 717 120,00	1 718 561,36	100,08%
		0320	Podatek rolny	6 531,00	6 537,00	100,09%
		0330	Podatek leśny	22 100,00	22 165,00	100,29%
		0340	Podatek od środków transportowych	80 143,00	81 043,00	101,12%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	35 000,00	23 102,00	66,01%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	550,00	561,16	102,03%
- podatek od nieruchomości § 0310 wykonano w ponad 100 %, - podatek rolny w § 0320 wykonano w 100 %, wykonanie zgodne z wysokością przypisu, - podatek leśny § 0330 wykonano w ponad 100 % w stosunku do planu, prawidłowo w stosunku do przypisu tego podatku, - podatek od środków transportu § 0340 wykonano w ponad 100 %, a wykonanie zgodne z wysokością przypisu, - podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500 od osób prawnych, realizuje Urząd Skarbowy, w tym roku odnotowano wpływy w wysokości 66 %. Jest on uzależniony od dokonanych czynności cywilnoprawnych,						

Gmina nie ma wpływu na wykonanie powyższych dochodów.

- odsetki w § 0910 uzyskano od zaległości ściągniętych z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości. W stosunku do planu pierwotnego na 01.01.2020r., obniżono planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości o 243.000,00 zł, z tytułu podatku leśnego o 900,00 zł, natomiast z tytułu podatku od środków transportowych o 12.857,00 zł.

Na podstawie Uchwały nr XV/100/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 (wirusa SARS-CoV-2), zwolniono podatników będących przedsiębiorcami z opłacenia 4,5,6 raty podatku dla osób prawnych oraz z 2 raty w przypadku osób fizycznych. Podjęto również Uchwałę nr XV/101/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020r. w sprawie przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości przedsiębiorcom, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu Covid-19(wirusa SARS CoV-2), z której to uchwały jednak nie skorzystał żaden podatnik.

Ostatecznie udzielone zwolnienia dotyczące podatku od nieruchomości zamknęły się w kwocie 250.615,00 zł. Zwolnienia, o których mowa, udzielone zostały w celu zapobieżenia ujemnym skutkom pandemii Covid-19 poprzez podtrzymanie produkcji i zapobieżenie zwolnieniom pracowników.

75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 029 402,00	2 355 062,92	116,05%
	0310	Podatek od nieruchomości	1 396 834,00	1 655 133,68	118,49%
	0320	Podatek rolny	422 000,00	429 815,85	101,85%
	0330	Podatek leśny	1 068,00	1 082,00	101,31%
	0340	Podatek od środków transportowych	54 000,00	49 714,00	92,06%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	9 000,00	12 957,00	143,97%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	140 000,00	199 382,84	142,42%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	6 500,00	6 977,55	107,35%

- podatek od nieruchomości § 0310 wykonano w ponad 118 %, zgodnie z przepisem tego podatku.

- podatek rolny § 0320 wykonano również w ponad w 100 %,

- podatek leśny § 0330 wykonano w 101 % w stosunku do planu,

- podatek od środków transportu § 0340 wykonano w 92 % w stosunku do planu,

- podatek od spadków i darowizn § 0360 jest realizowany przez Urząd Skarbowy a wielkość dochodów jest zależna od prowadzonych postępowań spadkowych, a wykonanie jest ponad 143 %,

- podatek od czynności cywilnoprawnych § 0500 od realizuje Urząd Skarbowy, zgodnie z przekazaniem, sprawozdaniem, dochód ten został wykonany w ponad 142 %,

- dochody z odsetek § 0910 wynikają z prowadzonych windykacji zaległości z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości i podatku rolnym i wykonano również w ponad 107 %.

W stosunku do planu pierwotnego na 01.01.2020r., obniżono planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości o 243.000,00 zł, z tytułu podatku leśnego o 900,00 zł, natomiast z tytułu podatku od środków transportowych o 12.857,00 zł.

Na podstawie Uchwały nr XV/100/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 (wirusa SARS-CoV-2), zwolniono podatników będących przedsiębiorcami z opłacenia 4,5,6 raty podatku dla osób prawnych oraz z 2 raty w przypadku osób fizycznych. Podjęto również Uchwałę nr XV/101/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020r. w sprawie przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości przedsiębiorcom, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu Covid-19(wirusa SARS CoV-2), z której to uchwały jednak nie skorzystał żaden podatnik.

Ostatecznie udzielone zwolnienia dotyczące podatku od nieruchomości zamknęły się w kwocie 80.112,00 zł. Zwolnienia, o których mowa, udzielone zostały w celu zapobieżenia ujemnym skutkom pandemii Covid-19 poprzez podtrzymanie produkcji i zapobieżenie zwolnieniom pracowników.

75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	141 386,65	142 995,12	101,14%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	21 000,00	22 826,00	108,70%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 998,00	2 998,00	100,00%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	103 488,65	103 488,65	100,00%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	13 900,00	13 679,10	98,41%
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	0,00	3,37	#DZIEL/0!
- wykonanie opłaty skarbowej § 0410 zostało zrealizowane w ponad 108 %, wielkość wynika z ilości spraw od których, pobierana jest opłata skarbową, - w § 0460 zrealizowano dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej, za wydobywanie kopalin, co wynika z ustawy Prawo Geologiczne i Górnicze, dochody wykonano w 100 % a wykonanie jest zgodne z przepisem tej opłaty, - wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w § 0480 wykonano prawie w 100 %, a kwota ta wynika z ilości wydanych zezwoleń i jest zgodna z przepisem, - dochodów z opłat wynikających z innych ustaw § 0490, dochody uzyskane z ustawy o drogach za zajęcie pasa drogowego, wykonanie prawie w 99 %, - dochody z odsetek w § 0920 wynikają z wpłat należności po terminie.					
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 066 952,00	8 814 262,42	97,21%
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 056 952,00	8 798 852,00	97,15%
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	10 000,00	15 410,42	154,10%
Uzyskano dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w § 0010, które realizuje MF, wykonanie na poziomie 97 %, wynika przede wszystkim z zawirowań, które były efektem pandemii Covid-19. Gmina zakładała w I półroczu 2020r., że dochody te mogły być zrealizowane tylko w 60 do maksymalnie 70%, więc realizacja tych dochodów na poziomie 97% jest bardzo zadawalającym i optymistycznym akcentem w dobie Covid-19. Natomiast udział w podatku od osób prawnych § 0020 jest wykonany został w 154 %, a realizacja jest zgodna z przepisami dokonanymi przez Urząd Skarbowy.					
758		Różne rozliczenia	3 541 692,48	3 556 183,69	100,41%
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 957 410,00	2 957 410,00	100,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 957 410,00	2 957 410,00	100,00%
Subwencję oświatową § 2920 otrzymano w 100 %.					
	75802	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	16 810,00	16 810,00	100,00%
	2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	16 810,00	16 810,00	100,00%
Rok 2020 to kolejny rok, w którym gmina ze względu na wysoki dochód na mieszkańca nie otrzymuje subwencji wyrównawczej, a jeszcze zmuszona jest do dokonywania wpłat do budżetu państwa na tak zwane „janosikowe”. Powyższe dochody w § 2750 są realizowane przez MF, a wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od dochodów i gęstości zaludnienia w gminie. Dochody zaplanowane, zrealizowano w 100%.					
75814		Różne rozliczenia finansowe	567 472,48	581 963,69	102,55%
	0920	Wpływy pozostałych odsetek	14 050,00	14 005,78	99,69%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	75 717,00	77 254,75	102,03%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	0,00	1 301,44	#DZIEL/0!
	0970	Wpływy z różnych dochodów	451 000,00	462 696,24	102,59%

		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	26 705,48	26 705,48	100,00%
Dochody z odsetek w § 0920 planuje się dochody z oprocentowania lokat terminowych i wykonano prawie w 100 %. Wpływy z rozliczeń dochodów w § 0940 stanowią środki z rozliczeni za poprzedni rok podatku VAT, dochody te wykonano w 102 %. W § 0950 wykonano dochody w tytule kar i odszkodowań kwotę 1301,44 zł otrzymano z tytułu odszkodowania za dewastację tablicy sołeckiej w Perzowie, których wcześniej nie planowano. Dochody różne § 0970 stanowią rozliczenie bieżącego podatku VAT a także wpływy na podstawie decyzji ZUS o zwolnieniu z opłacania składek za m-c 03-05/2020. Dotację celową w § 2030 otrzymano, jako zwrot części wydatków realizowanych w 2019 roku w ramach funduszu sołeckiego.						
801			Oświata i wychowanie	426 867,68	428 715,91	100,43%
	80101		Szkoły podstawowe	7 888,00	7 774,91	1,99
		0690	Wpływy z różnych opłat	18,00	18,00	100,00%
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 870,00	7 756,91	98,56%
Wpływy w § 0690 uzyskano z opłaty za wydanie duplikatu świadectwa, Wpływy w § 0750 to dochody z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych innym podmiotom, wykonanie w ponad 98 %.						
	80104		Przedszkola	189 708,00	193 763,30	102,14%
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	26 090,00	25 312,00	97,02%
		0830	Wpływy z usług	14 422,00	19 255,30	133,51%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	149 196,00	149 196,00	100,00%
W § 0660 pozyskano dochody z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego poza programowego, dochody te wykonano w 97 %, Wpływy w § 0830 uzyskano za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach Gminy Perzów, dochody zrealizowano w 133 %. Dochody osiągnięte w tym paragrafie podyktowane są ilością dzieci z innych gmin, uczęszczających do przedszkoli na terenie gminy Perzów. Wpływy dotacji w § 2030 to dofinansowanie wychowania przedszkolnego realizowanego przez wojewodę, wykonanie w 100 %.						
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	106 745,00	104 755,60	98,14%
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	61 985,00	60 530,80	97,65%
		0830	Wpływy z usług	44 760,00	44 224,80	98,80%
Wpływy w § 0670 pozyskano z tytułu opłat za korzystanie z żywienia w przedszkolach, wykonano w prawie w 98 %. Wpływy z usług w § 0830 pozyskano za wyżywienie w szkołach wykonano w ponad 98 %.						
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	33 066,68	32 962,16	99,68%

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	33 066,68	32 962,16	99,68%
--	--	------	---	-----------	-----------	--------

Dotacja przeznaczona na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały edukacyjne zgodnie z postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 116 ust. 1 pkt 1, ust. 2 pkt 1 i ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

	80195		Pozostała działalność	89 460,00	89 459,94	100,00%
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst.	75 710,00	75 709,95	100,00%
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jst.	13 750,00	13 749,99	100,00%

Dochody w § 2057 i § 2059 są to dochody z tytułu dotacji, na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, dotyczy realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”. Dochody wykonano w 100%.

852			Pomoc społeczna	135 620,56	133 081,73	98,13%
	85202		Domy pomocy społecznej	900,28	1 500,00	166,61%
		0690	Wpływy z różnych opłat	900,00	1 500,00	166,67%
		0920	Pozostałe odsetki	0,28	0,00	0,00%

W § 0690 zrealizowano dochody z tytułu wniesionych opłat za pobyt w domu pomocy społecznej i świadczone usługi.

W § 0920 zaplanowano dochody z tytułu odsetek w kwocie 0,28 zł jednak ich nie zrealizowano.

	85203		Ośrodki wsparcia	7 400,00	12 330,46	166,63%
		0830	Wpływy z usług	7 400,00	7 330,46	99,06%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	5 000,00	#DZIEL/0!

Wpływy w § 0830 uzyskano z wpłat za usługi świadczone podopiecznym w Domu Seniora w Domasławie, wykonanie na poziomie 99%. Pierwotny plan na 2020r. był wyższy, jednak urealniono dochody, ponieważ ze względu na pandemię podopieczni nie mogli przebywać w DDS w Domasławie.

Wpływy w § 0970, których wcześniej nie planowano, są to dochody z tytułu nagrody jaką otrzymał DDS w Domasławie za udział w XXI edycji konkursu pn. Działania proekologiczne i prokulturowe w ramach strategii rozwoju obszarów wiejskich – w kategorii działalności prokulturowej.

	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	2 150,00	2 030,42	94,44%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 150,00	2 030,42	94,44%
Dotacje na zadania bieżące w § 2030, otrzymane z Urzędu Wojewódzkiego na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej otrzymana w 94,44%.						
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	701,00	701,00	100,00%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	701,00	701,00	100,00%
Dotacja z Urzędu Wojewódzkiego na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, otrzymano w 100 %.						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	200,00	169,59	84,80%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	169,59	84,80%
Dotacja na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego na dodatek energetyczny zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.						
	85216		Zasiłki stałe	28 000,00	26 557,54	94,85%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	28 000,00	26 557,54	94,85%
Dotacja § 2300 przekazywana przez Urząd Wojewódzki na pomoc społeczną, zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami na zasiłki stałe.						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	9 914,00	9 450,42	95,32%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	9 914,00	9 450,42	95,32%
Dotacja przekazywana przez Urząd Wojewódzki na ośrodek pomocy społecznej zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.						
	85228		Usługi opiekuńcze	4 207,57	5 218,41	124,02%
		0830	Wpływy z usług	4 207,57	5 218,13	124,02%
		0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,28	#DZIEL/0!
Dochody w § 0830 z tytułu usług opiekuńczych wykonano w 124,02 %, wykonano również niezaplanowane wcześniej dochody z tytułu odsetek w § 0920.						
	85295		Pozostała działalność	82 147,71	75 123,89	91,45%

	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	70 682,91	63 659,09	90,06%
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	11 464,80	11 464,80	100,00%

W § 2030 otrzymano dotacje:

1. przekazaną przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki w kwocie 50.400,00 zł w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na dofinansowanie bieżącego funkcjonowania Domu Seniora w Domasławie, wykorzystano dotację w kwocie 49.690,92 zł, resztę niewykorzystanej dotacji zwrócono.
2. przekazaną przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki w kwocie 12.300,00 zł, na dofinansowanie wyposażenia tworzonego Klubu Seniora w Domasławie, dotację wykorzystano w całości.
3. przekazaną przez Wielkopolski Urząd Wojewódzki w kwocie 7982,91, dotację na Program „Wspieraj Seniora”. Z dotacji tej wykorzystano 1668,17 zł, resztę niewykorzystanej dotacji zwrócono.

W § 2460 otrzymano środki z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację przedsięwzięcia pn. „Lecznicza siła ziół, drzew i krzewów – utworzenie ogrodu dydaktycznego przy DDS w Domasławie poprzez zakup roślin oraz terenowej infrastruktury edukacyjnej”.

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	4 078,00	690,43	16,93%
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	4 078,00	690,43	16,93%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	4 078,00	690,43	16,93%

Dotacja otrzymana z WUW, przeznaczona na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty. Dotację wykorzystano tylko w 17 % ze względu na fakt, że nie wpłynęły wnioski o udzielenie powyższej pomocy materialnej.

855			Rodzina	5 454 206,00	5 438 948,71	99,72%
	85501		Świadczenia wychowawcze	4 103 400,00	4 103 279,30	100,00%
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	466,70	93,34%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	4 100,00	4 033,30	98,37%
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	4 098 800,00	4 098 779,30	100,00%

Wpływy § 0920 stanowią odsetki od nienależnie pobranych świadczeń.

Wpływy § 0940 stanowią zwroty nienależnie pobranego świadczenia 500+.

Świadczenie wychowawcze przysługuje w wysokości 500 zł miesięcznie na uprawnione dziecko w rodzinie i wypłacane jest przez wójta, właściwego ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie. Świadczenie wychowawcze i koszty jego obsługi finansowane są z dotacji celowej z budżetu państwa. Dotację § 2060 wykorzystano prawie w 100 %.

	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 123 208,00	1 109 049,26	98,74%
		0920	Pozostałe odsetki	300,00	16,38	5,46%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 700,00	2 743,08	74,14%

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 109 208,00	1 094 167,44	98,64%
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	12 122,36	121,22%
Wpływy § 0920 stanowią odsetki od nienależnie pobranych zasiłków pielęgnacyjnych. Wpływy § 0940 stanowią zwroty nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego. Dotację § 2010 wykorzystano w prawie 99 %. W rozdziale tym ujmuje się dotację na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych, realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie przepisów o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów, opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie przepisów o systemie ubezpieczeń społecznych. W § 2360 to dochód z odpisu od zaliczek alimentacyjnych wykonano w ponad 121 %.						
	85503		Karta Dużej Rodziny	200,00	135,25	67,63%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	200,00	135,25	67,63%
Dotację na zadania zlecone wykonano w 100 % przekazywana jest na koszty związane z wydaniem Karty Dużej Rodziny z ustawy z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 1348).						
	85504		Wspieranie rodziny	141 390,00	140 941,36	99,68%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	141 050,00	140 601,36	99,68%
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	340,00	340,00	100,00%
Dotację na zadania zlecone w § 2010, wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej wykonano prawie w 100 %. W § 2690 otrzymano dochody, zgodnie z umową nr PS-III.946.2.2.2020.111 z Wojewodą Wielkopolskim.						
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	82 844,00	82 430,00	99,50%
		0690	Wpływy z różnych opłat	30 472,00	30 130,00	98,88%
		0830	Wpływy z usług	13 492,00	13 420,00	99,47%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	38 880,00	38 880,00	100,00%
Wpływy dochodów w żłobku uzyskano w § 0690 z opłaty z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w żłobku, wykonanie ponad 98 %. Wpływy pozyskane w § 0830 za wyżywienie wykonano prawie w 100 %. Wpływy dotacji § 2030, to dofinansowanie wychowania żłobkowego realizowanego przez wojewodę otrzymano 100 % środków.						
	85513			3 164,00	3 113,54	98,41%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	3 164,00	3 113,54	98,41%

Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów wykonano prawie w 99 %.

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 227 175,31	1 257 756,15	102,49%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	481 083,60	482 588,11	100,31%
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 583,60	5 583,60	100,00%
		0830	Wpływy z usług	475 000,00	476 479,67	100,31%
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	524,84	104,97%

W § 0690 uzyskano dochody z opłat za usługę wodną polegającą na zmniejszeniu naturalnej retencji terenowej nieruchomości położonych na terenie gminy, wykonano w 100 %.

Dochody z gospodarki ściekowej § 0830 wykonano również w 100 %, a dochody zależą od ilości odbieranych ścieków, gdzie zwiększa się ich ilość po podłączaniu się nowych gospodarstw.

Wpływy § 0920 stanowią odsetki od wpłat zaległości za odprowadzane ścieki.

	90002		Gospodarka odpadami	694 666,00	726 418,23	104,57%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	693 956,00	725 715,76	104,58%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	710,00	702,47	98,94%

Dochody z opłat wnoszonych przez mieszkańców za gospodarkę odpadami § 0490 wykonano w ponad w 104,58 %. Wyższe wykonanie wynika z faktu, że na podstawie Uchwały nr XIII/88/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 16.01.2020r., od m-c marca 2020 roku ustalono nowe stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i niedoszacowano dochodów z tego tytułu. Osiągnięte dochody przeznaczono w całości na koszty utrzymania systemu zagospodarowania odpadów komunalnych, co omówiono przy wydatkach z tego tytułu.

Odsetki § 0910 stanowią od nieterminowych wpłat opłaty śmieciowej, wykonano w prawie 99%.

	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	8 280,16	8 280,16	100,00%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	8 280,16	8 280,16	100,00%

Wpływy § 0940, stanowią zwrot za energię z lat ubiegłych.

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	7 020,79	7 020,79	100,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	7 020,79	7 020,79	100,00%

Dochody uzyskane z opłat § 0690 wynikających z ustawy – prawo ochrony środowiska realizuje Urząd Marszałkowski w Poznaniu, wykonanie w 100 %.

	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	36 124,76	33 448,86	92,59%
		2460	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	36 124,76	33 448,86	92,59%

Dochody § 2460 to dotacja otrzymana z NFOŚiGW w Warszawie na utylizację folii rolniczych zgodnie z podpisaną umową nr 899/2020/15/OZ-UP-go/D.

Razem:				25 237 211,57	25 313 728,25	100,30%
--------	--	--	--	---------------	---------------	---------

2. Dochody majątkowe:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	120 000,00	120 000,00	100,00%
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	100 000,00	100 000,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	100 000,00	100 000,00	100,00%
Otrzymana dotacja zgodnie z umową zawartą z Urzędem Marszałkowskim z tytułu pomocy finansowej udzielonej na dofinansowanie budowy dróg dojazdowych do gruntów rolnych w gminie Perzów.						
	01095		Pozostała działalność	20 000,00	20 000,00	100,00%
		6300	Dotacje celowe otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	20 000,00	20 000,00	100,00%
Dotacja otrzymana z Urzędu Marszałkowskiego, jako pomoc finansową na dofinansowanie projektów w ramach konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.						
600			Transport i łączność	288 862,82	288 862,82	100,00%
	60016		Drogi gminne	288 862,82	288 862,82	100,00%
		6350	Środki z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	288 862,82	288 862,82	100,00%
Dotacja otrzymana od Wojewody Wielkopolskiego przeznaczona na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Perzów.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	197 517,80	197 457,80	99,97%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	197 517,80	197 457,80	99,97%
		0760	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	517,80	517,80	100,00%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	197 000,00	196 940,00	99,97%
W § 0760 zaplanowano i zrealizowano dochody z tytułu wpłat za przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności, W § 0770 zaplanowano i zrealizowano dochody ze sprzedaży gminnego majątku - działek nr 128 w Trębaczowie, nr 151/3 w Miechowie oraz nr 123 w Słupi p/Bralinem.						
758			Różne rozliczenia	3 818 102,05	3 818 102,05	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	12 003,05	12 003,05	100,00%
		6330	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	12 003,05	12 003,05	100,00%

Dochody w § 6330 uzyskano z Urzędu Wojewódzkiego, jako zwrot części nakładów poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w 2019 roku.

	75816		Wpływy do rozliczenia	3 806 099,00	3 806 099,00	100,00%
		6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządów województw pozyskane z innych źródeł	3 806 099,00	3 806 099,00	100,00%

W § 6290 zrealizowano dochody z tytułu przyznanych środków finansowych na zadania inwestycyjne JST pochodzące ze źródeł Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.806.099,00 zł.

852			Pomoc społeczna	125 000,00	125 000,00	99,03%
	85295		Pozostała działalność	125 000,00	125 000,00	96,61%
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)	125 000,00	125 000,00	100,00%

W § 6330 pozyskano dotację na podstawie porozumienia nr I/10/K/2020 z Wojewodą Wielkopolskim na „Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu Senior+” w kwocie 125.000,00 zł.

926			Kultura fizyczna	15 000,00	15 000,00	100,00%
	92695		Pozostała działalność	15 000,00	15 000,00	100,00%
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.3 lit.a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	15 000,00	15 000,00	100,00%

Na podstawie umowy o powierzenie rantu nr 1/7/2020/G, gmina otrzymała kwotę 15.000,00 zł, jako dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie atrakcyjnej i nowoczesnej bazy rekreacyjnej, służącej poprawie, jakości życia mieszkańców gminy Perzów poprzez modernizację placu zabaw w Perzowie”.

Razem:				4 564 482,67	4 564 422,67	100,00%
--------	--	--	--	--------------	--------------	---------

Jak widać z powyższych tabeli dochody bieżące wykonano w 100,30 %, a dochody majątkowe wykonano w 100 %, ogółem dochody zostały wykonane w 100,26 %, a więc prawidłowo. Omówienie do poszczególnych pozycji zostało zawarte w powyższej części opisowej dotyczącej dochodów budżetowych. Dochody ze sprzedaży mienia wykonano w 100 %, stanowią one niewielki dochód i nie ma to większego wpływu na dopuszczalny wskaźnik spłat, który jest znacznie wyższy od planowanego wskaźnika spłat. Również dotacje na zadania zlecone otrzymano prawie w 100 %.

Na wykonanie dochodów budżetowych, znaczący wpływ miały dochody w działach 756, 758 i 855, które stanowią prawie 87 % ogólnych wykonanych dochodów tak, więc dochody z tych działów rzutują na właściwe wykonanie budżetu, które zrealizowano w 100,26 % założonego planu.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Struktura odzwierciedla wzajemne powiązanie grupy podobnych dochodów budżetowych, które ogółem stanowią wykonanie budżetu gminy za rok 2020 w kwocie **29.878.150,92** zł. Wyznaczono dwanaście grup podobnych do siebie w swej istocie dochodów, które stanowią źródła dochodów budżetowych tak, aby poprzez ich analizę przeprowadzić badanie, jaka grupa dochodów ma największy wpływ na realizację i wielkości budżetu gminy. Struktura dochodów według poszczególnych grup przedstawia się następująco:

1) Dotacje celowe otrzymane w § 2010 i 2060 z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2010	1 848 741,08	1 825 201,49	98,73%	6,11%
2060	4 098 800,00	4 098 779,30	100,00%	13,72%
Razem	5 947 541,08	5 923 980,79	99,60%	19,83%

Realizacja dotacji na zadania zlecone przebiegała prawidłowo, wyniosła prawie 100 %, jest zgodna z przyznanymi kwotami i potrzebami gminy na realizację zadań zleconych gminie. Dotację na program Rodzina 500+ wykonano zgodnie z wnioskami o wypłatę świadczenia.

2) Dotacje celowe otrzymane w § 2030 z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań gmin:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2030	330 307,39	317 870,38	96,23%	1,06%
Razem	330 307,39	317 870,38	96,23%	1,06%

Realizacja dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, przebiegała zgodnie z ustalonym planem. Wykonane oscyluje na poziomie 96 %, a zadania z opieki społecznej, funkcjonowania przedszkoli, żłobków oraz Dziennego Domu Seniora zostały w pełni zaspokojone.

3) Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w § 0010 i prawnych w § 0020:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0010	9 056 952,00	8 798 852,00	97,15%	29,45%
0020	10 000,00	15 410,42	154,10%	0,05%
Razem	9 066 952,00	8 814 262,42	97,21%	29,50%

Dochód z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wykonany został na poziomie ponad 97 %, dochód ten rozlicza i realizuje Ministerstwo Finansów. Natomiast dochody z tytułu udziału w podatku od osób prawnych § 0020 zostały wykonane w 154 %, zgodnie z przypisami dokonanymi przez Urzędy Skarbowe.

4) Subwencja oświatowa § 2920 i kwota uzupełniająca § 2750:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2750	16 810,00	16 810,00	100,00%	0,06%
2920	2 957 410,00	2 957 410,00	100,00%	9,90%
Razem	2 974 220,00	2 974 220,00	100,00%	9,95%

Subwencję oświatową oraz kwotę uzupełniającą dochody gminy zrealizowano zgodnie z należnymi ratami w 100 %.

5) Wpływy opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu § 0480:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0480	103 488,65	103 488,65	100,00%	0,35%
Razem	103 488,65	103 488,65	100,00%	0,35%

Wpływy opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w 100 %, wpłaty wynikają z ilości wydanych zezwoleń rocznych jak i jednorazowych i wniesionych z tego tytułu opłat. Wykorzystanie środków omówiono w części sprawozdania opisującej wydatki.

6) Wpływy z opłat wynikających z innych ustaw § 0490:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0490 odpady	693 956,00	725 715,76	104,58%	2,43%
0490 zajęcie pasa	13 900,00	13 679,10	98,41%	0,05%
Razem	707 856,00	739 394,86	104,46%	2,47%

Opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi przypisano w kwocie 775.618,24 zł, a wykonano 725.715,76 zł tj. 93,57 %. Natomiast w stosunku do planu wykonano te dochody w ponad 104 %, wyższe wykonanie wynika z faktu, że na podstawie Uchwały nr XIII/88/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 16.01.2020r., od m-c marca 2020 roku ustalono nowe stawki opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i niedoszacowano dochodów z tego tytułu. Osiągnięte dochody przeznaczono w całości na koszty utrzymania systemu zagospodarowania odpadów komunalnych, co omówiono w dalszej części sprawozdania dotyczącej wydatków. Opłatę zajęcie pasa drogowego wykonano w ponad 98 %.

7) Dochody ze sprzedaży mienia gminy, dzierżawy i świadczonych usług § 0550, 0750, 0760, 0770, 0830:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0550	9 113,00	9 113,58	100,01%	0,03%
0750	78 707,00	77 206,33	98,09%	0,26%
0760	517,80	517,80	100,00%	0,00%
0770	197 000,00	196 940,00	99,97%	0,66%
0830	1 232 281,57	1 243 227,24	100,89%	4,16%
Razem	1 517 619,37	1 527 004,95	100,62%	5,11%

Wpływy dochodów z majątku gminy, dzierżawy i usług zrealizowano prawie w ponad 100 %, głównie za dostarczanie wody, odprowadzanie ścieków, dzierżawy i najmu a także usług komunalnych realizowanych na majątku gminy i użytkowania wieczystego. Również sprzedaż majątku wykonano w prawie 100 %.

8) Dochody z realizacji zadań rządowych zleconych gminie § 2360,

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2360	10 000,00	12 122,36	121,22%	0,04%
Razem	10 000,00	12 122,36	121,22%	0,04%

Dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej uzyskane z odpisu od kwoty zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wypłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej, łącznie z ustawowymi odsetkami wykonano w ponad 121 %.

9) Środki krajowe pozyskane z innych źródeł § 2460, 2690, 6290, 6300, 6330, 6350:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2460	47 589,56	44 913,66	94,38%	0,15%
2690	340,00	340,00	100,00%	0,00%
6290	3 806 099,00	3 806 099,00	100,00%	12,74%
6300	120 000,00	120 000,00	100,00%	0,40%
6330	137 003,05	137 003,05	100,00%	0,46%
6350	288 862,82	288 862,82	100,00%	0,97%
Razem	4 399 894,43	4 397 218,53	99,94%	14,72%

Dochody z tytułu środków pozyskanych z różnych zewnętrznych źródeł na zadania bieżące oraz inwestycyjne, otrzymano prawie w 100 % planowanych dochodów, a są to :

1. Dochody otrzymane w § 2460, które stanowią pomoc finansową w formie dotacji w kwocie 11.464,80 zł ze środków WFOŚiGW w Poznaniu na wsparcie realizacji przedsięwzięcia pn. „Lecznicza siłą ziół, drzew i krzewów – utworzenie ogrodu dydaktycznego przy Dziennym Domu Seniora w Domasławie poprzez zakup roślin oraz terenowej infrastruktury edukacyjnej”;
2. Na podstawie umowy nr 899/2020/15/OZ-UP-go/D otrzymano dotację w § 2460 w kwocie 33.448,86 zł ze środków NFOŚiGW w Warszawie na wsparcie realizacji przedsięwzięcia pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”.
3. Na podstawie umowy nr PS.III.946.2.2.2020.111 z Wojewodą Wielkopolskim w § 2690 przyjęto środki otrzymane na program asystent rodziny na rok 2020 w kwocie 340,00 zł.
4. W § 6290 zrealizowano dochody z tytułu przyznanych środków finansowych na zadania inwestycyjne JST pochodzące ze źródeł Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 3.806.099,00 zł.
5. W § 6300 zgodnie z podpisaną umową nr 47/2020 z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu gmina otrzymała dotację z FOGR na modernizację i przebudowę dróg dojazdowych do pól w kwocie 100.000,00 zł oraz dochody kwocie 20.000,00 zł z tytułu pomocy finansowej również z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu na podstawie umowy nr DR 86/2020 w ramach konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.

6. W § 6330 uzyskano dotację w kwocie 12.003,05 zł z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego, jako zwrot części nakładów poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2019.
7. Także w § 6330 pozyskano dotację na podstawie porozumienia nr I/10/K/2020 z Wojewodą Wielkopolskim na „Utworzenie i/lub wyposażenie Klubu Senior+” w kwocie 125.000,00 zł.
8. W § 6350, gmina otrzymała dotację od Wojewody Wielkopolskiego przeznaczoną na przebudowę drogi gminnej w miejscowości Perzów w kwocie 288.862,82 zł.

10) Środki pozyskane ze źródeł zagranicznych § 2057, § 2059, § 6257:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2057	75 710,00	75 709,95	100,00%	0,25%
2059	13 750,00	13 749,99	100,00%	0,05%
6257	15 000,00	15 000,00	100,00%	0,05%
Razem	104 460,00	104 459,94	100,00%	0,35%

1. W § 2057, 2059 gmina otrzymała dotację w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Oś priorytetowa nr I „Powszechny dostęp do szybkiego Internetu” program grantowy „Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego” w kwocie 89.459,94 zł;
2. Na podstawie umowy o powierzenie rantu nr 1/7/2020/G, gmina otrzymała kwotę 15.000,00 zł, jako dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Utworzenie atrakcyjnej i nowoczesnej bazy rekreacyjnej, służącej poprawie jakości życia mieszkańców gminy Perzów poprzez modernizację placu zabaw w Perzowie”.

11) Dochody z podatków, opłat lokalnych i opłat pobieranych z innych ustaw § 0310, 0320, 0330, 0340, 0350, 0360, 0370, 0410, 0460, 0470, 0500:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0310	3 113 954,00	3 373 695,04	108,34%	11,29%
0320	428 531,00	436 352,85	101,83%	1,46%
0330	23 168,00	23 247,00	100,34%	0,08%
0340	134 143,00	130 757,00	97,48%	0,44%
0350	11 000,00	756,00	6,87%	0,00%
0360	9 000,00	12 957,00	143,97%	0,04%
0410	21 000,00	22 826,00	108,70%	0,08%
0460	2 998,00	2 998,00	100,00%	0,01%
0470	131,76	131,76	100,00%	0,00%
0500	175 000,00	222 484,84	127,13%	0,74%
Razem	3 918 925,76	4 226 205,49	107,84%	14,14%

Dochody własne gminy z podatków i opłat lokalnych oraz pobieranych na podstawie innych ustaw zrealizowano w ponad 107 %, a więc prawidłowo, mają one 14% udział w realizacji dochodów ogółem.

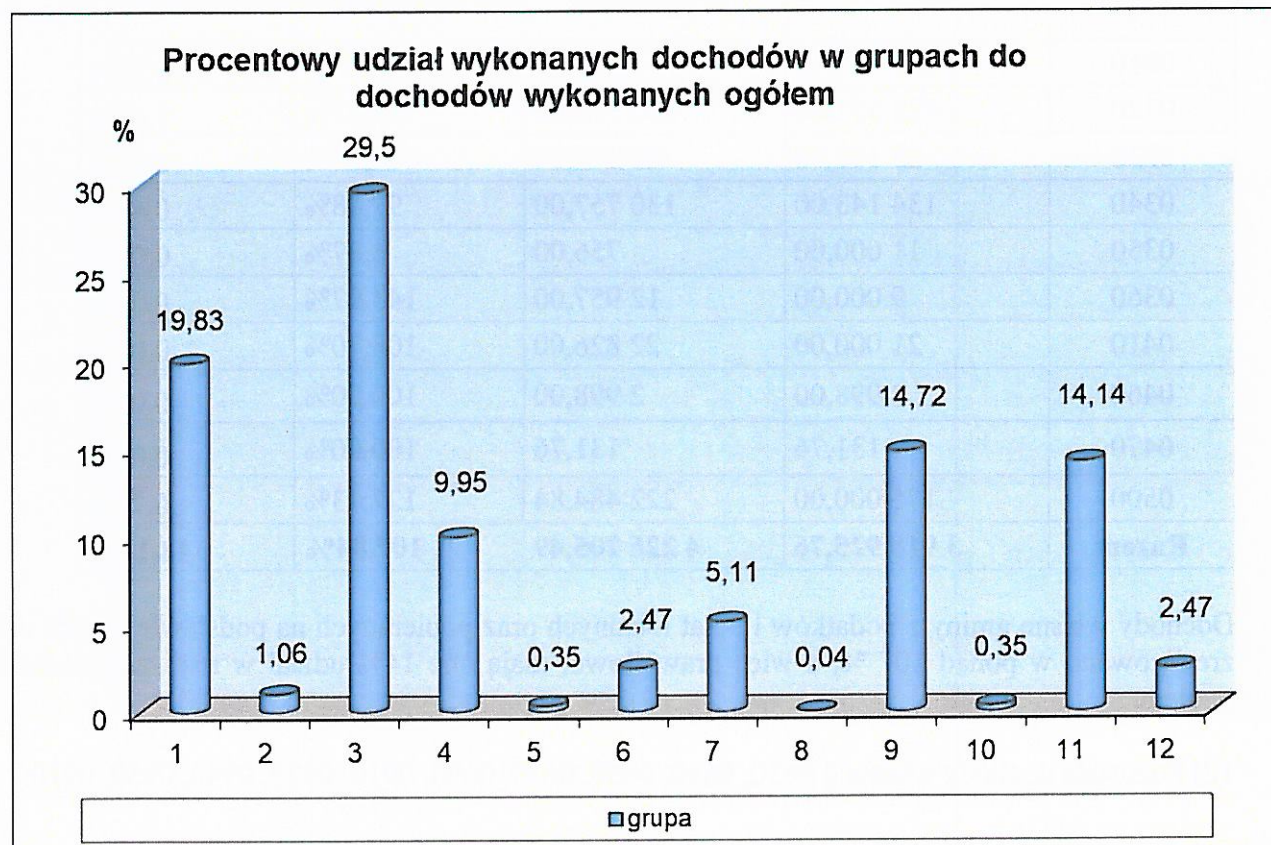
12) Pozostałe dochody własne § 0630, 0640, 0660, 0670, 0690, 0910, 0920, 0940, 0950, 0970:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0630	729,00	729,00	100,00%	0,00%
0640	10 500,00	11 164,31	106,33%	0,04%
0660	26 090,00	25 312,00	97,02%	0,08%
0670	61 985,00	60 530,80	97,65%	0,20%
0690	43 994,39	44 252,39	100,59%	0,15%
0910	7 760,00	8 241,18	106,20%	0,03%
0920	25 000,28	24 810,17	99,24%	0,08%
0950	0,00	1 301,44	#DZIEL/0!	0,00%
0940	91 797,16	92 311,29	100,56%	0,31%
0970	452 573,73	469 269,97	103,69%	1,57%
Razem	720 429,56	737 922,55	102,43%	2,47%

Pozostałe różne dochody, różne opłaty, wpływy z kosztów upomnień, opłat za wyżywienie i wychowanie przedszkolne, odszkodowania, zwroty z lat ubiegłych, darowizny i odsetki wykonano w sumie w ponad 102 %.

Ogółem:	29 801 694,24	29 878 150,92	100,26%	100,00%
----------------	----------------------	----------------------	----------------	----------------

Strukturę wykonania dochodów przedstawiono na poniższym wykresie, jako procentowy udział wykonanych dochodów w poszczególnych grupach dochodów według paragrafów do dochodów wykonanych ogółem.



Z powyższego wykresu widać, że w strukturze dochodów największy wpływ na wykonanie dochodów mają udziały w podatkach dochodowych grupa paragrafów (3), następnie dotacje na zadania zlecone § 2010 (1) w tym dotacje na 500+, trzecim źródłem dochodów są w roku 2020 dochody pozyskane z różnych źródeł zewnętrznych grupa paragrafów (9), czwartym największym źródłem dochodów są dochody z podatków i opłat lokalnych grupa paragrafów (11) a następnie subwencja oświatowa grupa paragrafów (4). Należy również podkreślić, że pozyskano znaczące dochody z źródeł zewnętrznych (9), których udział w budżecie roku 2020 wyniósł aż 14,72%.

ZALEGŁOŚCI I UDZIELONE ULGI

Na koniec 2020 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S, w stosunku do gminy wystąpiły zaległości do zapłaty ogółem w kwocie 725.382,53 zł, z tego :

ZALEGŁOŚCI NA KONIEC 2020 ROKU				
Tytuł zaległości	§	Rok 2019	Rok 2020	Zmiana
Dział 400				
rozdział 40002				
wpłaty za dostarczanie wody	0830	5 836,29	10 019,69	4 183,40
odsetki od zaległości za wodę	0920	550,05	927,83	377,78
Dział 700				
rozdział 70005				
czynsze i dzierżawy	0750	6 515,35	7 028,74	513,39
dostarczenie energii do mieszkań	0830	33 736,90	7 617,30	-26 119,60
odsetki od zaległości z dzierżaw i energii	0920	14 946,90	6 964,02	-7 982,88
Dział 756				
rozdział 75615				
podatek opłacany w formie karty	0350	16 185,98	18 453,00	2 267,02
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0310	0,00	68,64	68,64
podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	0,00	50,00	50,00
rozdział 75616				
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0310	91 802,75	157 153,25	65 350,50
podatek rolny od osób fizycznych	0320	16 085,50	15 067,85	-1 017,65
podatek leśny od osób fizycznych	0330	57,00	37,00	-20,00
podatek od środków transportowych	0340	0,00	9 287,00	9 287,00
podatek od spadków i darowizn	0360	0,00	161,00	161,00
podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	421,07	923,23	502,16
rozdział 75618				
odsetki od zaległości za zajęcie pasa	0920	2,60	1,30	-1,30
rozdział 75621				
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	0010	1 441,00	0,00	-1 441,00
Dział 852				
rozdział 85228				
wpływy za świadczone usługi opiekuńcze	0830	0,12	0,80	0,68
Dział 855				
rozdział 85501				

odsetki od zaległości niezwróconych świadczeń	0920	0,00	644,74	644,74
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	0,00	4 966,70	4 966,70
rozdział 85502				
odsetki od zaległości niezwróconych świadczeń	0920	1 003,51	1 447,06	443,55
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	1 709,55	4 511,55	2 802,00
zaliczki alimentacyjne	2360	378 067,20	418 384,84	40 317,64
Dział 900				
rozdział 90001				
odprowadzanie ścieków	0830	5 110,89	5 391,63	280,74
odsetki od zaległości za ścieki	0920	254,88	434,88	180,00
rozdział 90002				
opłata śmieciowa	0490	41 734,74	55 840,48	14 105,74
Razem :		615 462,28	725 382,53	109 920,25

Jak widać z tabeli zaległości w stosunku do gminy na koniec roku 2020 w porównaniu z rokiem 2019 zwiększyły się o 109.920,25 zł. Największy wzrost zaległości nastąpił w podatku od nieruchomości od osób fizycznych, oraz w spłacie pobranych świadczeń w zaliczkach alimentacyjnych, gdzie występuje problem z egzekucją. Wzrost zaległości w stosunku do roku ubiegłego nastąpił również na opłacie śmieciowej. Znaczny spadek zaległości odnotowano w dochodach z tytułu dostawy ciepła do mieszkań, ponieważ gmina zrezygnowała ze świadczenia tych usług. Obecnie gmina refakturuje tylko dostawy a obsługą zajmuje się spółdzielnia mieszkaniowa. Przy zaległościach podatkowych w celu wyegzekwowania zaległości po każdej racie podatkowej zostają wystawione upomnienia, oraz jeżeli zachodzi taka potrzeba tytuły wykonawcze. Ponadto wydano postanowienia i decyzje, które umożliwiły podjęcie windykacji zaległości podatkowych, powstałych w podatku od środków transportowych oraz w podatkach: rolnym, leśnym i od nieruchomości. Tutejszy organ podatkowy pozostaje w ciągłym kontakcie z Urzędem Skarbowym, aby na bieżąco monitorować przebieg postępowania egzekucyjnego. Część zaległości posiada zabezpieczenie hipoteczne. W dalszym opisie przedstawiono objaśnienia zaległości.

I. Wyjaśnienia dotyczące zaległości:

1. Dostarczanie wody, odprowadzanie ścieków.

Należności za wodę i ścieki na 31.12.2020 rok stanowią kwotę 15.660,25 zł, w tym zaległości w kwocie 15.312,92 zł. Wyszczególniono zaległości za wodę, które wynoszą 9.921,29 zł, oraz za ścieki w kwocie 5.391,63 zł.

Największymi dłużnikami są:

1. Odbiorca nr 1378 - kwota zadłużenia 1.399,22 zł mimo iż, dłużnik nie posiada żadnego adresu zamieszkania, złożono pozew do sądu i sąd wydał wyrok zaocznie - do dnia dzisiejszego wpłynęła kwota 163,19 zł którą zaliczono na koszty procesu.
2. Odbiorca nr 113 – kwota 8.521,75 zł, co stanowi 5 faktur – wysłano upomnienia, pozew sądowy z dnia 30-12-2020r.
3. Odbiorca nr 739 – kwota 490,07 zł, co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienia, pozew sądowy z dnia 30-12-2020r.
4. Odbiorca nr 828 – kwota 242,23 zł, co stanowi 1 faktura- zgon petenta - sprawdzanie majątkowe w sądzie.
5. Odbiorca nr 878 – kwota 118,71– co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienie.

6. Odbiorca nr 976 – kwota 30,31 zł 1 faktura – zgon petenta, sprawdzanie majątkowe w sądzie.
7. Odbiorca nr 1023 – kwota 208,41 zł 1 faktura - wysłano upomnienie.
8. Odbiorca nr 1145- kwota 273,72 zł 1 faktury – wysłano upomnienia.
9. Odbiorca nr 1218 – kwota 3.072,21 zł. Pozew sądowy z dn. 12-12-2018r. Zawiadomienie kom.Km.329/19 z dn. 27-06-2019r., że w toku prowadzonego postępowania egzekucyjnego nie ustalono, żadnych wierzytelności.
10. Odbiorca nr 1224 – kwota 652,92zł, co stanowi 1 faktur – wysłano upomnienie.
11. Odbiorca nr 1470 – kwota 26,30 zł, co stanowi 1 faktura- wysłano upomnienie.
12. Odbiorca nr 1484 – kwota 197,86 zł, co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienie.
13. Odbiorca nr 1620 – kwota 79,21 zł, co stanowi 2 faktury – wysłano upomnienia.

2. Gospodarka komunalna.

Zaległości i egzekucje sądowe i komornicze na dzień 31.12.2020 roku.

1. Zaległości z tytułu czynsz mieszkalnego na 31.12.2020r. wyniosła 3.664,90 zł. Z tego tytułu odsetki za zwłokę w kwocie 950,10 zł. U następujących odbiorców wystąpiły zaległości:

- a- odbiorca 221-3-15 zaległość na kwotę 762,96 zł - sprawa u komornika w całości,
- b- odbiorca 221-3-25 zaległość na kwotę 2.482,04 zł - w tym w sądzie kwota 2.129,28 zł,
- c- odbiorca 221-3-24 zaległość na kwotę 419,90 zł.

2. Zaległości z tytułu czynszu za lokal użytkowy na 31.12.2020 roku wynosi 684,10 zł. Z tego tytułu odsetki za zwłokę wyniosły 29,85 zł.

- a- odbiorca 221-4-5 zaległość na kwotę 165,60 zł - w tym w sądzie 110,40 zł,
- b- odbiorca 221-4-4 zaległość na kwotę 138,00 zł,
- c - odbiorca 221-4-37 zaległość na kwotę 380,50 zł.

3. Zaległość z tytułu wywozu nieczystości płynnych na 31.12.2020r., wynosi 2.679,74 zł. Z tego tytułu odsetki za zwłokę wyniosły 2.114,53 zł. Całość zaległości została objęta egzekucją komorniczą.

4. Zaległość z tytułu dzierżawy gruntu na 31.12.2020 r., wynosiły 0,00 zł, odsetki za zwłokę od tych należności w kwocie 1,32 zł

5. Zaległość z tytułu zajęcia pasa drogi na 31.12.2020r. nie odnotowano, odsetki za zwłokę od tych należności w kwocie 1,30 zł.

6. Zaległości z tytułu energii cieplnej i ciepłej wody na 31.12.2020r., wyniosła 7.617,30 zł. Z tego tytułu odsetki za zwłokę w kwocie 3.868,22 zł

- a- odbiorca 221-8-41, zaległość w kwocie 204,92 zł za 2 m-ce,
- b odbiorca 221-8-50, zaległość w kwocie 2.844,48 zł, postępowanie sądowe,
- d- odbiorca 221-8-55, zaległość w kwocie 2.940,31 zł, w tym u komornika kwota 1.899,42 zł.
- e- odbiorca 221-8-81, zaległość w kwocie 1.627,59 zł, postępowanie sądowe.

7. Zaległość za badanie wodomierza wynosi 98,40 zł, odsetki za zwłokę od tych należności w kwocie 0,20 zł.

- a- odbiorca 221-59-1 w kwocie 98,40 zł.

3. Podatek od nieruchomości, podatek rolny, podatek leśny od osób prawnych:

Ogólna realizacja wpływów podatków od osób prawnych wynosi 100,07 %. W roku 2020 r. wystawiono 2 upomnienia, tytuły wykonawcze nie były wystawiane. Na dzień 31.12.2020 r. zaległości wynoszą 68,64 zł (podatek od nieruchomości) i dotyczą dwóch podatników, którzy w miesiącu styczniu 2021 r. uregulowali swoje zobowiązania.

Stopień realizacji podatków od osób prawnych i w poszczególnych sołectwach przedstawiono w poniższych tabelach.

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2020r. od osób prawnych							
LP.	Rodzaj podatku	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2020	Należność razem na 2020 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości/ Nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Podatek rolny	-2,00	6 538,00	6 536,00	6 537,00	0,00 1,00	100,02%
2	Podatek leśny	0,00	22 165,00	22 165,00	22 165,00	0,00 0,00	100,00%
3	Podatek od nieruchomości	-1 184,78	1 718 481,00	1 717 296,22	1 718 561,36	-68,64 1 333,78	100,07%
	RAZEM	-1 186,78	1 747 184,00	1 745 997,22	1 747 263,36	-68,64 1 334,78	100,07%

4. Łączne zobowiązanie pieniężne od osób fizycznych:

Stopień realizacji zobowiązań wynosi 91,42 %. W poszczególnych miejscowościach kształtuje się od 80,90 % w miejscowości Miechów do 100,34 % w miejscowości Brzezcie. Ogólna kwota zaległości w Ł.Z.P. na dzień 31.12.2020 r. wyniosła 172.258,10 zł. U dwóch podatników zadłużenie wobec gminy Perzów zabezpieczono hipoteką w księgach wieczystych. W układzie ratalnym swoje zadłużenie wobec gminy spłacane jest przez dwóch podatników. Jeden z nich kontynuuje z lat wcześniejszych (pozostało jeszcze do spłaty 3.553,04). Drugi podatnik rozpoczął w roku 2020 r. (kwota rozłożona na raty 53.182,84 zł). W stosunku do jednej osoby (zadłużenie na kwotę 15.578,93 zł) zostały wszczęte działania komornika sądowego (opis i oszacowanie nieruchomości). Dłużnik ten ma zabezpieczenie hipoteczne. U podatnika (zaległość na dzień 31.12.2020 r. wynosi 60.591,00 zł) toczy się postępowanie wyjaśniające (sprawa w toku). W miesiącu styczniu 2021 r. uregulowana została kwota zaległości 45.744,00 zł przez podatnika, który zgłosił w ostatnim czasie zmiany w informacji podatkowej. Część zaległości jest na bieżąco regulowana. Pozostałe niespłacone zobowiązania są egzekwowane przez komornika Urzędu Skarbowego oraz komornika sądowego. Wpływ na kwotę zaległości podatkowych mają między innymi zgłaszane w ostatnim czasie przez podatników zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych. Wielu małych przedsiębiorców na terenie naszej gminy zgłasza fakt pogorszenia swojej płynności finansowej spowodowanej COVID-19. W roku 2020 r. wystawiono 242 upomnień oraz 46 tytułów wykonawczych. Część zaległości, po wystawieniu upomnień jest na bieżąco regulowana. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa", aby nie dopuścić do przedawnienia i utraty dochodów.

Stopień realizacji podatków w poszczególnych sołectwach przedstawiono w poniższych tabelach.

Stopień realizacji podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości na 31.12.2020r. od osób fizycznych							
LP.	Rodzaj podatku	Należność zaległa saldo	Przypis/ odpis na rok 2020	Należność razem na 2020 rok	Kwota dokonanych wpłat	Pozostałe zaległości /Nadpłaty	Rozliczenia w %
1	Brzezie	11,62	19 967,00	19 978,62	20 046,62	0,00	100,34%
						68,00	
2	Domasłów	3 333,36	173 763,00	177 096,36	174 285,46	-3 655,03	98,41%
						844,13	
3	Koza Wielka	1 300,30	73 846,00	75 146,30	69 964,90	-5 643,23	93,10%
						461,83	
4	Miechów	55 885,73	118 833,00	174 718,73	141 340,73	-3 115,41	80,90%
						20 564,25	
5	Perzów	16 238,90	807 009,00	823 247,90	737 837,56	-86 387,98	89,63%
						977,64	
6	Słupia p. Bralinem	8 811,60	223 650,00	251 913,90	241 892,28	-9 867,91	96,02%
						3 399,33	
7	Trębaczów	5 224,20	428 765,00	433 989,20	427 705,09	-10 354,11	98,55%
						4 070,00	
8	Turkowy	8 341,11	286 419,00	294 760,11	242 222,30	-53 074,02	82,18%
						536,21	
9	Zbuczyna	275,00	30 616,00	30 891,00	30 736,59	-160,41	99,50%
						6,00	
	RAZEM	99 421,82	2 162 868,00	2 281 742,12	2 086 031,53	-172 258,10	91,42%
						30 927,39	

Stopień realizacji zobowiązań podatków od osób fizycznych wynosi 91,42 %. W poszczególnych miejscowościach kształtuje się od 80,90 % w Miechowie do 100,34 % w Brzeziu. Największa zaległość występuje u podatników w Perzowie i Turkowach. Wpływ na kwotę zaległości podatkowych mają między innymi przeprowadzane kontrole przez gminę, jak również zgłaszane przez podatników zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych. Na wzrost zobowiązań podatkowych wpłynęła również trudna sytuacja spowodowana wystąpieniem pandemii Covid-19, co ma to również swoje odzwierciedlenie w braku możliwości zrealizowania przez komorników tytułów wykonawczych. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa".

5. Opłata śmieciowa:

Stopień realizacji zobowiązań wynosi 93,57 %.

Stan zaległości na dzień 31.12.2020 r. wyniósł 55.840,48 zł

Na wzrost zaległości na koniec roku 2020 r. oraz ogólnie opóźnienia w płatnościach wpływ miały m.in.:

- znaczna podwyżka stawki za zagospodarowanie odpadami komunalnymi od maja 2019, oraz od marca 2020r.
- termin płatności ostatniej raty do 16.12.2020 r., tj. tuż przed świętami, co powoduje znaczne opóźnienia we wpłatach;

- powadzona przez urząd gminy weryfikacja deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- znaczne pogorszenie się płynność finansowej mieszkańców z powodu COVID-19.

W roku 2020 wystawiono 408 upomnień oraz 30 tytułów wykonawczych. Część zaległości, po wystawieniu upomnień jest na bieżąco regulowana. Pozostałe niespłacone zobowiązania są egzekwowane przez komornika Urzędu Skarbowego oraz komornika sądowego. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa", aby nie dopuścić do przedawnienia i utraty dochodów.

6. Zaległości w podatku od środków transportowych.

Zaległości w podatku od środków transportowych na koniec 2020 r. wyniosły: 9.287,00 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 217,00 zł. Przedmiotowa zaległość dotyczy jednego podatnika (osoba fizyczna) i dotyczy II raty za 2020 r. Podatnik otrzymał upomnienie. Ponadto na zaległość został wystawiony tytuł wykonawczy.

7. Nienależnie pobrane świadczenia.

Za nienależnie pobrane świadczenia uważa się świadczenia:

- wypłacone mimo zaistnienia okoliczności powodujących ustanie lub zawieszenie prawa do świadczeń,
- przyznanie lub wypłacenie na podstawie fałszywych zeznań lub dokumentów albo w innych przypadkach świadomego wprowadzenia w błąd przez osobę pobierającą to świadczenie,
- wypłacone za okres od dnia, w którym osoba stała się uprawniona do świadczeń na rodzinę w innym państwie w związku ze stosowaniem przepisów o koordynacji systemów zabezpieczenia społecznego.

Od kwot nienależnie pobranych świadczeń naliczane są odsetki ustawowe za opóźnienie. Kwoty nienależnie pobranych świadczeń łącznie z odsetkami podlegają potrąceniu z bieżąco wypłacanych świadczeń. Nienależnie pobrane świadczenia, którym nie można potrącić z bieżących świadczeń podlegają egzekucji w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

8. Zaliczki alimentacyjne

Zgodnie z ustawą o pomocy osobom uprawnionym do alimentów egzekucję zobowiązań alimentacyjnych prowadzą Komornicy Sądowi, w przypadku bezskuteczności egzekucji osobie uprawnionej przysługuje świadczenie z funduszu alimentacyjnego. GOPS zgodnie z cytowaną ustawą podejmuje działania wobec dłużników alimentacyjnych:

- po przyznaniu osobie uprawnionej świadczeń z funduszu alimentacyjnego składane są wnioski do Komorników Sądowych o przyłączenie się do egzekucji, w przypadku, gdy komornik nie prowadzi egzekucji zostaje złożony wniosek o wszczęcie egzekucji.
- z dłużnikami alimentacyjnymi przeprowadzane są wywiady alimentacyjne, w przypadku braku zatrudnienia dłużnicy są zobowiązani do zarejestrowania się w Urzędzie Pracy,
- w przypadku odmowy zarejestrowania się w PUP, nieuzasadnionej odmowy podjęcia zatrudnienia lub odmowy przeprowadzenia wywiadu alimentacyjnego wszczynane jest postępowanie o uznanie dłużnika alimentacyjnego za uchylającego się od zobowiązań alimentacyjnych, składany jest wniosek o ściganie za przestępstwo określone w art. 209 § 1 i wniosek o zatrzymanie prawa jazdy. Po przyznaniu świadczeń z funduszu alimentacyjnego Ośrodek na podstawie art. 209 k.k. § 3 w związku z przepisem art. 304 § 2 k.k. składa zawiadomienie do prokuratury o podejrzeniu popełnienia przestępstwa nie alimentacji przez dłużnika alimentacyjnego. Po przekazaniu przez Komornika Sądowego wyegzekwowanych kwot z

tytułu, świadczeń alimentacyjnych, GOPS przekazuje je w pierwszej kolejności na spłatę odsetek, które są przekazywane do budżetu państwa, następnie na należności budżetu państwa i na należności gminy.

W roku 2020 odnotowano wzrost zaległości w stosunku do roku ubiegłego z tytułu zaliczek alimentacyjnych o kwotę 40.317,64 zł, jest to wzrost o około 11 %. Stan ten może być podyktowany utratą płynności przez dłużników alimentacyjnych w wyniku pandemii Covid-19, przez co również komornicy sądowy nie potrafili wywiązać się należycie ze swoich obowiązków.

II. Umorzenia, odroczenia, zwolnienia w roku 2020.

II.1. Organ podatkowy w 2020 r. dokonał umorzeń podatków na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa w niżej opisanych sprawach:

- 1) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 12.05.2020 r. uzupełnionym w dniu 13.05.2020 r. o umorzenie I raty podatku od środków transportowych za 2020 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3124.3.2.2020.20 z dnia 30.06.2020 r. umorzyła ww. zaległość podatkową w kwocie: 9.674,00 zł wraz z należnymi odsetkami za zwłokę w kwocie: 182,00 zł. Powodem ulgi w spłacie podatku od środków transportowych był ważny interes podatnika oraz interes publiczny.
- 2) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 03.04.2020 r. uzupełnionym w dniu 25.05.2020 r. o umorzenie I i II raty podatku od nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej za 2020 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.4.2020.18 z dnia 29.07.2020 r. umorzyła ww. zaległość podatkową w kwocie: 8.482,00 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 17,00 zł. Powodem ulgi w spłacie podatku od nieruchomości był ważny interes podatnika oraz interes publiczny.
- 3) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 08.05.2020 r. uzupełnionym w dniu 05.06.2020 r. o umorzenie II raty łącznego zobowiązania pieniężnego za 2020 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.13.2020.15 z dnia 29.07.2020 r. umorzyła ww. zaległość podatkową w kwocie: 1.029,00 zł w tym podatek od nieruchomości: 1.024,00 zł oraz podatek rolny: 5,00 zł. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż ich wysokość na dzień złożenia wniosku nie przekroczyła trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej. Powodem ulgi w spłacie ww. zobowiązań był ważny interes podatnika.
- 4) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 15.05.2020 r. uzupełnionym w dniu 05.06.2020 r. o umorzenie II raty podatku od nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej za 2020 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.14.2020.18 z dnia 16.06.2020 r. umorzyła ww. zaległość podatkową w kwocie: 57.107,00 zł. Odsetki nie zostały naliczone, gdyż ich wysokość na dzień złożenia wniosku nie przekroczyła trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej. Powodem ulgi w spłacie podatku od nieruchomości był ważny interes podatnika oraz interes publiczny.
- 5) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 24.06.2020 r. uzupełnionym w dniu 29.07.2020 r. o umorzenie I i II raty łącznego zobowiązania pieniężnego za 2020 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.16.2020.15 z dnia 28.08.2020 r. umorzyła ww. zaległość podatkową w kwocie: 4.914,00 zł (podatek od nieruchomości) wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 75,00 zł. Powodem ulgi w spłacie podatku od nieruchomości był ważny interes podatnika.
- 6) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 23.07.2020 r. uzupełnionym w dniu 04.09.2020 r. o umorzenie II raty podatku od nieruchomości związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej za 2020 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn.

3125.1.17.2020.14 z dnia 24.09.2020 r. umorzyła ww. zaległość podatkową w kwocie: 2.614,00 zł wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 39,00 zł. Powodem ulgi w spłacie podatku od nieruchomości był ważny interes podatnika.

7) Pozostałe wnioski rozpatrzono w następujący sposób:

- a/ odmowa umorzenia zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym – podatnik nie wykazał ważnego interesu,
- b/ umorzenie postępowania podatkowego w siedmiu sprawach – podatnicy złożyli podania o wycofanie wniosków o umorzenie podatków,
- c/ odmowa wszczęcia postępowania podatkowego, gdyż w trzech sprawach zobowiązania nie były wymagalne, a jeden wniosek został złożony przez osobę niebędącą stroną.

8) Jeden wniosek z dnia 16.12.2020 r. pozostał do rozpatrzenia w 2021 r.

II.2. Odroczenia i rozkładanie na raty zobowiązań podatkowych:

1) Podatnik (osoba fizyczna) zwrócił się z wnioskiem w dniu 03.04.2020 r. uzupełnionym w dniu 25.05.2020 r. o rozłożenie na raty zapłaty zaległości podatkowych w łącznym zobowiązaniu pieniężnym za lata: 2015, 2017, 2018 i 2019 r. Wójt Gminy Perzów decyzją nr Fn. 3125.1.4.2020.18 z dnia 29.07.2020 r. rozłożyła na raty zapłatę ww. zaległości podatkowych w kwocie: 53.182,84 zł (podatek od nieruchomości: 52.171,84 zł i podatek rolny 1.011,00 zł) wraz z odsetkami za zwłokę w kwocie: 9.261,00 zł. Na dzień 31.12.2020 r. do zapłaty pozostały kwoty zobowiązań: 49.306,84 zł (podatek od nieruchomości), 931,00 zł (podatek rolny) oraz odsetki za zwłokę w kwocie: 8.206,00 zł. Powodem preferencji w spłacie łącznego zobowiązania pieniężnego był ważny interes podatnika oraz interes publiczny.

2) Pozostałe wnioski rozpatrzono w następujący sposób:

- a/ umorzenie postępowania podatkowego w dwóch sprawach – podatnicy złożyli podania o wycofanie wniosków dot. odroczenia terminów płatności rat podatkowych i zapłaty zaległości podatkowej oraz rozłożenia na raty zapłaty zaległości podatkowej
- b/ pozostawienie wniosku bez rozpatrzenia – brak adresu wnioskodawcy

II.3. Zwolnienia i odroczenia na podstawie uchwał Rady Gminy:

1) W 2020 r. z pomocy de minimis udzielonej na podstawie uchwały NR XXXIII/157/2017 Rady Gminy Perzów z dnia 14 września 2017 r. w sprawie zwolnień z podatku od nieruchomości na terenie Gminy Perzów ramach pomocy de minimis (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego. z 2017 r. poz. 6046) korzystało trzech przedsiębiorców, a łączna kwota zwolnień na 31.12.2020 r. wyniosła: 63.923,41 zł.

2) Zgodnie z uchwałą Nr XIII/73/2007 Rady Gminy Perzów z dnia 22 listopada 2007 r. w sprawie zwolnień przedmiotowych od podatku od nieruchomości (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2008 r. Nr 8, poz. 176) oraz uchwałą NR XXIII/111/2016 Rady Gminy Perzów z dnia 17 listopada 2016 r. w sprawie zmiany uchwały nr XIII/73/2007 Rady Gminy Perzów z dnia 22 listopada 2007 r. w sprawie zwolnień przedmiotowych od podatku od nieruchomości (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2008 r. Nr 8, poz. 176), opublikowaną w Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego. z 2016 r. pod pozycją 7218 z tego rodzaju zwolnień korzystały cztery podmioty na łączną kwotę: 23.666,80 zł.

3) W związku z uchwałą NR XV/100/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości grup przedsiębiorców, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 (wirusa SARS-Co V-2) opublikowana w Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2020 r. pod pozycją 3761 tutejszy organ podatkowy otrzymał dwadzieścia cztery zgłoszenia

dotyczące zamiaru skorzystania z tej formy pomocy. Pozytywnie rozpoznano szesnaście z nich, a łączna kwota zwolnień od podatku od nieruchomości z tego tytułu wyniosła: 330.727,06 zł. W trzech sprawach ze względu na niespełnienie warunków przewidzianych w uchwale wydano postanowienia o odmowie wszczęcia postępowań podatkowych. Jeden wniosek pozostawiono bez rozpatrzenia - podatnik nie dokonał usunięcia braków formalnych wniosku. Cztery zgłoszenia z powodu niespełnienia warunków przewidzianych w uchwale zostały rozpatrzone negatywnie.

4) Żaden podmiot gospodarczy nie złożył zgłoszenia zamiaru skorzystania z preferencji w oparciu o uchwałę NR XV/101/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020 r. w sprawie przedłużenia terminów płatności rat podatku od nieruchomości przedsiębiorcom, których płynność finansowa uległa pogorszeniu w związku z ponoszeniem negatywnych konsekwencji ekonomicznych z powodu COVID-19 (wirusa SARS-CoV-2), która została opublikowana w Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego z 2020 r. pod pozycją 3762.

II.4. Obniżenie przez Radę Gminy Zwolnienia górnych stawek podatków gmina w 2020 r.

W związku z obniżeniem przez Radę Gminy górnych stawek podatków gmina w 2020 r. miała zmniejszone dochody o kwotę **569.579,75 zł**, z tego :

- podatek od nieruchomości od osób prawnych	- 173.568,50 zł
- podatek rolny od osób prawnych	- 290,00 zł
- podatek od środków transportowych od osób prawnych	- 45.114,14 zł
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych	- 287.652,46 zł
- podatek rolny od osób fizycznych	- 17.997,12 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych	- 44.957,53 zł

Natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień w wyniku podjętych uchwał przez Radę Gminy w sprawie innych zwolnień niż ustawowe, pomniejszyły dochody w podatku od nieruchomości o kwotę **418.317,27 zł.**

Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy Ordynacja podatkowa, tj. udzielonych umorzeń i rozłożeń na raty, pomniejszyły dochody w podatku od nieruchomości o kwotę **134.057,84 zł.**

Ogółem utracone dochody w związku umorzeniem, obniżonymi górnymi stawkami i innymi zwolnieniami niż ustawowe stanowią kwotę **1.121.954,62 zł**, co w odniesieniu uzyskanych całkowitych dochodów wynosi **3,76 %** (w ubiegłym roku 2,95 %).

WYDATKI BUDŻETOWE

Planowane wydatki na 2020 rok stanowiły ogólną kwotę **27.624.999,73 zł**, a wykonano je w kwocie **22.620.643,74 zł**, co stanowi 81,88 % założonego planu. Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawiają poniższe zestawienia:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 625 562,40	699 700,77	19,30%
	01008		Melioracje wodne	8 000,00	8 000,00	100,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	8 000,00	100,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 105 805,00	180 484,48	5,81%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 805,00	158 956,00	5,23%

	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00	21 528,48	33,12%
01030		Izby rolnicze	8 666,00	8 665,72	100,00%
	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 666,00	8 665,72	100,00%
01095		Pozostała działalność	503 091,40	502 550,57	99,89%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 892,62	1 892,62	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	256,50	256,50	100,00%
	4120	Składki na ubezpieczenia społeczne	36,75	36,75	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 105,30	6 105,30	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	994,94	994,94	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	464 305,29	464 305,29	100,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	29 500,00	28 959,17	98,17%
400		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	530 312,19	391 345,73	73,80%
	40002	Dostarczanie wody	530 312,19	391 345,73	73,80%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	982,80	65,52%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 538,41	111 538,41	100,00%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 814,00	8 813,23	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 600,00	20 177,34	97,95%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 000,00	1 464,65	48,82%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	37 182,61	67,60%
	4260	Zakup energii	128 997,19	128 494,59	99,61%
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	700,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	88 829,20	52 050,64	58,60%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	500,00	442,80	88,56%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 732,39	1 732,39	100,00%
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	24 509,50	98,04%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	3 101,00	100,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	1 000,00	855,77	85,58%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00%
600		Transport i łączność	2 042 889,62	1 872 290,84	91,65%
	60014	Drogi publiczne powiatowe	380 000,00	380 000,00	100,00%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	380 000,00	380 000,00	100,00%
	60016	Drogi publiczne gminne	1 662 889,62	1 492 290,84	89,74%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00	1 846,80	80,30%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	310,00	235,20	75,87%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 600,00	13 600,00	81,93%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	45 327,28	90,65%

		4270	Zakup usług remontowych	93 500,00	63 537,47	67,95%
		4300	Zakup usług pozostałych	174 340,00	121 755,44	69,84%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 325 839,62	1 245 988,65	93,98%
700			Gospodarka mieszkaniowa	412 306,75	357 481,13	86,70%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	412 306,75	357 481,13	86,70%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00	744,40	62,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	112 500,00	104 880,69	93,23%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 252,00	8 251,25	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 110,00	14 449,00	89,69%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 450,00	1 259,67	86,87%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 100,00	8 016,00	98,96%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 856,00	46 481,86	78,98%
		4260	Zakup energii	15 600,00	10 801,36	69,24%
		4270	Zakup usług remontowych	23 066,75	6 368,49	27,61%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	122,00	122,00	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	30 518,37	87,20%
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 000,00	19 240,50	96,20%
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 400,00	2 142,84	89,29%
		4430	Różne opłaty i składki	6 000,00	4 424,00	73,73%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 450,00	2 450,00	100,00%
		4480	Podatek od nieruchomości	900,00	893,00	99,22%
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	24,00	24,00%
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	10 200,00	10 200,00	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	90 000,00	86 213,70	95,79%
710			Działalność usługowa	25 000,00	13 370,10	53,48%
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	25 000,00	13 370,10	53,48%
		4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	13 370,10	53,48%
750			Administracja publiczna	3 151 786,09	2 775 856,57	88,07%
	75011		Urzędy wojewódzkie	37 937,00	37 937,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 937,00	37 937,00	100,00%
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	81 000,00	71 817,06	88,66%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	73 000,00	66 850,00	91,58%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	1 227,24	40,91%
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	3 739,82	74,80%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 598 545,00	2 266 747,45	87,23%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 000,00	1 707,92	42,70%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 620 000,00	1 462 481,79	90,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	114 060,00	114 059,43	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 640,00	248 677,02	88,93%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	40 110,00	26 933,45	67,15%

	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	33 650,00	29 738,00	88,37%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	28 280,00	80,80%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	60 000,00	52 138,73	86,90%
	4260	Zakup energii	14 500,00	11 648,28	80,33%
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	1 238,00	41,27%
	4300	Zakup usług pozostałych	188 126,00	169 814,58	90,27%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	16 000,00	15 442,57	96,52%
	4410	Podróże służbowe krajowe	11 000,00	10 747,04	97,70%
	4430	Różne opłaty i składki	30 000,00	26 233,40	87,44%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	41 023,00	41 023,00	100,00%
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	500,00	250,00	50,00%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	82 936,00	12 211,57	14,72%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	6 000,00	1 223,02	20,38%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	14 000,00	12 899,65	92,14%
75056		Spis powszechny i inne	25 324,00	17 524,00	69,20%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 339,00	10 339,00	100,00%
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	14 000,00	6 200,00	44,29%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	269,00	269,00	100,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	603,50	603,50	100,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	112,50	112,50	100,00%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	66 623,29	59 475,01	89,27%
	4190	Nagrody konkursowe	500,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	23 167,88	96,53%
	4300	Zakup usług pozostałych	42 123,29	36 307,13	86,19%
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu ter.	270 104,00	251 365,35	93,06%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	77,98	15,60%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	177 380,00	176 548,18	99,53%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 512,00	4 511,63	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 650,00	32 132,16	98,41%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 460,00	4 390,59	98,44%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	500,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 021,00	11 855,84	65,79%
	4260	Zakup energii	3 000,00	1 401,72	46,72%

		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	17 300,00	12 072,86	69,79%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00	1 044,57	87,05%
		4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	23,40	2,93%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	1 110,42	55,52%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 651,00	4 651,00	100,00%
		4480	Podatek od nieruchomości	430,00	425,00	98,84%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	1 120,00	44,80%
	75095		Pozostała działalność	72 252,80	70 990,70	98,25%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	45 800,00	45 400,00	99,13%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	24 296,00	24 296,00	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	356,80	0,00	0,00%
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	100,00	0,00	0,00%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 700,00	1 294,70	76,16%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	25 000,00	24 999,75	100,00%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	775,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,86	110,86	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,89	15,89	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,25	648,25	100,00%
	75107		Wybory Prezydenta RP	24 225,00	24 224,75	100,00%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	14 500,00	14 500,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 000,00	1 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	702,66	702,66	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	93,35	93,35	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 809,39	3 809,39	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 351,67	3 351,55	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	417,43	417,43	100,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	350,50	350,37	99,96%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	508 433,60	388 254,98	76,36%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	152 000,00	152 000,00	100,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	152 000,00	152 000,00	100,00%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	297 220,60	219 344,85	73,80%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	3 690,00	36,90%

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	40 000,00	32 171,50	80,43%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	950,00	777,32	81,82%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	140,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	4 679,56	77,99%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	76 000,00	64 333,56	84,65%
		4260	Zakup energii	21 000,00	11 601,34	55,24%
		4270	Zakup usług remontowych	38 130,60	33 310,87	87,36%
		4300	Zakup usług pozostałych	51 500,00	17 801,43	34,57%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	1 372,68	91,51%
		4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	9 606,60	96,07%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	42 000,00	39 999,99	95,24%
	75421		Zarządzanie kryzysowe	59 213,00	16 910,13	28,56%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	15 125,50	30,25%
		4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	1 729,52	19,22%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	213,00	55,11	25,87%
757			Obsługa długu publicznego	91 227,85	48 831,18	53,53%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	60 000,00	48 831,18	81,39%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	60 000,00	48 831,18	81,39%
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	0,00	0,00%
		8030	Wyплаты z tytułu krajowych gwarancji i poręczeń	31 227,85	0,00	0,00%
758			Różne rozliczenia	321 888,00	241 031,37	74,88%
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	238 488,00	238 488,00	100,00%
		2930	Wpłaty jst. do budżetu państwa	238 488,00	238 488,00	100,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	3 180,85	2 543,37	79,96%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 180,85	2 543,37	79,96%
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	80 219,15	0,00	0,00%
		4810	Rezerwy	80 219,15	0,00	0,00%
801			Oświata i wychowanie	6 551 123,68	6 042 008,39	92,23%
	80101		Szkoły podstawowe	4 023 474,00	3 867 098,97	96,11%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	140 734,00	130 926,12	93,03%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 490 497,00	2 435 109,46	97,78%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	197 523,00	197 522,33	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	481 668,00	459 396,34	95,38%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	70 630,00	57 365,88	81,22%