

W roku 2020 wydano następujące decyzje w sprawie zwrotu świadczeń:

Nr decyzji	Data decyzji	Czego dotyczy zwrot	Kwota zwrotu
ZZ.016080.2020	21.09.2020	świadczeń wychowawczych	4.033,30 zł
4701.1.2020.I.P	13.01.2020	zasiłku pielęgnacyjnego	431,68 zł,
4701.2.2020.IV.P.ZW	15.04.2020	zasiłku pielęgnacyjnego	1.079,20 zł
4701.3.2020.V.P.ZW	05.05.2020	zasiłku pielęgnacyjnego	1.079,20 zł
4701.4.2020.V.P.ZW	18.05.2020	zasiłku pielęgnacyjnego	1 295,04 zł,
4701.5.2020.VI.P.ZW	02.06.2020	zasiłku pielęgnacyjnego	1 695,30 zł
4701.8.2020.VIII.P.ZW	12.08.2020	Zasiłku pielęgnacyjnego	2 126,98 zł
4700.1.2020.III.ZW	13.03.2020	Zasiłku rodzinnego	41,38 zł
4700.2.2020.III.ZW	24.03.2020.	Zasiłku rodzinnego	190,00 zł
4701.6.2020.VI.P.ZW	17.06.2020.	Zasiłku pielęgnacyjnego	1 079,20 zł
4701.7.2020.VII.P.ZW	01.07.2020	Zasiłku pielęgnacyjnego	1 079,20 zł
4700.3.2020.IX.ZW	16.09.2020	Zasiłku rodzinnego	317,00 zł
4700.4.2020.IX.ZW	24.09.2020	Zasiłku rodzinnego	409,00 zł

Kwota należności pozostałych do spłaty, którą należy przekazać do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, wykazana w sprawozdaniu RB27S za 2020 roku wynika z tytułu nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych. Kwota została ustalona na podstawie następujących decyzji:

- 4740.1.2013.VII.ZW z dnia 13.08.2013r., dotyczy świadczeń z funduszu alimentacyjnego, kwota 1 709,55 zł,
- ZZ.016077.2020 z dnia 21.09.2020 r., dotyczy świadczeń rodzinnych, kwota 2 802,00 zł,
- ZZ.016080.2020 z dnia 21.09.2020 r. dotyczy świadczeń wychowawczych, kwota 4 966,70 zł.

ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE I DŁUGOTERMINOWE ORAZ PORĘCZENIA I GWARANCJE.

I. Zobowiązania krótkoterminowe.

Zobowiązania krótkoterminowe wynikające z rozliczeń na koniec roku sprawozdawczego stanowią kwotę **750.848,48 zł** na którą składają się następujące pozycje:

1. Dział 400 zaopatrzenie w wodę:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 9.121,79 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 1.559,84 zł,
- składki na FP § 4120 - 112,90 zł,
- za energię § 4260 - 15.083,13 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 884,16 zł,

Razem zobowiązania w dziale 400 o wartości 26.761,82 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii oraz usług pozostałych za końcowe miesiące roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

2. Dział 700 gospodarka mieszkaniowa:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 6.450,32 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 1.103,01 zł,
- składki na FP § 4120 - 97,58 zł,
- za energię § 4260 - 1.832,80 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 45,36 zł,

Razem zobowiązania w dziale 700 o wartości 9.529,07 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii oraz usług pozostałych za miesiąc grudzień 2020 roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

3. Dział 750 administracja publiczna :

a) rozdział 75022:

- zakup materiałów § 4210 - 109,35 zł,

b) rozdział 75023:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 108.987,92 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 18.636,92 zł,
- składki na FP § 4120 - 2.043,95 zł,
- składki na PFRON § 4140 - 113,00 zł,
- zakup materiałów § 4210 - 13,70 zł,
- zakup energii § 4260 - 2.065,63 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 3.630,60 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360 - 899,92 zł,

Razem zobowiązania w rozdziałach 75022 i 75023 o wartości 136.500,99 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, zakupu materiałów i energii oraz rozliczenia usług telekomunikacyjnych, a z pozostałych usług to opłaty pocztowe, usługi kserokopiarki za grudzień 2020 roku. Faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

c) rozdział 75075:

- zakup materiałów § 4210 - 469,00 zł,

Zobowiązania za zakup materiałów. Fakturę otrzymano w styczniu roku następnego.

d) rozdział 75085:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 - 14.328,56 zł,
- składki na ZUS § 4110 - 2.569,12 zł,
- składki na FP § 4120 - 351,05 zł,

e) rozdział 75095:

- usługi telekomunikacyjne § 4360 - 74,98 zł,

Razem zobowiązania w rozdziałach 75085 i 75095 o wartości 17.323,71 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz rozliczenia usług telekomunikacyjnych za grudzień 2020 roku.

4. Dział 754 ochotnicze straże pożarne:

a) rozdział 75412:

- za energię § 4260 - 2.057,68 zł,
- pozostałe usługi § 4300 - 65,88 zł,

b) rozdział 75421:

- usługi telekomunikacyjne § 4360 - 5,01 zł,

Razem zobowiązania w rozdziałach 75412 i 75421 o wartości 2.128,57 zł, wynikają przede wszystkim z rozliczenia za energię, pozostałych usług oraz usług telekomunikacyjnych za grudzień 2020.

5. Dział 757 obsługa długu :

- obsługa długu, odsetki od pożyczki § 8110 - 7.606,32 zł,

Zobowiązania wynikające z naliczenia odsetek na koniec roku od zaciągniętych kredytów i pożyczek, a noty odsetkowe otrzymano w styczniu roku następnego.

6. Dział 801 Oświata:

a) rozdział 80101:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 194.765,55 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 33.480,16 zł,
- składki na FP § 4120	- 4.166,15 zł,
- składki na PFRON § 4140	- 862,00 zł,
- zakup materiałów § 4210	- 507,00 zł,
- za energię § 4260	- 6.649,65 zł,
- usługi zdrowotne § 4280	- 60,00 zł,
- pozostałe usługi § 4300	- 3.093,38 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360,	- 171,79 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 80101 o wartości 243.755,68 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii, usług komunalnych, obsługi kserokopiarki i usługi telekomunikacyjnych za grudzień 2020 roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

b) rozdział 80104:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 63.510,71 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 10.917,45 zł,
- składki na FP § 4120	- 1.138,04 zł,
- za energię § 4260	- 6.265,39 zł,
- pozostałe usługi § 4300	- 2.777,60 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360,	- 120,34 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 80104 o wartości 84.729,53 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych, energii, usług komunalnych, usługi telekomunikacyjne za grudzień 2020 roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

c) rozdział 80148:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 24.407,77 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 4.195,69 zł,
- składki na FP § 4120	- 424,58 zł,
- zakup żywności § 4220	- 4.052,40 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 80148 o wartości 33.080,44 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, oraz zakupu żywności za m-c grudzień 2020 roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

d) rozdział 80150:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 3.009,05 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 517,26 zł,
- składki na FP § 4120	- 73,73 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 80150 o wartości 3.600,04 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

7. Dział 851 Ochrona zdrowia:

- składki na ZUS § 4110	- 615,60 zł,
-------------------------	--------------

Razem zobowiązania w dziale 851 o wartości 615,60 zł, wynikają z naliczenia składek na ubezpieczenie społeczne w związku z korektą, jaką Gmina musiała złożyć do ZUS, za osobę z którą w roku 2020, łączyła ją umowa zlecenia.

8. Dział 852 Pomoc społeczna:

a) rozdział 85203:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 6.802,49 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 1.219,68 zł,
- składki na FP § 4120	- 166,66 zł,
- za energię § 4260	- 56,51 zł,
- pozostałe usługi § 4300	- 136,62 zł,
- usługi telekomunikacyjne § 4360,	- 74,98 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 85203 o wartości 8.456,94 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii i usług komunalnych, telekomunikacyjnych za grudzień 2020 roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

b) rozdział 85219:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 19.489,05 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 3.494,38 zł,
- składki na FP § 4120	- 375,69 zł,
- pozostałe usługi § 4300	- 161,70 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 85219 o wartości 23.520,82 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług pocztowych, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

9. Dział 855 Rodzina:

a) rozdział 85501:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 2.263,75 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 405,88 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 85501 o wartości 2.669,63 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

b) rozdział 85502:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 3.969,39 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 711,71 zł,
- składki na FP § 4120	- 97,25 zł,
- pozostałe usługi § 4300	- 140,40 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 85502 o wartości 4.918,75 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz usług pocztowych rozliczonych za m-c grudzień 2020 roku.

c) rozdział 85505:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 17.132,26 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 2.991,28 zł,
- składki na FP § 4120	- 407,11 zł,
- za energię § 4260	- 75,51 zł,
- pozostałe usługi § 4300	- 1.138,37 zł,

Razem zobowiązania w rozdziale 85505 o wartości 21.744,53 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia usług komunalnych i energii za miesiąc grudzień 2020 roku.

10. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

a) rozdział 90001:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040	- 9.067,45 zł,
- składki na ZUS § 4110	- 1.550,52 zł,

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| - składki na FP § 4120 | - 222,16 zł, |
| - za energię § 4260 | - 62.697,07 zł, |
| - pozostałe usługi § 4300 | - 3.644,10 zł, |

Razem zobowiązania w rozdziale 90001 o wartości 77.269,45 zł, wynikają przede wszystkim z naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego, rozliczenia energii za końcowe miesiące roku i usługi związane z utylizacją osadów ściekowych z oczyszczalni, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

b) rozdział 90002:

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| - pozostałe usługi § 4300 | - 38.514,51 zł, |
|---------------------------|-----------------|

Zobowiązania wynikające z umowy za wywóz, odbiór, składowanie i utylizowanych odpadów za m-c grudzień, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

c) rozdział 90013:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| - zakup materiałów § 4210 | - 111,54 zł, |
| - pozostałe usługi § 4300 | - 2.135,79 zł, |

Zobowiązania wynikające z rozliczenia zakupu materiałów oraz usług dotyczących hotelowania zwierząt za grudzień 2020 roku, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

d) rozdział 90015:

- | | |
|---------------------|----------------|
| - za energię § 4260 | - 3.058,00 zł, |
|---------------------|----------------|

Zobowiązania wynikające z rozliczenia energii za oświetlenie uliczne za m-c grudzień 2020 roku.

11. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

- | | |
|---------------------------|----------------|
| - za energię § 4260 | - 1.641,56 zł, |
| - pozostałe usługi § 4300 | - 222,48 zł, |

Razem zobowiązania w rozdziale 92109 o wartości 1.864,04 zł, wynikają przede wszystkim z rozliczenia energii oraz wywóz nieczystości oraz ścieki z budynków świetlic wiejskich a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

12. Dział 926 Kultura fizyczna:

- | | |
|---------------------------|--------------|
| - za energię § 4260 | - 364,91 zł, |
| - pozostałe usługi § 4300 | - 118,80 zł, |

Razem zobowiązania w rozdziale 92601 o wartości 483,71 zł, wynikają z rozliczenia energii za końcowe miesiące roku i wywóz nieczystości z obiektów sportowych na terenie gminy, a faktury otrzymano w styczniu roku następnego.

Ogółem zobowiązania krótkoterminowe Gminy Perzów na koniec roku 2020 wyniosły 750.848,48 zł. Na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

II. Zobowiązania długoterminowe.

Gmina Perzów na początek 2020 roku, miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 2.115.327,63 zł. W roku 2020, dokonano spłaty rat na kwotę 1.002.022,88 zł. Tak, więc zadłużenie gminy na koniec roku 2020, stanowi kwotę 1.113.304,75 zł. Uwzględniając powyższe, zadłużenie gminy na koniec roku 2020 Gminy Perzów kształtuje się następująco:

- zobowiązania na początek roku 01.01.2020 r.	2.115.327,63 zł
- spłaty kredytów i pożyczek w 2020 r.	- 1.002.022,88 zł

Dług na koniec 2020 roku wynosi = 1.113.304,75 zł

Dług w wysokości 1.113.304,75 zł w stosunku do wykonanych dochodów w kwocie 25.282.826,46 zł na koniec roku 2020 stanowi 4,40 %.

Na zobowiązania długoterminowe już zaciągnięte składają się następujące zobowiązania:

1. Pożyczka, umowa Nr 236/U400/233/20/16 z dnia 25.10.2016 r.
WFOŚ i GW Poznań – Budowa kanalizacji w Turkowach – kwota początkowa 1.409.299,00 zł
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **880.804,75 zł**
rata – 52.848,00 zł
ostateczny termin spłaty 20 wrzesień 2023 r.
- oprocentowanie 3,00 %.
2. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/1/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/158/EKO z dnia 05.07.2013 r.
– Budowa dróg gminnych – kwota początkowa 1.000.000,00 zł
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **78.500,00 zł**
rata - 48.500,00 zł
ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%
3. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/66/07/2012/1245/F/CEB/EIB4/46/EKO z dnia 04.09.2012 r. –
Budowa dróg i zatoki parkingowej – kwota początkowa 700.000,00 zł
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **95.000,00 zł**,
rata - 24.200,00 zł,
ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.,
oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%.
4. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/2/07/2013/1245/F/CEB/EIB4/159/EKO z dnia 05.07.2013 r. –
Budowa kolektora sanitarnego w miejscowości Domasłów – Perzów - kwota początkowa 450.000,00 zł
zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **59.000,00 zł**,
rata - 17.000,00 zł,
ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.,
oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%.

Spłaty rat w poszczególnych latach z uwzględnieniem już zaciągniętych kredytów i pożyczek przebiegać będą zgodnie z przedstawioną poniżej tabelą:

Zobowiązanie	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	2 115 327,63	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75
Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	1 002 022,88	443 892,00	211 392,00	458 020,75
Kwota długu na koniec roku	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75	0,00

W dniu 20.10.2020 r. podpisano umowy o zaciągnięcie długoterminowych pożyczek w WFOŚiGW na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów i Słupia pod

Bralinem. Kwota pożyczki na sfinansowanie „Budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p/Bralinem” wynosi 3.881.389,09 zł, natomiast na „Budowę kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie” gmina zaplanowała zaciągnięcie pożyczki w wysokości 5.359.414,79 zł. Łączna kwota udzielonej pożyczki ma wartość 9.240.803,88 zł. W roku 2020 zaplanowano w budżecie, do zaciągnięcia I transzę pożyczki w kwocie 2,240.803,46 zł. Jednak ze względu na zawirowania w gospodarce oraz niepewną sytuację ekonomiczną, pożyczki planowane do zaciągnięcia nie zostały uruchomione, ponieważ też nie było wydatków na których pokrycie przychody te były planowane. W roku 2021 zostaną podpisane aneksy do umów pożyczkowych z WFOŚiGW w Poznaniu, urealnijący wysokość transzy rocznych a także wielkość pożyczek. W poniższej tabeli przedstawiono symulację zaciągania w poszczególnych latach długu, oraz spłatę rat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także planowanych spłat w tych latach wraz z odsetkami od tych zobowiązań. We wszystkich latach, w których dokonuje się spłat maksymalne dopuszczalne wskaźniki spłat są znacznie wyższe od planowanych wskaźników spłat. Świadczy to o dobrej kondycji finansowej gminy, jak również o możliwości zaciągania nowych długoterminowych zobowiązań. Poniższa tabela przedstawia symulację spłat zobowiązań już zaciągniętych, lecz kasowo niezrealizowanych wraz z planowanymi odsetkami do spłaty od tych zobowiązań. Zobowiązania ujęte w poniższej tabeli są zgodne z danymi zawartymi w WPF na rok następny, czyli rok 2021.

Rok	Stan na początek roku	Spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	Planowana do zaciągnięcia pożyczka długoterminowa	Kwota zadłużenia na koniec roku	Planowane odsetki od kredytów i pożyczek
2020	2 115 327,63	1 002 022,88	0,00	1 113 304,75	48 831,18
2021	1 113 304,75	443 892,00	3 500 000,42	4 169 413,17	160 034,00
2022	4 169 413,17	211 392,00	5 740 803,46	9 698 824,63	227 332,00
2023	9 698 824,63	676 584,75	0,00	9 022 239,88	213 226,00
2024	9 022 239,88	1 250 000,00	0,00	7 772 239,88	188 748,00
2025	7 772 239,88	1 250 000,00	0,00	6 522 239,88	160 651,00
2026	6 522 239,88	1 250 000,00	0,00	5 272 239,88	132 555,00
2027	5 272 239,88	1 250 000,00	0,00	4 022 239,88	104 459,00
2028	4 022 239,88	1 249 998,73	0,00	2 772 241,15	76 362,00
2029	2 772 241,15	2 772 241,15	0,00	0,00	31 157,00

Zaciągnięte zadłużenie będzie stopniowo zmniejszało się w latach objętych spłatą, aż w 2029 roku osiągnie poziom zerowy.

Gmina Perzów nie ma tytułów dłużnych zaliczanych do państwowego długu publicznego, które wynikałyby z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r., a mianowicie:

- umowy o partnerstwie publiczno-prawnym,
- papiery wartościowe (których, zbywalność jest ograniczona),
- umowy sprzedaży, w których cena jest planowana w ratach,
- umowa leasingu,
- umowy nienazwane o terminie zapłaty dłuższym niż rok.

III. Poręczenie i gwarancje.

Na poręczenia i gwarancje w uchwale w sprawie uchwalenia budżetu na 2020 rok zostało zawarte upoważnienie do udzielenia przez wójta gminy poręczeń i gwarancji w łącznej wysokości do 400.000,00 zł. W roku bieżącym 2020, nie udzielano poręczeń i gwarancji.

Natomiast w roku 2013 Wójt Gminy udzielił poręczenia dla Spółki „INWESTOR-KĘPNO” spółka z o.o. obecnie - Zakład Zagospodarowania Odpadów Olszowa - wynikającego z warunków pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu na realizację projektu RPWP.03.01.01-30-001/10 pn. „Modernizacja systemu gospodarki odpadami na terenie Południowej Wielkopolski oraz części

powiatu oleśnickiego” realizowanego w ramach dofinansowania z WRPO na lata 2007-2013, - umowa o dofinansowanie nr UDA-RPWP.03.01.01-30-001/10-00 z dnia 25.11.2010 r. do zabezpieczenia spłaty pożyczki przyjęto dla Gminy Perzów poręczenie proporcjonalnie do posiadanych udziałów w kwocie **382.541,12** zł. Zgodnie z warunkami udzielenia pożyczki z WFOŚ i GW w Poznaniu spłatę rozłożono na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia, ma to swoje umocowanie w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Perzów, gdzie dla lat 2020-2027 poręczenia określono w załączniku Nr 1 do uchwały, zgodnie z poniższą tabelą.

Rok	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kwota poręczenia	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,85	31.227,81

W budżecie gminy na 2020 rok zaplanowano środki w kwocie 31.227,85 zł na ewentualną spłatę zobowiązań, co do których, nie było potrzeby ich uruchamiania.

FUNDUSZ SOŁECKI

Zgodnie z Ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301 ze zmianami) Rada Gminy rozstrzyga o wyodrębnieniu w budżecie gminy środków na fundusz sołecki. Zgromadzone środki przeznacza się przede wszystkim na realizację przedsięwzięć służących poprawie warunków życia mieszkańców, pod warunkiem, że są one zgodne ze strategią rozwoju oraz z zadaniami własnymi Gminy.

Uchwałą Nr XXXIX/198/2014 z dnia 31 marca 2014 r. Rada Gminy wyraziła zgodę na wyodrębnianie w budżetach gminy funduszu sołeckiego. Dla poszczególnych sołectw zostały określone kwoty funduszu sołeckiego i pod te wielkości środków zostały przedstawione przez sołectwa wnioski w których określono zadania przyjęte do realizacji w 2020 roku. Wykorzystanie FS przedstawia poniższe zestawienie :

Zestawienie wydatków funduszu sołeckiego za rok 2020				
Lp.	Sołectwo	Plan	Wykonanie	Wykorzystanie %
1	Brzezie	14 598,31	14548,31	99,66%
2	Domasłów	32 195,49	30 986,22	96,24%
3	Koza Wielka	22 689,62	22589,62	99,56%
4	Miechów	48 943,93	48 943,93	100,00%
5	Perzów	56 582,58	46 231,43	81,71%
6	Słupia	31 120,42	30 912,76	99,33%
7	Trębaczów	56 582,58	56 582,58	100,00%
8	Turkowy	31 290,17	31 258,65	99,90%
9	Zbuczyna	19 181,50	19100,13	99,58%
Razem :		313 184,60	301 153,63	96,16%

Fundusz sołecki został wykorzystany w ponad 96%, ale jak widać z powyższego zestawienia tylko Sołectwo Perzów, ze względu na niższe koszty realizacji zaplanowanych zadań nie wykorzystało w pełni środków funduszu. Z funduszu sołeckiego korzystają wszystkie sołectwa gminy Perzów

realizując zadania z największą starannością i przy maksymalnym wykorzystaniu środków. Realizując przedsięwzięcia związane z remontem i wyposażeniem świetlic wiejskich, zagospodarowania placów, zakupem materiałów do utrzymania czystości w obiektach komunalnych i na terenach zielonych remonty dróg, a także zakupem sprzętu na doposażenie jednostek OSP. Część środków przeznaczana jest również na zadania inwestycyjne realizowane w ramach budżetu gminy. Mieszkańcy są bardzo zadowoleni z tej formy finansowego wsparcia i podejmują odważne działania mając na celu jak najlepsze zagospodarowanie tych środków. Korzystają również ze wsparcia finansowego w konkursach dotacyjnych takich jak „Pięknieje Wielkopolska Wieś” czy „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw”. Po zakończeniu roku budżetowego gmina złoży wniosek do Wojewody Wielkopolskiego o zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego za 2020 roku.

INFORMACJA O WPŁYWACH I WYDATKACH ZWIĄZANYCH Z GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

W związku z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 roku ustawy - Prawo ochrony środowiska – tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1219 ze zmianami, zaplanowano dochody w dziale 900 rozdział 90019 § 0690 w kwocie **7.020,79 zł**, i w takiej też wysokości otrzymano środki z Urzędu Marszałkowskiego zgodnie z art. 402 ust. 4-6 ustawy. Środki na wydatki zaplanowano w kwocie **7.020,79 zł** w dziale 900 :

- rozdział 90004 wydatki związane z utrzymaniem zieleni :

- § 4210 w kwocie 1.300,00 zł, a wykonano w kwocie 1.300,00 zł na zakup krzewów, drzew i materiałów do utrzymania zieleni.

- § 4300 w kwocie 5.720,79 zł na usługi związane z utrzymaniem zieleni, takich jak pielęgnację drzew, nasadzenia drzew i krzewów, utrzymania zieleni na terenach gminnych a wykonano w wysokości 5.720,79 zł

Na realizowane powyższe wydatki przeznaczono również własne środki budżetu, zostało to omówione w części opisowej sprawozdania.

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Zgodnie z art. 267 ust. 2 ustawy o finansach publicznych wójt gminy ma przedstawić również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 1327, ze zmianami), takich jak szkoły podstawowych, gimnazjum i przedszkoli, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone przez organ stanowiący jst. W gminie, żadna z powyższych jednostek nie miała wydzielonych rachunków dochodów.

PRZYCHODY ROZCHODY I WYNIK FINANSOWY

W uchwale budżetowej na 2020 rok zaplanowano przychody i rozchody, które zostały zrealizowane zgodnie z poniższą tabelą:

§	Wyszczególnienie	Przychody	Wykonanie
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach art. 217 ust. 2 pkt 8 uoof.	34 562,72	34 562,72
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uoof.	356 061,19	2 115 327,63

952	Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych	2 240 803,46	0,00
957	Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 uofp.	0,00	1 308 716,96
	Razem przychody:	2 631 427,37	3 458 607,31
§	Wyszczególnienie	Rozchody	Wykonanie
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 002 022,88	1 002 022,88
994	Przelewy na rachunki lokat	3 806 099,00	0,00
	Razem rozchody:	1 002 022,88	1 002 022,88

Wynik budżetu i wynik finansowy wynikający ze sprawozdania Rb-NDS Gminy Perzów (sprawozdanie o nadwyżce, deficycie) za 2020 rok przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	29 801 694,24	29 878 150,92
Wydatki	-27 624 999,73	-22 620 643,74
Nadwyżka / deficyt	2 176 694,51	7 257 507,18
Przychody	2 631 427,37	3 458 607,31
Rozchody	-4 808 121,88	-1 002 022,88
Wynik wykonania budżetu	0,00	9 714 091,61

W 2020 roku zaplanowano nadwyżkę w kwocie 2.176.694,51 zł, którą zaplanowano przeznaczyć na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz rozchody z tytułu przelewu na lokaty. Na koniec roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS, osiągnięto nadwyżkę między dochodami a wydatkami w wysokości 7.257.507,18 zł. Nadwyżka łącznie z wykonanymi przychodami w kwocie 3.458.607,31 zł, dała nam po rozliczeniu rozchodów wynik finansowy w kwocie **9.714.091,61** zł.

ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART.5 UST.1 PKT.1 i 3, DOKONANE W TRAKCIE ROKU BUDŻETOWEGO.

Zgodnie z art. 269 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać między innymi 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.

W budżecie Gminy Perzów na 2020 rok, który został uchwalony uchwałą Nr XI/81/2019 z dnia 11 grudnia 2019 r., nie zaplanowano wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp. W roku 2020 realizowano jednak projekty współfinansowane z powyższych środków, dlatego poniżej zostały omówione zmiany w planie wydatków, dokonane w trakcie roku budżetowego a dotyczące omawianych środków.

1. Uchwałą nr XVI/110/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28.05.2020 r. zostały wprowadzone do budżetu wydatki, w dziale 801, rozdział 80195 w § 4247 w kwocie 37.914,24 zł oraz § 4249 w kwocie 6.885,76 zł, 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. Finansowanie dotyczyło realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”.
2. Zarządzeniem nr Or.0050.70.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 13.10.2020 r. zostały wprowadzone do budżetu wydatki w dziale 801, rozdział 80195 w § 4247 w kwocie 37.795,76 zł oraz § 4249 w kwocie 6.864,24 zł, 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. Finansowanie dotyczyło realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”.
3. Uchwałą nr XIX/119/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28.09.2020 r. zostały wprowadzone do budżetu wydatki w dziale 926, rozdział 92695 w § 6057 w kwocie 15.000,00 zł oraz § 6059 w kwocie 22.250,00 zł, na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, program Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego na społeczność”, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 dla operacji realizowanych w ramach projektu grantowego „Utworzenie atrakcyjnej i nowoczesnej bazy rekreacyjnej służącej poprawie jakości życia mieszkańców gminy Perzów poprzez modernizację placu zabaw w Perzowie”. Umowa o powierzenie grantu nr 1/7/2020/G z dnia 21.07.2020r. ze Stowarzyszeniem Wrota Wielkopolski.

STOPIEŃ REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH UJĘTYCH W WPF NA LATA 2020 - 2039

Na podstawie art. 226 ustawy o finansach publicznych gminy opracowują wieloletnią prognozę finansową. Wprowadzenie wieloletniej prognozy finansowej stanowi realizację koncepcji stworzenia instrumentu wieloletniego planu finansowego w jednostkach samorządu terytorialnego. Ma to na celu bardziej racjonalne gospodarowanie środkami publicznymi, zwiększenie wiarygodności, przejrzystości i przewidywalności polityki finansowej, a także dopasowanie do planowania na szczeblu unijnym. Rada Gminy Perzów uchwaliła WPF na lata 2020-2039. Zadania wieloletnie określone w prognozie dotyczą przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków unijnych, wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prawnego i programy, projekty lub zadania pozostałe. Jeden z załączników tj. Nr 2 WPF na lata 2020-2039 przedstawia wykaz przedsięwzięć wieloletnich, uchwalonych uchwałą Nr XI/80/2019 Rady Gminy Perzów z dnia 11 grudnia 2019 r. i zmienionej :

- Uchwałą nr XV/104/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020 r.,
- Uchwałą nr XVI/109/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28 maja 2020 r.,
- Uchwałą nr XVIII/115/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 14 lipca 2020 r.,
- Uchwałą nr XIX/118/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28 września 2020 r.,
- Uchwałą nr XXI/128/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 19 listopada 2020 r.,
- Uchwałą nr XXII/139/83/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 21 grudnia 2020 r.,

Zgodnie z art. 269 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych sprawozdanie z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego powinno uwzględniać między innymi stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Przez przedsięwzięcia, należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- 1) programami finansowanymi z udziałem środków unijnych,

2) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym

W załączniku do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej określono odrębnie dla każdego przedsięwzięcia:

- 1) nazwę i cel;
- 2) jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację lub koordynującą wykonywanie przedsięwzięcia;
- 3) okres realizacji i łączne nakłady finansowe;
- 4) limity wydatków w poszczególnych latach;
- 5) limit zobowiązań.

Zgodnie z ostatnią uchwałą w sprawie WPF na lata 2020-2039 w Załączniku Nr 2 do uchwały Nr XXII/139/2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. w sprawie zmian WPF uchwalono przedsięwzięcia, które zawierają zakres danych wynikających z art. 226 uofp a realizacja ich przebiegała następująco:

1. Nie planowano realizacji przedsięwzięć z udziałem środków unijnych uwzględniających wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których, mowa w art. 5, ust 1 pkt 2 i 3.

2. Nie planowano realizacji przedsięwzięć w partnerstwie publicznoprawnym uwzględniających wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego.

3. W planie przedsięwzięć zaplanowano następujące zadania uwzględniające wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe, w tym:

3.1. Wydatki bieżące:

3.1.1. „Umowa – Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”

I. Nazwa zadania: „Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”

II. Cel umowy: celu odbiór odpadów i utrzymanie czystości,

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji jest na lata 2019-2021,

V. Łączne nakłady z wysokości 492.000,00 zł (dział 900 rozdział 90002),

VI. Limit wydatków na 2020 rok 214.800,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 107.400,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa na „Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów” jest realizowana od 2019 roku i będzie trwała do połowy 2021 roku. Zadanie to poprzednio było realizowane w latach 2017-2019, uchwałą nr VII/55/2019 z dnia 12 czerwca 2019 r. w sprawie zmian WPF na lata 2019-2039, wprowadzono nowe łączne nakłady w wysokości 492.000,00 zł i limit w 2019 roku w kwocie 169.800,00 zł, w 2020 roku 214.800,00 zł i w 2021 roku w kwocie 107.400,00 zł. W 2019 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 169.800,00 zł, poniesiono wydatki w ramach limitu na 2019 rok w kwocie 169.800,00 zł, tj. 100,00 %. W roku 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 214.800,00 zł, poniesiono wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 214.800,00 zł, tj. 100,00 %, co stanowi łącznie z rokiem 2019 – 78,17 % łącznych nakładów finansowych. W okresie sprawozdawczym zmian nie było.

3.1.2. „Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”

I. Nazwa zadania: „Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”

II. Cel umowy: prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy,

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2020-2023,

IV. Łączne nakłady z wysokości 96.000,00 zł (dział 750 rozdział 75023),

V. Limit wydatków na 2020 rok 25.200,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 27.600,00 zł,

Limit wydatków na 2022 rok 27.600,00 zł,

Limit wydatków na 2023 rok 15.600,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa na „Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy” jest realizowana od 2020 roku i będzie trwała do połowy roku 2023 roku. W związku z faktem, że wcześniejsza umowa zawarta była od 2017 do połowy 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie w 2020 roku zaplanowano limit w wysokości 25.200,00 zł poniesiono wydatki w ramach limitu w kwocie 25.200,00 zł, tj. 100,00 %. Na powyższe działania dotychczasowe nakłady to kwota 25.200,00 zł, co stanowi 26,25 % planowanych łącznych nakładów finansowych. W okresie sprawozdawczym przedsięwzięcie było zmieniane uchwałą nr XVI/109/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28.05.2020 r. zmieniono łączne nakłady z kwoty 27.600,00 zł do kwoty 96.000,00 zł. Uchwałą nr XVIII/115/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 14.07.2020 r. zmieniono limity wydatków w poszczególnych latach, natomiast uchwałą nr XXI/128/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 19.11.2020 r. ograniczono limit zobowiązań do 0,00 zł.

3.1.3. „Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów”

I. Nazwa zadania „Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów”

II. Cel umowy: dowóz i odwóz dzieci do szkół na terenie gminy zgodnie z przepisami „Prawo oświatowe” z dnia 14 grudnia 2016 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 910 ze zmianami),

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2019-2021,

V. Łączne nakłady z wysokości 580.000,00 zł (dział 801 rozdział 80113),

VI. Limit wydatków na 2020 rok 240.000,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 140.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa na „Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów” jest realizowana od 2019 roku. W związku z kończącą się poprzednią umową na dowóz dzieci i nowym przetargiem na powyższą usługę w latach 2019-2021, wprowadzono do przedsięwzięć bieżących nowy okres obowiązywania umowy i nowe limity nakładów w poszczególnych latach. Wynika to ze zmian WPF wprowadzonych uchwałą nr VII/55/2019 z dnia 12 czerwca 2019 r. w sprawie zmian WPF na lata 2019-2039. Wprowadzono nowe łączne nakłady w wysokości 580.000,00 zł i limit w 2019 roku w kwocie 200.000,00 zł, w 2020 roku 240.000,00 zł i w 2021 roku 140.000,00 zł. W 2019 roku na realizowane przedsięwzięcie na plan 200.000,00 zł poniesiono wydatki w ramach limitu w kwocie 192.757,07 zł, tj. 96,38 % limitu wydatków. W roku 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 240.000,00 zł, poniesiono wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 92.685,33 zł, co stanowi zaledwie 38,62 % limitu wydatków, łącznie wykonanie dla lat 2019 i 2020 – wynosi 52,86 % łącznych nakładów finansowych. Tak niskie wykonanie w roku 2020, wynika przede wszystkim z nieobecności dzieci w szkołach, wywołanych pandemią Covid-19.

3.1.4. Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz utrzymania składowiska odpadów”

I. Nazwa zadania - „Umowa na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz utrzymania składowiska odpadów”,

II. Cel - umowa wieloletnia zawarta z Zakładem Zagospodarowania Odpadów Olszowa na powyższą usługę ma na celu odbiór, odzyski z zagospodarowanie odpadów i utrzymanie składowiska odpadów w latach 2018 – 2039,

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji, lata 2018-2039,

V. Łączne nakłady z wysokości 8.241.214,57 zł (dział 900 rozdział 90002),

VI. Limity wydatków planuje się zgodnie z przedłożoną szacunkową prognozą w zakresie świadczenia usług przez ZZO Olszowa Sp. z o. o. w Olszowie przedstawiają się następująco:

Limit wydatków na 2020 rok 470.214,57 zł,

Limit wydatków na lata od roku 2021 do roku 2039, ustalony został w wysokości 409.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz utrzymania składowiska odpadów będzie realizowana do 2039 roku. W okresie sprawozdawczym uchwałą nr XV/104/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27.04.2020 r. zmieniono łączne nakłady z kwoty 3.630.072,00 zł na kwotę 8.241.214,57 zł oraz limity wydatków w poszczególnych latach trwania umowy. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 470.214,57 zł poniesiono wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 464.204,29 zł, tj. 98,72 %. Od początku trwania umowy poniesiono nakłady w wysokości 923.422,13 zł co stanowi 11,20 %, łącznych nakładów finansowych.

3.1.5. Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w latach 2019/2020”

I. Nazwa zadania: „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w latach 2019/2020”

II. Cel: celem jest umowa ma na celu odśnieżanie dróg, parkingów gminnych, utrzymanie przejezdności dróg i likwidacja śliskości,

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji określa się na lata 2019-2020,

V. Łączne nakłady w wysokości 193.000,00 zł, (dział 600 rozdział 60016),

VI. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości:

Limit wydatków na 2019 rok 107.000,00 zł,

Limit wydatków na 2020 rok 86.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa na zimowe utrzymanie dróg będzie realizowana w sezonie zimowym 2019 i 2020, zapewni ona utrzymanie właściwego stanu dróg oraz bezpieczeństwa na drogach. Zadanie to wprowadzono uchwałą Nr VII/55/2019 z dnia 12 czerwca 2019 r. w sprawie zmian WPF na lata 2019-2039. Wprowadzono nowe łączne nakłady w wysokości 133.000,00 zł i limit w 2019 roku w kwocie 77.000,00 zł i w 2020 roku 56.000,00 zł. Zadanie zostało zmienione uchwałą nr IX/64/2019 z dnia 30 września 2019 r. zmieniono łączne nakłady z kwoty 133.000,00 zł na kwotę 193.000,00 zł oraz limit w 2019 roku z kwoty 77.000,00 zł na kwotę 107.000,00 zł i w 2020 roku z kwoty 59.000,00 zł na kwotę 86.000,00 zł. Uchwałą Nr XI/80/2019 Rady Gminy Perzów z dnia 11 grudnia 2019 r. zmieniono limit zobowiązań na 0,00 zł. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 86.000,00 zł poniesiono natomiast wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 12.744,00 zł, tj. 14,82 %, Od początku trwania umowy poniesiono nakłady w wysokości 64.549,44 zł co stanowi 33,45 % łącznych nakładów finansowych. Bardzo niskie wykonanie w 2020 roku wynika z łagodnej zimy i w małym zakresie świadczone usługi zimowego utrzymania dróg.

3.1.6. Umowa „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT”

I. Nazwa zadania: „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT”

II. Cel : celem umowy są usługi prawne w zakresie zastępstwa procesowego w postępowaniu przed sądami administracyjnymi , sporządzanie skarg do WSA i NSA, prowadzenie analiz w zakresie podatku VAT,

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji określa się na lata 2019-2022,

V. Łączne nakłady w wysokości 140.000,00 zł, (w dział 750 rozdział 75023),

VII. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2020 rok 43.000,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 60.000,00 zł,

Limit wydatków na 2022 rok 32.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa będzie realizowana w latach 2019 – 2022 w związku z którą, gmina będzie miała wparcie w odzyskaniu podatku VAT od realizowanych inwestycji. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 43.000,00 zł poniesiono natomiast wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 31.493,57 zł, tj. 73,24 %, Od początku trwania umowy poniesiono nakłady w wysokości 31.493,57 zł, co stanowi 22,50 % łącznych nakładów finansowych. W okresie sprawozdawczym zmian nie było.

3.1.7. Umowa: „Przeprowadzenie monitoringu, jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów w latach 2019 i 2020”

I. Nazwa zadania: „Przeprowadzenie monitoringu, jakości wody przeznaczonej do spożycia przez ludzi oraz badań ścieków surowych i ścieków oczyszczonych na terenie Gminy Perzów w latach 2019 i 2020”

II. Cel: celem umowy jest bieżące monitorowanie wody, aby zapewnić właściwą jej, jakość do spożycia oraz badanie ścieków w celu zachowania odpowiednich parametrów,

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie,

IV. Okres realizacji określa się na lata 2019-2020,

V. Łączne nakłady w wysokości 38.000,00 zł, (w dział 400 rozdział 40002, w dział 900 rozdział 90001),

VII. Limity wydatków planuje się w następującej wysokości:

Limit wydatków na 2019 rok 19.000,00 zł,

Limit wydatków na 2020 rok 19.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa będzie realizowana w latach 2019 – 2020 zapewniając realizację powyższych celów. Uchwałą nr IX/64/2019 z dnia 30 września 2019 r. zmieniono łączne nakłady z kwoty 24.000,00 zł na kwotę 38.000,00 zł oraz limit w 2019 roku z kwoty 12.000,00 zł na kwotę 19.000,00 zł i w 2020 roku z kwoty 12.000,00 zł na kwotę 19.000,00 zł. W okresie sprawozdawczym zmian nie było.

W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 19.000,00 zł poniesiono natomiast wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 17.195,40 zł, tj. 90,50 %, Od początku trwania umowy poniesiono nakłady w wysokości 31.740,15 zł, co stanowi 83,53 % łącznych nakładów finansowych.

3.2. Wydatki majątkowe:

3.2.1 Przedsięwzięcie „Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie”, nazwa zadania jest tożsama z nazwą używaną we wniosku o pożyczkę z WFOŚ i GW w Poznaniu, a także z zakresem

zadania, które będzie przedsięwzięciem realizowanym w odrębnym postępowaniu przetargowym. Zadanie to zostało wprowadzone uchwałą nr XV/104/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27.04.2020r., po rozbiciu wcześniejszego zadania „Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia” na dwa zadania dotyczące poszczególnych miejscowości zgodnie z wykonaną dokumentacją projektowo-kosztorysową. Określono nowe łączne nakłady na to zadanie a także limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań.

I. Nazwa zadania: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie”,

II. Cel : celem jest ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców oraz właściwe zagospodarowanie ścieków komunalnych.

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie

IV. Okres realizacji określa się na lata 2017-2022

V. Łączne nakłady ustala się w wysokości 7.295.396,54 zł, (w dział 010 rozdział 01010)

VII. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2020 rok 1.859.415,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 2.460.000,00 zł,

Limit wydatków na 2022 rok 2.850.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 7.169.415,00 zł.

W roku 2020 została podpisana umowa na realizację zadania z wykonawcą. Inwestycja będzie realizowana do roku 2022. W okresie sprawozdawczym uchwałą nr XXI/128/20 z dnia 19.11.2020 r. zmieniono limit zobowiązań ograniczając go do kwoty 3.143.340,13 zł. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 1.859.415,00 zł, poniesiono natomiast wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 75.808,00 zł, tj. 4,08 %. Od początku trwania umowy poniesiono nakłady w wysokości 101.789,54 zł, co stanowi 1,40 % łącznych nakładów finansowych.

3.2.2. Przedsięwzięcie „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem”, nazwa zadania jest tożsama z nazwą używaną we wniosku o pożyczkę z WFOŚ i GW w Poznaniu, a także z zakresem zadania, które będzie przedsięwzięciem realizowanym w odrębnym postępowaniu przetargowym. Zadanie to zostało wprowadzone uchwałą nr XV/104/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27.04.2020r., po rozbiciu wcześniejszego zadania „Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia” na dwa zadania dotyczące poszczególnych miejscowości zgodnie z wykonaną dokumentacją projektowo-kosztorysową. Określono nowe łączne nakłady na to zadanie a także limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań.

I. Nazwa zadania: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem”,

II. Cel : celem jest ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców oraz właściwe zagospodarowanie ścieków komunalnych.

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie

IV. Okres realizacji określa się na lata 2017-2022

V. Łączne nakłady ustala się w wysokości 4.997.371,54 zł, (w dział 010 rozdział 01010)

VII. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2020 rok 1.181.390,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 1.845.000,00 zł,

Limit wydatków na 2022 rok 1.845.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 4.871.390,00 zł.

W roku 2020 została podpisana umowa na realizację zadania z wykonawcą. Inwestycja będzie realizowana do roku 2022. W okresie sprawozdawczym uchwałą nr XXI/128/20 z dnia 19.11.2020 r. zmieniono limit zobowiązań ograniczając go do kwoty 1.364.216,51 zł. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 1.181.390,00 zł, poniesiono natomiast wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 83.148,00 zł, tj. 7,04 %. Od początku

trwania umowy poniesiono nakłady w wysokości 109.129,54 zł, co stanowi 2,18 % łącznych nakładów finansowych.

3.2.3. Przedsięwzięcie pn. „Budowa przedszkola w Trębaczowie” wprowadzono uchwałą nr XI/80/2019 Rady Gminy Perzów z dnia 11.12.2019r. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2020-2021 przy szkole podstawowej w Trębaczowie. Przedszkole ma mieć trzy oddziały na 75 dzieci. Posiadać w pełni wyposażoną kuchnię, która ma świadczyć również usługi cateringowe szkole podstawowej. Na realizację zadania, gmina pozyskała dofinansowanie ze środków RFIL w kwocie 3.000.000,00 zł.

I. Nazwa zadania „Budowa przedszkola w Trębaczowie”

II. Celem jest : zwiększenie dostępności dzieci do przedszkola, poprawa warunków bytowych a także skupienie wszystkich placówek oświatowych miejscowości Trębaczów w jednym kompleksie szkolnym.

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2020 - 2021,

V. Łączne nakłady w wysokości 4.000.000,00 zł (dział 801 rozdział 80104),

VI. Limit wydatków :

- na 2020 rok w wysokości 2.000.000,00 zł,

- na 2021 rok w wysokości 2.000.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 4.000.000,00 zł.

W roku 2020 została podpisana umowa na realizację zadania z wykonawcą, jednak w związku z obecnie panującą sytuacją pandemiczną, gmina nie rozpoczęła realizacji zadania w roku 2020 dostatecznie szybko i nie miała możliwości wykonania zaplanowanych na ten rok etapów budowy zgodnie z pierwotnym harmonogramem zadania. W związku z powyższym uchwałą nr XVIII/115/20 Rady Gminy Perzów z dnia 14.07.2020r., dokonano zmian w WPF na lata 2020-2039, wydłużając realizację ww. zadania z dwóch do trzech lat, realizacja od roku 2020 do roku 2022. Zmieniono limit na rok 2020 ograniczając go do kwoty 1.000.000,00 zł, oraz ustalono limit na 2022 rok w kwocie 1.000.000,00 zł. Następnie dokonano zmian uchwałą nr XXI/128/20 Rady Gminy Perzów z dnia 19.11.2020r., zmieniono limit na rok 2020 ograniczając go do kwoty 50.000,00 zł, ustalono nowy limit na 2022 rok w kwocie 1.950.000,00 zł oraz ograniczono limit zobowiązań do kwoty 390.960,00 zł. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit w wysokości 50.000,00 zł, poniesiono natomiast wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 22,00 zł, tj. 0,04 % wykonania limitu.

3.2.4. Przedsięwzięcie pn. „Budowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Perzowie” wprowadzono uchwałą nr XIX/118/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 28.09.2020r. Przedsięwzięcie będzie realizowane w latach 2020-2021.

I. Nazwa zadania : „Budowa i przebudowa stacji uzdatniania wody w Perzowie”

II. Celem jest : zapewnienie mieszkańcom gminy Perzów dostawy wody spełniającej jak najwyższe wymagania jakościowe.

III. Jednostka realizująca – Urząd Gminy w Perzowie

IV. Okres realizacji jest określony na lata 2020-2021,

V. Łączne nakłady w wysokości 1.200.000,00 zł, (dział 400 rozdział 40002),

VI. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :

Limit wydatków na 2020 rok w wysokości 50.000,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok jest w wysokości 1.150.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 1.200.000,00 zł.

Gminna struktura wodociągowa ze względu na zużycie urządzeń, powinna podlegać czasowej modernizacji, tak aby zapewnić mieszkańcom trwałość dostaw wody o jak najwyższych parametrach jakościowych. W roku 2020 podpisano umowę na realizację powyższego zadania. W

związku z powyższym uchwałą nr XXII/139/20 Rady Gminy Perzów z dnia 21.12.2020r., dokonano zmian w WPF na lata 2020-2039, ograniczając limit zobowiązań do kwoty 93.430,00 zł. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano limit wydatków w wysokości 50.000,00 zł i nie poniesiono nakładów w jego ramach.

ZAKOŃCZENIE

Podsumowując analizę wykonania budżetu za rok 2020, widać, że dochody ogółem zrealizowano w 100,26 %, co świadczy o prawidłowym wykonaniu budżetu. Wydatki ogółem natomiast zrealizowano w 81,88 % wydatków planowanych ogółem, z tego wydatki bieżące zostały wykonane w 91,27 %, a wydatki inwestycyjne wykonano w 47,69 %. Rok 2020 był rokiem wyjątkowym, również dla realizacji budżetu. W związku z sytuacją pandemiczną staraliśmy się monitorować sytuację na bieżąco i wydatkować środki w sposób oszczędny, zgodnie z zasadami celowego i racjonalnego prowadzenia gospodarki budżetowej. Jednak ze względu na wydarzenia, jakie pociągnęło za sobą rozprzestrzenianie się Covid-19, a przede wszystkim brak aktywności z początku roku 2020 całego społeczeństwa, który spowolnił gospodarkę oraz postawił pod znakiem zapytania realizację zadań inwestycyjnych ze względu na zapowiadany kryzys gospodarczy, gmina nie podjęła zaplanowanych zadań inwestycyjnych w terminie. Było to brzemiennie w skutkach, ponieważ nie udało się wykonać zaplanowanych na rok 2020 zadań inwestycyjnych, stąd tak niskie wykonanie.

Gmina bezpiecznie szacuje zarówno swoje dochody jak i wydatki, co niewątpliwie wpływa na jej stabilność finansową. Środki finansowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych stanowią wysoki procent całości rocznych dochodów gminy jednak nigdy nie stanowiły one znaczących źródeł, co wskazuje na stosunkowo duży potencjał gminy na wypadek potrzeby samodzielnego ponoszenia kosztów jej funkcjonowania.

Głównym źródłem dochodów w ostatnich latach w gminie stał się udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Sami, więc mieszkańcy gminy i ich sytuacja materialna jest największą wartością z punktu widzenia finansów gminy. Bezpośrednio związana z tym jest wartość przychodów do kasy gminnej z tytułu podatków płaconych przez mieszkańców i podmioty prowadzące na jej terenie działalność gospodarczą. Stosunkowo niską liczbę dochodów z tytułu podatków od osób prawnych tłumaczyć można faktem, że jedynie część z nich zarejestrowała swoją działalność i ma swoją siedzibę w gminie. Niska wartość dochodów z tytułu podatków leśnego i rolnego wskazuje na charakter i uwarunkowania gminy. Ogólny wzrost ilości środków przeznaczanych na inwestycje gminne, równoległy wzrost dochodów z tytułu podatku od dochodów osób fizycznych oraz fakt relatywnie dużego udziału w dochodach gminy dochodów własnych, świadczy o dobrej kondycji finansowej gminy.

W nadchodzących latach najważniejsza wydaje się potrzeba wzmocnienia pozytywnych trendów wzrostowych panujących na terenie gminy oraz dalsze unikanie wzrostu zadłużenia gminy, co niestety zbyt często w naszym kraju bywa główną metodą na finansowanie inwestycji samorządowych. Zadłużenia gminy maleje, aby w 2029 roku osiągnąć poziom zerowy. Nie wydaje się jednak, aby przynajmniej na razie, było to poważne obciążenie dla budżetu gminy. Trend ten, mimo to, należy traktować, jako niekorzystny i warto byłoby poszukiwać możliwości jego przeciwdziałania. Może być to mocno utrudnione przy ciągłym wzroście ilości powierzanych zadań samorządom lokalnym przez władzę centralną, czego dowodem jest między innymi przekazanie obsługi programu 500+. Również przy wykorzystywaniu dodatkowych środków z funduszy pochodzących z Unii Europejskiej oraz Skarbu Państwa, konieczne będzie wspieranie się kredytem lub pożyczką. Działania te zaś wydają się niezbędne do dalszego utrzymania wzrostu nakładów przeznaczanych na inwestycje. Dodatkowym źródłem finansowania inwestycji jest wsparcie otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19, w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Gmina otrzymała w 2020 roku kwotę 3.806.099,00 zł z tego funduszu na realizację inwestycji. Jest to dla gminy ogromne wsparcie i możliwość finansowania inwestycji, które zaplanowane ze środków własnych, musiałyby być realizowane w dłuższym okresie czasu.

Zgodnie z postanowieniem art. 267 i 269 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych Wójt Gminy przedstawia do 31 marca roku następnego organowi stanowiącemu sprawozdanie roczne z wykonania budżetu gminy za 2020 rok, sprawozdanie przedłożone przez instytucje kultury i informację o stanie mienia gminnego.

Sprawozdanie z wykonania budżetu zawiera:

- wykonanie dochodów budżetowych w ujęciu tabelarycznym i opisowym,
- wykonanie wydatków budżetowych w ujęciu tabelarycznym i opisowym,
- omówienie deficytu, przychodów i rozchodów, wyniku,
- omówienie wybranych wydatków, zobowiązań
- opis zadań inwestycyjnych rocznych, wieloletnich i programów z udziałem środków unijnych,

Sprawozdanie, o którym mowa w art. 267 ust. 1 pkt 1 uofp., Wójt Gminy przedstawia do 31 marca po roku budżetowym Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

WÓJT
mgr Danuta Froń

WÖLT

mit Darius Pion