

ZARZĄDZENIE Nr Or.0050.57.2020

Wójta Gminy Perzów
z dnia 24 sierpnia 2020 r.

**w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Perzów,
kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i wykonania planu
finansowego instytucji kultury za I półrocze 2020 roku**

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869) zarządzam co następuje :

§ 1. Przedstawia się informację o :

- 1) przebiegu wykonania budżetu Gminy Perzów za I półrocze 2020 roku w brzmieniu jak w załączniku Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Perzów uchwalonej na lata 2020 - 2039, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 226 ust. 3 za I półrocze w brzmieniu jak w załączniku Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury – Biblioteki Publicznej w Perzowie i Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie w I półroczu 2020 r.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WÓJT
mgr Danuta Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY PERZÓW
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

PERZÓW, SIERPIEŃ 2020 ROK

INFORMACJA

z wykonania budżetu

Gminy Perzów za I półrocze 2020 roku

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami) wójt Gminy w terminie do dnia 31 sierpnia roku budżetowego, przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu tej jednostki za I półrocze bieżącego roku sprawozdawczego.

Zakres i formę informacji, o której mowa w ust. 1 pkt 1, zgodnie z ust. 2 uofp określa Rada Gminy, która podjęła stosowną uchwałę Nr XLIV/222/2010 z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Perzów, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Budżet Gminy Perzów na 2020 rok został uchwalony uchwałą Nr XI/81/2019 z dnia 11 grudnia 2019 r. Uchwalono łączną kwotę dochodów na rok 2020 w wysokości **23.714.574,00 zł**, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł. Łączną kwotę wydatków budżetu na rok 2020 uchwalono w wysokości **26.653.356,12 zł**, w tym dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.543.898,00 zł. Deficyt budżetu w kwocie **2.938.782,12 zł** zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką i kredytem. Określono łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **3.940.805,00 zł**. W uchwale w sprawie budżetu gminy na 2020 rok określono również łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości **1.002.022,88 zł**.

W okresie sprawozdawczym w uchwale Nr XI/81/2019 Rady Gminy Perzów z dnia 11 grudnia 2019 roku w sprawie uchwały budżetowej na 2020 rok, dokonano zmian budżetu czterema uchwałami podjętymi przez Radę Gminy i czterema zarządzeniami wydanymi przez Wójta Gminy, zmian dokonano :

- 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.

W związku z powyższymi zmianami ostatecznie plan budżetu na dzień 30.06.2020 r. kształtuje się następująco:

1. Dochody zwiększyły się o kwotę 1.139.817,32 zł i łącznie na 2020 rok są w wysokości 24.854.391,32 zł, z tego:

- dochody bieżące w kwocie 24.468.719,32 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 385.672,00 zł.

Dochody o których mowa powyżej obejmują w szczególności:

1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 4.999.884,31 zł.

2) dochody 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 44.800,00 zł.

2. Wydatki zwiększyły się o kwotę 1.720.980,04 zł i łącznie na 2020 rok są w wysokości **28.374.336,16 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 4.999.884,31 zł,
- 2) 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 44.800,00 zł.

Wydatki o których mowa obejmują:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **21.333.429,24 zł**, w tym :

- a) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 15.522.676,39 zł, w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 8.613.094,60 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań w kwocie 6.909.581,79 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie 629.450,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 5.005.275,00 zł,
- d) wydatki na obsługę długu j.s.t. w kwocie 100.000,00 zł,
- e) wydatki z tytułu poręczeń 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 44.800,00 zł.

- 2) wydatki majątkowe w wysokości **7.040.906,92 zł**, w tym :

- a) objęcie dodatkowych udziałów w Spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe” w Kaliszu, pokrytych wkładem pieniężnym w kwocie - 88.000,00 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, który pierwotnie był na poziomie **2.938.782,12 zł** podniesiono do kwoty **3.519.944,84 zł**. Deficyt zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie 2.240.805,00 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst. wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp. w kwocie 1.244.577,12 zł a także przychodami 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 w kwocie 34.562,72 zł.”

4. Ustalono nową łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości **4.521.967,72 zł**. Na planowane przychody składają się następujące kwoty przychodów:

1. Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie **2.115.327,63 zł**,
2. 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 w kwocie **34.562,72 zł** (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp.).
3. Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 uofp. w kwocie **131.272,37 zł**.
4. Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych w kwocie **2.240.805,00 zł**.

Nie zmieniona pozostała kwota planowanych rozchodów w wysokości **1.002.022,88 zł**.

5. Ustalono zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, w tym:

1) dotacja dla jednostek sektora finansów publicznych **734.450,00 zł**.

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

6. Nie zmieniły się ustalone 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.

7. Ustalona kwota funduszu sołeckiego w wysokości **313.184,60 zł** nie zmieniła się, natomiast część sołectw zmieniła niektóre przeznaczenie środków, które określone są w załączniku o realizacji Funduszu Sołeckiego.

8. Zwiększyły się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do kwoty **100.635,92 zł**, które przeznacza się na realizację zadań określonych :

1) w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości **98.635,92 zł**,

2) w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w wysokości **2.000,00 zł**.

9. Nie zmieniono wysokości dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, w kwocie **693.956,00 zł**, które przeznacza się na pokrycie wydatków związanych z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **693.956,00 zł**.

10. Nie zmieniała się utworzona rezerwa ogólna, która stanowi kwotę **85.000,00 zł**, natomiast rozdysponowano rezerwę celową w wysokości **59.000,00 zł**, na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, służącego działaniom zapobiegającym rozprzestrzenianiu się wirusa Covid-19 oraz zapobieganiu jego skutkom.

11. Ustalono limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie **2.940.805,00 zł**, w tym:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy w kwocie **700.000,00 zł**,

- sfinansowanie planowanego deficytu w kwocie **2.240.805,00 zł**,

12. Nie zmieniono ustalonej łącznej kwoty poręczeń i gwarancji udzielonych przez Wójta Gminy Perzów w roku budżetowym 2020 w wysokości **400.000,00 zł**.

13. Nie zmieniono kwoty w wysokości **700.000,00 zł** do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

14. Nie zmieniły się upoważnia 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 niż bank prowadzący obsługę budżetu.

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

Wykonanie dochodów budżetowych za I półrocze 2020 rok

Planowane dochody na 2020 r. w kwocie **24.854.391,32 zł** zostały wykonane w I półroczu w wysokości **12.264.500,14 zł**, tj. 49,35 %, a w poszczególnych źródłach dochodów wykonanie w stosunku do planu przedstawia się następująco :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	283 275,56	280 919,56	99,17%
	01095		Pozostała działalność	283 275,56	280 919,56	99,17%
		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	3 125,00	769,00	24,61%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	280 150,56	280 150,56	100,00%
- § 0750 dochody z dzierżawy obwodów łowieckich. Dochody te dzielone i przekazywane są przez Starostwo Powiatowe w Kępnie, nie wszystkie jednak dochody zostały przekazane ze względu na istniejący problem z podatkiem VAT od tych dochodów. - w § 2010 gmina otrzymała dotację przeznaczoną na zwrot rolnikom akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie, wykonanie za I półrocze 100 %.						
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	561 525,53	256 386,08	45,66%
	40002		Dostarczanie wody	561 525,53	256 386,08	45,66%
		0830	Wpływy z usług	560 000,00	255 499,14	45,62%
		0920	Pozostałe odsetki	900,00	261,41	29,05%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	625,53	625,53	100,00%
- w § 0830 księgowane są dochody za dostarczanie wody, a wykonanie jest na zadowalającym poziomie około 46 %, a więc można je uznać za prawidłowe, - § 0920 stanowią dochody z tytułu odsetek naliczonych od zaległości za nieterminowo płacone faktury, - w § 0970 ujęte zostały dochody z wpływów różnych.						
700			Gospodarka mieszkaniowa	527 686,96	227 181,18	43,05%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	527 686,96	227 181,18	43,05%
		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	8 935,00	9 113,58	102,00%
		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	70 000,00	34 105,28	48,72%
		0760	Wpłaty z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.	3 672,00	350,30	9,54%
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.	257 000,00	91 900,00	35,76%

	0830	Wpływy z usług	185 000,00	88 501,73	47,84%
	0920	Pozostałe odsetki	2 000,00	2 130,33	106,52%
	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, dostarczania energii cieplnej, odsprzedaż energii oraz z odsetek naliczonych od ściągniętych zaległości, a są to :

- dochody w § 0470 to wpływy opłaty za trwały zarząd wykonano w 100%,
- dochody w § 0550 to wpływy z użytkowania wieczystego wykonane w 102 %, opłatę wniesiono jednorazowo za rok,
- dochody w § 0750 z dzierżawy i najmu lokali komunalnych, wykonanie w ponad 49 %,
- dochody w § 0760 za przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności wykonano tylko w 10%, w II półroczu 2020 roku zostanie skorygowany plan na tym paragrafie.
- dochody w § 0770 ze sprzedaży nieruchomości gminnych wykonano w prawie 36 %, dochody te będą realizowane w II półroczu, zgodnie z planem gospodarowania majątkiem gminy,
- § 0830 to środki pozyskane za dostarczanie energii cieplnej, wykonanie 48 % jest na zadowalającym poziomie,
- w § 0920 ujęto dochody z odsetek od wpłaconych zaległości czynszów, dzierżaw, dostaw ciepła i energii, wykonanie prawie 107 %, w II półroczu zostanie skorygowany plan na tym paragrafie.
- § 0970 to zrealizowane dochody z tytułu zapłaty przez pozwanego zwrotu kosztów postępowania sądowego.

Wszystkie powyższe dochody uzyskano z gospodarowania zasobami mieszkaniowym i gruntami. W dziale 700 dochody wykonano w 43,05%, więc prawidłowo. Co do niektórych dochodów w tym dziale zostanie dokonana korekta planu w II półroczu.

750			Administracja publiczna	41 718,68	23 176,28	55,55%
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 302,00	18 928,00	48,16%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	39 302,00	18 928,00	48,16%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 416,68	4 248,28	175,79%
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz skarbu państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	30,00	30,00	100,00%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 386,68	4 218,28	176,74%

- w § 2010 otrzymano dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na ewidencję ludności i USC, wykonanie 48 %,
 - dochody w § 0630 uzyskano z tytułu zapłaty przez pozwanego zwrotu kosztów postępowania sądowego,
 - dochody w § 0640 uzyskano z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych oraz opłaty komorniczej.
- W II półroczu zostanie przeprowadzona korekta planu ze względu na niedoszacowanie dochodów.

751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14 578,00	14 193,00	97,36%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	390,00	50,32%
		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	390,00	50,32%
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	13 803,00	13 803,00	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	13 803,00	13 803,00	100,00%
--	--	------	---	-----------	-----------	---------

Dotację na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej związana z aktualizacją list wyborczych otrzymano w 50 %, oraz na zrealizowanie wyborów Prezydenta RP – wykonanie 100 %.

756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 562 887,92	5 716 853,05	42,15%
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11 000,00	126,00	1,15%
		0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	11 000,00	126,00	1,15%

Podatek od działalności opłacany w formie karty podatkowej jest realizowany przez Urząd Skarbowy, realizacja w wysokości 1,15 % wynika ze sprawozdań Urzędów Skarbowych za II kw 2020r.

	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 117 500,00	801 188,00	37,84%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 960 000,00	729 418,08	37,22%
		0320	Podatek rolny	6 000,00	3 743,00	62,38%
		0330	Podatek leśny	23 000,00	11 111,00	48,31%
		0340	Podatek od środków transportowych	93 000,00	35 682,00	38,37%
		0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	35 000,00	20 983,00	59,95%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	250,92	50,18%

- podatek od nieruchomości § 0310 wykonano w ponad 37 %, niższe wykonanie wynika z udzielonych zwolnień podatkowych 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),
- podatek rolny § 0320 wykonano w 62 %, wykonanie jest wyższe ze względu na wyższy przypis tego podatku oraz fakt, że część podatników wpłaca podatki jednorazowo za cały rok,
- podatek leśny § 0330 wykonano na zadowalającym poziomie ponad 48 % w stosunku do planu,
- podatek od środków transportu § 0340 wykonano prawie w 38 %, a niższe wykonanie wynika z niższych przypisów tego podatku w stosunku do planowanych dochodów. W II półroczu zostanie przeprowadzona korekta planu w celu jego urealnienia,
- podatek od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych § 0500 realizuje Urząd Skarbowy, w tym roku wpływy przekroczyły 59 %, a planowane był na poziomie ubiegłego roku. Dochód uzależniony jest od dokonanych czynności cywilnoprawnych. Plan zostanie uzupełniony w II półroczu.
- odsetki § 0910 uzyskano kwotę od zaległych ściągniętych z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości, wykonanie na poziomie 50 % a więc prawidłowe.

	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 241 000,00	941 148,81	42,00%
		0310	Podatek od nieruchomości	1 720 000,00	634 846,68	36,91%
		0320	Podatek rolny	402 000,00	243 831,31	60,65%
		0330	Podatek leśny	1 000,00	631,00	63,10%

	0340	Podatek od środków transportowych	54 000,00	27 894,00	51,66%
	0360	Podatek od spadków i darowizn	4 000,00	6 651,00	166,28%
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	50 000,00	24 551,47	49,10%
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00	2 743,35	27,43%

- podatek od nieruchomości § 0310 wykonano w 37 %, niższe wykonanie wynika z udzielonych umorzeń na podstawie Ordynacji Podatkowej a także zwolnień podatkowych 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),

- podatek rolny § 0320 wykonano również w prawie 61 %, wykonanie jest wyższe ze względu na wyższy przypis tego podatku oraz fakt, że część podatników wpłaca podatki jednorazowo za cały rok,

- podatek leśny § 0330 wykonano także powyżej 63 % w stosunku do planu, jednak stanowi to niewielką kwotę zgodną z przypisem,

- podatek od środków transportu § 0340 wykonano powyżej 51 %, na zadowalającym poziomie,

- podatek od spadków i darowizn § 0360 jest realizowany przez Urząd Skarbowy a wielkość dochodów jest zależna od prowadzonych postępowań spadkowych, wykonanie jest wysokie 166 %,

- podatek od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych § 0500 realizuje Urząd Skarbowy, zgodnie ze sprawozdaniem dochody w tym paragrafie zostały wykonane już w ponad 49,10 %, a planowane był na poziomie ubiegłego roku,

- dochody z odsetek § 0910 wynikają z prowadzonych windykacji zaległości z lat ubiegłych, głównie w podatku od nieruchomości i podatku rolnym, wykonanie na niskim poziomie 27 %.

Plan zostanie urealniony w II półroczu.

75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	126 435,92	90 050,27	71,22%
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 000,00	8 749,00	67,30%
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2 800,00	744,00	26,57%
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	100 635,92	70 528,99	70,08%
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000,00	10 028,21	100,28%
	0920	Pozostałe odsetki	0,00	0,07	#DZIEL/0!

- wykonanie opłaty skarbowej w § 0410 zostało zrealizowane w ponad 67 %, a wielkość tych dochodów wynika z ilości spraw od których pobierana jest opłata skarbową,

- § 0460 wpływy z opłaty eksploatacyjnej za wydobywanie kopalin wynikające z ustawy Prawo Geologiczne i Górnicze, wykonano tylko w 27 %,

- wpływy z opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu § 0480 wykonano w 70 %, a wynika to z ilości wydanych zezwoleń i wpłat. Wykonanie jest prawidłowe ze względu na termin płatności, który jest w tym przypadku w 3 ratach.

- dochody z opłat wynikających z innych ustaw § 0490, dochody uzyskane z ustawy o drogach za zajęcie pasa drogowego, wykonanie ponad 100 %, dochody z opłaty kształtują się w trakcie roku, dlatego konieczna jest ich bieżąca analiza oraz korekta planu, która zostanie dokonana w II półroczu,

- dochody z odsetek § 0920 wynikają z wpłat należności po terminie.

Ewentualna korekta planu nastąpi w II półroczu.

75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 066 952,00	3 884 339,97	42,84%
-------	--	--	--------------	--------------	--------

		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	9 056 952,00	3 874 979,00	42,78%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	10 000,00	9 360,97	93,61%

Dochody uzyskane w § 0010 z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych realizuje MF, niższe wykonanie w granicach 43 %, wiąże się z przestojem i zawirowaniami w gospodarce spowodowanymi sytuacją epidemiologiczną, których wynikiem były zwolnienia pracowników, zmniejszenia wymiarów czasu pracy pracowników a co za tym idzie zmniejszenie wynagrodzeń pracowniczych. Wielkość wynagrodzeń pracowniczych ma bardzo duże znaczenie przy omawianiu tej pozycji dochodów. Ponieważ niższe wynagrodzenia, to niższe podatki od tych wynagrodzeń a w konsekwencji niższy udział gminy w tych podatkach. Dlatego Gmina Perzów udzieliła wsparcia przedsiębiorcom z terenu gminy, tak aby ochronić jak najwięcej miejsc pracy i nie dopuścić do zamykania zakładów pracy na terenie naszej gminy. Natomiast udział w podatku od osób prawnych § 0020 jest wykonany w 94 %, a realizacja jest zgodna z przypisaniami dokonanymi przez US.

758			Różne rozliczenia	3 255 410,00	2 096 505,11	64,40%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 940 410,00	1 809 480,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 940 410,00	1 809 480,00	61,54%

Subwencję oświatową § 2920 otrzymano w ponad 61% ze względu na 2 raty otrzymane w marcu na wypłatę nauczycielom dodatkowego wynagrodzenia . W bieżącym roku tak jak w latach poprzednich, gmina ze względu na wysoki dochód na mieszkańca nie otrzymuje subwencji wyrównawczej, dodatkowo musi dokonać wpłat do budżetu państwa tak zwanego janosikowego.

	75814		Różne rozliczenia finansowe	315 000,00	287 025,11	91,12%
		0920	Wpływy pozostałych odsetek	15 000,00	4 372,62	29,15%
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	40 000,00	27 478,76	68,70%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	260 000,00	255 173,73	98,14%

Dochody w § 0920, to dochody z oprocentowania lokat terminowych, które wykonano w tylko w 29 %, znacznie niższe wykonanie wiąże się z obniżeniem stóp procentowych od lokat terminowych w bankach. Wpływy z rozliczeń dochodów z lat ubiegłych § 0940 stanowią środki z rozliczenia za poprzedni rok podatku VAT, wykonano w prawie 69 %. Natomiast na dochody w § 0970 składają się przede wszystkim zwroty składek z ZUS dokonane na podstawie złożonych wniosków z art. 31 z ustawy z dnia 2 marca 2020r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020r. poz. 374 ze zmianami), oraz rozliczenie bieżącego podatku VAT.

801			Oświata i wychowanie	412 025,75	229 649,10	55,74%
	80101		Szkoły podstawowe	10 138,00	6 986,08	68,91%
		0690	Wpływy z różnych opłat	18,00	0,00	0,00%
		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	10 120,00	6 986,08	69,03%

Dochodów w § 0690 z opłaty za wydanie duplikatu świadectwa, nie uzyskano. Wpływy w § 0750 z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych innym podmiotom, wykonano w powyżej 69 %. Korekta planu nastąpi w II półroczu.

	80104		Przedszkola	193 536,00	93 181,57	48,15%
--	-------	--	-------------	------------	-----------	--------

	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	34 340,00	12 178,00	35,46%
	0830	Wpływy z usług	10 000,00	6 405,57	64,06%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	149 196,00	74 598,00	50,00%

W przedszkolach pozyskano dochody w § 0660 z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego poza programowego, które wykonano w ponad 35 %. Wpływy § 0830 uzyskano za pobyt dzieci z innych gmin w przedszkolach Gminy Perzów wykonano w 64 %. Wpływy dotacji § 2030 w oddziałach przedszkolach to dofinansowanie wychowania przedszkolnego realizowane przez wojewodę, wykonano w 50 %.

Ze względu na sytuację epidemiologiczną a w jej następstwie nieobecność dzieci w przedszkolach dokonano korekty planów uchwałą nr XVII/114/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 22.06.2020r. Następuje bieżąca analiza dochodów, jeżeli następna korekta planów będzie konieczna, zostanie dokonana w II półroczu 2020r.

	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	131 145,00	52 274,70	39,86%
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania w zakresie wychowania przedszkolnego	71 485,00	26 913,70	37,65%
	0830	Wpływy z usług	59 660,00	25 361,00	42,51%

Pozyskano wpływy w § 0670 z opłat za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach wykonano w prawie w 38%. Wpływy z usług w § 0830 pozyskano za wyżywienie w szkołach wykonano w ponad 42 %. Ze względu na sytuację epidemiologiczną a w jej następstwie nieobecność dzieci w szkołach i przedszkolach dokonano korekty planów uchwałą nr XVII/114/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 22.06.2020r. Następuje bieżąca analiza dochodów, jeżeli następna korekta planów będzie konieczna, zostanie dokonana w II półroczu 2020r.

	80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 406,75	32 406,75	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	32 406,75	32 406,75	100,00%

Jest to 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	44 800,00	44 800,00	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.	37 914,24	37 914,24	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.	6 885,76	6 885,76	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 uoofp, program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020, dotyczy realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”.

852			Pomoc społeczna	236 096,00	212 236,87	89,89%
	85203		Ośrodki wsparcia	11 000,00	2 437,14	22,16%
		0830	Wpływy z usług	11 000,00	2 437,14	22,16%
Wpływy w § 0830 uzyskano z wpłat za usługi świadczone podopiecznym w Domu Seniora w Domasławie. Niższe wykonanie dochodów wynika z konsekwencji zamknięcia DDS w Domasławie dla podopiecznych ze względu na ogłoszony stanu epidemii w Polsce.						
	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.	2 726,00	1 300,00	47,69%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 726,00	1 300,00	47,69%
Dotacje na zadania bieżące § 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, zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.						
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 732,00	732,00	42,26%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	1 732,00	732,00	42,26%
Dotacja z Urzędu Wojewódzkiego na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.						
	85215		Dodatki mieszkaniowe	200,00	100,00	50,00%
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkowi gmin) ustawami	200,00	100,00	50,00%
Dotacja na zadania zlecone z Urzędu Wojewódzkiego na dodatek energetyczny, zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami na pierwsze półrocze.						
	85216		Zasiłki stałe	24 824,00	15 500,00	62,44%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	24 824,00	15 500,00	62,44%
Dotacja § 2030 przekazywana przez Urząd Wojewódzki na pomoc społeczną, zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami na zasiłki stałe.						
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	3 914,00	2 107,56	53,85%
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	3 914,00	2 107,56	53,85%
Dotacja przekazywana przez Urząd Wojewódzki na ośrodek pomocy społecznej zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.						
	85228		Usługi opiekuńcze	4 000,00	2 360,17	59,00%
		0830	Wpływy z usług	4 000,00	2 360,17	59,00%

Dochody w § 0830 z tytułu usług opiekuńczych wykonano w 59 %. Korekta planu nastąpi w II półroczu.

85295		Pozostała działalność	187 700,00	187 700,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	62 700,00	62 700,00	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%

Dotacja przekazywana przez Urząd Wojewódzki § 2030 w kwocie 50.400,00 zł w ramach Programu Wieloletniego „Senior+” na dofinansowanie funkcjonowania Domu Seniora w Domasławie oraz w tym samym paragrafie kwota 12.300,00 zł została przekazana na dofinansowanie wyposażenia tworzonego Klubu Seniora w Domasławie. W § 6330 gmina otrzymała dochody z tytułu dotacji celowej w kwocie 125.000,00 zł na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych w związku z tworzeniem Klubu Seniora w Domasławie.

854		Edukacyjna opieka wychowawcza	2 778,00	2 778,00	100,00%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	2 778,00	2 778,00	100,00%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	2 778,00	2 778,00	100,00%

Dotacja otrzymana z Urzędu Wojewódzkiego przeznaczona na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

855		Rodzina	4 739 291,00	2 595 269,83	54,76%
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 441 300,00	2 012 103,00	58,47%
		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	3 441 300,00	2 012 103,00	58,47%

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 wykonano w ponad 58 %, zrealizowano zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 076 908,00	563 442,33	52,32%
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	2,19	0,22%
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 700,00	1 801,41	105,97%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 064 208,00	555 124,00	52,16%
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	6 514,73	65,15%

Wpływy w § 0920 stanowią odsetki od nienależnie pobranych zasiłków pielęgnacyjnych. Wpływy w § 0940 stanowią zwroty nienależnie pobranego świadczenia pielęgnacyjnego, wykonano w prawie 106 %. Dotację § 2010 wykonano w ponad 52 %. Dochody w § 2360 to odpisy od zaliczek alimentacyjnych wykonano już w ponad 65 %. Korekta planu nastąpiła w II półroczu.

85503		Karta Dużej Rodziny	200,00	200,00	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	200,00	200,00	100,00%

Dotację na zadania zlecone przekazywaną na koszty związane z wydaniem Karty Dużej Rodziny zgodnie z ustawą z dnia 5 grudnia 2014 r. o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2016 r. poz. 785), wykonano w 100 %.

85504		Wspieranie rodziny	125 550,00	0,00	0,00%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	125 550,00	0,00	0,00%

Zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowej w § 2010 przeznaczonej na realizację programu „Dobry start”, realizacja będzie przebiegała zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.

85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	93 344,00	18 224,50	19,52%
	0690	Wpływy z różnych opłat	35 972,00	12 600,00	35,03%
	0830	Wpływy z usług	18 492,00	5 624,50	30,42%
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	38 880,00	0,00	0,00%

Wpływy dochodów w żłobku uzyskano w § 0690 z opłaty z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w żłobku, wykonanie w ponad 35 %. Wpływy pozyskane w § 0830 za wyżywienie wykonano w 30 %. Tak niskie wykonanie na poszczególnych paragrafach jest następstwem ogłoszonego stanu epidemii w Polsce. Dokonano korekty planów uchwałą nr XVII/114/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 22.06.2020r., uwzględniając zwolnienie z opłat zawarte w uchwale nr XV/96/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27.04.2020r. Następuje bieżąca analiza dochodów, jeżeli następna korekta planów będzie konieczna, zostanie dokonana w II półroczu 2020r. Zaplanowano wpływy z tytułu dotacji w § 2030 na dofinansowanie wychowania żłobkowego, realizowanego przez wojewodę. W I półroczu 2020r. nie otrzymano środków.

85513			1 989,00	1 300,00	65,36%
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 989,00	1 300,00	65,36%

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. Wykonane w ponad 65 %, realizacja przebiega zgodnie z ustalonym planem i przyznanymi kwotami.

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 217 117,92	609 352,08	50,07%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	468 257,00	235 652,04	50,33%
	0690	Wpływy z różnych opłat	5 757,00	2 791,80	48,49%
	0830	Wpływy z usług	462 000,00	232 608,13	50,35%

		0920	Pozostałe odsetki	500,00	252,11	50,42%
- § 0690 dochody uzyskane z opłat za usługę wodną polegającą na zmniejszeniu naturalnej retencji terenowej nieruchomości położonych na terenie gminy, wykonano w 48 % a więc prawidłowo, - dochody z gospodarki ściekowej § 0830 wykonano w ponad 50 %, dochody zależą od ilości odbieranych ścieków, - wpływy w § 0920 stanowią odsetki od wpłat zaległości za odprowadzane ścieki.						
	90002		Gospodarka odpadami	694 456,00	358 898,33	51,68%
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	693 956,00	358 541,99	51,67%
		0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00	356,34	71,27%
Dochody z opłat wnoszonych przez mieszkańców za gospodarkę odpadami § 0490 wykonano w ponad w 51 %. Wpływy § 0910 stanowią odsetki od nieterminowych wpłat opłaty śmieciowej, wykonano w ponad 71 %.						
	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 dotyczącą oświetlenia ulicznego za lata ubiegłe.						
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	10 000,00	6 521,55	65,22%
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00	6 521,55	65,22%
Dochody uzyskane z opłat § 0690 wynikają z ustawy – prawo ochrony środowiska. Dochody te realizuje Urząd Marszałkowski w Poznaniu, wykonanie w ponad 65 %. Ponieważ nie spodziewamy się na chwilę obecną większego wykonania, korekta planu nastąpi w II półroczu 2020r.						
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	36 124,76	0,00	0,00%
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	36 124,76	0,00	0,00%
Dochód planowany w § 2440 to jest dotacja na przedsięwzięcie pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag” zgodnie z umową z NFOŚiGW nr 899/2020/15/OZ-UP-go/D zawartą w dniu 06.05.2020r. W dniu 14.07.2020r. dokonano przeniesienia dochodów na § 2460, ze względu na wcześniejszą błędną kwalifikację dochodu. Oczekujemy na rozliczenie projektu i wypłatę środków z NFOŚiGW, która nastąpi w II półroczu.						
Razem:				24 854 391,32	12 264 500,14	49,35%

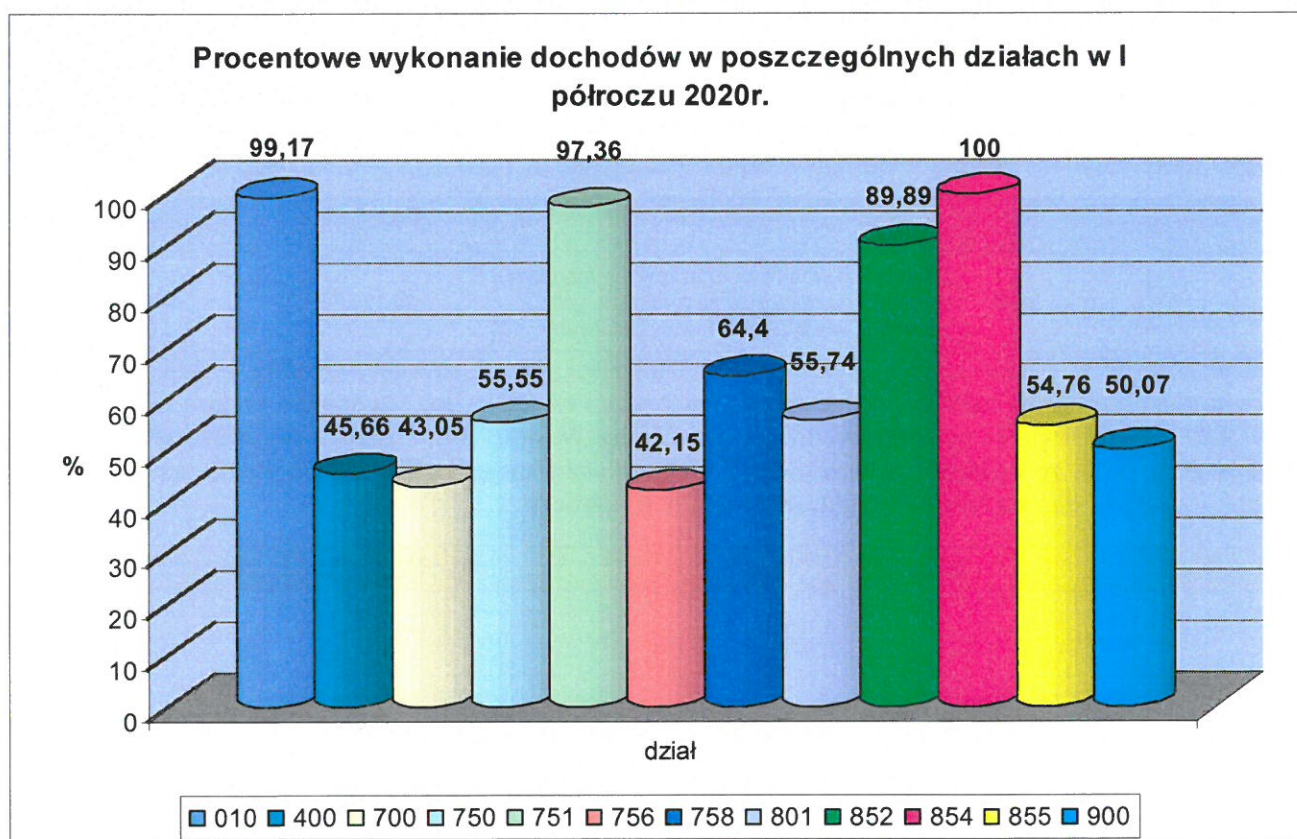
ANALIZA WYKONANIA DOCHODÓW ZA I PÓŁROCZE 2020 ROK

Wykonanie dochodów w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco :

Dochody	Plan	Wykonanie	%
- bieżące, w tym :	24.468.719,32	12.047.249,84	49,24
- na zadania zlecone	4.999.884,13	2.914.505,31	58,29
- środków europejskich	44.800,00	44.800,00	100,00
- majątkowe, w tym	385.672,00	217.250,30	50,09
- ze sprzedaży majątku	257.000,00	91.900,00	35,76
Razem:	24.854.391,32	12.264.500,14	49,35

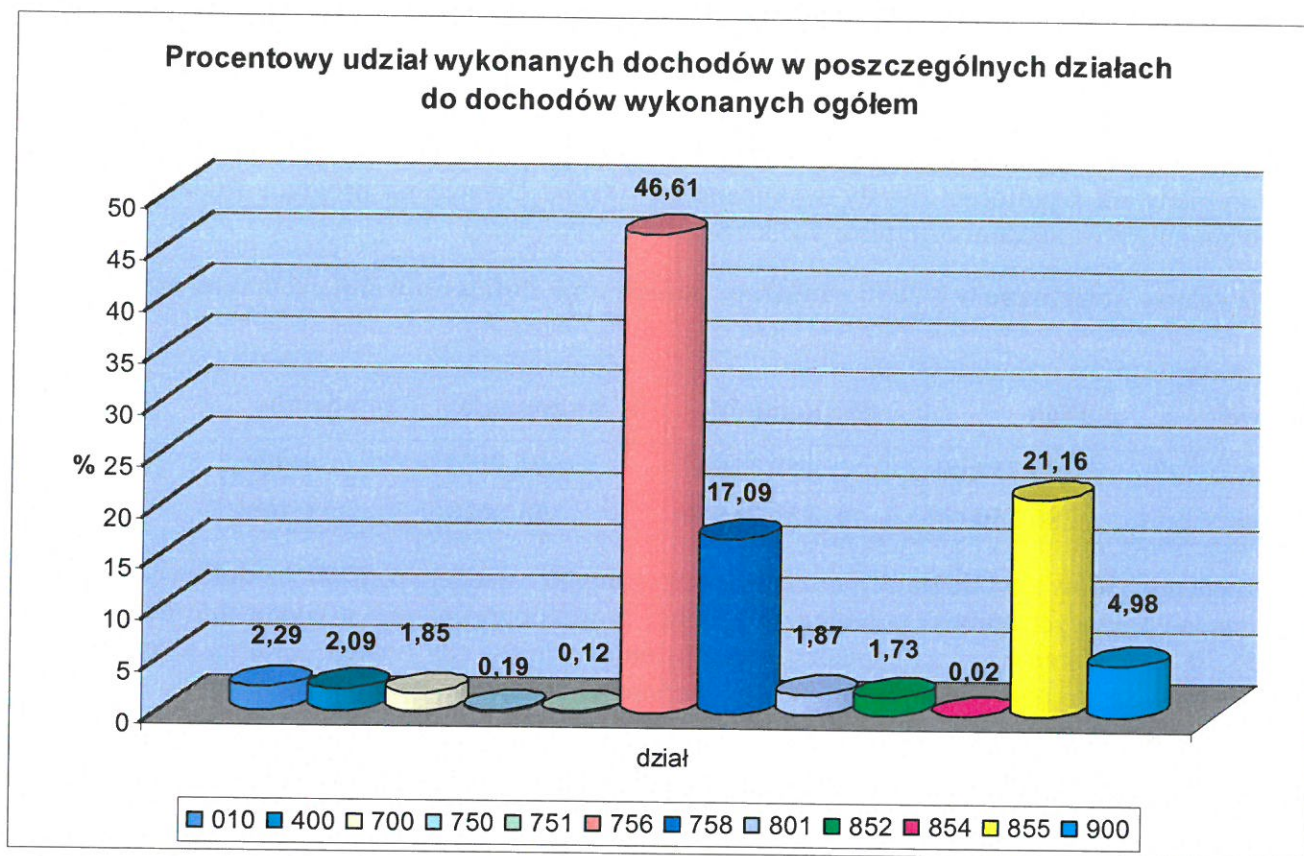
Jak widać powyżej, dochody bieżące wykonano w 49 %, a dochody majątkowe zostały wykonane w 50 %, a więc prawidłowo. Jednak sprzedaż nieruchomości gminnych będą realizowane w II półroczu, zgodnie z planem gospodarowania majątkiem gminy. Dochody ze sprzedaży mienia stanowią niewielki dochód i nie ma to większego wpływu na dopuszczalny wskaźnik spłat, który jest znacznie wyższy od planowanego wskaźnika spłat.

Dochody ze środków europejskich otrzymano 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, dotyczący realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”.



Procentowe wykonanie dochodów w stosunku do planu przedstawia powyższy wykres. Wykonanie dochodów ogółem wynosi 49,35 %, a więc prawidłowo do analizowanego okresu. Jak widać z wykresu wykonanie dochodów w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia się od 42,15 % w dziale 756 do 100 % w dziale 854, a w pozostałych działach kształtuje się różnie, a uzasadnienie tych

odchylen zostało przedstawione w części opisowej powyższej tabeli stanowiącej zestawienie planowanych i wykonanych dochodów.



Na wykonanie dochodów budżetowych w I półroczu 2020r. największy wpływ miały dochody w dziale 756 z podatków i opłat, a także uzyskane dochody w dziale 758 z subwencji i 855 pochodzące z dotacji na świadczenia rodzinne. Dochody w tych działach łącznie stanowią ponad 84 % ogólnych wykonanych dochodów w I półroczu, tak więc dochody z tych działów rzutują na właściwe wykonanie całego budżetu.

Działy 756, 758 i 855 w których osiąga się najwyższe dochody w znacznym stopniu decydują o realizacji budżetu, w dziale 756 - dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej wykonano dochody w 42,15 %, dział 758 - różne rozliczenia – subwencje i odsetki zrealizowano w 64,40 %, w dziale 855 – świadczenia rodzinne w 54,76 %. Takie wykonanie uważa się za właściwe, gdyż realizacja tych działach oscyluje w granicach 50 % wykonania w I półroczu i rzutuje na wykonanie całego budżetu.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Struktura odzwierciedla wzajemnie powiązane grupy, podobnych dochodów budżetowych, a wykonanych w I półroczu w kwocie **12.264.500,14 zł**. Wykonanie dochodów w podziale na poszczególne źródła 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	1 558 584,31	902 402,31	57,90%	7,36%
2060	3 441 300,00	2 012 103,00	58,47%	16,41%
Razem	4 999 884,31	2 914 505,31	58,29%	23,76%

Realizacja dotacji na zadania zlecone przebiegała prawidłowo, wyniosła 58,29 % i jest zgodna z przyznanymi kwotami i potrzebami gminy na realizację zadań zleconych gminie, niektóre kwoty dotacji przyznane na I półrocze zostały wykonane w 100 %. 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	286 750,00	159 715,56	55,70%	1,30%
Razem	286 750,00	159 715,56	55,70%	1,30%

Realizacja dochodów z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy, przebiegała zgodnie z ustalonym planem a wykonanie osiągnęło wartość 55,70 %. Zadania z opieki społecznej, dożywiania uczniów czy funkcjonowania przedszkoli zostały w pełni zaspokojone. Natomiast na żłobek otrzymano zawiadomienie o przyznanej dotacji, ale w I półroczu wykonania nie było.

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

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0010	9 056 952,00	3 874 979,00	42,78%	31,60%
0020	10 000,00	9 360,97	93,61%	0,08%
Razem	9 066 952,00	3 884 339,97	42,84%	31,67%

Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych jest wykonany poniżej 50 %, dochód ten rozlicza i realizuje Ministerstwo Finansów i Urzędy Skarbowe, a wykonanie w granicach 43% powoduje znacznie mniejsze wpływy do budżetu, bo około 650.000,00 zł w stosunku do planu. Znaczny spadek w wykonaniu spowodowany jest zawirowaniami na rynku pracy, podyktowanymi sytuacją epidemiologiczną w naszym kraju. Natomiast udział w podatku od osób prawnych § 0020 jest wykonany w ponad 90 % zgodnie z przypisami dokonany przez Urzędy Skarbowe.

4) Subwencje ogólne § 2920 oświatowa :

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2920	2 940 410,00	1 809 480,00	61,54%	14,75%
Razem	2 940 410,00	1 809 480,00	61,54%	14,75%

Subwencję oświatową zrealizowano zgodnie z należnymi ratami.

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

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0480	100 635,92	70 528,99	70,08%	0,58%
Razem	100 635,92	70 528,99	70,08%	0,58%

Wpływy opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano w ponad 70 %, a wpłaty wynikają z ilości wydanych zezwoleń rocznych wpłacanych w I półroczu jak i zezwoleń jednorazowych.

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

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0490 odpady	693 956,00	358 541,99	51,67%	2,92%
0490 zajęcie pasa	10 000,00	10 028,21	100,28%	0,08%
Razem	703 956,00	368 570,20	52,36%	3,01%

Wpływy dochodów z opłat wynikających z innych ustaw § 0490, to przede wszystkim dochody uzyskane z ustawy o utrzymaniu czystości w gminach za odbiór i zagospodarowanie odpadów, wykonano w ponad 51 %. Dochody te wykonane są prawidłowo w stosunku do planu co dobrze rokuje na wykonanie planu na koniec roku. Środki z opłaty śmieciowej w całości wykorzystuje się na prowadzenie gospodarki odpadami. Natomiast dochody za zajęcie pasa drogowego wykonane zostały już w ponad 100 %, nastąpi korekta planu w II półroczu.

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

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0550	8 935,00	9 113,58	102,00%	0,07%
0750	83 245,00	41 860,36	50,29%	0,34%
0760	3 672,00	350,30	9,54%	0,00%
0770	257 000,00	91 900,00	35,76%	0,75%
0830	1 310 152,00	618 797,38	47,23%	5,05%
Razem	1 663 004,00	762 021,62	45,82%	6,21%

Wpływy dochodów z majątku gminy, dzierżawy i usług zrealizowano w ponad 45 %, głównie za dostarczanie wody, odprowadzanie ścieków, dzierżawy i najmu a także usług komunalnych realizowanych na majątku gminy i użytkowania wieczystego. Natomiast sprzedaż majątku planowana jest jeszcze na II półrocze, po przygotowaniu wszystkich procedur.

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

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2360	10 000,00	6 514,73	65,15%	0,05%
Razem	10 000,00	6 514,73	65,15%	0,05%

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.

9) Środki pozyskane z innych źródeł § 2440, 2700, 6300, 6330:

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2440	36 124,76	0,00	0,00%	0,00%
6330	125 000,00	125 000,00	100,00%	1,02%
Razem	161 124,76	125 000,00	77,58%	1,02%

Dochody z tytułu środków pozyskanych z różnych zewnętrznych źródeł na zadania bieżące i inwestycyjne otrzymano 77,58 % planowanych dochodów, a są to :

- w § 2440 zaplanowano dotację na przedsięwzięcie pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag” zgodnie z umową z NFOŚiGW nr 899/2020/15/OZ-UP-go/D zawartą w dniu 06.05.2020r. Niestety gmina nie otrzymała do końca I półrocza dotacji.

- w § 6330 zgodnie z podpisaną umową gmina otrzymała dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie wydatków inwestycyjnych w związku z tworzeniem Klubu Seniora w Domasławie.

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

Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
2057	37 914,24	37 914,24	100,00%	0,31%
2059	6 885,76	6 885,76	100,00%	0,06%
Razem	44 800,00	44 800,00	100,00%	0,37%

- § 2057 otrzymano dotację 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, dotyczący realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”.

- § 2059 otrzymano dotację 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, dotyczący realizacji projektu grantowego pn. „Zdalna Szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego”.

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	3 680 000,00	1 364 264,76	37,07%	11,12%
0320	408 000,00	247 574,31	60,68%	2,02%
0330	24 000,00	11 742,00	48,93%	0,10%
0340	147 000,00	63 576,00	43,25%	0,52%
0350	11 000,00	126,00	1,15%	0,00%
0360	4 000,00	6 651,00	166,28%	0,05%

0410	13 000,00	8 749,00	67,30%	0,07%
0460	2 800,00	744,00	26,57%	0,01%
0470	131,76	131,76	100,00%	0,00%
0500	85 000,00	45 534,47	53,57%	0,37%
Razem	4 374 931,76	1 749 093,30	39,98%	14,26%

Dochody własne gminy z podatków i opłat lokalnych oraz pobieranych na podstawie innych ustaw zrealizowano w 40 %, niskie wykonanie jest następstwem niekorzystnych perturbacji jakie miały miejsce w gospodarce szczególnie w II kw. 2020r. oraz wynika z udzielonych umorzeń na podstawie Ordynacji Podatkowej a także zwolnień podatkowych 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), których Wójt Gminy Perzów udzielił, żeby wspomóc lokalny rynek pracy.

12) Pozostałe dochody własne § 0630, 0640, 0660, 0670, 0690, 0910, 0920, 0940, 0950, 0960, 0970:

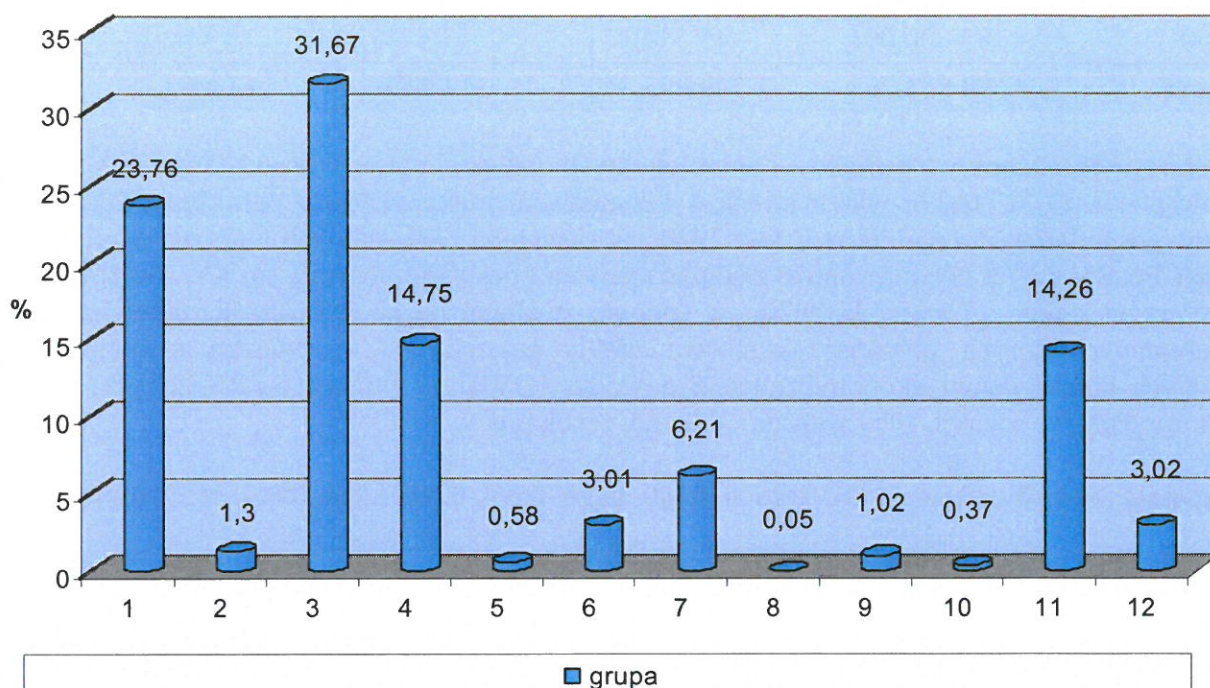
Paragraf	Plan	Wykonanie	% wykonania	% udziału
0630	30,00	30,00	100,00%	0,00%
0640	2 386,68	4 218,28	176,74%	0,03%
0660	34 340,00	12 178,00	35,46%	0,10%
0670	71 485,00	26 913,70	37,65%	0,22%
0690	51 747,00	21 913,35	42,35%	0,18%
0910	11 000,00	3 350,61	30,46%	0,03%
0920	19 400,00	7 018,73	36,18%	0,06%
0940	49 980,16	37 560,33	75,15%	0,31%
0970	261 573,73	256 747,46	98,15%	2,09%
Razem	501 942,57	369 930,46	73,70%	3,02%

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 73 %.

Dla dochodów wykonanych znacznie odbiegających od planu zostanie przeprowadzona korekta w II półroczu.

Strukturę wykonania dochodów I półroczu 2020 roku przedstawiono na poniższym wykresie.

Procentowy udział wykonanych dochodów w poszczególnych działach do dochodów wykonanych ogółem



1. Dotacje na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej,
2. Dotacje na zadania własne gminy,
3. Udziały w podatkach dochodowych,
4. Subwencja oświatowa,
5. Opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholi,
6. Opłata za odbiór i zagospodarowanie odpadów i zajęcie pasa drogowego,
7. Dochody z mienia i usług,
8. Dochody uzyskane z realizacji zadań rządowych zleconych gminie,
9. Środki pozyskane z zewnątrz z różnych innych źródeł,
10. Środki pozyskane ze źródeł zagranicznych,
11. Dochody z podatków i opłat lokalnych,
12. Pozostałe różne dochody własne, różne opłaty i odsetki.

Z powyższego wykresu widać, że w strukturze dochodów największą część stanowią udziały w podatkach dochodowych, następnie podatki i opłaty lokalne, dotacje na zadania zlecone (znacząca kwota na 500+ i zasiłki rodzinne) oraz subwencja.

NALEŻNOŚCI I UDZIELONE ULGI

Na koniec I półrocza 2020 roku należne gminie dochody, które wynikają z zaległości netto zgodnie ze sprawozdaniem RB-27s stanowią kwotę **1.027.550,09 zł**, w tym:

ZALEGŁOŚCI NA KONIEC I PÓŁROCZA 2020 ROKU				
Tytuł zaległości	§	Koniec 2019	I półrocze 2020	Zmiana
Dział 010				
rozdział 01095				
czynsze i dzierżawy	0750	0,00	2 088,00	2 088,00
Dział 400				
rozdział 40002				
wpłaty za dostarczanie wody	0830	5 836,29	10 933,28	5 096,99
odsetki od zaległości za wodę	0920	550,05	725,44	175,39
Dział 700				
rozdział 70005				
czynsze i dzierżawy	0750	6 515,35	6 106,39	-408,96
wpływy z tytułu przekształcenia prawa wieczystego użytkowania gruntu w prawo własności	0760	0,00	167,50	167,50
dostarczenie energii do mieszkań	0830	33 736,90	25 511,46	-8 225,44
odsetki od zaległości z dzierżaw i energii	0920	14 946,90	13 451,85	-1 495,05
Dział 756				
rozdział 75615				
podatek opłacany w formie karty	0350	16 185,98	11 194,00	-4 991,98
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0310	0,00	265 828,92	265 828,92
podatek rolny od osób fizycznych	0320	0,00	71,00	71,00
podatek leśny od osób fizycznych	0330	0,00	48,00	48,00
rozdział 75616				
podatek od nieruchomości od osób fizycznych	0310	91 802,75	198 346,29	106 543,54
podatek rolny od osób fizycznych	0320	16 085,50	22 489,18	6 403,68
podatek leśny od osób fizycznych	0330	57,00	87,00	30,00
podatek od czynności cywilnoprawnych	0500	421,07	1 083,60	662,53
rozdział 75618				
odsetki od zaległości za zajęcie pasa	0920	2,60	4,11	1,51
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	0,00	-0,12
odsetki od zaległości	0920	0,00	0,28	0,28
Dział 855				
rozdział 85502				
odsetki od zaległości nie zwróconych świadczeń	0920	1 003,51	1 053,77	50,26
Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0940	1 709,55	1 709,55	0,00
zaliczki alimentacyjne	2360	378 067,20	395 072,47	17 005,27
Dział 900				

rozdział 90001				
odprowadzanie ścieków	0830	5 110,89	12 996,45	7 885,56
odsetki od zaległości za ścieki	0920	254,88	367,60	112,72
rozdział 90002				
opłata śmieciowa	0490	41 734,74	58 213,95	16 479,21
Razem :		615 462,28	1 027 550,09	412 087,81

Jak widać zaległości na koniec I półrocza 2020 w stosunku do zaległości na koniec 2019 roku zwiększyły się o kwotę 412.087,81 zł. Największy wzrost nastąpił w podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych w opłacie śmieciowej oraz zaliczkach alimentacyjnych. W innych pozycjach nastąpił niewielki wzrost, a w innych spadek zaległości. Zostało to opisane w dalszej części sprawozdania.

W celu wyegzekwowania zaległości po każdej racie podatkowej zostają wystawione upomnienia, tytuły wykonawcze. Ponadto wydano postanowienia i decyzje, które umożliwiły podjęcie windykacji zaległości podatkowych powstałych w podatkach: rolnym, leśnym i od nieruchomości od osób prawnych. Tutejszy organ podatkowy pozostaje w ciągłym kontakcie z Urzędem Skarbowym, aby na bieżąco monitorować przebieg postępowania egzekucyjnego. Część zaległości posiada zabezpieczenie hipoteczne.

Wyjaśnienia dotyczące największych zaległości :

- dostarczanie wody, odprowadzanie ścieków,

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 5.349,26 zł co stanowi 3 faktura – wysłano upomnienie.
3. Odbiorca nr 218 – kwota 80,42 zł co stanowi 1 faktura- wysłano upomnienie.
4. Odbiorca nr 589 – kwota 26,63 zł co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienie.
5. Odbiorca nr 728 – kwota 199,80 co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienie.
6. Odbiorca nr 739 – kwota 232,28 zł co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienie.
7. Odbiorca nr 828 – kwota 242,23 zł – co stanowi 1 faktura- zgon petenta – podjęto czynności w kierunku odnalezienia spadkobierców.
8. Odbiorca nr 871 – kwota 129,45 zł – co stanowi 1 faktura - wysłano upomnienie.
9. Odbiorca nr 827 – kwota 361,43 zł – co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienie.
10. Odbiorca nr 976 – kwota 30,31 zł 1 faktura – zgon petenta, – podjęto czynności w kierunku odnalezienia spadkobierców.
11. Odbiorca nr 947 – kwota 100,61 zł 1 faktura - wysłano upomnienie.
12. Odbiorca nr 1145- kwota 435,98 zł 2 faktury – wysłano upomnienia.
13. Odbiorca nr 1218 – kwota 3.072,21 zł. Prowadzona jest egzekucja komornicza od dnia 12.12.2018r. Do gminy wpłynęło zawiadomienie komornika nr Km.329/19 z dnia 27.06.2019r., że w toku prowadzonego postępowania egzekucyjnego nie ustalono, żadnych wierzytelności.
14. Odbiorca nr 1224 – kwota 265,33 co stanowi 1 faktura – wysłano upomnienia.
15. Odbiorca nr 1361 – kwota 11680,26 zł - 1 faktura – wysłano upomnienie.
16. Odbiorca nr 1470 – kwota 297,50 zł co stanowi 1 faktura- wysłano upomnienie.
17. Kwota 26,81 złotych stanowi należność kilku odbiorców.

Pozostałe zaległości to pojedyncze nie duże faktury, które po wystawieniu i wysłaniu upomnień są regulowane wraz z należnymi odsetkami.

Ogółem stan zaległości wynosił : **23.929,73 zł.**

w tym :

- woda 10.933,28 zł
- ścieki 12.996,45 zł

Zaległości za dostarczaną wodę i odprowadzone ścieki stanowią niewielkie kwoty w stosunku do planowanych dochodów za wodę (560.000,00 zł) i ścieki (462.000,00 zł), w ujęciu procentowym jest to tylko **2,34 %** planowanych dochodów.

- gospodarka mieszkaniowa

Zaległości i egzekucje sądowe i komornicze na dzień 30.06.2020r.

1. Zaległości z tytułu czynsz mieszkalnego na dzień 30.06.2020r. wynosi 3.245,93 zł, odsetki za zwłokę w kwocie 1180,70 zł:

- a- odbiorca 221-3-15 zaległość na kwotę 762,96 zł - sprawa u komornika
- b- odbiorca 221-3-25 zaległość na kwotę 2.041,91 zł - w tym u komornika 326,77 zł
- c- odbiorca 221-3-24 zaległość na kwotę 441,06 zł za 3 m-ce.

2. Zaległości z tytułu czynszu lokal użytkowy na dzień 30.06.2020r. wynosi 165,60 zł, odsetki za zwłokę w kwocie 37,85 zł:

- a- odbiorca 221-4-5 zaległość na kwotę 82,80 zł za 3 m-ce,
- b- odbiorca 221-4-4 zaległość na kwotę 82,80 zł za 3-m-ce.

3. Zaległość z tytułu wywozu nieczystości płynnych na dzień 30.06.2020r. wynosi 2.679,74 zł. odsetki za zwłokę w kwocie 2338,87 zł. Całość zaległości została objęta egzekucją komorniczą.

4. Zaległość z tytułu dzierżawy gruntu na dzień 30.06.2020r. wynosi 15,12 zł. odsetki za zwłokę w kwocie 2,15 zł.

5. Na dzień 30.06.2020r. nie odnotowano zaległości z tytułu odsprzedaży energii elektrycznej, odsetki z tego tytułu wynoszą 1,09 zł.

6. Zaległości z tytułu energii ciepłej i ciepłej wody na 30.06.2020r., wynosi 25.511,46 zł, odsetki za zwłokę w kwocie 9.886,89 zł.

- a- odbiorca 221-8-71 zaległość w kwocie 16.627,86 zł sprawa u komornika - 3 sprawy komornicze na kwotę 16.335,53 zł,
- b- odbiorca 221-8-41 zaległość w kwocie 280,76 zł za 3 m-ce,
- c- odbiorca 221-8-42 zaległość w kwocie 546,94 za 1 m-c,
- d odbiorca 221-8-44 zaległość w kwocie 629,65 zł za 1 m-c,
- e odbiorca 221-8-50 zaległość w kwocie 1.534,95 zł. za 3 m-ce,
- d- odbiorca 221-8-55 zaległość w kwocie 4.795,16 zł w tym 3.371,44 zł u komornika,
- e- odbiorca 221-8-56 zaległość w kwocie 505,59 zł za 1 m-c,
- f- odbiorca 221-8-81 zaległość w kwocie 589,90 zł. za 7 m-cy,
- g- odbiorca 221-8-47 zaległość w kwocie 0,62 zł,
- h- odbiorca 221-8-45 zaległość w kwocie 0,02 zł,
- i- odbiorca 221-8-51 zaległość w kwocie 0,01 zł,

7. Zaległość z tytułu opłaty przekształceniowej /użytkowanie wieczyste/ wynosi 167,50 zł.; odsetki za zwłokę w kwocie 4,30 zł:

- a- odbiorca 221-68-1 w kwocie 96,00 zł,
- b – odbiorca 221-68-2 w kwocie 71,50 zł.

8. Zaległość z tytułu dzierżawy odwodów łowieckich wynosi 2.088,00 zł:

a - odbiorca 221-9-1 w kwocie 585,66 zł,

b - odbiorca 221-9-2 w kwocie 1.502,34 zł.

- podatki i opłaty

Zaległości w podatku od środków transportowych

Zaległości w podatku od środków transportowych na dzień 30.06.2020r. nie wystąpiły.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych:

Zaległość dot. podatku od nieruchomości na dzień 30.06.2020 r. wyniosła 265 828,92 zł, i obejmuje siedem podmiotów - osób prawnych. W tym wobec czterech przedsiębiorstw toczy się postępowanie w związku ze złożonymi wnioskami dot. zamiaru skorzystania ze zwolnienia z podatku od nieruchomości, ponieważ płynność finansowa tych przedsiębiorców uległa pogorszeniu z powodu COVID-19. Na dzień 30.06.2020 r., wnioski te były w trakcie weryfikacji (na kwotę 265 718,92 zł). Do trzech podatników, gdzie kwoty zaległości wynosiły odpowiednio: 98,00zł, 6,00zł; 6,00zł, zastosowano działania wynikające z Ordynacji podatkowej.

Podatek rolny od osób prawnych:

Zaległość dot. podatku rolnego na dzień 30.06.2020 r. wyniosła 71,00 zł. Wystąpiła u dwóch osób prawnych (3,00zł, 68,00zł), wobec których zastosowano działania wynikające z Ordynacji podatkowej.

Podatek leśny od osób prawnych:

Zaległość dot. podatku leśnego w wysokości 48,00 zł wystąpiła u jednego podatnika i została w m-cu lipcu b.r. uregulowana.

Łączne zobowiązanie pieniężne od osób fizycznych:

Kwota zaległości w Ł.Z.P. na dzień 30.06.2020 r. wyniosła 220 922,47 zł. Wpływ na kwotę zaległości mają między innymi wnioski złożone przez przedsiębiorców dot. zamiaru skorzystania ze zwolnienia z podatku od nieruchomości, ponieważ ich płynność finansowa uległa pogorszeniu z powodu COVID-19, a które na dzień 30.06.2020 r. były w trakcie weryfikacji (16 wniosków). Inną przyczyną wysokości zaległości są między innymi zgłoszone w ostatnim czasie zmiany w informacji podatkowej dotyczące zakupu nieruchomości czy gruntów rolnych. Jeden podatnik spłaca swoje zobowiązania wobec gminy w ratach – pozostało mu jeszcze 11.331,96 zł (stan na dzień 30.06.2020 r.). W miesiącu lipcu b.r. pozytywnie został rozpatrzony wniosek dłużnika dot. rozłożenia zaległości na raty (należność główna zaległości 53 182,84 zł). Część zaległości jest na bieżąco regulowana. Pozostałe nie spłacone zobowiązania egzekwowane są przez komornika Urzędu Skarbowego oraz komornika sądowego. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy „Ordynacja podatkowa”, które mają na celu nie dopuścić do przedawnienia zaległości.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi:

Wpływ na wysokość zaległości na dzień 30.06.2020 r. (58 213,95 zł) mają min.:

- systematycznie prowadzona przez urząd gminy weryfikacja deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przez co więcej jest przypisów zobowiązania niż odpisów;

- termin płatności tj. 15.06.2020 r. co wiąże się z opóźnieniami we wpłatach (mieszkańcy regulują zobowiązanie na przełomie czerwca-lipca);
- znacznie wyższe stawki za wywóz odpadów komunalnych, co wiąże się ze znacznymi opóźnieniami we wpłatach;
- mieszkańcy zgłaszają również swoje problemy finansowe związku z postojami w swoich zakładach pracy, lub niższym wynagrodzeniem spowodowanych koronawirusem COVID-19.

Aby mimo wszystko zaległości się zmniejszały Urząd Gminy dokonuje czynności informacyjnych wobec zobowiązanych. Część zaległości po kontakcie telefonicznym lub wystawieniu upomnień, sukcesywnie się zmniejsza. Pozostałe niespłacone zobowiązania egzekwowane są przez komornika Urzędu Skarbowego oraz komornika sądowego. W celu realizacji swoich dochodów gmina podejmuje działania wynikające z ustawy "Ordynacja podatkowa", które mają na celu nie dopuścić do przedawnienia zaległości.

- Fundusz Alimentacyjny :

Znaczącą kwotę w zaległościach stanowi Fundusz alimentacyjny, ponieważ jest to aż 38,45 % ogółu zaległości. 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.

Ulgi i umorzenia udzielone w I półroczu 2020r.

I. Organ podatkowy w I półroczu 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 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. Powodem ulgi w spłacie podatku od nieruchomości był ważny interes podatnika oraz interes publiczny.

3. Pozostałe wnioski rozpatrzono w następujący sposób:

- a/ odmowa umorzenia zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym – podatnik nie wykazał ważnego interesu,
- b/ umorzenie postępowania podatkowego w sześciu sprawach – podatnicy złożyli podania o wycofanie wniosków o umorzenie podatków,
- c/ odmowa wszczęcia postępowania podatkowego, gdyż w trzech sprawach zobowiązania nie były wymagalne, a 1 wniosek został złożony przez osobę niebędącą stroną.

Trzy wnioski pozostały do rozpatrzenia w II półroczu 2020 r.

II. Odroczenia i rozkładanie na raty zobowiązań podatkowych:

Tutejszy organ podatkowy otrzymał jeden wniosek o odroczenie terminów płatności podatku od nieruchomości oraz zapłaty zaległości podatkowej w tym podatku. Jednak ze względu na podanie o wycofanie tegoż wniosku zostało umorzone postępowanie w sprawie. Ponadto wpłynęły dwa podania o rozłożenie na raty zaległości w łącznym zobowiązaniu pieniężnym. Rozpatrzenie jednego wniosku nastąpiło w II półroczu br. Natomiast drugi wniosek ze względu na brak adresu pozostawiono w aktach bez rozpatrzenia.

III. Zwolnienia na podstawie uchwał Rady Gminy:

1. W I półroczu 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 30.06.2020 r. wyniosła: 35.349,72 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 ze zwolnień w podatku od nieruchomości korzystały cztery podmioty na łączną kwotę: 11.833,40 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 dotyczących zamiaru skorzystania z tej formy pomocy. W wyniku pozytywnie rozpoznanych spraw w I półroczu bieżącego roku z ww. zwolnienia skorzystało 9 podmiotów gospodarczych, a łączna kwota zwolnień od podatku od nieruchomości z tego tytułu wyniosła: 78.063,06 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. Dwa zgłoszenia z powodu niespełnienia warunków przewidzianych w uchwale zostały rozpatrzone negatywnie. Pozostałe zgłoszenia ze względu na konieczność rozszerzenia postępowań podatkowych pozostały do rozpatrzenia w II półroczu bieżącego roku.

IV. Zwolnienia na podstawie uchwały Rady Gminy Perzów nr XLVII/240/2010 z dnia 30 września 2010 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w stosunku do należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym, warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organów do tego uprawnionych (Dz. Urz. Woj. Wielkopolskiego Nr 38, poz. 729)

1. Zarządzeniem nr Or.0050.35.2020 z dnia 28 maja 2020r. Wójt Gminy Perzów umorzyła należności pieniężne w kwocie 1.141,50 zł z tytułu czynszu najmu lokalu użytkowego za okres od dnia 1 lutego 2020 r. do dnia 30 kwietnia 2020 r. wraz z odsetkami w kwocie 16,49 zł. Przy rozpatrywaniu wniosku podatnika zastosowano przepisy art. 3 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis.

WYDATKI BUDŻETOWE

Planowane wydatki na 2020 rok stanowiły ogólną kwotę **28.374.336,16 zł**, a wykonano je w I półroczu w kwocie **10.106.819,51 zł** co stanowi 35,62 %.

Wykonanie wydatków w poszczególnych działach przedstawiają poniższe zestawienia :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 412 915,56	285 151,21	8,36%
	01008		Melioracje wodne	8 000,00	0,00	0,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	0,00	0,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 090 805,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 805,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00%
	01030		Izby rolnicze	8 160,00	5 000,65	61,28%
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	8 160,00	5 000,65	61,28%
	01095		Pozostała działalność	305 950,56	280 150,56	91,57%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	892,62	892,62	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85,50	85,50	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12,25	12,25	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 297,65	4 297,65	100,00%
		4300	Pozostałe usługi	205,13	205,13	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	274 657,41	274 657,41	100,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 800,00	0,00	0,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	423 312,19	191 738,02	45,29%
	40002		Dostarczanie wody	423 312,19	191 738,02	45,29%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	800,00	0,00	0,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 300,00	53 097,41	47,71%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 814,00	8 813,23	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 600,00	10 262,02	49,82%

	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 000,00	719,17	23,97%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	20 462,62	58,46%
	4260	Zakup energii	111 997,19	62 930,59	56,19%
	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	70 000,00	19 762,89	28,23%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	500,00	221,40	44,28%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	691,44	46,10%
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	11 641,50	46,57%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	2 325,75	75,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	1 000,00	810,00	81,00%
600		Transport i łączność	1 498 980,00	255 252,60	17,03%
	60014	Drogi publiczne powiatowe	200 000,00	200 000,00	100,00%
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	200 000,00	100,00%
	60016	Drogi publiczne gminne	1 298 980,00	55 252,60	4,25%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00	1 641,60	71,37%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	240,00	235,20	98,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	9 600,00	73,85%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 000,00	8 489,30	18,87%
	4270	Zakup usług remontowych	100 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	168 440,00	35 286,50	20,95%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	970 000,00	0,00	0,00%
700		Gospodarka mieszkaniowa	661 371,00	140 648,76	21,27%
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	661 371,00	140 648,76	21,27%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 200,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 500,00	49 323,53	33,44%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 252,00	8 251,25	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 110,00	9 518,90	39,48%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	3 450,00	640,22	18,56%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	3 340,00	33,40%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	135 000,00	30 327,83	22,47%
	4260	Zakup energii	47 600,00	8 260,43	17,35%
	4270	Zakup usług remontowych	64 106,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00	122,00	15,25%
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	6 761,52	7,51%
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	20 000,00	5 376,06	26,88%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	959,27	23,98%
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	4 384,00	43,84%

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 613,00	2 709,75	75,00%
	4480	Podatek od nieruchomości	1 000,00	450,00	45,00%
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00	24,00	24,00%
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jst.	10 640,00	10 200,00	95,86%
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	0,00	0,00%
710		Działalność usługowa	40 000,00	0,00	0,00%
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	40 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	0,00	0,00%
750		Administracja publiczna	3 445 079,00	1 373 723,67	39,87%
	75011	Urzędy wojewódzkie	39 302,00	18 778,50	47,78%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 302,00	18 778,50	47,78%
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	116 000,00	34 774,04	29,98%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	95 000,00	32 650,00	34,37%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	134,51	2,24%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	1 989,53	13,26%
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 724 373,00	1 144 133,50	42,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	275,08	13,75%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 620 000,00	686 165,45	42,36%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	114 060,00	114 059,43	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 640,00	130 409,01	46,63%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	40 110,00	13 853,38	34,54%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	23 000,00	10 948,00	47,60%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	9 180,00	26,23%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	110 000,00	28 609,44	26,01%
	4260	Zakup energii	15 000,00	5 578,64	37,19%
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	434,00	14,47%
	4300	Zakup usług pozostałych	168 126,00	80 679,70	47,99%
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	17 000,00	7 577,63	44,57%
	4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00	3 677,82	24,52%
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	25 000,00	12 414,40	49,66%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	43 351,00	32 513,25	75,00%
	4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	500,00	20,00	4,00%
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	110 586,00	0,00	0,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	804,12	80,41%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	20 000,00	6 934,15	34,67%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00%
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	172 800,00	20 367,25	11,79%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	0,00	0,00%
	4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	3 175,04	10,58%
	4220	Zakup żywności	2 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	112 000,00	17 192,21	15,35%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	270 104,00	121 586,89	45,01%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 380,00	85 313,40	48,92%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 512,00	4 511,63	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 650,00	16 105,65	49,33%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 460,00	2 200,71	49,34%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 021,00	1 791,35	9,94%
	4260	Zakup energii	3 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	17 300,00	6 523,56	37,71%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 200,00	601,77	50,15%
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00	23,40	2,93%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	2,42	0,12%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 651,00	3 488,00	74,99%
	4480	Podatek od nieruchomości	430,00	425,00	98,84%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	600,00	20,00%
75095		Pozostała działalność	122 500,00	34 083,49	27,82%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	42 000,00	22 850,00	54,40%
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00	11 068,00	36,89%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	46 000,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	1 500,00	0,00	0,00%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	0,00	0,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	165,49	11,03%
751		Urzędy naczelnnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14 578,00	13 098,07	89,85%

75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15,88	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27	0,00	0,00%
75107		Wybory Prezydenta RP	13 803,00	13 098,07	94,89%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 250,00	7 250,00	100,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	500,00	500,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	382,11	382,11	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	47,43	47,43	100,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 084,69	2 084,69	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 721,34	2 721,34	100,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	417,43	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	112,50	28,13%
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	500 303,00	221 384,30	44,25%
75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	200 000,00	152 000,00	76,00%
	6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	200 000,00	152 000,00	76,00%
75412		Ochotnicze straże pożarne	241 090,00	63 678,98	26,41%
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	0,00	0,00%
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 000,00	15 886,50	52,96%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	950,00	356,55	37,53%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	140,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	2 219,26	36,99%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	77 000,00	28 017,93	36,39%
	4260	Zakup energii	19 000,00	7 907,38	41,62%
	4270	Zakup usług remontowych	35 000,00	874,20	2,50%
	4300	Zakup usług pozostałych	51 500,00	5 525,82	10,73%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	686,34	45,76%
	4430	Różne opłaty i składki	10 000,00	2 205,00	22,05%
75421		Zarządzanie kryzysowe	59 213,00	5 705,32	9,64%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	5 650,75	11,30%
	4300	Zakup usług pozostałych	9 000,00	29,52	0,33%
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	213,00	25,05	11,76%
757		Obsługa długu publicznego	131 227,85	27 814,65	21,20%
75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00	27 814,65	27,81%

	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	100 000,00	27 814,65	27,81%
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	0,00	0,00%
	8030	Wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	0,00	0,00%
758		Różne rozliczenia	324 488,00	119 244,00	36,75%
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	238 488,00	119 244,00	50,00%
	2930	Wpłaty jst. do budżetu państwa	238 488,00	119 244,00	50,00%
	75814	Różne rozliczenia finansowe	1 000,00	0,00	0,00%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	0,00	0,00%
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	85 000,00	0,00	0,00%
	4810	Rezerwy	85 000,00	0,00	0,00%
801		Oświata i wychowanie	8 421 803,75	2 991 362,37	35,52%
	80101	Szkoły podstawowe	3 912 183,00	1 977 241,15	50,54%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	134 734,00	61 954,13	45,98%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 482 546,00	1 165 581,13	46,95%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	197 523,00	197 522,33	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	456 668,00	241 010,51	52,78%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	70 130,00	29 873,75	42,60%
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	9 000,00	1 521,00	16,90%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 700,00	7 692,00	32,46%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	163 855,00	66 921,95	40,84%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	4 115,00	6,10	0,15%
	4260	Zakup energii	118 493,00	58 746,76	49,58%
	4270	Zakup usług remontowych	28 450,00	19 500,00	68,54%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 700,00	40,00	1,08%
	4300	Zakup usług pozostałych	70 518,00	27 419,70	38,88%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	12 500,00	4 827,76	38,62%
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	629,40	15,74%
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	114,13	1,63%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	121 251,00	90 938,00	75,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	2 942,50	73,56%
	80104	Przedszkola	3 291 008,00	593 208,05	18,03%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	42 267,00	19 688,29	46,58%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	774 984,00	350 247,01	45,19%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 133,00	50 132,55	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 992,00	71 812,60	50,22%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	22 312,00	7 666,03	34,36%

	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	78 800,00	18 302,59	23,23%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	2 800,00	0,00	0,00%
	4260	Zakup energii	67 629,00	34 442,78	50,93%
	4270	Zakup usług remontowych	2 000,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 400,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	31 300,00	7 549,41	24,12%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	30 000,00	4 016,22	13,39%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	3 700,00	1 719,57	46,47%
	4410	Podróże służbowe krajowe	450,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	1 400,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	36 841,00	27 631,00	75,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000 000,00	0,00	0,00%
80113		Dowożenie uczniów do szkół	245 000,00	47 661,72	19,45%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	1 359,36	27,19%
	4300	Zakup usług pozostałych	240 000,00	46 302,36	19,29%
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	20 839,00	2 054,53	9,86%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 839,00	2 054,53	9,86%
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	723 768,00	248 140,95	34,28%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 100,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	350 989,00	139 857,69	39,85%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 204,00	20 202,81	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 305,00	26 365,77	44,46%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 648,00	2 937,62	33,97%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	16 500,00	3 110,52	18,85%
	4220	Zakup środków żywności	213 145,00	44 263,50	20,77%
	4260	Zakup energii	3 200,00	201,00	6,28%
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	6 500,00	1 319,04	20,29%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 177,00	9 883,00	75,00%
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych	112 113,00	48 491,03	43,25%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 210,00	1 929,38	60,11%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 651,00	29 779,21	53,51%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 567,00	2 566,18	99,97%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 015,00	6 086,10	60,77%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 427,00	836,86	58,64%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 908,00	1 458,93	9,17%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	16 373,00	5 246,08	32,04%
	4260	Zakup energii	1 507,00	413,36	27,43%
	4300	Zakup usług pozostałych	5 455,00	174,93	3,21%
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do poręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 406,75	0,00	0,00%
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	32 085,90	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	320,85	0,00	0,00%
80195		Pozostała działalność	84 486,00	74 564,94	88,26%
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	37 914,24	37 914,19	100,00%
	4249	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	6 885,76	6 885,75	100,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	39 686,00	29 765,00	75,00%
851		Ochrona zdrowia	135 198,64	34 897,94	25,81%
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00%
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	133 198,64	34 897,94	26,20%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	700,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	4 150,00	13,83%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 475,00	16 321,18	72,62%
	4300	Zakup usług pozostałych	76 123,64	14 426,76	18,95%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%
852		Pomoc społeczna	1 365 823,00	411 223,05	30,11%
	85202	Domy pomocy społecznej	370 000,00	116 543,74	31,50%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	370 000,00	116 543,74	31,50%
	85203	Ośrodki wsparcia	228 982,00	86 392,65	37,73%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 202,00	39 452,26	47,42%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 190,00	6 189,77	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 500,00	8 171,68	100,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 550,00	1 091,28	44,17%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 024,00	1 164,00	42,80%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	8 997,89	9,68%
	4260	Zakup energii	3 200,00	1 312,21	44,99%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	0,00	41,01%
	4300	Zakup usług pozostałych	73 004,00	14 021,53	0,00%
	4360	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	800,00	511,32	19,21%

	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	31,50	63,92%
	4430	Różne opłaty i składki	1 540,00	15,21	6,30%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 612,00	2 709,00	0,99%
	4480	Podatek od nieruchomości	2 660,00	2 525,00	75,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	200,00	94,92%
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 000,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	400,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	450,00	0,00	0,00%
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	0,00	0,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
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.	3 408,00	1 205,49	35,37%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	3 408,00	1 205,49	35,37%
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	36 732,00	10 778,51	29,34%
	3110	Świadczenia społeczne	36 732,00	10 778,51	29,34%
85215		Dodatki mieszkaniowe	12 200,00	1 310,70	10,74%
	3110	Świadczenia społeczne	12 196,00	1 310,70	10,75%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4,00	0,00	0,00%
85216		Zasiłki stałe	34 842,00	14 773,02	42,40%
	3110	Świadczenia społeczne	34 842,00	14 773,02	42,40%
85219		Ośrodki pomocy społecznej	366 605,00	170 937,64	46,63%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	242 295,00	112 447,87	46,41%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 600,00	18 463,09	94,20%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 783,00	23 358,92	49,93%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 179,00	2 488,91	48,06%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	1 192,24	12,55%
	4260	Zakup energii	600,00	0,00	0,00%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	650,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	25 280,00	6 234,55	24,66%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	2 400,00	721,57	30,07%
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 400,00	911,99	38,00%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	6 718,00	5 038,50	75,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	0,00	0,00%

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	80,00	3,20%
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	38 754,00	8 943,80	23,08%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 870,00	1 359,80	23,17%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	0,00	0,00%
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 384,00	7 584,00	23,42%
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	8 000,00	337,50	4,22%
	3110	Świadczenia społeczne	8 000,00	337,50	4,22%
85295		Pozostała działalność	264 300,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 300,00	0,00	0,00%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	252 000,00	0,00	0,00%
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	15 778,00	10 000,00	63,38%
	85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	5 778,00	0,00	0,00%
	3260	Świadczenia społeczne	5 778,00	0,00	0,00%
	85416	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	10 000,00	10 000,00	100,00%
	3240	Świadczenia społeczne	10 000,00	10 000,00	100,00%
855		Rodzina	5 194 310,00	2 802 472,33	53,95%
	85501	Świadczenia wychowawcze	3 451 600,00	2 011 011,68	58,26%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	3 412 049,00	1 994 887,80	58,47%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	10 230,00	37,89%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 400,00	2 060,74	85,86%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 840,00	2 102,40	43,44%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	22,67	4,53%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	2 620,00	781,92	29,84%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	360,00	190,40	52,89%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	981,00	735,75	75,00%
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 114 063,00	571 363,54	51,29%
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy	3 700,00	1 801,41	48,69%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	150,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	993 217,00	514 929,73	51,84%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 000,00	22 473,27	44,07%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00	3 866,27	94,30%

4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 565,00	23 978,38	47,42%
4120	Składki na Fundusz Pracy	1 350,00	605,40	44,84%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	22,67	4,53%
4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	4 570,00	2 330,57	51,00%
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	360,00	190,40	52,89%
4410	Podróże służbowe krajowe	150,00	0,00	0,00%
4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 551,00	1 163,25	75,00%
4560	Odsetki od dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	2,19	0,22%
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	0,00	0,00%
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	0,00	0,00%
85503	Karta Dużej Rodziny	200,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	0,00%
85504	Wspieranie rodziny	137 550,00	4 500,00	3,27%
3110	Świadczenia społeczne	121 500,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 692,00	0,00	0,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 271,00	0,00	0,00%
4120	Składki na Fundusz Pracy	309,00	0,00	0,00%
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 968,00	4 500,00	45,14%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	660,00	0,00	0,00%
85505	Złobki	395 608,00	175 249,23	44,30%
3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00%
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 280,00	101 896,12	43,87%
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 190,00	17 189,25	100,00%
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 600,00	20 330,92	46,63%
4120	Składki na Fundusz Pracy	6 200,00	2 769,81	44,67%
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 098,00	2 393,17	29,55%
4220	Zakup materiałów i wyposażenia	30 492,00	4 349,52	14,26%
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 000,00	110,70	11,07%
4260	Zakup energii	33 000,00	17 348,04	52,57%
4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	0,00	0,00%
4300	Zakup usług pozostałych	10 300,00	2 975,70	28,89%
4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	100,00	0,00	0,00%

	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 848,00	5 886,00	75,00%
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	0,00	0,00%
85508		Rodziny zastępcze	53 300,00	16 966,65	31,83%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	53 300,00	16 966,65	31,83%
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	40 000,00	22 114,03	55,29%
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	53 300,00	16 966,65	31,83%
85513		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	1 989,00	1 267,20	63,71%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 989,00	1 267,20	63,71%
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 804 461,09	924 042,45	51,21%
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	607 052,00	350 075,81	57,67%
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 500,00	51 536,23	47,50%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 529,00	8 528,05	99,99%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 100,00	10 168,19	50,59%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 880,00	1 456,86	50,59%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000,00	35 519,12	64,58%
	4260	Zakup energii	159 442,00	73 408,57	46,04%
	4270	Zakup usług remontowych	119 000,00	62 991,99	52,93%
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 200,00	118,00	9,83%
	4300	Zakup usług pozostałych	51 000,00	41 228,56	80,84%
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w sieci ruchomej publicznej sieci telefonicznej.	1 000,00	464,94	46,49%
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 300,00	0,00	0,00%
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	8 204,50	41,02%
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 101,00	2 325,75	75,00%
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jst.	55 000,00	54 125,05	98,41%
90002		Gospodarka odpadami	693 956,00	394 173,91	56,80%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	266,30	5,33%
	4300	Zakup usług pozostałych	688 956,00	393 907,61	57,17%
90003		Oczyszczanie miast i wsi	22 000,00	344,37	1,57%

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	244,37	12,22%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	100,00	0,50%
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	63 300,00	24 967,00	39,44%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 610,38	3 433,00	45,11%
	4300	Zakup usług pozostałych	55 689,62	21 534,00	38,67%
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	8 700,00	2 795,20	32,13%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 500,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	3 200,00	2 795,20	87,35%
90013		Oczyszczanie miast i wsi	17 378,33	10 468,58	60,24%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	1 712,11	34,24%
	4300	Zakup usług pozostałych	12 378,33	8 756,47	70,74%
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	330 000,00	131 685,47	39,90%
	4260	Zakup energii	150 000,00	42 493,78	28,33%
	4270	Zakup usług remontowych	115 000,00	49 193,00	42,78%
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	4 998,69	33,32%
	6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	50 000,00	35 000,00	70,00%
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	62 074,76	9 532,11	15,36%
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	9 450,00	9 450,00	100,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	46 124,76	0,00	0,00%
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	82,11	5,47%
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	755 801,92	217 868,07	28,83%
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	610 801,92	155 238,07	25,42%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00	130 000,00	32,50%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	16 050,43	32,10%
	4260	Zakup energii	23 000,00	5 329,18	23,17%
	4270	Zakup usług remontowych	7 000,00	940,00	13,43%
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	2 918,46	14,59%
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 801,92	0,00	0,00%
92116		Biblioteki	125 000,00	53 000,00	42,40%
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	125 000,00	53 000,00	42,40%
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	10 000,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	0,00	0,00%
92195		Pozostała działalność	10 000,00	9 630,00	96,30%

		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00	9 630,00	96,30%
926			Kultura fizyczna	228 905,16	86 898,02	37,96%
	92601		Obiekty sportowe	70 800,00	4 504,44	6,36%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	207,61	1,04%
		4260	Zakup energii	2 000,00	414,75	20,74%
		4270	Zakup usług remontowych	22 300,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	3 882,08	25,88%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 500,00	0,00	0,00%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	94 000,00	72 231,00	76,84%
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	67 000,00	67 000,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 010,00	171,00	8,51%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	290,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	2 000,00	16,67%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	7 700,00	3 060,00	39,74%
	92695		Pozostała działalność	64 105,16	10 162,58	15,85%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	35 000,00	0,00	0,00%
		4270	Zakup usług remontowych	16 082,58	8 432,58	52,43%
		4300	Zakup usług pozostałych	13 022,58	1 730,00	13,28%
Razem:				28 374 336,16	10 106 819,51	35,62%

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

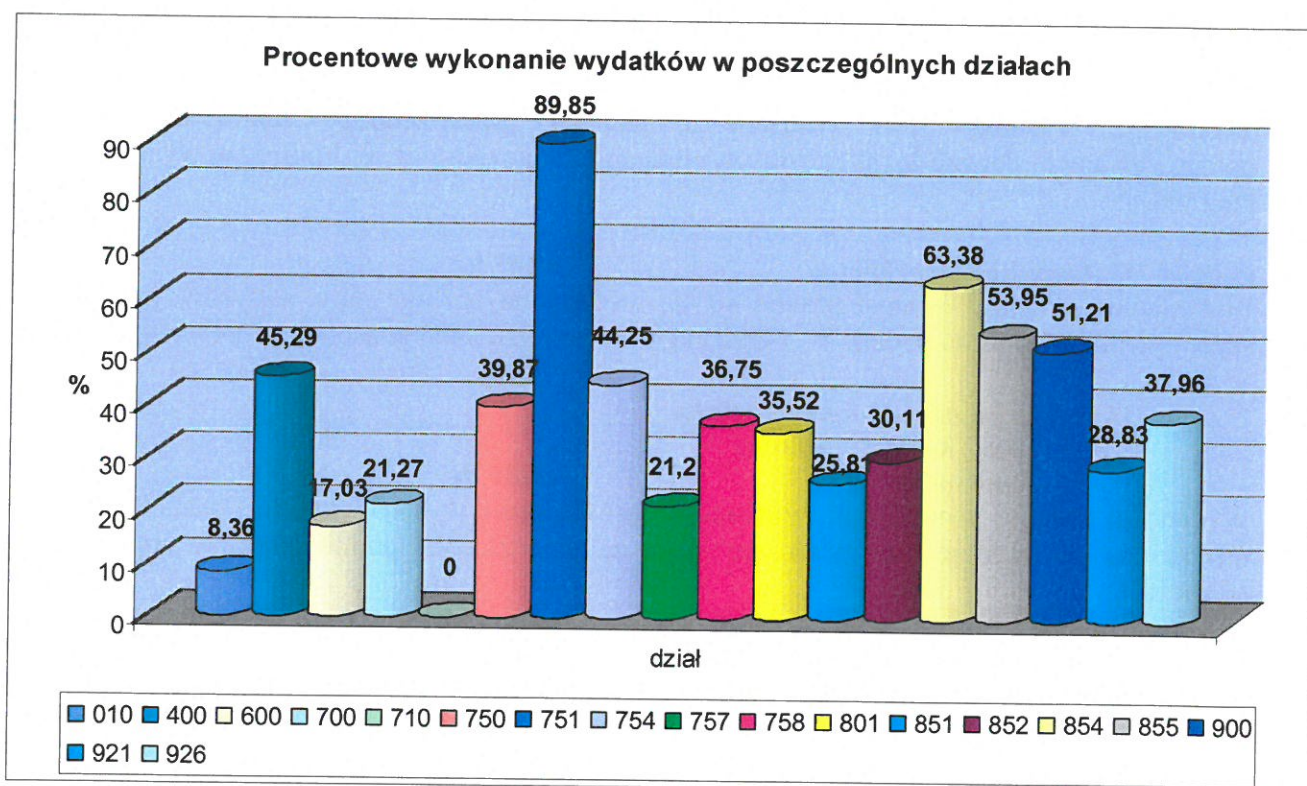
Wydatki	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem:	28.374.336,16	10.106.819,51	35,62
1) wydatki bieżące w wysokości,	21.333.429,24	9.719.819,51	45,56
<i>w tym wydatki na zadania zlecone</i>	4.999.884,31	2.869.858,29	57,40
2) wydatki majątkowe w wysokości	7.040.906,92	387.000,00	5,50

Z powyższego zestawienia wynika, że wykonanie wydatków bieżących jest na poziomie prawie 46 %, a więc wydatki te są zrealizowane proporcjonalnie do analizowanego czasookresu w tym wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 57 %. Natomiast wykonanie wydatków majątkowych wyniosło tylko 5,50 %. Tak niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych, wynika z

sytuacji epidemiologicznej jaka dotknęła Polskę w I półroczu 2020r. Gmina Perzów chcąc zaradzić negatywnym konsekwencjom, wynikającym ze stanu epidemii podjęła uchwały o zwolnieniach przedsiębiorców z podatku od nieruchomości. Tak aby przedsiębiorcy mogli utrzymać stan zatrudnienia w swoich zakładach pracy. Stan epidemii, spowodował jednak spowolnienie gospodarki oraz strach przed niewiadomą przyszłością. Dochody gminy spadły, szczególnie z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych a także z tytułu podatku od nieruchomości. Analizując na bieżąco dochody, wstrzymano inwestycje, ponieważ na tamten czas nie było wiadomo ile potrwa czas ogólnej kwarantanny i jakie konsekwencje ekonomiczne przyniesie za sobą. Obecnie jesteśmy w drugim półroczu roku 2020 i staramy się realizować zaplanowane inwestycje zgodnie z przyjętym planem.

ANALIZA WYKONANIA WYDATKÓW ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU

Planowane wydatki w I półroczu 2020 roku zostały wykonane w 35,62 %. Wykonanie wydatków w stosunku do planu w poszczególnych działach przedstawia poniższy wykres.



Analizując wykonanie wydatków w poszczególnych działach, za okres I półrocza wykonanie powinno być zawarte w optymalnych granicach około 40 - 60 %. Jak widać z wykresu kształtuje się od 0 % w dziale 710 do ponad 89 % w dziale 751. Jak widać z powyższego wykresu jest kilka grup wydatków, których wykonanie oscyluje w 35-40%, kilka grup natomiast jest wykonane poniżej tego pułapu. Ogółem wykonanie wydatków za I półrocze wyniosło 35,62 %, więc nie jest zadowalające, jednak spowodowane jest ono ogólnym przestojem w gospodarce jaki był konsekwencją wystąpienia wirusa Covid-19 w naszym kraju. Na wykonanie wydatków odbiegające od 50 % miały wpływ następujące przyczyny:

1) Dział 010 Rolnictwo

- 8,36 %

Niskie wykonanie w tym dziale wynika z faktu, że zaplanowane zadania inwestycyjne nie zostały uruchomione z początkiem roku i nakłady będą ponoszone dopiero w drugiej połowie roku. Znacząca

kwota wykonania w tym dziale przypada na wydatki związane ze zwrotem akcyzy zawartej w oleju napędowym wykorzystywanym w rolnictwie za I półrocze, którą wypłacono rolnikom w 100 %.

2) Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie

w energię elektryczną, gaz i wodę - 45,29 %

Wykonanie w tym dziale jest prawidłowe w stosunku do planu.

3) Dział 600 Transport

- 17,03 %

Niskie wykonanie wynika z tego, że w I półroczu poniesiono małe wydatki na inwestycje, gdyż trwa realizacja zadań, a płatności będą głównie w II półroczu po zakończeniu inwestycji. Wydatki na bieżące utrzymanie dróg wykonano zgodnie z potrzebami. Przekazana została również pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego.

4) Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

- 21,27 %

Wydatki które zaplanowano w tym dziale przeznaczone są głównie na modernizację, remonty i utrzymanie budynków komunalnych. Wykonanie wydatków bieżących jest prawidłowe, a realizacja zadań inwestycyjnych związanych z modernizacją budynków komunalnych prowadzona będzie w II półroczu.

5) Dział 710 Działalność usługowa

- 0,00 %

Wykonanie wydatków jest związane z planami przestrzennego zagospodarowania gminy, opracowywaniem decyzji lokalizacyjnych i pracami geodezyjnymi. W I półroczu wydatków na te cele nie było.

6) Dział 750 Administracja publiczna

- 39,87 %

Wykonanie wydatków wynosi prawie 40 %, wydatki na obsługę rady, sołtysów, promocji, urzędu stanu cywilnego, poboru podatków i urzędu gminy zrealizowano właściwie, zgodnie z potrzebami.

7) Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy

państwowej, kontroli i ochrony

prawa oraz sądownictwa

- 89,85 %

Wydatki na zadania zlecone poniesiono na przeprowadzenie wyborów na Prezydenta RP, a planowane wydatki na aktualizację list wyborczych jako zadanie zlecone gminie zostanie zrealizowane w II półroczu.

8) Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona

przeciwpożarowa

- 44,25 %

Wydatki na bezpieczeństwo publiczne wykonano prawidłowo, wydatki bieżące na utrzymanie OSP realizowano właściwie zgodnie z potrzebami. W związku z epidemią rozwiązano rezerwę na zarządzanie kryzysowe i wprowadzono wydatki w rozdziale 75421, jednak wykonanie w tym rozdziale oscyluje tylko w okolicach 10%.

9) Dział 757 Obsługa długu publicznego

- 21,20 %

Wydatki na obsługę długu publicznego poniesiono na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek wykonano zgodnie z planem, wykonanie jest zależne od WIBOR 3M obowiązującego w danym czasie i mającego wpływ na oprocentowania. Niskie wykonanie podyktowane jest terminami spłat odsetek za II kw 2020 roku, które miały miejsce w m-c lipcu bieżącego roku. W dziale tym jest również zaplanowana kwota na spłatę ewentualnego poręczenia pożyczki zaciągniętej z WFOŚ i GW w Poznaniu przez Zakład Zagospodarowania Odpadów Olszowa, której nie było potrzeby uruchamiać.

10) Dział 758 Różne rozliczenia

- 36,75 %

Z zgodnie z art. 29 ustawy o dochodach jednostek samorządowych, gminy w których wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest większy niż 150 % wskaźnika ustalonego analogicznie

dla wszystkich gmin w kraju, dokonują wpłat do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin. Art. 35 ust 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zobowiązuje gminy do dokonywania wpłat ustalonej kwoty na rachunek budżetu państwa w dwunastu równych ratach w terminie do 15 każdego miesiąca. Dla naszej gminy dochody podatkowe przekroczyły 150 % w związku z czym gmina nie otrzymała subwencji równoważącej, a jednocześnie musi wpłacić do budżetu państwa kwotę **238.488,00 zł**.

Planowana rezerwa ogólna, może być wykorzystana na nieprzewidziane wcześniej wydatki, natomiast rezerwa na działania kryzysowe została uruchomiona zgodnie z ustawą o działaniach kryzysowych.

11) Dział 801 Oświata i wychowanie

- 35,52 %

Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych, przedszkoli, dowozu uczniów do szkół, administrację, doksztalcanie nauczycieli, stołówki i pozostałą działalność wykonano w ponad 35 %. Niskie wykonanie wynika z konsekwencji nieobecności dzieci w szkołach i przedszkolach a także z faktu wstrzymania inwestycji „Budowa przedszkola w Trębaczowie” ze względu na stan epidemii. To zadanie inwestycyjne zaplanowane jest w całości ze środków własnych gminy, w związku z epidemią uruchomienie jego realizacji stanęło pod znakiem zapytania, ponieważ nie było wiadomo jak będą realizowane dochody w gminie.

12) Dział 851 Ochrona zdrowia

- 25,81 %

Wykonanie w tym dziale mimo, że jest niższe to realizacja wydatków jest zgodna z przyjętym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomani, a większe nakłady zostaną poniesione w II półroczu.

13) Dział 852 Opieka społeczna

- 30,11 %

Wydatki w tym dziale ponoszone są między innymi na domy społeczne, domy seniora, przeciwdziałanie przemocy, świadczenia społeczne, zasiłki i pomoc w naturze, składki na ubezpieczenia zdrowotne, usługi opiekuńcze, dodatki mieszkaniowe i ośrodek pomocy społecznej, dożywianie. Wykonanie jest prawidłowe i zgodnie z potrzebami osób korzystających z pomocy. Mniejsze wydatki poniesiono na wydatki związane pobytem osób w domach pomocy społecznej. W dziale tym nie została także wykonana inwestycja utworzenia Klubu Seniora w Domasławie, która będzie realizowana w II półroczu.

14) Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

- 63,38 %

Wydatki na pomoc materialną dla uczniów i stypendia uczniowie otrzymali zgodnie z ustalonymi kryteriami i otrzymaną dotacją na ten cel.

15) Dział 855 Rodzina

- 53,95 %

Jest to dział w którym ujęto wszystkie rodzaje pomocy rodzinie na świadczenia takie jak świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne, Kartę Dużej Rodziny, wspieranie rodziny, żłobki, rodziny zastępcze. Wykonanie prawidłowe zgodnie z potrzebami osób korzystających ze świadczeń i otrzymanymi dotacjami z budżetu państwa.

**16) Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona
środowiska**

- 51,21 %

Wydatki bieżące na gospodarkę ściekową, gospodarkę odpadami, utrzymanie czystości, utrzymanie zieleni w gminie, ochrona gleb i wód podziemnych, schroniska dla zwierząt i oświetlenie uliczne wykonano prawidłowo, a realizacja zadań była prowadzona zgodnie z potrzebami.

**17) Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego**

- 28,83 %

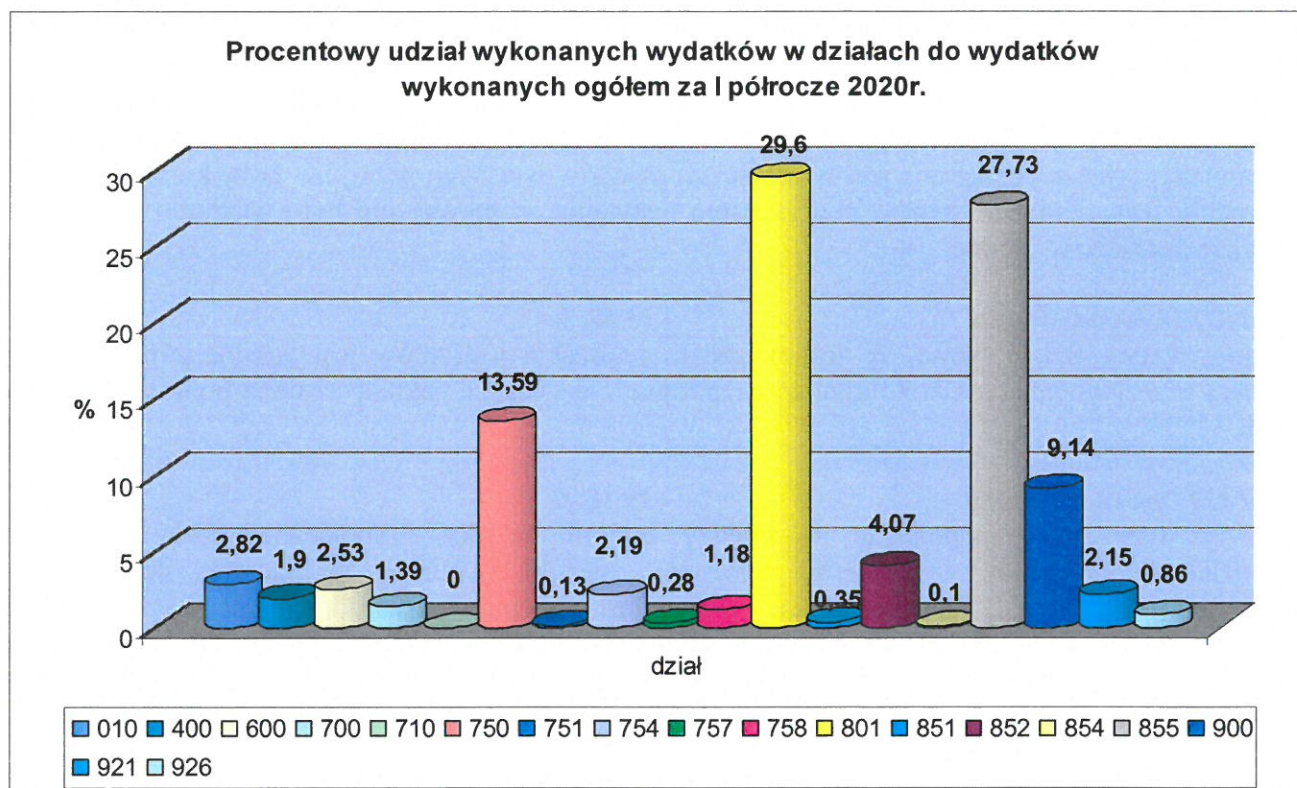
Wykonanie wydatków na zadania w zakresie kultury związane z utrzymaniem i działalnością GOK oraz biblioteki. Działania kulturalne organizuje Gminny Ośrodek Kultury zgodnie z przyjętym programem. GOK i Biblioteka przedstawiły wójtowi informację o przebiegu wykonania planu

finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze. Wspieranie kultury realizują również stowarzyszenia wyłonione w konkursie zgodnie z ustawą o pożytku publicznym i wolontariacie, którym udzielono dotacji.

18) Dział 926 Kultura fizyczna

- 37,96 %

Wydatki na kulturę fizyczną ponoszono na bieżące utrzymanie obiektów sportowych oraz realizowano zgodnie z potrzebami rozwój kultury fizycznej. Dotacje udzielone stowarzyszeniom w celu realizacji zadań w zakresie kultury fizycznej przekazano w 100 %. Nie poniesiono wydatków na realizację zadań inwestycyjnych związanych z rekreacją.



Z powyższego wykresu widać, że w I półroczu największy udział wydatków w budżecie gminy, bo ponad 29 % stanowią wydatki na oświatę i wychowanie – dział 801 i rodzinę blisko 28 % – dział 855. Inne większe wydatki to administracja publiczna - dział 750 i gospodarkę komunalną – dział 900 oraz wydatki na pomoc społeczną dział – 852.

ANALIZA WYBRANYCH WYDATKÓW

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki dzielimy na bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco:

1. Wydatki bieżące plan 21.333.429,24 zł, wykonanie 9.719.819,51 zł tj. 45,56 %, a z wydatków bieżących wyszczególnia się między innymi takie wydatki jak:

- wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zleconych gminie:

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
-------	----------	----------	-------	------	-----------	---

010			Rolnictwo i łowiectwo	280 150,56	280 150,56	100,00%
	01095		Pozostała działalność	280 150,56	280 150,56	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	892,62	892,62	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85,50	85,50	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12,25	12,25	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 297,65	4 297,65	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	205,13	205,13	100,00%
		4430	Różne opłaty i składki	274 657,41	274 657,41	100,00%
750			Administracja publiczna	39 302,00	18 778,50	47,78%
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 302,00	18 778,50	47,78%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 302,00	18 778,50	47,78%
751			Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	14 578,00	13 098,07	89,85%
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	0,00	0,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,88	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27	0,00	0,00%
	75107		Wybory Prezydenta RP	13 803,00	13 098,07	94,89%
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	7 250,00	7 250,00	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	500,00	500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	382,11	382,11	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	47,43	47,43	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 084,69	2 084,69	100,00%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 721,34	2 721,34	100,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	417,43	0,00	0,00%
		4410	Podróże służbowe krajowe	400,00	112,50	28,13%
801			Oświata i wychowanie	32 406,75	0,00	0,00%
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do poręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	32 406,75	0,00	0,00%
		4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	32 085,90	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	320,85	0,00	0,00%
852			Pomoc społeczna	200,00	93,34	49,37%
	85215		Dodatki mieszkaniowe	200,00	93,34	51,66%
		3110	Świadczenia społeczne	196,00	93,34	52,71%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4,00	0,00	0,00%
855			Rodzina	4 633 247,00	2 557 737,82	52,54%
	85501		Świadczenia wychowawcze	3 441 300,00	2 006 598,59	58,31%
		3110	Świadczenia społeczne	3 412 049,00	1 994 887,80	58,47%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	22 932,00	8 299,39	36,19%

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 038,00	2 038,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 111,00	1 373,40	33,41%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	170,00	0,00	0,00%
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 189 758,00	549 872,03	51,40%
	3110	Świadczenia społeczne	993 217,00	514 929,73	51,48%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	23 353,00	11 016,33	49,78%
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 877,00	1 877,00	100,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 144,00	21 838,72	49,13%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	617,00	210,25	49,81%
85503		Karta Dużej Rodziny	200,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	200,00	0,00	0,00%
85504		Wspieranie rodziny	125 550,00	0,00	0,00%
	3110	Świadczenia społeczne	121 500,00	0,00	0,00%
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 692,00	0,00	0,00%
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	483,00	0,00	0,00%
	4120	Składki na Fundusz Pracy	65,00	0,00	0,00%
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	150,00	0,00	0,00%
	4300	Zakup usług pozostałych	660,00	0,00	0,00%
85513		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	1 989,00	1 267,20	63,71%
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 989,00	1 267,20	63,71%
Razem :			4 999 884,31	2 869 858,29	57,40%

Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie przebiega zgodnie z udzielonymi dotacjami na poszczególne zadania. Wydatki na zadania zlecone zostały wykonane prawie w 58 %, jest to zgodnie z otrzymanymi dotacjami na ich realizację.

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	990,37	990,37	100,00%
	01095		Pozostała działalność	990,37	990,37	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	892,62	892,62	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85,50	85,50	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	12,25	12,25	100,00%
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	143 714,00	72 891,83	50,72%
	40002		Dostarczanie wody	143 714,00	72 891,83	50,72%

		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	111 300,00	53 097,41	47,71%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 814,00	8 813,23	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 600,00	10 262,02	49,82%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 000,00	719,17	23,97%
600			Transport i łączność	15 540,00	11 476,80	73,85%
	60016		Drogi publiczne gminne	15 540,00	11 476,80	73,85%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 300,00	1 641,60	71,37%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	240,00	235,20	98,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	13 000,00	9 600,00	73,85%
700			Gospodarka mieszkaniowa	193 312,00	71 073,90	36,77%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	193 312,00	71 073,90	36,77%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	147 500,00	49 323,53	33,44%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 252,00	8 251,25	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 110,00	9 518,90	39,48%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	3 450,00	640,22	18,56%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	3 340,00	33,40%
750			Administracja publiczna	2 398 914,00	1 091 645,16	45,51%
	75011		Urzędy wojewódzkie	39 302,00	18 778,50	47,78%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	39 302,00	18 778,50	47,78%
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 088 810,00	953 667,27	45,66%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 620 000,00	686 165,45	42,36%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	114 060,00	114 059,43	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	279 640,00	130 409,01	46,63%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	40 110,00	13 853,38	34,54%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00	9 180,00	26,23%
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	21 800,00	0,00	0,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 500,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	0,00	0,00%
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	219 002,00	108 131,39	49,37%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	174 380,00	85 313,40	48,92%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 512,00	4 511,63	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 650,00	16 105,65	49,33%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 460,00	2 200,71	49,34%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	0,00	0,00%
	75095		Pozostała działalność	30 000,00	11 068,00	36,89%
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	30 000,00	11 068,00	36,89%
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 789,23	3 014,23	79,55%
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	775,00	0,00	0,00%

		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110,85	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15,88	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	648,27	0,00	0,00%
	75107		Wybory Prezydenta RP	3 014,23	3 014,23	100,00%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	500,00	500,00	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	382,11	382,11	100,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	47,43	47,43	100,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 084,69	2 084,69	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 090,00	2 575,81	36,33%
	75412		Ochotnicze straże pożarne	7 090,00	2 575,81	36,33%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	950,00	356,55	37,53%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	140,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00	2 219,26	36,99%
801			Oświata i wychowanie	4 731 794,00	2 350 170,15	49,67%
	80101		Szkoły podstawowe	3 230 567,00	1 641 679,72	50,82%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 482 546,00	1 165 581,13	46,95%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	197 523,00	197 522,33	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	456 668,00	241 010,51	52,78%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	70 130,00	29 873,75	42,60%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	23 700,00	7 692,00	32,46%
	80104		Przedszkola	992 421,00	479 858,19	48,35%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	774 984,00	350 247,01	45,19%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	50 133,00	50 132,55	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	142 992,00	71 812,60	50,22%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	22 312,00	7 666,03	34,36%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	0,00	0,00%
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	439 146,00	189 363,89	43,12%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	350 989,00	139 857,69	39,85%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 204,00	20 202,81	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 305,00	26 365,77	44,46%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	8 648,00	2 937,62	33,97%
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych	69 660,00	39 268,35	56,37%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	55 651,00	29 779,21	53,51%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 567,00	2 566,18	99,97%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 015,00	6 086,10	60,77%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 427,00	836,86	58,64%
851			Ochrona zdrowia	32 600,00	4 150,00	12,73%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	32 600,00	4 150,00	12,73%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	0,00	0,00%

		4120	Składki na Fundusz Pracy	700,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	4 150,00	13,83%
852			Pomoc społeczna	475 077,00	221 771,58	46,68%
	85203		Ośrodki wsparcia	122 466,00	56 068,99	45,78%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	83 202,00	39 452,26	47,42%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 190,00	6 189,77	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 500,00	8 171,68	44,17%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 550,00	1 091,28	42,80%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 024,00	1 164,00	9,68%
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	313 857,00	156 758,79	49,95%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	242 295,00	112 447,87	46,41%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19 600,00	18 463,09	94,20%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 783,00	23 358,92	49,93%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 179,00	2 488,91	48,06%
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	38 754,00	8 943,80	23,08%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 870,00	1 359,80	23,17%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 384,00	7 584,00	23,42%
855			Rodzina	455 965,00	212 002,56	46,50%
	85501		Świadczenia wychowawcze	34 440,00	14 393,14	41,79%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 000,00	10 230,00	37,89%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 400,00	2 060,74	85,86%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 840,00	2 102,40	43,44%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	0,00	0,00%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	107 015,00	50 923,32	47,59%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 000,00	22 473,27	44,07%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 100,00	3 866,27	94,30%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	50 565,00	23 978,38	47,42%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 350,00	605,40	44,84%
	85504		Wspieranie rodziny	15 240,00	4 500,00	29,53%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 692,00	0,00	0,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 271,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	309,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 968,00	4 500,00	45,14%
	85305		Żłobki	299 270,00	142 186,10	47,51%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 280,00	101 896,12	43,87%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 190,00	17 189,25	100,00%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	43 600,00	20 330,92	46,63%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	6 200,00	2 769,81	44,67%

900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	140 009,00	71 689,33	51,20%
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	140 009,00	71 689,33	51,20%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 500,00	51 536,23	47,50%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 529,00	8 528,05	99,99%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 100,00	10 168,19	50,59%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 880,00	1 456,86	50,59%
926			Kultura fizyczna	14 300,00	2 171,00	15,18%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	14 300,00	2 171,00	15,18%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 010,00	171,00	8,51%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	290,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00	2 000,00	16,67%
Razem:				8 613 094,60	4 115 622,72	47,78%

Wykonanie wydatków we wszystkich jednostkach gminy na wynagrodzenia i pochodne jest prawidłowe i kształtuje się średnio na poziomie 48 %. Mając na uwadze, że dodatkowe wynagrodzenie roczne § 4040 wypłacono w 100 %, to kwoty przeznaczone na fundusz wynagrodzeń i pochodne nie przekraczają 50 %, co świadczy o racjonalnym gospodarowaniu tymi środkami.

- dotacje udzielone z budżetu innym podmiotom :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	8 000,00	0,00	0,00%
	01008		Melioracje wodne	8 000,00	0,00	0,00%
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	8 000,00	0,00	0,00%
600			Transport i łączność	200 000,00	200 000,00	100,00%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	200 000,00	200 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	200 000,00	100,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	10 000,00	0,00	0,00%
	75412		terytorialnego	10 000,00	0,00	0,00%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	10 000,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 450,00	9 450,00	100,00%
	90002		Gospodarka odpadami	9 450,00	9 450,00	100,00%
		2710	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. na dofinansowanie własnych zadań bieżących	9 450,00	9 450,00	100,00%

921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	535 000,00	192 630,00	36,01%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	400 000,00	130 000,00	32,50%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	400 000,00	130 000,00	32,50%
	92116		Biblioteki	125 000,00	53 000,00	42,40%
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	125 000,00	53 000,00	42,40%
	92195		Pozostała działalność	10 000,00	9 630,00	96,30%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	10 000,00	9 630,00	96,30%
926			Kultura fizyczna	67 000,00	67 000,00	100,00%
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	67 000,00	67 000,00	100,00%
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.	67 000,00	67 000,00	100,00%
Razem:				829 450,00	469 080,00	56,55%

Zaplanowane dotacje w budżecie na 2020 rok oraz ich wykonanie przedstawiono w powyższej tabelce, a dotacje przeznacza się na :

Dział 010 – zaplanowano dotację dla Spółek Wodnych z terenu gminy na utrzymanie gminnych urządzeń melioracyjnych, dotacji w I półroczu nie przekazano.

Dział 600 – pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na dofinansowanie modernizacji dróg powiatowych na terenie gminy Perzów. Pomoc finansowa została przekazana zgodnie z podpisanym porozumieniem.

Dział 754 – Zaplanowane dotacje dla OSP z terenu gminy na dofinansowanie zakupu sprzętu przeciwpożarowego. W I półroczu nie udzielono dotacji.

Dział 900 – pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego w formie dotacji celowej ze środków własnych gminy na dofinansowanie programu utylizacji azbestu na terenie powiatu kępińskiego zgodnie z programem. Powiat dofinansowuje utylizację eternitu dla mieszkańców z naszej gminy po złożeniu stosownego wniosku przez mieszkańca. Pomoc finansowa została przekazana zgodnie z podpisanym porozumieniem.

Dział 921 - Instytucjami kultury w gminie są GOK i biblioteka. Na funkcjonowanie tych jednostek w budżecie gminy zaplanowano dotacje i przekazano dla GOK w prawie 33 %, dla biblioteki w prawie 43 %. Wydatki w GOK i bibliotece zostały poniesione w I półroczu zgodnie z potrzebami ze względu na stan epidemiologiczny ograniczono znacznie lub całkiem odwołano zaplanowane imprezy kulturalne. Sprawozdania z wykonania planu finansowego instytucji kultury zostały przedstawione wójtowi.

Na pozostałą działalność kulturalną przekazano 96,30 % planowanej dotacji dla :

- Towarzystwo Rozwoju Gminy Perzów – 5.080,00 zł,
- COOL-TUR Turkowy – 4.550,00 zł.

Dział 926 - Stowarzyszeniom wykonujących zadania w zakresie kultury fizycznej wyłonionych w konkursie zgodnie z ustawą o pożytku publicznym zostały również udzielone dotacje i przekazane w 100 % i są to :

- LZS Pogoń Trębaczów - 46.000,00 zł,
- Klub Karate Perzów - 21.000,00 zł.

- wydatki na obsługę długu publicznego,

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
757			Obsługa długu publicznego	100 000,00	27 814,65	27,81%
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00	27 814,65	27,81%
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jst. kredytów i pożyczek	100 000,00	27 814,65	27,81%

Wykonanie wydatków na obsługę długu publicznego na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek wykonano zgodnie z planem, wykonanie zależne od WIBOR 3 m-c obowiązującego w danym czasie i mającego wpływ na wysokość oprocentowania. W związku z niskim WIBOR gmina płaci mniejsze odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów co widać w powyższego wykonania.

- wydatki na profilaktykę przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
851			Ochrona zdrowia	135 198,64	34 897,94	25,81%
	85153		Zwalczanie narkomanii	2 000,00	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	0,00	0,00%
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	133 198,64	34 897,94	26,20%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 900,00	0,00	0,00%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	700,00	0,00	0,00%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 000,00	4 150,00	13,83%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	22 475,00	16 321,18	72,62%
		4300	Zakup usług pozostałych	76 123,64	14 426,76	18,95%
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	0,00	0,00%

W I półroczu poniesione wydatki na przeciwdziałania alkoholizmowi zrealizowano prawie w 26 %. Natomiast w I półroczu nie poniesiono wydatków na przeciwdziałanie narkomanii, gdyż nie było takiej potrzeby. Wykonanie w tym dziale jest niższe od 50 %, ale realizacja wydatków jest zgodna z przyjętym programem przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomani, a większe nakłady zostaną poniesione w II półroczu. Plan wydatków w stosunku do dochodów z opłaty za sprzedaż alkoholu został zwiększony o niewykorzystane na ten cel środki z ubiegłego roku.

- zwroty dotacji, odsetki i koszty sądowe :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
750			Administracja publiczna	2 500,00	969,61	38,78%
	75023		Urzędy gmin	1 000,00	804,12	80,41%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	804,12	80,41%
	75095		Pozostała działalność	1 500,00	165,49	11,03%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	165,49	11,03%
Planowane wydatki dotyczą kosztów postępowania sądowego i komorniczego w celu wyegzekwowania dla gminy zaległości podatkowych.						
855			Rodzina	4 700,00	1 803,60	38,37%
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 700,00	1 803,60	38,37%
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 700,00	1 801,41	48,69%
		4560	Odsetki dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	2,19	0,22%
Planowane wydatki dotyczą zwrotu nienależnie pobranych świadczeń przez świadczeniobiorców, którzy pobrali świadczenia rodzinne z naruszeniem procedur, wraz ze zwrotem odsetek od nienależnie pobrane świadczenia rodzinnych.						
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 500,00	82,11	5,47%
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	1 500,00	82,11	5,47%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	82,11	5,47%
Planowane wydatki dotyczą kosztów postępowania sądowego i komorniczego w celu wyegzekwowania dla gminy zaległości z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.						
Razem:				8 700,00	2 855,32	32,82%

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.

Dochody w dziale 855 rozdział 85502 § 0940 i § 0920 w tytule nienależnie pobranych świadczeń oraz odsetek od tych świadczeń realizowane są przez GOPS, natomiast wydatki dziale 855 rozdział 85502 § 2910 oraz § 4560 realizowane są przez Urząd Gminy w Perzowie.

- wydatki na gospodarkę odpadami :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	693 956,00	394 173,91	56,80%
	90002		Gospodarka odpadami	693 956,00	394 173,91	56,80%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	266,30	5,33%
		4300	Zakup usług pozostałych	688 956,00	393 907,61	57,17%

Planowane dochody z opłat za odbiór i zagospodarowanie odpadów w kwocie 688.956,00 zł, zostały przeznaczone w całości na gospodarkę odpadami co wynika z powyższego zestawienia. Jak widać za I półrocze koszty odbioru i utylizacji odpadów komunalnych wykonano w ponad 57 %. Ustalona opłata śmieciowa ma pokryć do końca roku wszystkie koszty związane z gospodarką odpadami, jednak po wykonaniu wydatków widać, że gmina będzie musiała podjąć kroki w celu podwyższenia stawki za odbiór odpadów komunalnych.

- wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji :

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
757			Obsługa długu publicznego	31 227,85	0,00	0,00%
	75704		Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jst.	31 227,85	0,00	0,00%
		8030	Wpłaty z tytułu gwarancji i poręczeń	31 227,85	0,00	0,00%

Na poręczenia i gwarancje w budżecie gminy na 2020 rok była ustalona kwota 400.000,00 zł do wysokości której wójt może zaciągnąć zobowiązanie z tytułu poręczeń. W roku budżetowym nie udzielano poręczeń i gwarancji.

Natomiast w 2013 roku Wójt Gminy udzielił poręczenia dla Spółki „INWESTOR-KEPNO” 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 rozłożone na lata 2015-2027 i na te lata ustalono kwoty poręczenia, ma to swoje umocowanie w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Na 2020 rok jest zaplanowana kwota 31.227,85 zł, której w I półroczu nie było potrzeby uruchamiać.

- realizacja planu w zakresie pomocy społecznej – za pierwsze półrocze 2020 r. przez jednostkę budżetową GOPS

Pomoc społeczna jest instytucją polityki społecznej państwa, mającą na celu umożliwienie osobom i rodzinom przezwyciężenie trudnych sytuacji życiowych, których nie są w stanie pokonać, wykorzystując własne uprawnienie, zasoby i możliwości. Obowiązek zapewnienia realizacji zadań pomocy społecznej spoczywa na jednostkach samorządu terytorialnego oraz na organach administracji rządowej w zakresie ustalonym ustawami. Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje zadania własne gminy o charakterze obowiązkowym i fakultatywnym oraz zadania z zakresu zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

W ramach zadań własnych w pierwszym półroczu 2020 roku zrealizowano następujące zadania :

1. zasiłek stały otrzymało 5 osób (28 świadczeń) na ogólną kwotę 15.418,00 zł z tego 15.418,00 zł pochodziło z dotacji z budżetu państwa,
2. zasiłek okresowy otrzymały 1 rodzina (2 świadczenia) na ogólną kwotę 836,00 zł, z tego dotacja z budżetu państwa wyniosła 701,00 zł, natomiast z środków własnych przeznaczono na tę formę pomocy kwotę 135,00 zł,
3. dożywianie uczniów realizowano poprzez zakup posiłków. Z tej formy pomocy skorzystało 1 dziecko, zakupiono 26 świadczeń, na ogólną kwotę 338,00 zł,
4. schronienie zostało udzielone dwóm 2 osobom: 45 świadczeń na kwotę 644,00 zł,
5. usługi opiekuńcze świadczone były na rzecz 2 osób samotnych na kwotę 8.944,00 zł - liczba świadczeń 406,
6. zasiłki celowe przyznano 17 osobom na kwotę 9.298,00 zł, z tego 4 osoby otrzymały zasiłki celowe specjalne w ogólnej kwocie 1.300,00 zł.

Ogółem na realizację w/w zadań własnych wykorzystano kwotę 35.478 zł.; liczba osób którym przyznano decyzją świadczenia 26, liczba rodzin 25.

7. w pierwszym półroczu 2020 roku Ośrodek ponosił koszty związane z odpłatnością za pobyt 8 osób w Domach Pomocy Społecznej, koszt udzielonych świadczeń 116.543,74 zł,
8. za 4 świadczeniobiorców Ośrodek Pomocy Społecznej opłacał składkę na ubezpieczenie zdrowotne, liczba należnych składek – 22, koszt należnych składek 1.205,49 zł,
9. dodatki mieszkaniowe i energetyczne wypłacono w kwocie 1.310,70 zł,
10. poniesione wydatki związane z pobytem dzieci w rodzinach zastępczych i instytucjonalnej pieczy zastępczej wyniosły: 46.793,94 zł,
11. wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny: 4.500,00 zł, którego rolą jest wspieranie rodzin niewydolnych wychowawczo, w pierwszym półroczu pomocą objęto dwie rodziny (2 dzieci w wieku szkolnym),
12. system świadczeń rodzinnych ma na celu pomoc rodzinom, które nie są w stanie zaspokoić wszystkich własnych potrzeb związanych z ponoszeniem wydatków na utrzymanie dzieci, w celu płynnego wykonania obowiązku alimentacyjnego funkcjonuje system funduszu alimentacyjnego. Kwota wydatków poniesionych na wypłatę określonych ustawowo świadczeń wyniosła w pierwszym półroczu 2020 roku: 569.559,94 zł, z tego z dotacji na zadania zlecone wypłacono 514.929,73 zł. Opłacono także składkę na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie: 1.267,20 zł.
13. Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje rządowy program " Rodzina 500+", celem świadczenia wychowawczego jest częściowe pokrycie wydatków związanych z wychowaniem dziecka , w tym z opieką nad nim i zaspokojeniem jego potrzeb życiowych. W omawianym okresie koszt wypłaconych świadczeń wyniósł 2.011.011,68 zł, z tego z dotacji na zadania zlecone wypłacono 2.006.598,59 zł.

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 a po przeprowadzeniu postępowania,

przekazuje kwoty wyegzekwowanych przez komornika świadczeń alimentacyjnych w pierwszej kolejności na spłatę odsetek, które są przekazywane do budżetu państwa, następnie na należności budżetu państwa i na należności gminy.

GOPS zajmuje się także ściąganiem kwot nienależnie pobranych świadczeń, wypłaconych mimo zaistnienia okoliczności powodujących ustanie lub zawieszenie prawa do świadczeń lub przyznanych na podstawie fałszywych zeznań lub dokumentów albo w innych przypadkach świadomego wprowadzenia w błąd przez osobę pobierającą to świadczenie. Od nienależnie pobranego świadczenia naliczane są odsetki ustawowe za opóźnienie. Kwoty nienależnie pobranych świadczeń łącznie z odsetkami podlegają potrąceniu z bieżąco wypłacanych świadczeń. Nienależnie pobrane świadczenia, których nie można potrącić z bieżących świadczeń podlegają egzekucji w trybie przepisów o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

2. Wydatki majątkowe: plan 7.040.906,92 zł wykonanie 387.000,00 zł tj. 5,50 %, przedstawiają się następująco:

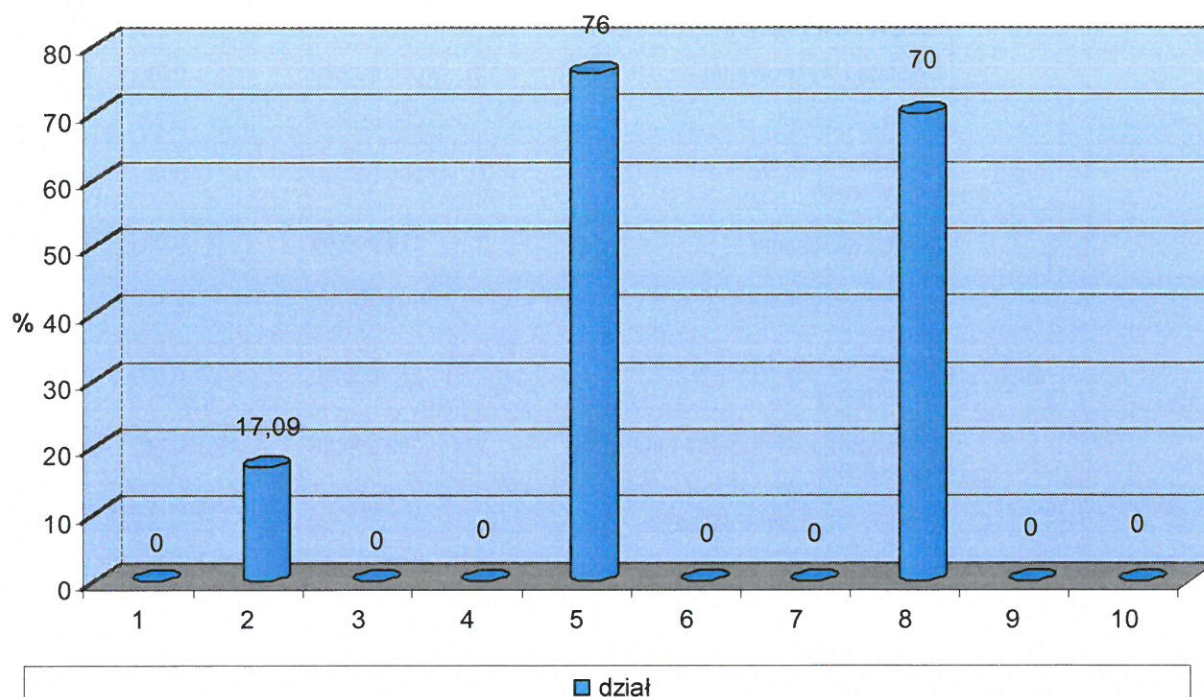
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan	Wykonanie	%
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 116 605,00	0,00	0,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	3 040 805,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 040 805,00	0,00	0,00%
	01010		Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi	50 000,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00%
	01095		Pozostała działalność	25 800,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	25 800,00	0,00	0,00%
600			Transport i łączność	1 170 000,00	200 000,00	17,09%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	200 000,00	200 000,00	100,00%
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansowa udzielaną między jst. Na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	200 000,00	200 000,00	100,00%
	60016		Drogi publiczne gminne	970 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	970 000,00	0,00	0,00%
700			Gospodarka mieszkaniowa	80 000,00	0,00	0,00%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	80 000,00	0,00	0,00%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	0,00	0,00%
750			Administracja publiczna	50 000,00	0,00	0,00%
	75023		Urzędy gmin	50 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	200 000,00	152 000,00	76,00%

	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	200 000,00	152 000,00	76,00%
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	200 000,00	152 000,00	76,00%
801			Oświata i wychowanie	2 000 000,00	0,00	0,00%
	80104		Przedszkolawe	2 000 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 000 000,00	0,00	0,00%
852			Pomoc społeczna	252 000,00	0,00	0,00%
	85295		Pozostała działalność	252 000,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	252 000,00	0,00	0,00%
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	50 000,00	35 000,00	70,00%
	90015		Oświetlenie uliczne i drogowe	50 000,00	35 000,00	70,00%
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji, wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz na uzupełnienie funduszy statutowych banków państwowych i innych instytucji finansowych	50 000,00	35 000,00	70,00%
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	110 801,92	0,00	0,00%
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	110 801,92	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	110 801,92	0,00	0,00%
926			Kultura fizyczna	11 500,00	0,00	0,00%
	92601		Obiekty sportowe	11 500,00	0,00	0,00%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	11 500,00	0,00	0,00%
Razem				7 040 906,92	387 000,00	5,50%

Wykonanie wydatków majątkowych zrealizowano w prawie 6%. Tak niskie wykonanie jest następstwem ogłoszonego stanu epidemii w Polsce, którego konsekwencją były zawirowania jakie wystąpiły w gospodarce szczególnie w II kwartale 2020r. W związku z mało stabilną sytuacją ekonomiczną zawieszono prace proceduralne, dotyczące zaplanowanych inwestycji, czego konsekwencją było nierozpoczęcie w terminie planowanych inwestycji a co za tym idzie niedostatecznie wykonany plan. Obecnie, sytuacja się unormowała, Gmina otrzymała także wsparcie rządowe na inwestycje, co mamy nadzieję przysłuży się do sprawnego ich wykonania. Nakłady inwestycyjne będą ponoszone w II półroczu, zostanie także zaktualizowany plan wydatków inwestycyjnych.

Poniesione w I półroczu nakłady inwestycyjne na kierunki inwestowania przedstawiono na poniższym wykresie.

Nakłady inwestycyjne według kierunków inwestowania



W działach w których zaplanowano nakłady majątkowe w I półroczu wydatkowano na :

1. Wodociągowanie i kanalizacja,
2. Infrastruktura drogowa,
3. Gospodarka mieszkaniowa,
4. Urzędy gmin,
5. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa,
6. Budynki oświatowe,
7. Pomoc społeczna,
8. Gospodarka komunalna, oświetlenie,
9. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
10. Kultura fizyczna.

Jak widać z powyższego wykresu największe wydatki w I półroczu poniesiono na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, dofinansowując zakup samochodu pożarniczego oraz na powiększenie udziałów w spółce Oświetlenie uliczne i drogowe.

Pozostałe nakłady majątkowe będą ponoszone w II półroczu. W pierwszym półroczu 2020 roku opracowano dokumentację projektową i kosztorysową na poszczególne zadania inwestycyjne oraz przystąpiono do wyłonienia wykonawców, a płatności będą następować w II półroczu.

Nakłady majątkowe realizowane na poszczególne zadania inwestycyjne w I półroczu 2020 roku przedstawiają się następująco:

Wydatki majątkowe na koniec I półrocza w 2020 roku

L.p.	Nazwa zadania	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan wydatków w 2020 roku	Wydatki poniesione w I półr. 2020 r.	% wykonania
1	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia pod Bralinem	010	01010	6050	1 181 390,00	0,00	0,00%
2	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Trębaczów	010	01010	6050	1 859 415,00	0,00	0,00%
3	Wykup rurociągów przesyłowych - sieci kanalizacyjnych i wodociągowych	010	01010	6060	50 000,00	0,00	0,00%
4	Plac zabaw w Miechowie, dzieci biegają po zdrowie - zagospodarowanie placu zabaw	010	01095	6050	9 500,00	0,00	0,00%
5	Zwyczajna pięknieje sołtys się śmieje – zagospodarowanie placu zabaw	010	01095	6050	16 300,00	0,00	0,00%
Suma 010					3 116 605,00	0,00	0,00%
6	Pomoc dla Pow. Kępińskiego na modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów	600	60014	6300	200 000,00	200 000,00	100,00%
7	Budowa dróg w sołectwie Koza Wielka	600	60016	6050	190 000,00	0,00	0,00%
8	Modernizacja i przebudowa dróg gminnych	600	60016	6050	197 000,00	0,00	0,00%
9	Przebudowa drogi gminnej nr G866628 w Perzowie	600	60016	6050	583 000,00	0,00	0,00%
Suma 600					1 170 000,00	200 000,00	17,09%
10	Zakup gruntu	700	70005	6060	80 000,00	0,00	0,00%
Suma 700					80 000,00	0,00	0,00%
11	Modernizacja budynku Urzędu Gminy	750	75023	6050	50 000,00	0,00	0,00%
Suma 750					50 000,00	0,00	0,00%
12	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	754	75411	6170	200 000,00	152 000,00	76,00%
Suma 754					200 000,00	152 000,00	76,00%
13	Budowa przedszkola w Trębaczowie	801	80104	6050	2 000 000,00	0,00	0,00%
Suma 801					2 000 000,00	0,00	0,00%

14	Przebudowa budynku gminnego w związku z utworzeniem Klubu Seniora w ramach programu Senior +	852	85295	6050	252 000,00	0,00	0,00%
Suma 852					252 000,00	0,00	0,00%
15	Objęcie dodatkowych udziałów w spółce Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu	900	90015	6010	50 000,00	35 000,00	70,00%
Suma 900					50 000,00	35 000,00	70,00%
16	Chętnie się spotykamy, gdy ciepło na Sali mamy - modernizacja ogrzewania w świetlicy wiejskiej w Zbuczynie	921	92109	6050	12 681,50	0,00	0,00%
17	Modernizacja dachu na budynku Miechów 34A	921	92109	6050	80 000,00	0,00	0,00%
18	Wykonanie ogrzewania w świetlicy w Słupi	921	92109	6050	18 120,42	0,00	0,00%
Suma 921					110 801,92	0,00	0,00%
19	Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie	926	92601	6050	11 500,00	0,00	0,00%
Suma 926					11 500,00	0,00	0,00%
Razem :					7 040 906,92	387 000,00	5,50%

1. i 2. Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia

Zadanie ujęte w przedsięwzięciach WPF, zostało rozbite na dwa odrębne zadania w celu złożenia wniosków o pożyczkę. W roku 2018 wyłoniono wykonawcę zadania wykonania dokumentacji projektowej dla potrzeb kanalizacji m. Trębaczów i Słupia pod Bralinem. Obecnie zadanie jest na etapie kompletowania dokumentacji do uzyskania pożyczki z WFOŚiGW. W II półroczu 2020 roku planuje się przeprowadzenie postępowania o zamówienie publiczne w celu wyłonienia wykonawcy inwestycji. W I półroczu wydatków na to zadanie nie poniesiono. Dotychczasowe nakłady na zadanie to kwota 51.963,08 zł.

3. Wykup rurociągów przesyłowych - sieci kanalizacyjnych i wodociągowych.

Wydatki związane z wykupem sieci wodociągowych od mieszkańców w związku z obowiązującymi regulacjami.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 50.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

4. Plac zabaw w Miechowie, dzieci biegają po zdrowie - zagospodarowanie placu zabaw.

Zadanie współfinansowane w ramach programu „Pięknieje Wielkopolska Wieś” będzie polegało na zakupie i montażu nowych urządzeń zabawowych na placu zabaw w m. Miechów.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 9.500,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

5. Zbyszyna pięknieje sołtys się śmieje - zagospodarowanie placu zabaw.

Na powyższe zadanie również został złożony wniosek o współfinansowanie w ramach programu „Pięknieje Wielkopolska Wieś” jednak projekt nie otrzymał akceptacji w związku z tym w II półroczu zostanie zaktualizowany plan.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 16.300,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

6. Pomoc finansowa dla Powiatu Kępińskiego na budowę i modernizację dróg powiatowych na terenie Gminy Perzów

W ramach przyznanej pomocy finansowej w roku 2020 Powiat Kępiński planuje wykonać:

- modernizację drogi powiatowej nr 5679P na odcinku Miechów – Ludwiczyn poprzez wykonanie nakładki bitumicznej;
- modernizację drogi powiatowej nr 5616P poprzez budowę (części) chodnika w miejscowości Domasłów.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 200.000,00 zł, w I półroczu zrealizowano wydatki w kwocie 200.000,00 zł.

7. Budowa dróg w sołectwie Koza Wielka

W ramach zadania przewiduje się przebudowę drogi dojazdowej do pól (droga gruntowa w kierunku Lotosu) na odcinku 1000 mb. W ramach przebudowy wykonane zostanie korytowanie, profilowanie i ułożenie dolnej (0/63 gr. 15 cm) i górnej (0/31,5 gr. 8 cm) warstwy mieszanki granitowej wraz z wykonaniem poboczy gruntowych.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 190.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

8. Modernizacja i przebudowa dróg gminnych

W ramach przebudowy i modernizacji dróg zaplanowano wykonanie nakładki asfaltowej na drodze gminnej Ligota - Zbyszyna. W ramach robót zostanie wykonana 5 cm warstwa ścieralna na szerokości 5.5 mb oraz długości około 670 mb wraz z obustronnymi poboczami kamiennymi do szer. 0.7 mb, warstwa grubości 10 cm po zagęszczeniu.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 197.000,00 zł, do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

9. Przebudowa drogi gminnej nr G866628 w Perzowie.

W ramach zadania zaplanowano przebudowę drogi osiedlowej nr G866628 w Perzowie. Zgodnie z opracowaną dokumentacją wymianie ulegną zarówno konstrukcja jak i nawierzchnia drogi. W wyniku przebudowy powstanie droga o nowej nawierzchni asfaltowej, przy której zlokalizowany będzie chodnik dla pieszych; powstaną także dwa wyniesione przejścia dla pieszych, które przyczynią się do poprawy bezpieczeństwa niechronionych użytkowników drogi. Droga ta uzyskała dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 288.862,00 zł.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 583.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

10. Zakup gruntu.

W ramach zadania planuje się wykupić grunty stanowiące część działki przylegającej do Zespołu Szkół w Trębaczowie w celu powiększenia terenu boiska sportowego.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 80.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

11. Modernizacja budynku Urzędu Gminy w Perzowie

W ramach zadania planuje się do wykonanie modernizacji elewacji budynku Urzędu poprzez wykonanie termomodernizacji wraz z położeniem tynku strukturalnego.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 50.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

12. Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

W ramach zadania zaplanowano i wykonano zgodnie z podpisanym porozumieniem z dnia 23.04.2020r. dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu rozpoznawczo-ratowniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Kępnie.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 200.000,00 zł, a do końca I półrocza poniesiono wydatki w kwocie 152.000,00 zł.

13. Budowa przedszkola w Trębaczowie

W ramach zadania planuje się wybudować trzyoddziałowe przedszkole wyposażone w profesjonalne zaplecze kuchenne, w którym będą przygotowywane również posiłki dla uczniów Zespołu Szkół w Trębaczowie. W tym celu podpisano umowę na wykonanie dokumentacji projektowej, a w latach kolejnych planuje się przeprowadzenie inwestycji budowlanej.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 2.000.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

14. Przebudowa budynku gminnego w Domasłowie w związku z utworzeniem Klubu Seniora w ramach programu Senior +

W ramach zadania polegającego na utworzeniu Klubu Seniora zostanie wyremontowana dotychczas nieużytkowana część parteru po byłej szkole podstawowej w Domasłowie. Wykonane zostaną nowe posadzki, instalacje (elektryczna, wodno - kanalizacyjna, grzewcza), wymienione okna i drzwi. Odnowieniu ulegną powierzchnie ścian i sufitów. Planowany jest też zakup mebli do aneksu kuchennego oraz stołów i krzeseł do sali spotkań. W wyniku realizacji zadania powstanie miejsce spotkań i integracji dla wszystkich seniorów z Gminy Perzów.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 252.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

15. Objęcie dodatkowych udziałów w spółce „Oświetlenie Uliczne i Drogowe „

W roku 2020 zaplanowano przekazanie kwoty 50.000,00 zł na zakup dodatkowych udziałów w ramach których spółka wykonała modernizację linii oświetlenia i wymianę opraw na terenie gminy Perzów.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 50.000,00 zł, i do końca I półrocza poniesiono wydatki 35.000,00 zł.

16. Chętnie się spotykamy, gdy ciepło na Sali mamy - modernizacja ogrzewania w świetlicy wiejskiej w Zbuczynie

W ramach zadania planuje się zmodernizowanie ogrzewania świetlicy wiejskiej w Zbuczynie.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 12.681,50 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

17. Modernizacja dachu na budynku Miechów 34A

W ramach zadania planuje się dokonanie wymiany pokrycia dachu budynku pokrycia dachówką ceramiczną oraz wykonanie kominów, wzmocnienie konstrukcji dachu, montaż membrany dachowej, łąt, systemu rynnowego.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 80.000,00 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

18. Wykonanie ogrzewania w świetlicy wiejskiej w Słupi

W ramach zadania planuje się zmodernizowanie ogrzewania świetlicy wiejskiej w Słupi.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 18.120,42 zł, a do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

19. Modernizacja gminnego boiska sportowego w Trębaczowie

W ramach zadania zostanie wykonane utwardzenie terenu poprzez wykorygowanie pasa zieleni, wywóz ziemi, oraz położenie warstwy dolnej z podbudowy z kruszyw.

Nakłady planowane do poniesienia w roku 2020 to kwota 11.500,00 zł, i do końca I półrocza nie poniesiono wydatków.

PRZYCHODY ROZCHODY I WYNIK FINANSOWY

W uchwale budżetowej na 2020 rok zaplanowano przychody i rozchody, które również są przedstawione w WPF, a w I półroczu zostały zrealizowane zgodnie z poniższą tabelą:

Lp.	§	Wyszczególnienie	Przychody	Wykonanie
1	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 uofp.	34.562,72	34.562,72
2	950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp	2.115.327,63	2.115.327,63
3	952	Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych	2.240.805,00	0,00
4	957	Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 uofp.	131.272,37	1.308.716,96
		Razem przychody:	4.521.967,72	3.458.607,31
			Rozchody	Wykonanie
1	992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1.002.022,88	507.011,34
		Razem rozchody:	1.002.022,88	507.011,34

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

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	24.854.391,32	12.264.500,14
Wydatki	- 28.374.336,16	- 10.106.819,51
Nadwyżka / deficyt =	- 3.519.944,84	2.157.680,63
Przychody	+ 4.521.967,72	3.458.607,31
Rozchody	- 1.002.022,88	- 507.011,34
Wynik budżetu =	0,00	5.109.276,60

W 2020 roku zaplanowano deficyt w kwocie 3.519.944,84 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie 2.240.805,00 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst. wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp. w kwocie 1.244.577,12 zł a także przychodami 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 w kwocie 34.562,72 zł.

Na koniec I półrocza 2020r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS osiągnięto nadwyżkę między dochodami a wydatkami w wysokości 2.157.680,63 zł.

Zgodnie z uchwałą budżetowa ustalono przychody w wysokości 4.521.967,72 zł, na które to składają się :

1. Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 2.115.327,63 zł,
2. 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 w kwocie 34.562,72 zł (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp.).
3. Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 uofp. w kwocie 131.272,37 zł.
4. Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych w kwocie 2.240.805,00 zł.

Po rozliczeniu za I półrocze 2020 roku przychodów i rozchodów, powstał wynik finansowy w kwocie 5.109.276,60 zł.

ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE I KRÓTKOTERMINOWE

1. Zobowiązania długoterminowe.

Gmina na początek 2020 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 2.115.327,63 zł. W I półroczu dokonano spłaty rat na kwotę 507.011,34 zł. Tak więc zadłużenie na koniec I półrocza stanowi kwotę 1.608.316,29 zł, na które składały 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 - **986.500,75 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 - **175.500,00 zł**

rata - 48.500,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

3. Kredyt BGK, umowa Nr 10/4199 z dnia 09.12.2010 r.

– Budowa kolektora i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap I. – *kwota początkowa 483.638,32 zł*

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - **25.049,54 zł**

rata - 12.524,67 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2020 r.
- oprocentowanie 3M WIBOR +0,41%

4. Pożyczka, umowa Nr 91/U/4000/108/2012 z dnia 04.10.2012 r.

WFOŚ i GW Poznań – Budowa kolektora sanitarnego w Perzowie i Domasławie – kwota początkowa 1.361.700,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 140.866,00 zł

rata – 70.433,00 zł

ostateczny termin spłaty 21.12.2020 r.

- oprocentowanie 3,00 %

5. Kredyt BOŚ, umowa Nr S/170/06/2012/1245/F/CEB/EIB4/47/EKO z dnia 04.09.2012 r.

– Budowa kolektora sanitarnego i oczyszczalnia ścieków Perzowie-Etap II. – kwota początkowa 800.000,00 zł

zadłużenie na koniec okresu sprawozdawczego - 44.000,00 zł

rata - 28.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2020 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

6. 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 - 143.400,00 zł

rata - 24.200,00 zł

ostateczny termin spłaty 15.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

7. 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 - 93.000,00 zł

rata - 17.000,00 zł

ostateczny termin spłaty 20.12.2021 r.

- oprocentowanie 3M WIBOR +0,9%

Zadłużenie gminy na koniec I półrocza kształtuje się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2020 r. 2.115.327,63 zł

- spłaty kredytów i pożyczek w I półr. 2020 r. - 507.011,34 zł

Dług na koniec I półrocza 2020 roku = 1.608.316,29 zł

Dług w wysokości 1.608.316,29 zł w stosunku do planowanych dochodów w kwocie 24.854.391,32 zł na koniec I półrocza 2020 stanowił 6,47 %, a po spłaceniu rat drugiego półrocza dług wyniesie 1.113.304,75 zł, tj. 4,48 % planowanych dochodów.

W roku 2020 zaplanowano zaciągnięcie długoterminowych pożyczek w WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów i Słupia pod Bralinem.

W poniższej tabeli przedstawiono w poszczególnych latach kwotę długu, spłatę rat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także planowane w tych latach odsetki 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. Wskaźniki te zostały przedstawione w informacji o kształtowaniu się WPF na lata 2020-2039.

Zobowiązanie	2020	2021	2022	2023
Stan na początek roku	2 115 327,63	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75
Spląty kredytów i pożyczek zaciągniętych i planowanych	1 002 022,88	443 892,00	211 392,00	458 02,75
Kwota długu na koniec roku	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75	0,00
Planowane odsetki od kredytów i pożyczek	100 000,00	105 000,00	76 000,00	44 000,00

Gmina Perzów ma zaplanowane do zaciągnięcia dwie pożyczki na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie oraz w Słupi pod Bralinem. Jednak w I półroczu 2020r. ze względu na zawirowania w gospodarce oraz niepewną sytuację ekonomiczną, pożyczki nie zostały zaciągnięte, dlatego w powyższej tabeli nie uwzględniono zobowiązań przyszłych. Wartości te zostały przedstawione w informacji o kształtowaniu się WPF na lata 2020-2039.

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

- umowy 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.

2. Zobowiązania krótkoterminowe.

Na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S wykazano zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 87.546,29 zł, w tym :

- § 3020 na wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń na kwotę 45,00 zł
- § 4110 na składki ubezpieczenia społecznego na kwotę 102,60 zł
- § 4170 na wy nagrodzenia bezosobowe z umów zleceń na kwotę, 5.418,00 zł
- § 4210 zakupy materiałów i wyposażenia na kwotę 1.637,22 zł
- § 4220 za zakup żywności na stołówki szkolne i do żłobka na kwotę 889,00 zł
- § 4260 za energie elektryczna na kwotę 12.302,13 zł
- § 4300 zakup usług pozostałych na kwotę 56.256,69 zł
- § 4360 zakup usług telekomunikacyjnych na kwotę 420,93 zł,
- § 8110 odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 10.474,72 zł

Powyższe zobowiązania wynikają z normalnej działalności, realizowanych zadaniach jak wypłata wynagrodzeń należnych za miesiąc czerwiec, zakup materiałów i wyposażenia, różnego rodzaju usług, zakup żywności do stołówek dokonanych w czerwcu, zakupy energii elektrycznej, a także zaksięgowaniu kosztów odsetek naliczonych od kredytów za II kwartał bieżącego roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

**INFORMACJA O WPLYWACH 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 - Prawo ochrony środowiska – t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1219), do planu dochodów w dziale 900 rozdział 90019 § 0690 przyjęto o kwotę **10.000,00 zł**, a otrzymano środki z opłat w kwocie 6.521,55 zł. tj. 65,22 %.

Środki otrzymano z opłat z Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu. Zgodnie z art. 402 ust. 4-5 ustawy - Prawo ochrony środowiska - dochodami gminy są:

- wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy,
- wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy.

Na wydatki zaplanowano kwotę w wysokości **10.000,00 zł** w dziale 900 :

- rozdział 90004 wydatki związane z utrzymaniem zieleni :

- zaplanowano § 4210 w kwocie 4.000,00 zł, wykonano w kwocie 1.165,00 zł, wydatek na zakup drzew i krzewów,

- zaplanowano § 4300 w kwocie 6.000,00 zł na utrzymanie zieleni i pielęgnację drzew, a wydatki wykonano w kwocie 4.000,00 zł.

W II półroczu jeżeli będzie taka konieczność to plan zostanie dostosowany do otrzymanych środków.

RACHUNKI DOCHODÓW WŁASNYCH

Zgodnie z art. 267 ust. 2 wójt gminy ma przedstawić również wykaz jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, ze zmianami), takich jak szkół podstawowych, gimnazjum i przedszkoli, które gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

W gminie żadna z powyższych jednostek nie miała wydzielonych rachunków dochodów.

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 na koniec I półrocza 2020 rok

Lp.	Sołectwo	Plan	Wykonanie	Wykorzystanie %
1	Brzezie	14 598,31	2344	16,06%
2	Domasłów	32 195,49	1 515,38	4,71%
3	Koza Wielka	22 689,62	650	2,86%
4	Miechów	48 943,93	0,00	0,00%

5	Perzów	56 582,58	25 829,36	45,65%
6	Słupia	31 120,42	2 620,23	8,42%
7	Trębaczów	56 582,58	22 770,29	40,24%
8	Turkowy	31 290,17	3 476,00	11,11%
9	Zbuczyna	19 181,50	1500	7,82%
Razem :		313 184,60	60 705,26	19,38%

Fundusz sołecki w I półroczu został wykorzystany różnie w poszczególnych sołectwach od 0% do 45,65 %, średnio zrealizowano plan w 19,38 %. Jednak do końca roku przewiduje się pełne wykonanie zadań określonych do realizacji w poszczególnych sołectwach.

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, zakup materiałów do utrzymania czystości w obiektach komunalnych i na terenach zielonych, remonty dróg, a także zakup sprzętu na wyposażenie jednostek straży. Część środków przeznaczana jest również na zadania inwestycyjne realizowane w ramach budżetu gminy.

Mieszkańcy są bardzo zadowoleni z tej formy finansowego wsparcia, 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 w 2020 roku.

WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA

Zgodnie z 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.

W wieloletniej prognozie finansowej na lata 2020 – 2039 zaplanowano między innymi dochody, wydatki, przychody, rozchody oraz określono wskaźniki dopuszczalnych i planowanych spłat w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, a także ewentualne spłaty udzielonych poręczeń. Planowane budżety w każdym roku WPF spełniają wymogi określone w art. 242 i 243 uofp.

Informacje o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i o przebiegu realizacji przedsięwzięć przedstawiono w oddzielnym załączniku.

ZAKOŃCZENIE

Podsumowując analizę planowanych dochodów widać, że dochody ogółem zrealizowano w 49,35 %, co świadczy o prawidłowym wykonaniu budżetu za I półrocze.

Wydatki ogółem wykonano w 35,62 %, z tego wydatki bieżące zostały wykonane prawie w 46 %. Natomiast wydatki inwestycyjne wykonano w 5,50 %, ale główna część zadań inwestycyjnych będzie realizowana i płaćna w II półroczu 2020 roku.

Z powyższej analizy należy wnioskować, że budżet gminy na koniec roku będzie zrealizowany w granicach 100 %, jeżeli przeprowadzone zostaną zaplanowane zadania inwestycyjne.

Uchwalony budżet spełnia wymogi art. 242. 1. uofp w którym planowane dochody bieżące są wyższe niż planowane wydatki bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Zgodnie z postanowieniem art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy przedstawia do 31 sierpnia roku budżetowego półroczną informację z wykonania budżetu gminy za I półrocze 2020 rok, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej i informacje przedłożone przez instytucje kultury.

WÓJT
mgr Danuta Froń



WÓJT GMINY PERZÓW

INFORMACJA

**O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY PERZÓW NA LATA 2020-2039
W I PÓŁROCZU 2020 ROKU**

PERZÓW, SIERPIEŃ 2020 ROK

INFORMACJA

O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ GMINY PERZÓW NA LATA 2020-2039 W I PÓŁROCZU 2020 ROKU

Zgodnie z art. 266 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869), wójt gminy w terminie do 31 sierpnia przedstawia Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć. Zakres i formę informacji określiła Rada Gminy Perzów w uchwale Nr XLIX/222/2010 z dnia 30.06.2010 r. w sprawie określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu gminy Perzów, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego instytucji kultury za pierwsze półrocze.

Informacja winna zawierać informację o wyniku budżetu, wielkości zadłużenia, kształtowaniu się relacji łącznej kwoty spłaty kredytów, pożyczek oraz wykupu papierów wartościowych, spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji do dochodów ogółem. Informacja zawiera także sprawozdanie o przebiegu realizacji przedsięwzięć określonych w WPF.

Wieloletnia prognoza finansowa Gminy Perzów została przyjęta uchwałą nr XI/80/2019 z dnia 11.12.2019 r. na lata 2020-2039, obejmowała ona swoim zakresem:

- wieloletnią prognozę finansową w tym między innymi dochody i wydatki bieżące, dochody i wydatki majątkowe, wynik budżetu, przeznaczenie nadwyżki lub sposób finansowania deficytu, przychody i rozchody budżetu, kwotę długu oraz sposób sfinansowania spłaty długu,
- wieloletnie przedsięwzięcia finansowane,
- objaśnienia przyjętych wartości.

Upoważniono wójta do :

- 1) zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i których płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 3) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jednostek samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań z punktu 2.

W pierwszym półroczu 2020r. dokonano dwóch zmian uchwały nr XI/80/2019 z dnia 11.12.2019 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Perzów na lata 2020-2039. Zmiany podjęto w następujących uchwałach:

- uchwałą nr XV/104/2020 z dnia 27 kwietnia 2020r.,
- uchwałą nr XVI/109/2020 z dnia 28 maja 2020r.

I. Uchwałą nr XV/104/2020 z dnia 27 kwietnia 2020r., dokonano następujących zmian WPF:

1. W załączniku nr 1 do WPF, wprowadzono zmiany wynikające między innymi z wprowadzonych zmian do budżetu gminy na rok 2020. W uchwale budżetowej na rok 2020 zmieniono wynik budżetu, zwiększono deficyt oraz opisano źródła jego finansowania, co musiało zostać uwzględnione w zmianach WPF na lata 2020 - 2039. Pozostałe zmiany wynikały przede wszystkim z zaniechania zaciągnięcia w 2020 roku długoterminowego kredytu na finansowanie inwestycji oraz z aktualizacji limitów wydatków na podstawie otrzymanej od spółki ZZO Olszowa prognozy przychodów na lata

2019 - 2039.

2. W załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć do WPF dokonano następujących zmian:

1) W wydatkach bieżących dokonano aktualizacji limitów wydatków na podstawie otrzymanej od spółki ZZO Olszowa prognozy przychodów na lata 2019 – 2039 w zadaniu pn. „Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz utrzymania składowiska odpadów”. W zadaniu pn. „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT” dokonano zmiany limitu zobowiązań ze względu na podpisaną umowę o te usługi.

2) W przedsięwzięciach majątkowych dokonano następujących zmian:

Zlikwidowano zadanie pn. „Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia” ze względu na fakt, iż na realizację tego przedsięwzięcia zaplanowano zaciągnięcie z WFOŚ i GW w Poznaniu pożyczek. Złożono dwa wnioski o pożyczki dzieląc zadanie na dwa przedsięwzięcia według miejsca wykonania. W związku z powyższym rezygnowano z ww. przedsięwzięcia na rzecz wprowadzonych dwóch nowych zadań:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie”, łączne nakłady 7.295.396,54 zł, natomiast limit zobowiązań został ustalony na poziomie 7.169.415,00 zł,

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem”, łączne nakłady 4.997.371,54 zł, natomiast limit zobowiązań został ustalony na poziomie 4.871.390,00 zł

II. Uchwałą nr XVI/109/2020 z dnia 28 maja 2020r., dokonano następujących zmian WPF:

1. W załączniku nr 1 do WPF, wprowadzono zmiany wynikające między innymi z wprowadzonych zmian do budżetu gminy na rok 2020, oraz z wprowadzenia do przedsięwzięć wieloletnich zadania dotyczącego bieżącej obsługi bankowej Gminy Perzów ze względu na kończącą się w roku 2020 umowę na obsługę rachunków bankowych przez co zmieniła się kwota wydatków bieżących objętych limitem w latach 2020, 2021, 2022 i 2023. Wyszczególniono także kwotę 44.800,00 zł, jako dotację o charakterze bieżącym na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 ustawy.

2. W załączniku nr 2 w wykazie przedsięwzięć do WPF dokonano następujących zmian:

1) W wydatkach bieżących dokonano zmian w zadaniu pn. „Umowa - na świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Perzów”, zmieniono okres realizacji na lata 2020-2023, określono nowe łączne nakłady oraz nowe limity wydatków w poszczególnych latach na to zadanie, ustalono także limit zobowiązań który ma wartość 84.600,00 zł.

Podsumowując zmiany WPF w I półroczu wynikały przede wszystkim ze zmian uchwały budżetowej na 2020 rok, w tym przychodów, deficytu, a także dostosowaniu przedsięwzięć planowanych w lata 2020 – 2039 do bieżących potrzeb Gminy Perzów.

Po dokonaniu zmian w WPF, celem zobrazowania prognozowanych dochodów, wydatków, spłat zobowiązań, maksymalnego dopuszczalnego wskaźnika spłat, planowanego wskaźnika spłat oraz zadłużenia, przedstawiono poniższe zestawienie jako wyciąg wynikający z uchwalonej WPF na lata 2020-2039:

Wyszczególnienie	Dochody ogółem ^x	z tego:									
		Dochody bieżące ^x	z tego:						Dochody majątkowe ^x	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące ^{x 2)}	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	z podatku od nieruchomości		ze sprzedaży majątku	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
2020	24 307 881,48	23 922 209,48	9 056 952,00	10 000,00	2 940 410,00	4 986 951,56	6 927 895,92	3 680 000,00	385 672,00	257 000,00	125 000,00
2021	23 944 994,94	23 944 994,94	9 195 951,77	10 000,00	2 964 040,44	4 621 854,94	7 153 147,79	3 746 240,00	0,00	0,00	0,00
2022	23 962 796,19	23 962 796,19	9 333 891,04	10 000,00	3 023 321,25	4 668 073,49	6 927 510,41	3 813 672,32	0,00	0,00	0,00
2023	24 225 238,13	24 225 238,13	9 473 899,41	10 000,00	3 083 787,67	4 714 754,22	6 942 796,83	3 882 318,42	0,00	0,00	0,00
2024	24 593 116,70	24 593 116,70	9 616 007,90	10 000,00	3 145 463,43	4 761 901,77	7 059 743,60	3 952 200,15	0,00	0,00	0,00
2025	24 966 513,45	24 966 513,45	9 760 248,02	10 000,00	3 208 372,70	4 809 520,78	7 178 371,95	4 023 339,76	0,00	0,00	0,00
2026	25 345 511,16	25 345 511,16	9 906 651,74	10 000,00	3 272 540,15	4 857 615,99	7 298 703,28	4 095 759,87	0,00	0,00	0,00
2027	25 730 193,82	25 730 193,82	10 055 251,51	10 000,00	3 337 990,95	4 906 192,15	7 420 759,21	4 169 483,55	0,00	0,00	0,00
2028	26 420 646,73	26 420 646,73	10 206 080,29	10 000,00	3 404 750,77	4 955 254,07	7 844 561,60	4 244 534,25	0,00	0,00	0,00
2029	26 816 956,43	26 816 956,43	10 359 171,49	10 000,00	3 472 845,79	5 004 806,61	7 970 132,54	4 320 935,87	0,00	0,00	0,00
2030	27 219 210,78	27 219 210,78	10 514 559,06	10 000,00	3 542 302,70	5 054 854,68	8 097 494,34	4 398 712,72	0,00	0,00	0,00
2031	27 627 498,94	27 627 498,94	10 672 277,45	10 000,00	3 613 148,76	5 105 403,23	8 226 669,50	4 477 889,54	0,00	0,00	0,00
2032	28 041 911,42	28 041 911,42	10 832 361,61	10 000,00	3 685 411,73	5 156 457,26	8 357 680,82	4 558 491,56	0,00	0,00	0,00
2033	28 462 540,09	28 462 540,09	10 994 847,03	10 000,00	3 759 119,97	5 208 021,83	8 490 551,26	4 640 544,40	0,00	0,00	0,00
2034	28 889 478,20	28 889 478,20	11 159 769,74	10 000,00	3 834 302,37	5 260 102,05	8 625 304,04	4 724 074,20	0,00	0,00	0,00
2035	29 322 820,37	29 322 820,37	11 327 166,29	10 000,00	3 910 988,41	5 312 703,07	8 761 962,60	4 809 107,54	0,00	0,00	0,00
2036	29 762 662,67	29 762 662,67	11 497 073,78	10 000,00	3 989 208,18	5 365 830,10	8 900 550,61	4 895 671,47	0,00	0,00	0,00
2037	30 209 102,61	30 209 102,61	11 669 529,89	10 000,00	4 068 992,35	5 419 488,40	9 041 091,97	4 983 793,56	0,00	0,00	0,00
2038	30 662 239,15	30 662 239,15	11 844 572,84	10 000,00	4 150 372,19	5 473 683,29	9 183 610,83	5 073 501,85	0,00	0,00	0,00
2039	31 122 172,74	31 122 172,74	12 022 241,43	10 000,00	4 233 379,64	5 528 420,12	9 328 131,55	5 164 824,88	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem ^x	z tego:									
		Wydatki bieżące ^x	w tym:						Wydatki majątkowe ^x	w tym:	
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji ^x	w tym:	wydatki na obsługę długu ^x	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	w tym:
							gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy ^x	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) ^x			
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.2	2.2.1	2.2.1.1
2020	27 827 826,32	21 036 919,40	8 576 435,50	31 227,85	0,00	100 000,00	0,00	0,00	6 790 906,92	6 540 906,92	200 000,00
2021	27 001 102,94	20 696 102,94	8 743 515,48	31 227,85	0,00	220 000,00	0,00	0,00	6 305 000,00	6 305 000,00	0,00
2022	27 251 404,19	21 006 544,48	8 918 385,79	31 227,85	0,00	290 000,00	0,00	0,00	6 244 859,71	6 244 859,71	0,00
2023	23 548 653,38	21 321 642,65	9 096 753,51	31 227,85	0,00	336 000,00	0,00	0,00	2 227 010,73	2 227 010,73	0,00
2024	23 343 116,70	21 641 467,29	9 278 688,58	31 227,85	0,00	316 000,00	0,00	0,00	1 701 649,41	1 701 649,41	0,00
2025	23 716 513,45	21 966 089,30	9 464 262,35	31 227,85	0,00	269 000,00	0,00	0,00	1 750 424,15	1 750 424,15	0,00
2026	24 095 511,16	22 295 580,64	9 653 547,59	31 227,85	0,00	223 000,00	0,00	0,00	1 799 930,52	1 799 930,52	0,00
2027	24 480 193,82	22 630 014,35	9 846 618,55	31 227,81	0,00	176 000,00	0,00	0,00	1 850 179,47	1 850 179,47	0,00
2028	25 170 646,73	22 969 464,56	10 043 550,92	0,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	2 201 182,17	2 201 182,17	0,00
2029	24 044 715,43	23 314 006,53	10 244 421,94	0,00	0,00	85 000,00	0,00	0,00	730 708,90	730 708,90	0,00
2030	27 219 210,78	23 663 716,63	10 449 310,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 555 494,15	3 555 494,15	0,00
2031	27 627 498,94	24 018 672,38	10 658 296,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 826,56	3 608 826,56	0,00
2032	28 041 911,42	24 378 952,46	10 871 462,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 662 958,96	3 662 958,96	0,00
2033	28 462 540,09	24 744 636,75	11 088 891,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 717 903,34	3 717 903,34	0,00
2034	28 889 478,20	25 115 806,30	11 310 669,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 773 671,90	3 773 671,90	0,00
2035	29 322 820,37	25 492 543,40	11 536 882,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 830 276,97	3 830 276,97	0,00
2036	29 762 662,67	25 874 931,54	11 767 620,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 887 731,13	3 887 731,13	0,00
2037	30 209 102,61	26 263 055,52	12 002 973,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 946 047,09	3 946 047,09	0,00
2038	30 662 239,15	26 657 001,35	12 243 032,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 005 237,80	4 005 237,80	0,00
2039	31 122 172,74	27 056 856,37	12 487 893,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 065 316,37	4 065 316,37	0,00

Wyszczególnienie	Wynik budżetu ^x	w tym:	Przychody budżetu ^x	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych ^x	z tego:				
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych ⁵⁾			w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ^{2 6)}	w tym:	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy ^x	w tym:
					na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
2020	-3 519 944,84	0,00	4 521 967,72	2 240 805,00	2 240 805,00	165 835,09	34 562,72	2 115 327,63	1 244 577,12
2021	-3 056 108,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 056 108,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	-3 288 608,00	0,00	3 500 000,00	3 500 000,00	3 288 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	676 584,75	676 584,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	2 772 241,00	2 772 241,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu ^x	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych ^x	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu ^{2 7)}	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych ^x	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań ^x	w tym:	
		na pokrycie deficytu budżetu ^x		na pokrycie deficytu budżetu ^x				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy ^x	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy ^x
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 002 022,88	1 002 022,88	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	443 892,00	443 892,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	211 392,00	211 392,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	676 584,75	676 584,75	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 250 000,00	1 250 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	2 772 241,00	2 772 241,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					Kwota długu ^x	w tym:		
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, w tym:				kwota długu, którego planowane spłata dokona się z wydatków ^x		Relacja zrównowazenia wydatków bieżących, o której		
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:					Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi	
		środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami					
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.2	6	6.1	7.1	7.2
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 354 109,75	0,00	2 885 290,08	5 166 452,80
2021	x	x	x	x	0,00	6 410 217,75	0,00	3 248 892,00	3 248 892,00
2022	x	x	x	x	0,00	9 698 825,75	0,00	2 956 251,71	2 956 251,71
2023	x	x	x	x	0,00	9 022 241,00	0,00	2 903 595,48	2 903 595,48
2024	x	x	x	x	0,00	7 772 241,00	0,00	2 951 649,41	2 951 649,41
2025	x	x	x	x	0,00	6 522 241,00	0,00	3 000 424,15	3 000 424,15
2026	x	x	x	x	0,00	5 272 241,00	0,00	3 049 930,52	3 049 930,52
2027	x	x	x	x	0,00	4 022 241,00	0,00	3 100 179,47	3 100 179,47
2028	x	x	x	x	0,00	2 772 241,00	0,00	3 451 182,17	3 451 182,17
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 502 949,90	3 502 949,90
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 555 494,15	3 555 494,15
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 608 826,56	3 608 826,56
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 662 958,96	3 662 958,96
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 717 903,34	3 717 903,34
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 773 671,90	3 773 671,90
2035	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 830 276,97	3 830 276,97
2036	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 887 731,13	3 887 731,13
2037	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	3 946 047,09	3 946 047,09
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 005 237,80	4 005 237,80
2039	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	4 065 316,37	4 065 316,37

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ⁸⁾	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) *			Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ⁸⁾	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ⁸⁾	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o kwartał roku poprzedzającego rok budżetowy ⁸⁾
Lp	6.1	6.2			6.3.1	6.4	6.4.1
2020	5,98%	15,77%	16,59%	24,89%	28,00%	TAK	TAK
2021	3,60%	17,95%	16,81%	20,58%	23,68%	TAK	TAK
2022	2,76%	16,82%	15,32%	16,97%	20,07%	TAK	TAK
2023	5,35%	16,60%	14,88%	16,24%	16,24%	TAK	TAK
2024	8,05%	16,48%	14,88%	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2025	7,69%	16,22%	x	15,03%	15,03%	TAK	TAK
2026	7,34%	15,97%	x	16,74%	18,10%	TAK	TAK
2027	7,00%	15,73%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2028	6,43%	16,68%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2029	13,10%	16,45%	x	16,36%	16,36%	TAK	TAK
2030	0,00%	16,04%	x	16,30%	16,30%	TAK	TAK
2031	0,00%	16,02%	x	16,22%	16,22%	TAK	TAK
2032	0,00%	16,01%	x	16,16%	16,16%	TAK	TAK
2033	0,00%	15,99%	x	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2034	0,00%	15,97%	x	16,13%	16,13%	TAK	TAK
2035	0,00%	15,95%	x	16,17%	16,17%	TAK	TAK
2036	0,00%	15,94%	x	16,06%	16,06%	TAK	TAK
2037	0,00%	15,92%	x	15,99%	15,99%	TAK	TAK
2038	0,00%	15,90%	x	15,97%	15,97%	TAK	TAK
2039	0,00%	15,88%	x	15,95%	15,95%	TAK	TAK

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy ^x	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
2020	44 800,00	44 800,00	37 914,24	0,00	0,00	0,00	44 800,00	44 800,00	37 914,24
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie				Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych						
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^x	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		bieżące	majątkowe				
Lp.	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
2020	0,00	0,00	0,00	6 137 819,57	1 097 014,57	5 040 805,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	0,00	0,00	0,00	7 045 400,00	740 400,00	6 305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	5 160 000,00	465 000,00	4 695 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	433 000,00	433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2035	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2036	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2038	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039	0,00	0,00	0,00	409 000,00	409 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych										
	Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych ^x	Wydatki zmniejszające dług ^x	w tym:				Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań dokonywana w formie wydatków budżetowych			
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 ^x	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka ^x	w tym:				zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. ^x	dokonywana w formie wydatku bieżącego ^x	wyплаты z tytułu wymagalnych poreczeń i gwarancji ^x
					w tym:						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9		
2020	1 002 022,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2021	443 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2022	211 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2023	458 020,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		
2039	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x		

Zgodnie z art. 229 ustawy o finansach publicznych, wartości przyjęte w WPF i budżecie gminy powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego. Ostatnia uchwała w sprawie zmiany uchwały WPF na lata 2020-2039 została podjęta 28 maja 2020 r. i w tym zakresie jest zgodna z budżetem na 2020 r. Jednak nie uwzględnia zmiany dochodów i wydatków dokonanych w Uchwale nr XVII/114/2020 z dnia 22 czerwca 2020 r., oraz w Zarządzeniu Nr Or.0050.46.2020 Wójta Gminy Perzów z dnia 30 czerwca 2020 r. Omawiając informację o kształtowaniu się WPF za I półrocze uwzględniono powyższą zmianę tak, aby dochody i wydatki były zgodne z informacją z wykonania budżetu za I półrocze 2020 roku.

Planowane dochody na 2020 r. w kwocie **24.854.391,32 zł** zostały wykonane w I półroczu w wysokości **12.264.500,14 zł**, tj. 49,35 %.

Wykonanie dochodów w podziale na bieżące i majątkowe przedstawia się następująco :

Dochody	Plan	Wykonanie	%
- bieżące, w tym :	24.468.719,32	12.047.249,84	49,24
- na zadania zlecone	4.999.884,13	2.914.505,31	58,29
- środków europejskich	44.800,00	44.800,00	100,00
- majątkowe, w tym	385.672,00	217.250,30	50,09
- ze sprzedaży majątku	257.000,00	91.900,00	35,76
Razem:	24.854.391,32	12.264.500,14	49,35

Jak widać powyżej, dochody bieżące wykonano prawie w 50 %, a majątkowe zostały wykonane w ponad 50 %, a więc prawidłowo. Sprzedaże nieruchomości gminnych będą realizowane w II półroczu, zgodnie z planem gospodarowania majątkiem gminy. Dochody ze sprzedaży mienia stanowią niewielki dochód i nie ma to wielkiego wpływu na dopuszczalny wskaźnik spłat, który jest znacznie wyższy od planowanego wskaźnika spłat w danym roku. Dochody ze sprzedaży zależą od popytu na rynku i dlatego przyjęto w planie dochodów tylko ten majątek, który jest realny do sprzedania. Jeżeli zostaną sprzedane inne składniki majątku to zostanie zwiększony plan dochodów w trakcie roku budżetowego. W latach od 2021 nie planuje się dochodów ze sprzedaży mienia.

Planowane wydatki na 2020 r. stanowią ogólną kwotę **28.374.336,16 zł** zostały wykonane w I półroczu w wysokości **10.106.819,51 zł**, tj. 35,62 %.

Objaśnienia danych budżetowych zostały przedstawione w informacji z wykonania budżetu za I półrocze 2020 r.

Wydatki	Plan	Wykonanie	%
Wydatki ogółem:	28.374.336,16	10.106.819,51	35,62
1) wydatki bieżące w wysokości,	21.333.429,24	9.719.819,51	45,56
<i>w tym wydatki na zadania zlecone</i>	4.999.884,31	2.869.858,29	57,40
2) wydatki majątkowe w wysokości	7.040.906,92	387.000,00	5,50

Z powyższego zestawienia wynika, że wykonanie wydatków bieżących jest na poziomie prawie 46 %, a więc wydatki te są proporcjonalne do analizowanego czasookresu w tym wydatki na zadania zlecone zostały wykonane w ponad 57 %. Natomiast wykonanie wydatków majątkowych wyniosło tylko 5,50 %. Tak niskie wykonanie wydatków inwestycyjnych, wynika z sytuacji epidemiologicznej jak dotknęła Polskę w I półroczu 2020r. Gmina Perzów chcąc zaradzić negatywnym konsekwencjom, wynikającym ze stanu epidemii podjęła uchwały o zwolnieniach przedsiębiorców z podatku od nieruchomości. Tak aby przedsiębiorcy mogli utrzymać stan zatrudnienia w swoich zakładach. Sytuacja ta spowodowała jednak stan zawieszenia oraz strach przed niewiadomą przyszłością. Dochody gminy spadły, szczególnie z tytułu udziału w podatku od osób fizycznych a także z tytułu podatku od nieruchomości. Analizując na bieżąco dochody, wstrzymano inwestycje, ponieważ na tamten czas nie było wiadomo, ile potrwa czas ogólnej kwarantanny i jakie konsekwencje ekonomiczne przyniesie za sobą. Obecnie jesteśmy w drugim półroczu roku 2020 i staramy się realizować zaplanowane inwestycje zgodnie z przyjętym planem.

PRZYCHODY ROZCHODY I WYNIK FINANSOWY

W uchwale budżetowej na 2020 rok zaplanowano przychody i rozchody, które również są przedstawione w WPF, a w I półroczu zostały zrealizowane zgodnie z poniższą tabelą:

Lp.	§	Wyszczególnienie	Przychody	Wykonanie
-----	---	------------------	-----------	-----------

1	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 uofp.	34.562,72	34.562,72
2	950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp	2.115.327,63	2.115.327,63
3	952	Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych	2.240.805,00	0,00
4	957	Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 uofp.	131.272,37	1.308.716,96
		Razem przychody:	4.521.967,72	3.458.607,31
			Rozchody	Wykonanie
1	992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1.002.022,88	507.011,34
		Razem rozchody:	1.002.022,88	507.011,34

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

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie
Dochody	24.854.391,32	12.264.500,14
Wydatki	- 28.374.336,16	- 10.106.819,51
Nadwyżka / deficyt =	- 3.519.944,84	+2.157.680,63
Przychody	+ 4.521.967,72	+3.458.607,31
Rozchody	- 1.002.022,88	- 507.011,34
Wynik budżetu =	0,00	5.109.276,60

W 2020 roku zaplanowano deficyt w kwocie 3.519.944,84 zł, który zostanie pokryty planowaną do zaciągnięcia długoterminową pożyczką w kwocie 2.240.805,00 zł oraz wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst. wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp. w kwocie 1.244.577,12 zł a także przychodami 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 w kwocie 34.562,72 zł.

Na koniec I półrocza 2020r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-NDS osiągnięto nadwyżkę między dochodami a wydatkami w wysokości 2.157.680,63 zł.

Zgodnie z uchwałą budżetowa ustalono przychody w wysokości 4.521.967,72 zł, na które to składają się :

1. Wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 uofp w kwocie 2.115.327,63 zł,
2. 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 w kwocie 34.562,72 zł (art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp.).

3. Nadwyżki z lat ubiegłych art. 217 ust. 2 pkt 5 uofp. w kwocie 131.272,37 zł.

4. Przychody z planowanych do zaciągnięcia pożyczek na rynku krajowych w kwocie 2.240.805,00 zł.

Po rozliczeniu za I półrocze 2020 roku przychodów i rozchodów, powstał wynik finansowy w kwocie 5.109.276,60 zł.

ZACIĄGNIĘTE KREDYTY, POŻYCZKI I ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE

1. Zobowiązania długoterminowe.

Gmina na początek 2020 roku miała zobowiązanie długoterminowe w wysokości 2.115.327,63 zł. W I półroczu dokonano spłaty rat na kwotę 507.011,34 zł. Tak więc zadłużenie na koniec I półrocza stanowi kwotę 1.608.316,29 zł, na które składały się następujące zobowiązania:

Zadłużenie gminy na koniec I półrocza kształtuje się następująco :

- zobowiązania na początek roku 01.01.2020 r. 2.115.327,63 zł

- spłaty kredytów i pożyczek w I półr. 2020 r. - 507.011,34 zł

Dług na koniec I półrocza 2020 roku = 1.608.316,29 zł

Dług w wysokości 1.608.316,29 zł w stosunku do planowanych dochodów w kwocie 24.854.391,32 zł na koniec I półrocza 2020 stanowił 6,47 %, a po spłaceniu rat drugiego półrocza dług wyniesie 1.113.304,75 zł, tj. 4,48 % planowanych dochodów.

W roku 2020 zaplanowano zaciągnięcie długoterminowych pożyczek w WFOŚiGW na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Trębaczów i Słupia pod Bralinem.

W poniższej tabeli przedstawiono kwotę długu w poszczególnych latach, spłatę rat już zaciągniętych kredytów i pożyczek, a także planowane w tych latach odsetki 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 zaciągnięcia nowych długoterminowych zobowiązań.

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 02,75
Kwota długu na koniec roku	1 113 304,75	669 412,75	458 020,75	0,00
Planowane odsetki od kredytów i pożyczek	100 000,00	105 000,00	76 000,00	44 000,00

Gmina Perzów ma zaplanowane w latach 2020 – 2022, do zaciągnięcia dwie pożyczki na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie oraz w Słupi pod Bralinem. W I półroczu 2020r. ze względu na zawirowania w gospodarce oraz niepewną sytuację ekonomiczną, pożyczki nie zostały zaciągnięte, jednak w WPF zaplanowano spłatę zadłużenia do roku 2029, uwzględniając zaciągnięcie omawianych pożyczek. W tabeli poniżej pokazano wartości uwzględniające przyszłe zobowiązania długoterminowe:

Rok	Stan na początek roku	Splaty 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	2 240 805,00	3 354 109,75	100 000,00
2021	3 354 109,75	443 892,00	3 500 000,00	6 410 217,75	220 000,00
2022	6 410 217,75	211 392,00	3 500 000,00	9 698 825,75	290 000,00
2023	9 698 825,75	676 584,75	0,00	9 022 241,00	336 000,00
2024	9 022 241,00	1 250 000,00	0,00	7 772 241,00	316 000,00
2025	7 772 241,00	1 250 000,00	0,00	6 522 241,00	269 000,00
2026	6 522 241,00	1 250 000,00	0,00	5 272 241,00	223 000,00
2027	5 272 241,00	1 250 000,00	0,00	4 022 241,00	176 000,00
2028	4 022 241,00	1 250 000,00	0,00	2 772 241,00	130 000,00
2029	2 772 241,00	2 772 241,00	0,00	0,00	85 000,00

Wskaźniki spłaty zobowiązań zgodne z danymi zawartymi w wieloletniej prognozie finansowej kształtują się następująco:

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3. kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2020	5,98%	15,77%	16,59%	24,89%	28,00%	TAK	TAK
2021	3,60%	17,95%	16,81%	20,58%	23,68%	TAK	TAK
2022	2,76%	16,82%	15,32%	16,97%	20,07%	TAK	TAK
2023	5,35%	16,60%	14,88%	16,24%	16,24%	TAK	TAK
2024	8,05%	16,48%	14,88%	15,67%	15,67%	TAK	TAK
2025	7,69%	16,22%	x	15,03%	15,03%	TAK	TAK
2026	7,34%	15,97%	x	16,74%	18,10%	TAK	TAK
2027	7,00%	15,73%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2028	6,43%	16,68%	x	16,54%	16,54%	TAK	TAK
2029	13,10%	16,45%	x	16,36%	16,36%	TAK	TAK

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

- umowy 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.

2. Zobowiązania krótkoterminowe.

Na koniec okresu sprawozdawczego zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S wykazano zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 87.546,29 zł, w tym :

- § 3020 na wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń na kwotę 45,00 zł
- § 4110 na składki ubezpieczenia społecznego na kwotę 102,60 zł
- § 4170 na wy nagrodzenia bezosobowe z umów zleceń na kwotę, 5.418,00 zł
- § 4210 zakupy materiałów i wyposażenia na kwotę 1.637,22 zł
- § 4220 za zakup żywności na stołówki szkolne i do żłobka na kwotę 889,00 zł
- § 4260 za energie elektryczna na kwotę 12.302,13 zł
- § 4300 zakup usług pozostałych na kwotę 56.256,69 zł
- § 4360 zakup usług telekomunikacyjnych na kwotę 420,93 zł,
- § 8110 odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę 10.474,72 zł

Powyższe zobowiązania wynikają z normalnej działalności, realizowanych zadaniach takich jak wypłata wynagrodzeń należnych za miesiąc czerwiec, zakup materiałów i wyposażenia, różnego rodzaju usług, zakup żywności do stołówek dokonanych w czerwcu, zakupy energii elektrycznej, a także zaksięgowaniu kosztów odsetek naliczonych od kredytów za II kwartał bieżącego roku.

Na koniec okresu sprawozdawczego gmina nie miała zobowiązań wymagalnych.

3. Poręczenia 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 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, jednak nie było potrzeby ich uruchamiać.

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć.

Zgodnie z art. 266 ust 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, wójt gminy przedstawia radzie i regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3. 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. 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.

Załącznik 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 z dnia 27 kwietnia 2020r.,

- uchwałą nr XVI/109/2020 z dnia 28 maja 2020r.

Po zmianach wykaz przedsięwzięć przedstawiają się następująco :

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				26 072 982,65	6 137 819,57	7 045 400,00	5 160 000,00	433 000,00	409 000,00
1.a	- wydatki bieżące				9 780 214,57	1 097 014,57	740 400,00	465 000,00	433 000,00	409 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				16 292 768,08	5 040 805,00	6 305 000,00	4 695 000,00	0,00	0,00
1.1	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				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w art.4.1.1 i 4.2) - ogółem				26 072 982,65	6 137 819,57	7 045 400,00	5 160 000,00	433 000,00	409 000,00
1.3.1	- wydatki bieżące				9 780 214,57	1 097 014,57	740 400,00	465 000,00	433 000,00	409 000,00
1.3.1.4	Umowa "Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów" - Celem jest	Urząd Gminy Perzów	2019	2021	492 000,00	214 800,00	107 400,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	Umowa "Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla Gminy Perzów" - Celem jest prowadzenia	Urząd Gminy Perzów	2020	2023	96 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	0,00
1.3.1.6	Umowa "Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów" - Celem jest zapewnienie dowozu	Urząd Gminy Perzów	2019	2021	580 000,00	240 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	Umowa "Świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbioru odpadów, odzysku i unieszkodliwiania odpadów	Urząd Gminy Perzów	2018	2039	8 241 214,57	470 214,57	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
1.3.1.8	Umowa " Zimowe utrzymanie dróg gminnych w sezonie 2019/2020" - umowa ma na celu odśnieżanie dróg, parkingów	Urząd Gminy Perzów	2018	2020	193 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.3.1.9	Umowa „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT” - celem umowy są usługi prawne w	Urząd Gminy Perzów	2019	2022	140 000,00	43 000,00	60 000,00	32 000,00	0,00	0,00
---------	--	--------------------	------	------	------------	-----------	-----------	-----------	------	------

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037
1	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
1.a	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
1.3.1	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00	409 000,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1	409 000,00	409 000,00	16 125 405,00
1.a	409 000,00	409 000,00	84 600,00
1.b	0,00	0,00	16 040 805,00
1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.1	0,00	0,00	0,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00

1.3	409 000,00	409 000,00	16 125 405,00
1.3.1	409 000,00	409 000,00	84 600,00
1.3.1.4	0,00	0,00	0,00
1.3.1.5	0,00	0,00	84 600,00
1.3.1.6	0,00	0,00	0,00
1.3.1.7	409 000,00	409 000,00	0,00
1.3.1.8	0,00	0,00	0,00
1.3.1.9	0,00	0,00	0,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024
			Od	Do						
1.3.1.10	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” - celem umowy jest bieżące monitorowanie wody, aby zapewnić właściwą jej	Urząd Gminy Perzów	2019	2020	38 000,00	19 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				16 292 768,08	5 040 805,00	6 305 000,00	4 695 000,00	0,00	0,00
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia p. Bralinem - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział	Urząd Gminy Perzów	2017	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Trębaczowie - zwiększenie dostępności dzieci do przedszkola, poprawa warunków bytowych a także skupienie wszystkich placówek oświatowych w	Urząd Gminy Perzów	2020	2021	4 000 000,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie	Urząd Gminy Perzów	2017	2022	7 295 396,54	1 859 415,00	2 460 000,00	2 850 000,00	0,00	0,00
1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe	Urząd Gminy Perzów	2017	2022	4 997 371,54	1 181 390,00	1 845 000,00	1 845 000,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2038	Limit 2039	Limit zobowiązań
1.3.1.10	0,00	0,00	0,00
1.3.2	0,00	0,00	16 040 805,00
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	0,00	0,00	4 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	7 169 415,00
1.3.2.4	0,00	0,00	4 871 390,00

Informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć o których mowa w art. 266 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ujętych w załączniku nr 2 do uchwały nr XI/80/2019 Rady Gminy Perzów z dnia 11 grudnia 2019 r. w sprawie WPF na lata 2020 - 2039 i jej późniejszymi zmianami, za I półrocze 2020r. została przedstawiona tabelarycznie oraz opisowo. Stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć przedstawia poniższa tabela:

Stopień zaawansowania realizacji przedsięwzięć										
L.p	Nazwa zadania	Okres realizacji		Planowane łączne nakłady finansowe	Dotychczas poniesione nakłady	Limit 2020r.	Wykonanie I półr. 2020 r.	% wykonania	Nakłady łącznie do roku 2020	Zaawansowanie w %
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe			26 072 982,65	1 014 095,18	3 097 014,57	477 809,18	15,43%	1 491 904,36	5,72%
1.3.1	Wydatki bieżące			9 780 214,57	899 525,10	1 097 014,57	477 809,18	43,56%	1 377 334,28	14,08%
1.3.1.4	„Umowa – Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów”	2019	2022	492 000,00	169 800,00	214 800,00	89 500,00	41,67%	259 300,00	52,70%
1.3.1.5	„Umowa – Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy”	2020	2023	96 000,00	11 400,00	24 000,00	11 400,00	47,50%	22 800,00	23,75%
1.3.1.6	„Umowa – Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu dzieci do szkół z terenu gminy Perzów”	2019	2021	580 000,00	192 757,07	240 000,00	46 302,36	19,29%	239 059,43	41,22%
1.3.1.7	„Umowa - na świadczenie usług publicznych w wykonywaniu obowiązków służby publicznej dotyczących odbierania odpadów	2018	2039	8 241 214,57	459 217,84	470 214,57	294 806,58	62,70%	754 024,42	9,15%
1.3.1.8	Umowa „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w latach 2019/2020”	2018	2020	193 000,00	51 805,44	86 000,00	12 631,80	14,69%	64 437,24	33,39%
1.3.1.9	Umowa „Świadczenie usług prawnych w zakresie wsparcia w odzyskaniu podatku VAT”	2019	2022	140 000,00	0,00	43 000,00	15 708,49	36,53%	15 708,49	11,22%
1.3.1.10	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”	2019	2020	38 000,00	14 544,75	19 000,00	7 459,95	39,26%	22 004,70	57,91%
1.3.2	Wydatki majątkowe			16 292 768,08	114 570,08	2 000 000,00	0,00	0,00%	114 570,08	0,70%
1.3.2.1	Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Stupia p. Bralinem - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	2017	2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
1.3.2.2	Budowa przedszkola w Trębaczowie - zwiększenie dostępności dzieci do przedszkola, poprawa warunków bytowych a także skupienie wszystkich placówek oświatowych w miejscowości Trębaczów w jednym kompleksie szkolnym	2020	2021	4 000 000,00	62 607,00	2 000 000,00	0,00	0,00%	62 607,00	1,57%
1.3.2.3	Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	2017	2022	7 295 396,54	25 981,54	1 859 415,00	0,00	0,00%	25 981,54	0,36%

1.3.2.4	Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p.Bralinem - ochrona środowiska, poprawa warunków życia mieszkańców, właściwe zagospodarowanie ścieków (Dział 010, rozdział 01010)	2017	2022	4 997 371,54	25 981,54	1 181 390,00	0,00	0,00%	25 981,54	0,52%
---------	--	------	------	--------------	-----------	--------------	------	-------	-----------	-------

I - 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 :

Nie planuje się realizacji przedsięwzięć wieloletnich z udziałem środków unijnych.

II - Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publicznoprawnego :

Nie planuje się realizacji przedsięwzięć w partnerstwie publicznoprawnym.

III - Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe

W planie przedsięwzięć zaplanowano następujące zadania :

- wydatki bieżące :

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 429.600,00 zł.

Umowa na „Odbiór i transport odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości z terenu Gminy Perzów” jest realizowana od 2019. W roku 2020 założono limit wydatków w kwocie 214.800,00 zł, zrealizowano natomiast wydatki w kwocie 89.500,00 tj. czyli w 41,67%. Całkowite zaawansowanie zadania stanowi natomiast 52,70 % zaplanowanych łącznych nakładów finansowych na to przedsięwzięcie.

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 24.000,00 zł,

Limit wydatków na 2021 rok 24.000,00 zł,

Limit wydatków na 2022 rok 24.000,00 zł,

Limit wydatków na 2023 rok 24.000,00 zł.

VII. Limit zobowiązań 84.600,00 zł.

Na „Świadczenie usług w zakresie prowadzenia rachunków bankowych dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy” podpisano w roku 2020 nową umowę. W roku 2020 założono limit

wydatków w kwocie 24.000,00 zł, zrealizowano natomiast wydatki w kwocie 11.400,00 tj. czyli w 47,50%. Całkowite zaawansowanie zadania stanowi natomiast 11,88 %, zaplanowanych łącznych nakładów finansowych na to przedsięwzięcie.

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 2017 r. poz. 59)

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 482.386,00 zł.

Umowa na „Świadczenie usług transportowych w zakresie dowozu i odwozu dzieci do szkół na terenie gminy Perzów” jest realizowana od 2019 roku. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie założono limit wydatków w kwocie 240.000,00 zł, poniesiono wydatki w ramach limitu w kwocie 46.302,36 zł, tj. 19,29 %. Całkowite zaawansowanie zadania stanowi natomiast 41,22%, zaplanowanych łącznych nakładów finansowych na to przedsięwzięcie.

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 2021 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2022 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2023 rok 409.000,00 zł,,

Limit wydatków na 2024 rok 409.000,00 zł,,

Limit wydatków na 2025 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2026 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2027 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2028 rok 409.000,00 zł,,

Limit wydatków na 2029 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2030 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2031 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2032 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2033 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2034 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2035 rok 409.000,00 zł,

Limit wydatków na 2036 rok 409.000,00 zł,
Limit wydatków na 2037 rok 409.000,00 zł,
Limit wydatków na 2038 rok 409.000,00 zł,
Limit wydatków na 2039 rok 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 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie założono limit wydatków w kwocie 470.214,57 zł poniesiono wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 294.806,58 zł, tj. 62,70 %, Całkowite zaawansowanie zadania stanowi natomiast 9,15 %, zaplanowanych łącznych nakładów finansowych na to przedsięwzięcie. W okresie sprawozdawczym zmieniono limit łącznych nakładów oraz limity wydatków na podstawie otrzymanej od spółki ZZO Olszowa prognozy przychodów na lata 2019 - 2039.

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 2020 rok 86.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa na „Zimowe utrzymanie dróg gminnych w latach 2019/2020” jest realizowana od 2019. W roku 2020 założono limit wydatków w kwocie 86.000,00 zł, zrealizowano natomiast wydatki w kwocie 12.631,80 tj. czyli w 14,69%. Całkowite zaawansowanie zadania stanowi natomiast 33,39 % zaplanowanych łącznych nakładów finansowych na to przedsięwzięcie.

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 wsparcie w odzyskaniu podatku VAT od realizowanych inwestycji.

Na realizowane przedsięwzięcie w roku 2020 założono limit wydatków w kwocie 43.000,00 zł, zrealizowano natomiast wydatki w kwocie 15.708,49 zł, tj. czyli w 36,53 %. Całkowite zaawansowanie zadania stanowi natomiast 11,22 %, zaplanowanych łącznych nakładów finansowych na to przedsięwzięcie. W okresie sprawozdawczym zmieniono limit zobowiązań.

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 2020 rok 19.000,00 zł,

VII. Limit zobowiązań 0,00 zł.

Umowa będzie realizowana w latach 2019 – 2020 zapewniając realizację powyższych celów. W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie na plan 19.000,00 zł, poniesiono wydatki w ramach limitu na 2020 rok w kwocie 7.459,95 zł, tj. 39,26 %, co stanowi 57,91 % łącznych nakładów finansowych. W okresie sprawozdawczym zmian nie było.

- wydatki majątkowe :

1. Przedsięwzięcie Budowa kanalizacji w miejscowości Trębaczów i Słupia

W okresie sprawozdawczym zlikwidowano to przedsięwzięcie ze względu na fakt, iż na jego realizację zaplanowano zaciągnięcie pożyczek z WFOŚ i GW w Poznaniu. Złożono dwa wnioski o pożyczki dzieląc zadanie na dwa przedsięwzięcia według miejsca wykonania. W związku z powyższym wprowadzono dwa nowe zadania uchwałą nr XV/104/2020 Rady Gminy Perzów z dnia 27 kwietnia 2020r.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w Trębaczowie” oraz „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. Bralinem”.

2. 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.

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 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano 1.859.415,00 zł w I półroczu nie poniesiono wydatków. Na powyższe działania dotychczasowe nakłady to 25.981,54 zł, co stanowi 0,36 % planowanych łącznych nakładów.

3. Przedsięwzięcie „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Słupia p. 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.

- 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 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano 1.181.390,00 zł, w I półroczu nie poniesiono wydatków. Na powyższe działania dotychczasowe nakłady to 25.981,54 zł, co stanowi 0,52 % planowanych łącznych nakładów.

4. Budowa przedszkola w Trębaczowie

- I. Nazwa zadania : „**Budowa przedszkola w Trębaczowie**”
II. Celem jest : zwiększenie dostępności dzieci do przedszkola, poprawa warunków bytowych a także skupienie placówek oświatowych w miejscowości Trębaczów w jednym kompleksie oświatowym.
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. limity wydatków planuje się w następującej wysokości :
Limit wydatków na 2020 rok w wysokości 2.000.000,00 zł,
Limit wydatków na 2021 rok jest w wysokości 2.000.000,00 zł,
VII. Limit zobowiązań 4.000.000,00 zł.

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, dlatego planuje się wydłużyć realizację ww. zadania z dwóch do trzech lat.

W 2020 roku na realizowane przedsięwzięcie zaplanowano 2.000.000,00 zł, w I półroczu nie poniesiono wydatków. Na powyższe działania dotychczasowe nakłady to kwota 62.607,00 zł, co stanowi 1,57 % planowanych łącznych nakładów.

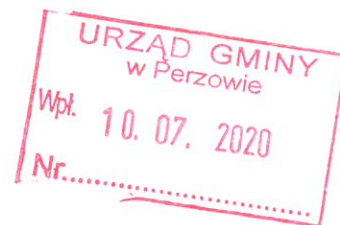
Niniejsza informacja ma na celu przedstawienie danych dotyczących kształtowania się Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy na lata 2020 - 2039 w tym między innymi wyniku finansowego budżetu gminy, poziomu zadłużenia oraz przebiegu realizacji przedsięwzięć w latach poprzednich i za sześć miesięcy 2020 r.

Informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej sporządzana jest w oparciu o zapis art. 266 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.

Informację o kształtowaniu wieloletniej prognozy Wójt Gminy przedstawia do 31 sierpnia Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej.

WÓJT
mgr Danuta Froń

Biblioteka Publiczna w Perzowie
63-642 Perzów 77A
woj. wielkopolskie
tel. 62 78 10 342
Regon 251516775, NIP 619-19-05-889



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU
INSTYTUCJI KULTURY
BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PERZOWIE**

Perzów, dnia 10 lipca 2020 roku

DANE OGÓLNE O INSTYTUCJI KULTURY

Biblioteka Publiczna w Perzowie jest samorządową instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Perzowie. Posiada osobowość prawną. Działalność placówki prowadzona jest na podstawie ustawy o bibliotekach, ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz na podstawie nadanego statutu.

PRZYCHODY BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PERZOWIE

Planowana kwota przychodów Biblioteki Publicznej na rok 2020 to kwota **128 255,71** z czego wykonanie za I półrocze 2020 roku to kwota **56 255,71** co stanowi **44 %**.

Na przychody wykonane składają się kwoty:

- a) **53 000,00** - dotacja z budżetu Gminy Perzów,
- b) **3 255,71** – pozostałe przychody operacyjne.

Stan środków pieniężnych na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł **7 025,05**.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Na dzień 30 czerwca 2020 roku zatrudnione w Bibliotece Publicznej w Perzowie były **2 osoby**, co w przeliczeniu na etaty wynosi **1,37**, w tym:

- a) Dyrektor – 1 etat,
- b) Młodszy bibliotekarz – 0,37 etat,

KOSZTY BIBLIOTEKI PUBLICZNEJ W PERZOWIE

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Biblioteka Publiczna w Perzowie poniosła koszty w wysokości **48 880,27** co stanowi **38%** z planowanej kwoty na 2020 rok.

Koszty poniesione na wynagrodzenia osobowe w I półroczu 2020 roku wyniosły **26 688,35** a pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników **5 401,69**. Odpis na ZFŚS wyniósł **1 599,00 zł**.

Na wartość pozostałych kosztów w I półroczu 2020 roku składają się:

- a) zakup zbiorów bibliotecznych na łączną kwotę **7 209,36**,
- b) zakup materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, środków czystości i materiałów na prowadzenie działalności statutowej na łączną kwotę **1 492,07**,
- c) dostęp do sieci internetowej, usługi telekomunikacyjne, wynajem pomieszczeń na działalności Biblioteki Publicznej, usługi remontowo-montażowe oraz pozostałe usługi działalności statutowej na łączną kwotę **6 391,02**,
- d) koszty podróży służbowych, ubezpiecza majątkowe na łączną kwotę **98,78**.

Biblioteka Publiczna w Perzowie na dzień 30 czerwca 2020 roku nie posiada zobowiązań i należności wymagalnych.

Stan zobowiązań niewymagalnych na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł **0,00 zł**.

Stan należności niewymagalnych na dzień 30 czerwca 2020 roku wyniósł **0,00 zł**.

DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Główną działalnością statutową Biblioteki Publicznej w Perzowie jest zaspokajanie potrzeb kulturalnych, oświatowych i informacyjnych mieszkańców gminy Perzów oraz uczestnictwo w upowszechnianiu wiedzy i kultury. W I półroczu 2018 roku Biblioteka Publiczna w Perzowie zrealizowała następujące działania:

1. Zabawa choinkowa

24 stycznia odbyła się zabawa karnawałowa w Zespole Szkół w Trębaczowie, której współorganizatorem była Biblioteka. Zabawa była zorganizowana dla klas I – IV.

2. Ferie

2020 Biblioteka współorganizowała z Gminnym Ośrodkiem Kultury zajęcia dla dzieci i młodzieży, w czasie ferii zimowych. Dzieci mogły wziąć udział w rozmaitych zajęciach, takich jak gry planszowe, malowanie, dzień z animatorem i dmuchaną zjeżdżalnią czy w dniu z wirtualną rzeczywistością.

3. Czytelnik roku 2019

7 lutego Biblioteka zorganizowała coroczne spotkanie podczas którego wręczane były nagrody dla czytelników, którzy wykazali się największą liczbą przeczytanych książek.

4. Konkurs wielkanocny

W marcu zorganizowano konkurs plastyczny dla dzieci i młodzieży. Zadaniem konkursowym było wykonanie dwóch pisanek: jednej metodą tradycyjną, a drugą metodą współczesną. Nagrody zostały wręczone po świętach wielkanocnych.

5. Akcja przystanek

Biblioteka przy współpracy z GOKem zajęła się metamorfozą przystanku w Perzowie. Przystanek odremontowany i odmalowany przez pracowników Biblioteki i GOKu.

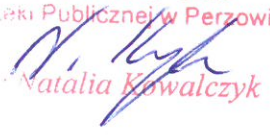
6. Biblioteka na youtube.

W związku z sytuacją epidemiologiczną i zamknięciem biblioteki dla czytelników, dotychczasowe spotkania z przedszkolakami stały się niemożliwe. W związku z tym od marca rozpoczęła się akcja Biblioteka dzieciom online. Nagrywane są krótkie filmiki podczas których czytane są bajki i publikowane na platformie YouTube.

WNIOSKI KOŃCOWE

Biblioteka stara się o pozyskiwanie środków z zewnątrz, aby zmniejszyć udział dotacji podmiotowej otrzymanej od organizatora.

W 2020 roku Biblioteka Publiczna w Perzowie złożyła wniosek o dofinansowanie zadania w ramach Programu Biblioteki Narodowej na zakup nowości wydawniczych dla biblioteki.

WREKTOR
Biblioteki Publicznej w Perzowie

Natalia Kowalczyk

**Sprawozdanie z planu finansowego za I półrocze 2020 rok -
Instytucji Kultury - Biblioteki Publicznej w Perzowie**

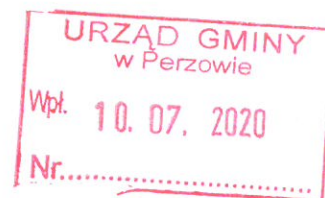
	<i>Treść</i>	<i>Plan początkowy</i>	<i>Plan po zmianie</i>	<i>Wykonanie na dzień 30.06.2020r.</i>	<i>Wykonanie w %</i>
Przychody:					
740-1	Dotacje z budżetu Gminy Perzów	125 000,00	125 000,00	53 000,00	42%
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	3 255,71	3 255,71	100%
131-1	Stan środków pieniężnych na początek roku	0,00	0,00	0,00	100%
Ogółem:	Biblioteka Publiczna	125 000,00	128 255,71	56 255,71	44%
Koszty:					
400	Amortyzacja, w tym:	10 000,00	10 000,00	7 209,36	72%
400-2	Amortyzacja zbiorów bibliotecznych	10 000,00	10 000,00	7 209,36	72%
411	Zużycie materiałowe (zużycie art. papierniczych, biurowych, tonerów, środków czystości i innych)	9 000,00	8 622,00	1 492,07	17%
420	Usługi obce (usługi remontowe, telekomunikacyjny, pocztowe, zdrowotne, wynajem pomieszczeń i inne)	20 100,00	20 100,00	6 391,02	32%
430	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	67 536,00	67 536,00	26 688,35	40%
440	Odpisy z ZFŚS	1 754,00	2 132,00	1 599,00	75%
441	Świadczenia na rzecz pracowników (środki bhp dla pracowników, badania profilaktyczne dla pracowników)	400,00	400,00	0,00	0%
445	Składki na ZUS i Fundusz Pracy (ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia)	13 800,00	17 055,71	5 401,69	32%
460	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, usługi bankowe)	2 410,00	2 410,00	98,78	4%
Ogółem:	Biblioteka Publiczna	125 000,00	128 255,71	48 880,27	38%
	Stan środków pieniężnych na koniec roku	0,00	0,00	0,00	
	Stan należności wymagalnych	0,00	0,00	0,00	
	Stan zobowiązań wymagalnych:	0,00	0,00	0,00	
	Stan należności niewymagalnych:	0,00	0,00	0,00	
	Stan zobowiązań niewymagalnych:	0,00	0,00	0,00	

Perzów, dnia 10 lipca 2020 roku

DYREKTOR
Biblioteki Publicznej w Perzowie

Natalia Kowalczyk
mgr Natalia Kowalczyk

GMINNY OŚRODEK KULTURY
w Perzowie
63-642 PERZÓW 77a
tel./fax 62/786-10-87
NIP 619-19-03-637, Regon 251516261



**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA PLANU FINANSOWEGO
ZA I PÓŁROCZE 2020 ROKU
INSTYTUCJI KULTURY
GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PERZOWIE**

Perzów, dnia 10 lipca 2020 roku

DANE OGÓLNE O INSTYTUCJI KULTURY

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie jest instytucją kultury wpisaną do rejestru instytucji kultury prowadzonego przez Urząd Gminy w Perzowie. Posiada osobowość prawną. Działalność placówki prowadzona jest na podstawie ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o finansach publicznych, ustawy o rachunkowości, ustawy o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, oraz na podstawie nadanego statutu.

PRZYCHODY GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PERZOWIE

Planowana kwota przychodów Gminnego Ośrodka Kultury w roku 2020 to kwota **543 168,42** z czego wykonanie za I półrocze 2020 roku to kwota **184 720,20** co stanowi **34%**.

Na przychody wykonane składają się kwoty:

- 1) **130 000,00** - dotacja z budżetu Gminy Perzów,
- 2) **28 709,11** - środki pieniężne z 2019 r.,
- 3) **15 700,39** – przychody z prowadzonej działalności w tym:
 - a) **14 674,35** – wpływy z najmu pomieszczeń,
 - b) **450,00** – darowizny na cele statutowe, inne dochody
 - c) **576,04** – wpłaty z tytułu zużycia mediów,
- 4) **10 310,70** – pozostałe przychody operacyjne.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym bieżącym na dzień 30 czerwca 2020 roku wynosił **7 361,64** zł.

STRUKTURA ZATRUDNIENIA

Na dzień 30 czerwca 2020 roku zatrudnionych w Gminnym Ośrodku Kultury w Perzowie były 3 osoby, co w przeliczeniu na etaty wynosi 3,00 w tym:

- 1) Dyrektor – 1 etat,
- 2) Referent – 1 etat,
- 3) Sprzątaczką – 1 etat,

oraz 3 osoby zatrudnione na umowę zlecenia: do wykonywania czynności konserwacyjnych, do prowadzenia sekcji śpiewaczej „Perzowianie” oraz sekcji muzycznej.

KOSZTY GMINNEGO OŚRODKA KULTURY W PERZOWIE

Na dzień 30 czerwca 2020 roku Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie poniósł koszty w wysokości **180 135,69 zł** co stanowi **33%** z planowanej kwoty na 2020 rok.

Koszty poniesione na wynagrodzenia osobowe w I półroczu 2020 roku wyniosły **82 260,00 zł**, a pochodne od wynagrodzeń oraz pozostałe świadczenia na rzecz pracowników **15 791,88 zł**. Odpis na ZFŚS wyniósł **3 876,00 zł**.

Na wartość pozostałych kosztów w I półroczu 2020 roku składają się:

- 1) zakup opału, materiałów biurowych, akcesoriów komputerowych, środków czystości, prenumerata prasy, zakup nagród na konkursy i artykułów spożywczych na imprezy kulturalne organizowane przez jednostkę na łączną kwotę **25 713,33 zł**,
- 2) zużycie energii elektrycznej oraz zużycie wody i odprowadzenie ścieków na łączną kwotę **3 482,67 zł**,
- 3) usługi telekomunikacyjne, transportowe, pocztowe, muzyczne, koncerty, wywóz odpadów stałych oraz usługi remontowo-montażowe i inne usługi działalności statutowej na łączną kwotę **45 884,31 zł**,
- 4) koszty podróży służbowych, opłaty z tytułu ubezpieczenia mienia i budynku, opłaty ZAIKS na łączną kwotę **3 127,50 zł**.

Gminny Ośrodek Kultury na dzień 30 czerwca 2020r. nie posiada zobowiązań oraz należności wymagalnych.

Stan należności niewymagalnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Perzowie na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniósł **0,00 zł**.

Stan zobowiązań niewymagalnych w Gminnym Ośrodku Kultury w Perzowie na dzień 30 czerwca 2020 r. wyniósł **0,00 zł**.

DZIAŁALNOŚĆ MERYTORYCZNA

Główną działalnością statutową Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie jest pozyskiwanie i przygotowanie społeczeństwa do aktywnego uczestnictwa w kulturze oraz współtworzenia jej wartości. Do działań zrealizowanych w 2019 roku przez Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie należą:

I. ORGANIZACJA I WSPÓŁORGANIZACJA IMPREZ

12/01/2020 28 Finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy

Za nami 28 finał Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy. W tym roku Orkiestra zbierała dla Dziecięcej Medycyny Zabiegowej. Po raz kolejny do orkiestrowego grania włączyła się Gmina Perzów. Zbiórkę pieniędzy prowadziło 13 wolontariuszy a w sali Widowiskowej GOK w Perzowie odbyła się impreza połączona z licytacją orkiestrowych gadżetów.

Na scenie GOK wystąpili młodzi muzycy z sekcji gitarowej i wokalne działającej przy GOK. Zebrani goście mogli również wysłuchać koncertu zespołu Perzowianie. Punktem kulminacyjnym była oczywiście licytacja orkiestrowych gadżetów, której atmosferę skutecznie podgrzewała publiczność.

W sumie na terenie gminy udało się w tym roku zebrać **12 636,32 zł.** 8 781,32 zł. zebrali wolontariusze, a zysk z licytacji wyniósł 3 855,00 zł. Licytowano m.in. tort, kalendarz z autografem Jerzego Owsiaka, okolicznościowe monety, ręcznie malowane koszulki z logo WOŚP, gadżety gminne, vouchery, kosmetyki, gry, książki i wiele innych gadżetów. Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie składa serdeczne podziękowania darczyńcom, wolontariuszom i wszystkim, którzy w jakikolwiek sposób włączyli się do organizacji tegorocznego Finału WOŚP. Z roku na rok zebrana kwota jest większa i mamy nadzieję, iż tendencja wzrostowa utrzyma się w kolejnych latach.

27/01/2020 – 09/02/2020 Ferie w Perzowie 2020

Gminny Ośrodek Kultury wspólnie z Biblioteką Publiczną w Perzowie po raz kolejny przygotowali dla dzieci zajęcia w ferie zimowe. Mali mieszkańcy uczestniczyli w warsztatach plastycznych, gdzie pod okiem instruktora powstawały wspaniałe prace. Powstały piękne bukiety z bibuły, słoje dekorowane metodą decupage, a także rzeźby z masy solnej. Sporym zainteresowaniem cieszyły się zajęcia przygotowane przez Centrum Rozrywki Speed Shot -

Archer Tag i Wirtualna Rzeczywistość. Na sali sportowej rozgrywały się potyczki z łukami a inna grupa mogła przenieść się do wirtualnego świata za pomocą odpowiedniego sprzętu. Jednego dnia najmłodsi skorzystali także z dmuchanej zjeżdżalni. Chwilę odpoczynku zapewnił seans filmowy z bajką, a coś dla siebie znaleźli także miłośnicy gier planszowych.

25/01/2020 Kolędowanie z Pectusem

W sobotni wieczór 25 stycznia w sali widowiskowej Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie odbył się niezwykle koncert „Kolędy przy kominie” w wykonaniu zespołu Pectus. Artyści wprowadzili publiczność w ciepły, klimatyczny nastrój. Przybyli uczestnicy wysłuchali najpiękniejszych polskich kolęd w różnych aranżacjach. Magiczna atmosfera Świąt Bożego Narodzenia wywołała zachwyt na twarzach perzowskiej widowni, której nie trzeba było namawiać do wspólnego śpiewania. Poza kolędami i pastorałkami zespół zaprezentował także utwory z najnowszej płyty czy też słynną „Barcelonę”. Owacjom na stojąco nie było końca, publiczność mogła liczyć na bisy, wspólne zdjęcia i autografy.

Podczas koncertu przeprowadzona została zbiórka „Jeden cel: Rehabilitacja”.

29/02/2020 „Hity niby elity”

29 lutego 2020 roku na scenie Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie ponownie zagościły „Hity niby elity”. Spektakl przygotowany przez Miejsko Gminny Ośrodek Kultury w Międzyborzu tym razem w zabawny sposób przedstawił „Szkolny świat”. Artyści przybyli do Perzowa na zaproszenie Wójta Gminy Perzów, która sama wystąpiła na scenie i zafundowali publiczności sporą dawkę humoru. Za swoje zaangażowanie na scenie perzowska publiczność nagrodziła ich owacjami na stojąco.

Konkurs literacki - „Podaruj wyjątkowe życzenia komuś wyjątkowemu”

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie przeprowadził Konkurs literacki dla mieszkańców gminy Perzów pt. „Podaruj wyjątkowe życzenia komuś wyjątkowemu”. Konkurs miał na celu przypomnieć mało dziś popularną umiejętność pisania życzeń i wyrażania myśli za pomocą tekstu pisanego. Życzenia miały być skierowane do bliskiej osoby z okazji ich święta. Laureaci konkursu otrzymali nagrody, a wszyscy uczestnicy pamiątkowe dyplomy.

Konkurs Plastyczny „Pisanka Wielkanocna”

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie przeprowadził konkurs na „Pisankę Wielkanocną”. Konkurs skierowany był do uczestników Koła Plastycznego działającego w GOK. 10 marca 2020 roku komisja konkursowa dokonała oceny i przyznała nagrody każdemu z uczestników, a najpiękniejsze prace ukazały się na gminnej kartce wielkanocnej.

05/2020 Nowe oblicze perzowskiego przystanku

Dzięki zaangażowaniu Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki Publicznej przystanek w Perzowie zyskał zupełnie nowe oblicze. Na początek gruntownie odnowiono wszystkie ściany, następnie pędzle do rąk chwyciły pracownice GOK i Biblioteki: Natalia Kowalczyk, Monika Domagała, Iwona Witczak. Nowe malowidła przyciągają wzrok mieszkańców, szczególnie tych najmłodszych, którzy wśród drzew z uśmiechem podziwiają kolorowe sowy.

Konkurs plastyczny „Widok z mojego okna”

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie przeprowadził konkurs plastyczny dla dzieci z gminy Perzów. Ostatni czas spędzaliśmy głównie w domu, w związku z czym zadaniem uczestników było stworzenie pracy nawiązującej do tematu „Widok z mojego okna”. Obrazki można było przesłać drogą elektroniczną. Na konkurs wpłynęło 16 prac. Komisja konkursowa nagrodziła wszystkie prace, szczególnie wyróżniając trzy z nich. Uczestnicy sami będą mogli wybrać nagrody wykorzystując vouchery.

II. DZIAŁALNOŚĆ SEKCJI I KÓŁ ZAINTERESOWAŃ

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie prowadzi sekcje i koła zainteresowań oraz koordynuje i wspiera prace zespołów i sekcji. Zajęcia odbywają się przez cały rok. Efekty działalności sekcji i zespołów, mieszkańcy mogą obserwować podczas imprez organizowanych przez instytucję. Oprócz imprez szczegółowo opisanych we wcześniejszej części sprawozdania, członkowie sekcji prezentowali swój dorobek w wielu imprezach poza terenem gminy Perzów.

WNIOSKI KOŃCOWE

Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie stara się osiągać jak największe przychody z tytułu prowadzonej działalności oraz pozyskiwać środki pieniężne z zewnątrz, aby zmniejszyć udział dotacji podmiotowej od organizatora.

Aktualnie złożono wniosek o dofinansowanie zadania realizowanego ze środków pozostających w dyspozycji Dyrektora Narodowego Centrum Kultury w ramach programu EtnoPolska 2020. Zadanie ma kształtować tożsamość kulturową młodszego i starszego pokolenia poprzez stwarzanie warunków do poznawania tradycji i sztuki ludowej regionu. Całkowity przewidywany koszt realizacji zadania 12 800,00. Kwota wnioskowana 10 000,00 . Wkład własny 2 800,00.

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Kultury
w Perzowie
Domagała
mgr *Monika Domagała*

GMINNY OŚRODEK KULTURY

 w Perzowie
 63-642 PERZÓW 71
 tel./fax 62 786 10 87
 NIP 619-19-03-637, REGON 251516201

Sprawozdanie z planu finansowego za I półrocze 2020 roku -
Instytucji Kultury - Gminnego Ośrodka Kultury w Perzowie

	<i>Treść</i>	<i>Plan początkowy</i>	<i>Plan po zmianie</i>	<i>Wykonanie na dzień 30.06.2020r.</i>	<i>Wykonanie w %</i>
Przychody:					
710	Przychody z prowadzonej działalności w tym:	32 500,00	32 500,00	15 700,39	48%
710-1	Wpływy z usług ksero	400,00	400,00	0,00	0%
710-2	Wpływy z najmu pomieszczeń	31 200,00	31 000,00	14 674,35	47%
710-3	Darowizny(inne dochody)	500,00	500,00	450,00	90%
710-4	Wpływy z tytułu zużycia mediów	400,00	600,00	576,04	96%
740-1	Dotacje z budżetu Gminy Perzów	400 000,00	400 000,00	130 000,00	33%
131-1	Stan środków pieniężnych na początek roku(przebieganie 2,06 z konta pomocniczego z dniem 25.06.2020r.)	28 707,05	28 709,11	28 709,11	100%
132	Stan środków pieniężnych na początek roku-r-k pomocniczy	2,06	0,00	0,00	0%
760	Pozostałe przychody operacyjne	71 648,61	81 959,31	10 310,70	13%
Ogółem:	Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie	532 857,72	543 168,42	184 720,20	34%
Koszty:					
400	Amortyzacja	71 648,61	71 648,61	0,00	0%
411	Zużycie materiałowe (zużycie opalu, zużycie art. papierniczych, biurowych, środki czystości i inne materiały działalności statutowej)	54 300,00	54 300,00	25 713,33	47%
419	Zużycie energii (zużycie energii elektrycznej, wody i odpr. ścieków)	15 000,00	15 000,00	3 482,67	23%
420	Usługi obce (usługi remontowe, telekomunikacyjne, pocztowe, kominiarskie, czyszczenie kominów,wywóz odpadów i inne usługi działalności statutowej)	156 567,11	155 425,11	45 884,31	30%
430	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	184 816,00	184 816,00	82 260,00	45%
440	Odpisy z ZFŚS	4 026,00	5 168,00	3 876,00	75%
441	Świadczenia na rzecz pracowników (środki bhp dla pracowników, badania profilaktyczne dla pracowników)	1 300,00	1 300,00	799,50	62%
445	Składki na ZUS i Fundusz Pracy (ubezpieczenia społeczne i inne narzuty na wynagrodzenia)	37 300,00	47 610,70	14 992,38	31%
450	Opłaty i licencje	5 000,00	5 000,00	3 075,00	62%
460	Pozostałe koszty (ubezpieczenia majątkowe, podróże służbowe, usługi bankowe)	2 900,00	2 900,00	52,50	2%
Ogółem:	Gminny Ośrodek Kultury w Perzowie	532 857,72	543 168,42	180 135,69	33%
	Stan środków pieniężnych na koniec roku	0,00	0,00	0,00	
	Stan należności wymagalnych:	0,00	0,00	0,00	
	Stan zobowiązań wymagalnych:	0,00	0,00	0,00	
	Stan należności niewymagalnych:	0,00	0,00	0,00	
	Stan zobowiązań niewymagalnych:	0,00	0,00	0,00	

Perzów, dnia 10 lipca 2020 roku

DYREKTOR
 Gminnego Ośrodka Kultury
 w Perzowie
Domagała
 mgr Monika Domagała

