

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.109.2021
Wójta Gminy Pawłowiczki
z dnia 17 sierpnia 2021 r.

INFORMACJA
Z WYKONANIA BUDŻETU GMINY PAWŁOWICZKI
ZA I PÓŁROCZE 2021 ROKU

PAWŁOWICZKI, SIERPIEŃ 2021 ROKU

Budżet Gminy Pawłowiczki na 2021 rok został uchwalony Uchwałą Nr XIX/129/20 Rady Gminy Pawłowiczki z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie budżetu Gminy Pawłowiczki na 2021 rok.

Dochody uchwalone zostały na kwotę 32 208 685 zł w tym:

- dochody bieżące	32 119 685 zł
- dochody majątkowe	89 000 zł
a wydatki na kwotę	32 776 796 zł w tym:
- wydatki bieżące	30 279 381 zł
- wydatki majątkowe	2 497 415 zł.

W kwocie dochodów i wydatków dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych stanowiły kwotę 8 098 560 zł, a dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych kwotę 88 000 zł. Kwota ta ujęta została również po stronie wydatków z przeznaczeniem na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

W wyniku tak uchwalonego budżetu na 2021 rok w budżecie powstał deficyt budżetu w kwocie 568 111 zł, który został pokryty przychodami z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Przychody budżetu uchwalono w łącznej kwocie 1 198 111 zł, a rozchody w kwocie 630 000 zł z przeznaczeniem na spłatę krajowych pożyczek i kredytów.

Uchwalona wielkość budżetu gminy na 2021 rok w ciągu I półrocza br. uległa zmianie. Dochody zwiększone zostały ogółem o kwotę 1 393 236,23 zł, w tym: dochody bieżące 1 195 736,23 zł a dochody majątkowe 197 500,00 zł. Powyższe kwoty stanowią różnicę pomiędzy zwiększeniem a zmniejszeniem.

Zmianie uległy również przychody, które zostały zwiększone o kwotę 3 062 768,00 zł i jest to różnica pomiędzy zwiększeniem a zmniejszeniem. Rozchody pozostały bez zmian.

Zmiany w planie dochodów z równoczesną zmianą wydatków zostały podyktowane koniecznością dostosowania planu do wielkości otrzymanych środków z „zewnątrz” na określone zadania, jak również dostosowaniem wydatków do wielkości potrzeb. Dochody Gminy Pawłowiczki w 2021 roku uległy zmianie w następujących źródłach:

		w złotych	
Źródła dochodów	§	Zmniejszenie	Zwiększenie
I. DOCHODY WŁASNE		0,00	601 406,92
z tego:			
1. Dochody uzyskane przez jednostki budżetowe gminy	0920 0940 0970	0,00 0,00 0,00	800,00 7 853,00 17 136,00
2. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji i własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł	2170 2330 2460 6257 6630	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00	321 606,00 35 000,00 21 250,00 44 000,00 153 500,00
3. Wpływy z odsetek od środków finansowych, gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	0920	0,00	261,92
II. SUBWENCJA OGÓLNA	2920	161 858,00	0,00
z tego:			
- oświatowa	2920	161 858,00	0,00
RAZEM / I + II /		161 858,00	601 406,92
III. DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA:		1 471,00	955 158,31
- zadania ustawowo zlecone	2010	0,00	936 230,31
- zadania własne	2030	1 471,00	18 928,00
DOCHODY OGÓLEM (I + II + III)		163 329,00	1 556 565,23
ZWIĘKSZENIE DOCHODÓW			1 393 236,23
PRZYCHODY		698 111,00	3 760 879,00

Źródła dochodów	§	Zmniejszenie	Zwiększenie
- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	903	698 111,00	0,00
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystaniem środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	0,00	1 042 557,00
-przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	906	0,00	111 093,00
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	0,00	2 607 229,00
ZWIĘKSZENIE PRZYCHODÓW			3 062 768,00

Ww. zmiany w planie dochodów i przychodów wpłynęły na zmianę planu wydatków, w wyniku czego uległy one zwiększeniu o kwotę 4 456 004,23 zł, co znalazło swoje odbicie w strukturze wydatków. Zwiększone / per saldem / zostały wydatki bieżące o kwotę 2 141 375,31 zł, w tym zadania zlecone o kwotę 936 230,31 zł a zadania własne o kwotę 1 205 145,00 zł, natomiast wydatki majątkowe zwiększono o kwotę 2 314 628,92 zł.

Budżet Gminy Pawłowiczki na 2021 rok po dokonanych zmianach o ww. kwoty zamknął się po stronie dochodów kwotą 33 601 921,23 zł, a po stronie wydatków kwotą 37 232 800,23 zł.

Na koniec I półrocza 2021 roku budżet Gminy Pawłowiczki zamknął się deficytem w kwocie 3 630 879,00 zł.

Przychody budżetu Gminy Pawłowiczki na 2021 rok po zmianach stanowią kwotę 4 260 879,00 zł z tego: wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy to kwota 2 607 229,00 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystaniem 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 1 542 557,00 zł oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 111 093,00 zł.

Rozchody w I półroczu nie uległy zmianie i stanowią kwotę 630 000,00 zł. Kwota powyższa przeznaczona była na spłatę pożyczek zaciągniętych w latach 2012 - 2013 oraz 2017 - 2018 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

Szczegółową realizację budżetu Gminy Pawłowiczki za I półrocze 2021 roku przedstawiają następujące tabele:

- tabela 1 - dochody budżetu gminy wg działów i źródeł,
- tabela 1a - dochody budżetu gminy wg źródeł,
- tabela 2 - wydatki budżetu.

DOCHODY

Plan dochodów Gminy Pawłowiczki po zmianach na 2021 rok w kwocie 33 601 921,23 zł w I półroczu br. został zrealizowany w wysokości 18 913 986,91 zł, co stanowi 56,3 % planowanej kwoty dochodów.

Realizację budżetu po stronie dochodów ogółem należy uznać za prawidłową. Wykonanie dochodów wg poszczególnych działów i źródeł przedstawiają tabela 1 i 1a.

Z tabeli 1a – wykonanie dochodów budżetu gminy Pawłowiczki za I półrocze 2021 roku wg źródeł wynika, że realizacja dochodów w poszczególnych źródłach jest różna. Większość poszczególnych pozycji dochodów została zrealizowana powyżej 50 % planowanej kwoty. W trzech pozycjach dochody zostały zrealizowane poniżej 50 % planowanej kwoty, a w dwóch pozycjach nie zostały zrealizowane w ogóle.

Są to niżej wymienione pozycje dochodów - źródła:

		w złotych		
	§	Plan	Wykonanie	%
1/ Wpływy z podatków w tym:		100,00	0,00	0
- dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej				
	0350	100,00	0,00	0
2/ Wpływy z opłat w tym:		100,00	0,00	0
- targowej				
	0430	100,00	0,00	0
3/ Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami				
	2360	8 000,00	1 478,93	18,5
4/ Dochody z majątku gminy:		89 000,00	0,00	0
- z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości				
	0770	89 000,00	0,00	0
5/ Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:				
		4 033 757,00	1 969 204,00	48,8
- we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy				
	0010	4 033 757,00	1 969 204,00	48,8

Brak realizacji planu dochodu w pozycji pierwszej i drugiej jest niewielki i stanowi 200 zł. W pozycji pierwszej od lat brak jest realizacji dochodów za wyjątkiem 2018 roku, gdzie zostały one zrealizowane w kwocie 26,00 zł. Dochody w pozycji drugiej zostaną w drugim półroczu skorygowane z uwagi na otrzymaną rekompensatę z budżetu państwa.

Dochody w pozycji trzeciej powiązane są z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, w których gmina ma procentowy udział w wysokości 5, 40 i 50 % zrealizowanych dochodów.

Planowane dochody w pozycji czwartej z tytułu sprzedaży nieruchomości stanowiącej własność gminy będą realizowane w II półroczu br. z uwagi na czynności związane z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy stanowiące udział w dochodach budżetu państwa – pozycja piąta - zostały zrealizowane w 48,8 %, jest to o 6,0 % więcej niż w I półroczu roku ub. Kwotowo jest to o 321 991,00 zł więcej niż realizacja tych dochodów w I półroczu ub. roku. W piśmie informacyjnym o wielkości planowanych wpływów na 2021 rok z tego źródła Minister Finansów zastrzegł, że wielkość ta ma jedynie charakter informacyjno-szacunkowy, a nie dyrektywny, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz, w związku z czym realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu / pismo Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r. i Nr ST3.4750.2.2021 z dnia 09 lutego 2021 r. /.

Realizacja tego źródła dochodu bywała zazwyczaj większa w II półroczu, z uwagi na fakt, że w okresie tym następuje przekroczenie progów podatkowych przez podatników oraz nie występują zwroty nadpłat ww podatku. Jak zostaną zrealizowane dochody w tej pozycji trudno stwierdzić, można domniemywać, że wzorem lat ubiegłych zostaną one zrealizowane.

Dokonując analizy realizacji dochodów wykazanych w tabeli 1 wg działów stwierdzić można, że niektóre pozycje zostały zrealizowane w niskiej wielkości jak np. w dziale 801 Oświata i wychowanie lub w dziale 600 Transport i łączność – gdzie brak jest w ogóle realizacji dochodów. Na realizację dochodów w dziale 801 Oświata i wychowanie wpłynął brak niewystawienia not obciążających inne gminy kosztami wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczających do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych niebędące mieszkańcami Gminy Pawłowiczki za okres I i II kwartału jak również fakt nieprowadzenia stołówki w m-cu kwietniu i maju, a w następnych miesiącach prowadzenie w niepełnym zakresie. W dziale 600 Transport i łączność zaplanowana została dotacja, którą gmina otrzyma w drugim półroczu br., realizując lokalny transport zbiorowy w II półroczu br.

Nadmienić należy, że w wykonaniu za I półrocze br. w pozycji:

- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa / wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze gminy / - ujęta jest kwota 303 896,00 zł, która wpłynęła na rachunek gminy w dniu 08.07.2021 roku, a dotyczyła wykonania m-ca czerwca br.,
- subwencje ogólne z budżetu państwa / subwencja oświatowa / - jest ujęta kwota 653 503,00 zł, która wpłynęła na rachunek gminy w dniu 23.06.2021 roku, a dotyczyła kwoty należnej za m-c lipiec br.

Z miesięcznego sprawozdania Rb 27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego na 30 czerwca br. - w rubryce 12 wykazane są skutki obniżenia górnych stawek podatkowych przez radę gminy w kwocie 353 785,83 zł, na którą składa się podatek od nieruchomości – 290 538,52 zł i podatek od środków transportowych – 63 247,31 zł.

Natomiast skutki udzielonych ulg i zwolnień - rubryka 13 - stanowią kwotę 508 266,12 zł i w całości dotyczą podatku od nieruchomości od osób prawnych – tj. Gminy Pawłowiczki.

Łączna kwota skutków obniżenia górnych stawek podatków oraz udzielonych ulg i zwolnień za okres sprawozdawczy stanowi kwotę 862 051,95 zł i jest o 5 257,64 zł niższa niż w 2020 roku. Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa - stanowią łączną kwotę 52 971,75 zł z tego:

- umorzenie zaległości podatkowych - 18 836,81 zł
- rozłożenie na raty i odroczenie terminu płatności - 34 134,94 zł.

Wielkości te dotyczą następujących źródeł:

Wyszczególnienie	Umorzenie zaległości podatkowych zł	Rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności zł
- podatek od nieruchomości	10 384,81	19 867,00
- podatek rolny	557,00	13 015,68
- podatek od środków transportowych	3 743,00	0
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	4 152,00	1 252,26

Wielkość ulg i zwolnień ustawowych wg stanu na 30 czerwca 2021 roku wynikająca z rejestru przypisów i odpisów stanowi kwotę 198 547,00 zł i dotyczy podatku rolnego od osób fizycznych. Wielkość ta uległa zwiększeniu o 169,8 % w stosunku do roku 2020 i kwotowo zwiększyła się o 81 597,00 zł.

Z kwoty tej przypada na ulgi i zwolnienia z tytułu kupna gruntów kwota 71 056,00 zł, a na ulgi inwestycyjne 127 491,00 zł z tego: budowa budynku inwentarskiego – 5 887,95 zł i montaż instalacji fotowoltaicznej – 121 603,05 zł.

W sprawozdaniu Rb 27S z wykonania planu dochodów budżetowych na dzień 30 czerwca 2021 roku - w rubryce zaległości - wykazane zostały faktyczne zaległości wynikające z ewidencji analitycznej.

Zaległości ogółem stanowią kwotę 1 802 992,51 złotych. Jest to 5,4 % planowanych dochodów na 2021 rok.

Na powyższą kwotę składają się zaległości w następujących źródłach:

	w złotych
- podatek od nieruchomości	1 028 680,86
- podatek rolny	102 304,00
- podatek leśny	166,94
- podatek od środków transportowych	31 008,39
- podatek dochodowy od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	440,00
- podatek od spadku i darowizn	19 110,00
- podatek od czynności cywilno - prawnych	3 878,86
- dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe	3 481,16
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	4 584,76
- dochody jednostek samorządu terytorialnego związanego z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	609 190,38

W ogólnej kwocie zaległości znajduje się również kwota 147,16 złotych, która stanowi naliczone odsetki od należności, do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacji podatkowej. Odsetki naliczone zostały od zaległości, które dotyczą umów cywilnoprawnych tj: od czynszu za najem oraz od nieterminowych wpłat opłat za korzystanie ze stołówki i opłat za pobyt w przedszkolu tzw. czesne. Porównując kwoty zaległości do I półrocza 2020 roku, gdzie stanowiły one kwotę ogółem 1 732 776,27 zł, należy stwierdzić, że zmniejszeniu uległy zaległości w pozycjach: podatek rolny, dochody

uzyskiwane przez jednostki budżetowe i z najmu i dzierżawy składników majątkowych. W pozostałych pozycjach wystąpił wzrost.

W celu zrealizowania zaplanowanych dochodów na należności, co do których upłynął termin płatności zostały, wystawione i wysłane upomnienia, których w I półroczu br. wysłano łącznie 208 szt.

Często koszty postępowania egzekucyjnego przewyższają kwoty zaległości, w związku z czym zaległości te sumuje się i po uzyskaniu większej kwoty, przygotowywany jest tytuł wykonawczy.

W roku bieżącym wg stanu na dzień 30 czerwca br. przygotowano i wysłano do urzędów skarbowych 83 tytuły wykonawcze na łączną kwotę 126 852,80 zł. Oprócz czynności egzekucyjnych stosuje się czynności związane z dokonaniem wpisu hipoteki ustawowej.

Wielkość należności zahipotekowanych na dzień 30 czerwca br. w stosunku do 30 czerwca 2020 r. uległa zwiększeniu i stanowi kwotę 678 808,42 zł z tego:

- podatek od nieruchomości	-	669 214,92 zł
- podatek rolny	-	9 568,50 zł
- podatek leśny	-	25,00 zł

Zahipotekowane należności dotyczą dochodów od osób fizycznych i osób prawnych. Osób fizycznych dotyczy kwota 162 390,93 zł, która zwiększyła się w stosunku do 30 czerwca ub. r. o kwotę 59 116,00 zł, a osób prawnych dotyczy kwota 516 417,49 zł, która nie uległa zmianie w stosunku do I półrocza roku ubiegłego.

W sprawozdaniu, o którym mowa wyżej tj. Rb 27S oprócz zaległości wykazana jest wielkość nadpłat w kwocie 7 918,44 zł. Stanowi ona 0,04 % zrealizowanych dochodów. Jest ona mniejsza o 3 118,25 zł od kwoty z roku ubiegłego. Nadpłaty te zostaną zaliczone na poczet przyszłych należności lub zwrócone podatnikom w II półroczu br.

Realizacja dochodów za I półrocze 2021 roku w układzie rodzajowym przedstawia się następująco:

w złotych

Rodzaj dochodów	Wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2021 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2021 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM	36 418 588,33	32 208 685,00	33 601 921,23	18 913 986,91	56,3
Wskaźnik wzrostu - % do wykonania za 2020 rok w tym:	100,0	88,4	92,3	51,9	
- dochody własne	6 184 843,11	5 931 140,00	5 957 190,92	3 565 515,55	44,7
dynamika - %	100,0	95,9	96,3	57,6	
udział w dochodach ogółem w %	17,0	18,4	17,7	18,9	
- środki pozyskane z innych źródeł	3 237 007,84	95 051,00	670 407,00	421 162,00	62,8
dynamika - %	100,0	2,9	20,7	13,0	
udział w dochodach ogółem w %	8,9	0,3	2,0	2,2	
- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 993 754,84	4 133 757,00	4 133 757,00	2 045 746,58	49,5
dynamika - %	100,0	103,5	103,5	51,2	
udział w dochodach ogółem w %	11,0	12,8	12,3	10,8	
- subwencja ogólna	12 525 378,00	13 147 520,00	12 985 662,00	7 473 086,00	57,6
dynamika - %	100,0	105,0	103,7	59,7	
udział w dochodach ogółem w %	34,4	40,8	38,7	39,5	
- dotacje celowe z budżetu państwa	10 477 604,54	8 901 217,00	9 854 904,31	5 408 476,78	54,9
dynamika - %	100,0	85,0	94,1	51,6	
udział w dochodach ogółem w %	28,7	27,7	29,3	28,6	
PRZYCHODY OGÓŁEM	2 488 784,92	1 198 111,00	4 260 879,00	4 515 475,32	106,0
w tym:					
- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków					

Rodzaj dochodów	Wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2021 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2021 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903)	782 866,00	698 111,00	0	0	0
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystaniem środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905)	5 432,32	500 000,00	1 542 557,00	1 542 557,62	100,0
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (§ 906)	0,00	0,00	111 093,00	111 093,14	100,0
- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy (§ 950)	1 740 486,60	0,00	2 607 229,00	2 861 824,56	109,8
DOCHODY I PRZYCHODY RAZEM	38 907 373,25	33 406 796,00	37 862 800,23	23 429 462,23	61,9

Z zestawienia realizacji dochodów za I półrocze 2021 roku w układzie rodzajowym wynika, że plan dochodów ogółem na 2021 rok po zmianach stanowi 92,3 % wykonania roku 2020.

Z rubryki 4 „Plan na 2020 rok po zmianach” wynika, że dynamika wzrostu w stosunku do wykonania 2020 roku wystąpiła w następujących pozycjach:

- udział w podatkach stanowiących dochód

budżetu państwa - 103,5 %

- subwencja ogólna - 103,7 %

W pozostałych pozycjach dynamika wyniosła:

- dochody własne	-	96,3 %
- środki pozyskane z innych źródeł	-	20,7 %
- dotacje celowe z budżetu państwa	-	94,1 %

Z zestawienia, o którym mowa wyżej wynika, że uległ również zmianie udział poszczególnych rodzajów dochodów w ogólnej kwocie dochodów. Zmniejszenie udziału dochodów w ogólnej jego kwocie nastąpiło tylko w pozycji - środki pozyskane z innych źródeł z 8,9 % do 2,0 % o - 6,9 %, a w pozostałych pozycjach wystąpił wzrost:

- dochody własne	z 17,0 %	do 17,7 %	o 0,7 %
- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	z 11,0 %	do 12,3 %	o 1,3 %
- subwencja ogólna	z 34,4 %	do 38,7 %	o 4,3 %
- dotacje celowe z budżetu państwa	z 28,7 %	do 29,3 %	o 0,6 %.

Nadmienić należy, iż wielkości dochodów własnych i dotacji celowych z budżetu państwa nie są kwotami ostatecznymi, z uwagi na występujące w ciągu roku zmiany. W związku z powyższym można stwierdzić, że wielkości te mogą być na koniec roku większe niż zaplanowane na 30 czerwca br.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Pawłowiczki za I półrocze 2021 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 095 500,68 zł na plan 37 232 800,23 zł, co stanowi 45,9 % planowanych wydatków. Szczegółową realizację wydatków budżetu Gminy Pawłowiczki za I półrocze 2021 roku przedstawia tabela 2.

W kwocie wydatków znajdują się następujące rodzaje wydatków:

Rodzaj wydatku	w złotych		
	plan	wykonanie	%
Wydatki bieżące	32 420 756,31	15 792 706,94	48,7
z tego:			

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 971 064,15	7 000 762,67	50,1
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 976 662,67	3 693 867,93	46,3
- dotacje na zadania bieżące	911 352,00	452 724,20	49,7
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 224 178,49	4 515 497,48	49,0
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	227 420,00	100 323,36	44,1
- wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego	75 000,00	29 531,30	39,4
- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym	35 079,00	0,00	0
Wydatki majątkowe	4 812 043,92	1 302 793,74	27,1
- inwestycje i zakupy inwestycyjne w tym:	4 812 043,92	1 302 793,74	27,1
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego	1 491 225,00	176 904,91	11,9
- dotacje	70 000,00	0,00	0
WYDATKI OGÓŁEM	37 232 800,23	17 095 500,68	45,9

W pozycji „wynagrodzenia i składki od nich naliczane” w tabeli 2 „Wydatki budżetu Gminy Pawłowiczki za I półrocze 2021 roku” do niniejszej informacji wykazane zostały dane ze sprawozdania Rb-28S o wykonaniu planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego - wynikające z paragrafów:

- 401 – Wynagrodzenia osobowe pracowników,
- 404 – Dodatkowe wynagrodzenia roczne,
- 409 – Honoraria,
- 410 – Wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne,
- 411 – Składki na ubezpieczenia społeczne,
- 412 – Składka na Fundusz Pracy,

471 – Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający.

– z czwartą cyfrą 0.

Z powyższego zestawienia wynika, że w wydatkach bieżących największą pozycję stanowią wynagrodzenia i składki od nich naliczane, następnie świadczenia na rzecz osób fizycznych. Na trzecim miejscu są wydatki związane z realizacją zadań statutowych. Wykonane wydatki za okres I półrocza br. zostały wykazane w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego. Wykonanie wydatków w poszczególnych rozdziałach jest różne. Wydatki wykonane w pozycjach w 100 % wiążą się z terminem ich realizacji, a wykonanie planu powyżej 50% w stosunku do upływu czasu, było związane z określonymi terminami regulowania poszczególnych płatności, a niekiedy z potrzebą dodatkowych środków w danym rozdziale na II półrocze.

W sprawozdaniu tym wykazane zostały również zobowiązania na koniec okresu sprawozdawczego, które stanowią kwotę 35 827,41 zł, w tym zobowiązania wymagalne - 0. Zobowiązania dotyczą w całości wydatków bieżących związanych z prowadzoną działalnością poszczególnych jednostek organizacyjnych i odsetek od zaciągniętych pożyczek przez gminę.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach jest różna. Wydatki bieżące ogółem zostały zrealizowane w 48,7 %, na plan 32 420 756,31 zł wydatkowano 15 792 706,94 zł.

Stwierdzić należy, że wydatki bieżące są realizowane wg potrzeb i zgodnie z ustalonymi terminami.

W planie wydatków zostały zabezpieczone środki na wszystkie zadania przyjęte do budżetu. Zadania planowane do realizacji w 2021 roku, tak jak w latach ubiegłych, są realizowane na bieżąco i w okresach, w których mogą być zrealizowane.

Na bieżąco są i będą realizowane zadania niewymagające stosowania przepisów ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Niska realizacja wydatków wystąpiła w pozycji wydatki majątkowe 27,1 %, gdzie na plan 4 812 043,92 zł wydatkowano kwotę 1 302 793,74 zł.

Niska realizacja wydatków majątkowych w I półroczu nie oznacza, że ujęte do realizacji zadania nie zostaną do końca roku zrealizowane. Realizacja zaplanowanych zadań inwestycyjnych często zaczyna się w II kwartale, a kończy w II półroczu br.

Struktura rodzajowa wydatków budżetu gminy za I półrocze 2021 roku przedstawia się następująco:

w złotych

Rodzaj wydatków	Wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2021 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2021 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓLEM	33 711 894,66	32 776 796,00	37 232 800,23	17 095 500,68	45,9
Wskaźnik wzrostu - % do wykonania za 2020 rok z tego:	100,0	97,2	110,4	50,7	
- wydatki bieżące na zadania własne	20 337 345,85	22 180 821,00	23 385 966,00	10 869 911,44	46,5
dynamika - % udział w wydatkach ogółem w %	100,0	109,1	115,0	53,4	
	60,3	67,7	62,8	63,6	
- wydatki majątkowe	3 807 807,72	2 497 415,00	4 812 043,92	1 302 793,74	27,1
dynamika - % udział w dochodach ogółem w %	100,0	65,6	126,4	34,2	
	11,3	7,6	12,9	7,6	
- wydatki na zadania zlecone	9 566 741,09	8 098 560,00	9 034 790,31	4 922 795,50	54,5
dynamika - % udział w dochodach ogółem w %	100,0	84,7	94,4	51,5	
	28,4	24,7	24,3	28,8	
- wydatki bieżące	9 566 741,09	8 098 560,00	9 034 790 ,31	4 922 795,50	54,5
ROZCHODY OGÓLEM	680 000,00	630 000,00	630 000,00	365 000,00	57,9
z tego:					

Rodzaj wydatków	Wykonanie za 2020 r.	Plan na 2021r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2021 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2021 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
- spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	680 000,00	630 000,00	630 000,000	365 000,00	57,9
WYDATKI I ROZCHODY RAZEM	34 391 894,66	33 406 796,00	37 862 800,23	17 460 500,68	46,1

Ze struktury rodzajowej wydatków wynika, że plan wydatków ogółem na 2021 rok wg uchwały rady nie uległ zwiększeniu w porównaniu do wielkości wykonania za 2020 rok , był poniżej jego wykonania, natomiast po uwzględnieniu zmian, jakie wystąpiły w ciągu I półrocza br. wydatki ogółem uległy zwiększeniu do 110,4 % wykonania roku 2020.

Ze struktury rodzajowej wydatków - rubr. 4 Plan po zmianach wynika, że zwiększenie udziału wydatków w ogólnej kwocie wydatków wystąpiło w wydatkach bieżących na zadania własne z 60,3 % do 62,8 % i w wydatkach majątkowych z 11,3 % w 2020 roku do 12,9 % w 2021 r.

Zmniejszeniu w ogólnej kwocie wydatków uległ udział wydatków bieżących na zadania zlecone z 28,4 % do 24,3 %. Znalazło to swoje odbicie w wielkościach kwotowych, bowiem plan po zmianach na I półrocze br. był niższy niż wykonanie za 2020 rok.

Dynamika planu wydatków po zmianach w 2021 roku w stosunku do wykonania roku 2020 wystąpiła w wydatkach bieżących na zadania własne i stanowiła 115,0 %, a w wydatkach majątkowych 126,4 %. Natomiast w wydatkach na zadania zlecone nie wystąpiła i stanowiła 94,4 % wykonania 2020 r.

Nadmienić należy, że wskaźnik dotyczący wydatków bieżących na zadania zlecone na koniec roku może być większy z uwagi na zmiany jakie dokonane zostaną w budżecie w II półroczu br., w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W budżecie gminy zaplanowane dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 88 000,00 zł, zostały zrealizowane w wysokości 55 941,31 zł, natomiast zaplanowane wydatki po zmianie w kwocie 130 557,00 zł zostały wykorzystane w 27 978,49 zł na realizację zadań określonych w „Gminnym programie profilaktyki rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii”.

W ramach budżetu były realizowane zadania z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej z tego:

- wydatki bieżące:

1) projekt pn.: „Kompetencje dla młodego Europejczyka w Gminie Pawłowiczki”. realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 – 2020. Okres realizacji projektu: 03.09.2018 r. do 31.07.2021 r.. Całkowita wartość projektu: 1 313 022,00 zł. Dofinansowanie 1 247 367,00 zł z tego: EFS 1 116 068,70 zł, budżet państwa 131 298,30 zł. Wkład własny niepieniężny 65 655,00 zł. Projekt realizowany był przez wszystkie jednostki oświatowe na terenie gminy i Urząd Gminy Pawłowiczki w zakresie kosztów pośrednich. W 2021 roku na plan 111 093,00 zł wykorzystano 71 172,19 zł z tego: 63 680,60 zł dotyczy środków z budżetu UE, a kwota 7 491,59 zł dotyczy środków z budżetu państwa. Wkład niepieniężny wniesiony do projektu to kwota 65 655,00 zł. Realizacja projektu została zakończona z dniem 31 lipca br., a rozliczenie nastąpi do dnia 31.08.2021 r.

2) projekt pn.: „ Nie – Sami – Dzielni II ” - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielne realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 - 2020 dofinansowanego z budżetu Unii Europejskiej i budżetu państwa. Okres realizacji od 01.10.2020 do 30.09.2023 r.. Całkowita wartość projektu 182 508,70 zł. Dofinansowanie stanowi kwotę 172 470,72 zł w tym: EFS 85 % - 155 132,40 zł i budżet państwa 9,5 % -17 338,32 zł. Wkład własny z budżetu

gminy 5,5 % - 10 037,98 zł. Zaplanowana wielkość środków na realizację projektu w 2021 r. to kwota 58 255,00 zł, która została wykorzystana w wysokości 29 151,17 zł. Finansowanie projektu dokonywane jest z otrzymanych środków z budżetu UE, budżetu państwa oraz własnych.

3) projekt pn.: „Zawody sportowo – pożarnicze gminy Pawłowiczki i Wielkie Heraltice” realizowany będzie w ramach Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska EFRR. Całkowita wartość projektu przyjęta w złotych to kwota 58 072,00 zł, z tego z budżetu UE – 49 361,00 zł, budżet państwa 8 711,00 zł.

Projekt ten ma być realizowany w okresie od 01.06.2021 do dnia 30.09.2021 r.. Na dzień 30.06. br. nie poniesiono żadnych wydatków. Udział z budżetu UE finansowany będzie z środków budżetu gminy. Poniesione wydatki zostaną gminie zrefundowane po zakończeniu i rozliczeniu projektu.

- wydatki majątkowe:

1) projekt pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Urbanowice etap II oraz przebudowa stacji uzdatniania wody w Grodzisku” realizowany jest w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020: Gospodarka wodno - ściekowa. W roku 2021 realizowany jest projekt „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Grodzisku”. Wielkość nakładów to kwota 1 441 238,00 zł. Dofinansowanie z budżetu UE stanowić będzie 698 111,00 zł, a z budżetu gminy będzie to kwota 693 127,00 zł. Poza wskazanymi kosztami projektu, z budżetu gminy zostaną poniesione koszty nieuwzględnione w projekcie w kwocie 50 000,00 zł. Projekt swoim zakresem obejmował opracowanie dokumentacji i realizację zadania. Okres realizacji to rok 2020 i 2021. Zadanie jest w toku realizacji. Na koniec okresu sprawozdawczego wydatkowano kwotę 176 904,91 zł z tego: z budżetu UE – 86 925,00 zł, z budżetu gminy – 89 968,96 zł oraz 10,95 zł to kwota poza projektem pokryta z budżetu gminy. Udział

z budżetu UE finansowany jest z środków własnych gminy. Poniesione wydatki zostaną zrefundowane gminie po zakończeniu i rozliczeniu całego projektu pn.:

„ Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Urbanowice etap II oraz przebudowa stacji uzdatniania wody w Grodzisku”.

2) projekt pn.: „ Przebudowa infrastruktury rekreacyjnej na działce gminnej w Pawłowiczkach” realizowany jest w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Planowana wielkość nakładów to kwota 49 987,00 zł. Dofinansowanie z budżetu UE stanowi 44 000,00 zł, a z budżetu gminy 5 987,00 zł. Środki z budżetu UE gmina otrzymała przed rozpoczęciem realizacji zadania w m-cu lutym br., a realizacja została zakończona w miesiącu lipcu br.

W budżecie gminy ujęte są wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego. Wydatki zaplanowano w kwocie 463 363,00 zł z tego: wydatki bieżące 420 573,00 zł, wydatki majątkowe 42 790,00 zł. W ciągu roku wielkość funduszu nie uległa zmianie. Zmiana nastąpiła pomiędzy wydatkami bieżącymi a majątkowymi. Wydatki realizowane w ramach wyodrębnionego funduszu sołeckiego zostały zrealizowane w kwocie 224 011,43 zł z tego: wydatki bieżące 201 002,30 zł, wydatki majątkowe 23 009,13 zł.

W ramach środków na wydatki majątkowe w budżecie zostały zaplanowane i realizowane są następujące zadania inwestycyjne:

1/ Zakup nieruchomości (dział 010, rozdział 01095) plan 54 000,00 zł, wykonanie 3 697,20 zł,

2/ Przebudowa drogi powiatowej Nr 1406 O Pawłowiczki - Wronin (dział 600, rozdział 60014 - dotacja) plan 50 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,

3/ Dokumentacja na przebudowę drogi gminnej nr 108479 O Grudynia Mała (dział 600, rozdział 60016) plan 10 000,00 zł, wykonanie 1 230,00 zł,

4/ Dokumentacja na przebudowę drogi dojazdowej do gruntów rolnych dz. nr 1778 i 1524 w Ostroźnicy (dział 600, rozdział 60017) plan 5 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,

- 5/ Dokumentacja na budowę drogi wewnętrznej dz. nr 276/4 ul. Słoneczna w Pawłowiczkach (dział 600, rozdział 60017) plan 5 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,
- 6/ Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie Ucieszków i Dobieszów (dział 600, rozdział 60017) plan 509 367,00 zł, wykonanie 78,00 zł,
- 7/ Sieć komputerowa (dział 750, rozdział 75023) plan 64 500,00 zł, wykonanie 64 432,95 zł,
- 8/ Sieć telefoniczna (dział 750, rozdział 75023) plan 21 900,00 zł, wykonanie 21 821,61 zł,
- 9/ Motopompa (dział 754, rozdział 75412) plan 17 000,00 zł, wykonanie 17 000,00 zł,
- 10/ Klimatyzacja (dział 852, rozdział 85219) plan 15 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,
- 11/ Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Mierzęciny (dział 900, rozdział 90001) plan 500 000,00 zł, wykonanie 423 102,30 zł,
- 12/ Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Karchów (dział 900, rozdział 90001) plan 1 750 261,92 zł, wykonanie 405 304,70 zł,
- 13/ Dmuchawa wraz z stacją badania tlenu do oczyszczalni ścieków w Pawłowiczkach (dział 900, rozdział 90001) plan 50 000,00 zł, wykonanie 42 558,00 zł,
- 14/ Dokumentacja na budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Borzysławice (dział 900, rozdział 90001) plan 85 000,00 zł, wykonanie 23 000,00 zł,
- 15/ Przebudowa stacji uzdatniania wody w Grodzisku (dział 900, rozdział 90001) plan 1 441 238,00 zł, wykonanie 176 904,91 zł,
- 16/ Budowa przydomowych oczyszczalni - dotacja (dział 900, rozdział 90001) plan 20 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,
- 17/ Traktorek spalinowy wraz z osprzętem (dział 900, rozdział 90004) plan 25 000,00 zł, wykonanie 18 499,99 zł,

18/ Przebudowa infrastruktury rekreacyjnej na działce gminnej w Pawłowiczkach (dział 900, rozdział 90004) plan 49 987,00 zł, wykonanie 0,00 zł,

19/ Budowa oświetlenia przy ul. Łąkowej w Urbanowicach – II etap (dział 900, rozdział 90015) plan 50 000,00 zł, wykonanie 36 377,03 zł,

20/ Budowa oświetlenia przy ul. Szkolnej i Akacyjowej w Pawłowiczkach – II etap (dział 900, rozdział 90015) plan 40 000,00 zł, wykonanie 39 777,92 zł,

21/ Zakup i montaż urządzenia zabawowego w Grudyni Małej (dział 900, rozdział 90095) plan 6 000,00 zł, wykonanie 6 000,00 zł.

Ogółem plan na wyżej wymienione zadania stanowi kwotę 4 769 253,92, zł, natomiast wykonanie na 30 czerwca br. to kwota 1 279 784,61 zł.

W ramach wydatków majątkowych są realizowane zadania stanowiące przedsięwzięcia finansowane w ramach utworzonego funduszu sołeckiego. Wielkość planowanych wydatków majątkowych to kwota 42 790,00 zł, która została wykorzystana w wysokości 23 009,13 zł.

Ogółem plan wydatków majątkowych to kwota 4 812 043,92 zł, która została wykorzystana w minionym półroczu w wysokości 1 302 793,74 zł.

Z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych realizacja dochodów i wydatków za okres I półrocza 2021 roku przedstawia się następująco:

w złotych

Dział	Rozdział	Dochody		Wydatki	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
010		843 833,86	843 833,86	843 833,86	843 833,86
	01095	843 833,86	843 833,86	843 833,86	843 833,86
750		79 881,00	44 925,00	79 881,00	40 539,03
	75011	69 908,00	34 952,00	69 908,00	34 952,00
	75056	9 973,00	9 973,00	9 973,00	5 587,03

Dział	Rozdział	Dochody		Wydatki	
		Plan	Wykonanie	Plan	Wykonanie
751		8 056,00	7 278,00	8 056,00	6 857,00
	75101	1 552,00	774,00	1 552,00	772,25
	75109	6 504,00	6 504,00	6 504,00	6 084,75
752		600,00	0,00	600,00	0,00
	75212	600,00	0,00	600,00	0,00
754		8 850,00	4 422,00	8 850,00	4 422,00
	75414	8 850,00	4 422,00	8 850,00	4 422,00
801		71 193,87	71 193,87	71 193,87	0,00
	80153	71 193,87	71 193,87	71 193,87	0,00
852		29 475,58	25 976,15	29 475,58	24 490,00
	85215	1 024,58	825,15	1 024,58	819,00
	85219	3 451,00	3 451,00	3 451,00	3 451,00
	85228	25 000,00	21 700,00	25 000,00	20 220,00
855		7 992 900,00	4 004 815,86	8 991 000,00	3 958 468,59
	85501	6 035 000,00	3 092 000,00	6 035 000,00	3 091 649,38
	85502	1 704 000,00	898 000,00	1 704 000,00	896 292,93
	85504	235 000,00	715,86	235 000,00	715,86
	85513	18 900,00	14 100,00	18 900,00	13 995,44
	RAZEM	9 034 790,31	5 002 444,74	9 034 790,31	4 922 795,50

Jak wynika z powyższego zestawienia sporządzonego na podstawie Rb – 50 sprawozdania o dochodach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za II kwartał br. - dochody zostały

zrealizowane w kwocie 5 002 444,74 zł na plan 9 034 790,31 zł co stanowi 55,4% planu. Wydatki na plan 9 034 790,31 zł zostały wykonane w kwocie 4 922 795,50 zł i stanowi to 54,5 % planowanych wydatków. Jest to o 79 649,24 zł mniej niż otrzymana dotacja w I półroczu br. Środki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych są przekazywane gminie na składane zapotrzebowanie przez gminny ośrodek pomocy społecznej. Dotacje te otrzymywane są na wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna i w dziale 855 Rodzina. W poszczególnych działach i rozdziałach dochody zostały zrealizowane w różnej wysokości, a zależało to od dysponenta środków, który je przyznał, a następnie przekazał na realizację określonych zadań.

Przebieg realizacji zadań zleconych jest różny - jednorazowy lub jego realizacja trwa przez cały rok.

Wydatki dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych były realizowane w wielkościach otrzymanych dotacji od dysponenta i na zadania, na które zostały przyznane.

Zaplanowane wydatki w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo, w rozdziale 01095 Pozostała działalność – zostały zrealizowane w 100% , a związane były z realizacją ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej za I półrocze br.

Na bieżąco są realizowane zadania w działach:

- 750 Administracja publiczna, rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie – które dotyczą wynagrodzeń i składek od nich naliczanych dla pracowników realizujących zadania w zakresie spraw obywatelskich, wojskowych, obronnych i działalności gospodarczej,
- 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykorzystywane są na pokrycie

kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców, rozdział 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie – przeznaczone były na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów uzupełniających do rady gminy,

- 752 Obrona narodowa, rozdział 75212 Pozostałe wydatki – związane są z przeprowadzeniem planowanego szkolenia w zakresie obrony w II półroczu br.,

- 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdział 75414 Obrona cywilna – na wynagrodzenia dla pracownika realizującego zadania w tym zakresie,

- 852 Pomoc społeczna, rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe – na wypłatę zryczałtowanych energetycznych dodatków, rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej – na wynagrodzenie za sprawowanie opieki prawnej oraz obsługi, rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – jak sama nazwa wskazuje są wykorzystywane na opłacanie usług opiekuńczych w ramach pomocy społecznej,

- 855 Rodzina, rozdziały: 85501 Świadczenia wychowawcze, 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, 85504 Wspieranie rodziny, 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – przyznane dotacje wykorzystane zostały na świadczenia związane z rodziną.

Niewykorzystane dotacje na zadania, na które zostały przyznane, podlegają zwrotowi do budżetu państwa zgodnie z art. 168 ust. 6 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. / tj. z 2021 roku Dz. U. poz. 305 /.

W budżecie Gminy na 2021 rok w wydatkach bieżących zaplanowane są dotacje na realizację zadań własnych, których wielkość na 30 czerwca br. stanowi kwotę 981 352,00 zł po stronie planu, a po stronie wykonania 452 724,20 zł z tego:

- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych

plan 750 352,00 zł, wykonanie 350 491,00 zł

- dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych

plan 231 000,00 zł, wykonanie 102 233,20 zł.

Realizacja planu dotacji w I półroczu br. przedstawiała się następująco:

I Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych to:

1. Dotacja podmiotowa – dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pawłowiczkach

plan 363 792,00 zł, wykonanie 178 000,00 zł.

2. Dotacja celowa – plan 386 560,00 zł, wykonanie 172 491,00 zł z tego:

- pomoc finansowa dla Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego na organizację publicznego transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej plan 281 739,00 zł, wykonanie 167 670,00 zł,

- pomoc finansowa dla Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego na pomoc w prowadzeniu Warsztatów Terapii Zajęciowej plan 4 821,00 zł, wykonanie 4 821,00 zł,

- pomoc finansowa dla Powiatu Kędzierzyńsko - Kozielskiego – na plan 50 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł,

- pomoc finansowa dla Województwa Opolskiego – na plan 50 000,00 zł, wykonanie 0,00 zł.

II Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:

Dotacje celowe na:

1/ Pielęgnację w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych, starszych realizowanych przez Caritas Diecezji Opolskiej oraz rehabilitację leczniczą i ambulatoryjną terapię domową - plan 136 000,00 zł, wykonanie 68 000,00 zł,

2/ Krzewienie kultury fizycznej i sportu na terenie gminy realizowane przez kluby sportowe lub ludowe zespoły sportowe plan 75 000,00 zł, wykonanie 34 233,20 zł.

3/ Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni plan 20 000,00 zł, wykonanie 0 zł.

W I półroczu 2021 roku wielkość zrealizowanych dochodów przekroczyła wielkość wydatków, w wyniku czego na dzień 30 czerwca 2021 roku wystąpiła nadwyżka budżetu w kwocie 1 818 486,23 zł co wynika z Rb-NDS sprawozdania o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Po stronie rozchodów w planie na 2021 rok jest kwota 630 000,00 zł. Przeznaczona jest ona na spłatę pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w latach 2012 - 2013 i 2017 - 2018 na budowę infrastruktury w gminie. W minionym półroczu spłaty rat kapitałowych dokonywane były zgodnie z harmonogramem wynikającym z zawartych umów i wyniosły 365 000,00 zł.

Omawiając realizację budżetu za I półrocze br. należy stwierdzić że należności na dzień 30 czerwca 2021 r. wynikające z Rb – N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2021 r., stanowią kwotę 4 415 967,92 zł.

Na ww. kwotę składają się:

- należności wymagalne / zaległości /	-	1 802 845,35 zł
- pozostałe należności	-	2 613 122,57 zł.

W sprawozdaniu kwartalnym Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego na dzień 30 czerwca 2021 roku - widnieje kwota zobowiązań (kredyty i pożyczki)

3 307 302,02 zł, która w całości stanowi zobowiązania wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

Na kwotę niespłaconych pożyczek składają się pożyczki zaciągnięte na:

- „Budowę oczyszczalni ścieków dla aglomeracji „ Naczęsławice ” oraz niezbędnej infrastruktury technicznej potrzebnej do prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni ścieków w Naczęsławicach”. Na zadanie to została zaciągnięta pożyczka w 2012 i 2013 roku na łączną kwotę 4 000 000,00 zł. Do spłaty pozostała kwota 900 000,00 zł,
- „Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Naczęsławice i Trawniki”. Pożyczkę zaciągnięto w 2013 roku w kwocie 1 800 900,00 zł. Do spłaty pozostała kwota 450 000,00 zł,
- „Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Gościęcín I etap”. Pożyczkę zaciągnięto w 2017 roku w kwocie 1 000 000,00 zł. Do spłaty pozostała kwota 824 436,02 zł.
- „Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Gościęcín II etap”. Pożyczkę zaciągnięto w 2018 roku w kwocie 500 000,00 zł. Do spłaty pozostała kwota 350 000,00 zł,
- „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Urbanowice II etap”. Pożyczka została zaciągnięta w 2020 roku w kwocie 782 866,00 zł, na pokrycie udziału środków z budżetu Unii Europejskiej. Spłata tej kwoty zostanie dokonana po otrzymaniu refundacji poniesionych wydatków.

Wszystkie zaciągnięte pożyczki i kredyty są zobowiązaniami długoterminowymi.

W roku 2016 udzielono poręczenia pożyczki w kwocie 526 186,00 zł dla Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu zaciągniętej przez Regionalne Centrum Zagospodarowania i Unieszkodliwiania Odpadów „Czysty Region” Spółka z o.o. z siedzibą w Kędzierzynie – Koźlu. Wielkość tego poręczenia na dzień 30 czerwca br. stanowi kwotę 385 870,00 zł.

Wójt Gminy nie skorzystał z upoważnienia, wynikającego z § 11 pkt. 5 Uchwały Nr XIX/129/20 Rady Gminy Pawłowiczki z dnia 29 grudnia 2020 roku w sprawie budżetu Gminy Pawłowiczki na 2021 rok, dotyczącego przekazania upoważnień kierownikom jednostek organizacyjnych Gminy Pawłowiczki do dokonywania przeniesień w planie wydatków w ramach danego działu klasyfikacji wydatków z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatków majątkowych z uwagi na określenie Zarządzeniem Nr 0050.162.2019 Wójta Gminy Pawłowiczki z dnia 13 listopada 2019 r. poziomu szczegółowości projektów planów finansowych w zakresie wydatków do grupy paragrafów.

W minionym półroczu br. Wójt Gminy Pawłowiczki uruchomił rezerwę w łącznej kwocie 37 034,00 zł. Rezerwa ogólna uruchomiona została kwocie 8 376,00 zł , a rezerwa celowa oświatowa w kwocie 28 658,00 następującymi zarządzeniami:

- Zarządzeniem Nr 0050.24.2021 Wójta Gminy Pawłowiczki z dnia 03 lutego 2021 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Pawłowiczki na 2021 rok zmniejszono rezerwę ogólną o kwotę 3 376 zł, a zwiększono wydatki w dziale 750 Administracja publiczna , rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie - w kwocie 3 376 zł z przeznaczeniem na zwrot przeszacowanej kwoty dotacji w zakresie spraw obywatelskich za 2020 rok,

- Zarządzeniem Nr 0050.41.2021 Wójta Gminy Pawłowiczki z dnia 05 marca 2021 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Pawłowiczki na 2021 rok zmniejszono rezerwę celową oświatową o kwotę 6 658 zł na wydatki w tym samym dziale 758 Różne rozliczenia, rozdziale 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego - z przeznaczeniem na zwrot nienależnie uzyskanej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej za 2020 rok,

- Zarządzeniem Nr 0050.44.2021 Wójta Gminy Pawłowiczki z dnia 16 marca 2021 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Pawłowiczki na 2021 rok

zmniejszono rezerwę ogólną o kwotę 5 000 zł na wydatki w dziale 855 Rodzina, rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – z przeznaczeniem na wypłatę bonu żłobkowego w roku 2021,

- Zarządzeniem Nr 0050.58.2021 Wójta Gminy Pawłowiczki z dnia 15 kwietnia 2021 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Pawłowiczki na 2021 rok zmniejszono rezerwę celową oświatową o kwotę 22 000 zł, a zwiększono wydatki w działach:

- 750 Administracja publiczna, rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – o kwotę 9 000 zł z przeznaczeniem na wymianę sprzętu komputerowego dla jednostki prowadzącej obsługę finansową placówek oświatowych,

- 801 Oświata i wychowanie, rozdziale 80101 Szkoły podstawowe – o kwotę 13 000 zł z przeznaczeniem dla Zespołu Szkolno – Przedszkolnego w Ostroźnicy 8 000 zł i Publicznej Szkoły Podstawowej w Naczęsławicach 5 000 zł - na wydatki związane z naprawą i wymianą rynien.

Na podstawie art. 257 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych wójt gminy siedmioma zarządzeniami dokonał w I półroczu br. zmiany w planie wydatków. Zmiany dokonywane były na wniosek pracowników merytorycznych i kierowników jednostek organizacyjnych. Dokonane zmiany nie spowodowały zmiany wielkości budżetu.

Niniejsze sprawozdanie nie obejmuje wykazu jednostek budżetowych dotyczących rachunków dochodów własnych, gdyż żadna jednostka samorządowa takiego rachunku nie posiada.

W 2021 roku Gmina Pawłowiczki nie zawarła też żadnej umowy o partnerstwie publiczno - prawnym.

Podsumowując wykonanie budżetu, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w I półroczu br. była prawidłowa, pomimo panującej sytuacji epidemiologicznej.

Zrealizowane dochody wraz z przychodami w I półroczu 2021 roku pozwoliły na właściwą realizację zaplanowanych wydatków i rozchodów, jak też uzyskanie nadwyżki budżetowej. Zobowiązania podobnie jak w latach ubiegłych były regulowane w obowiązującym terminie i bez zbędnej zwłoki.

Wydatki budżetu były i są realizowane na podstawie ustawy – Prawo zamówień publicznych. Organizowane były i są nadal przetargi lub stosowane inne formy zamówień publicznych, o których mowa w ustawie – Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 roku / tekst jednolity z 2019 roku Dz. U. poz. 1843 z późn. zm. /. Ponadto dokonując wydatków przestrzegana jest zasada gospodarności.

Z przedstawionej informacji można wysunąć wnioski, że nie wszystkie zaplanowane pozycje dochodów mogą zostać w II półroczu 2021 roku zrealizowane ze względu na sytuację związaną z pandemią.

W okresie sprawozdawczym planowane dochody w wysokości 33 601 921,23 zł zostały zrealizowane w kwocie 18 913 986,91 zł tj. 56,3 %, natomiast planowane wydatki w kwocie 37 232 800,23 zł wydatkowane zostały w wysokości 17 095 500,68 zł tj. 45,9 % .

Mając powyższe na uwadze należy stwierdzić, że budżet Gminy Pawłowiczki za I półrocze br. został wykonano prawidłowo.

Wójt
Gminy Pawłowiczki
Jerzy Treffon