

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0050.47.2021
Wójta Gminy Pawłowiczki
z dnia 24 marca 2021 r.

**SPRAWOZDANIE
Z WYKONANIA BUDŻETU
GMINY PAWŁOWICZKI ZA 2020 ROK**

PAWŁOWICZKI, MARZEC 2021 ROK

Budżet Gminy Pawłowiczki na 2020 rok został uchwalony Uchwałą Nr XI/72/19 Rady Gminy Pawłowiczki w dniu 27 grudnia 2019 roku. Dochody zostały uchwalone na kwotę 32 818 883 zł z tego: dochody bieżące 32 719 723 zł, dochody majątkowe 99 160 zł a wydatki na kwotę 32 138 883 zł z tego: wydatki bieżące 30 565 563 zł, wydatki majątkowe 1 573 320 zł.

W ogólnej kwocie dochodów i wydatków, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych stanowiły kwotę 9 078 403 zł.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych stanowiły kwotę 88 000 zł. Kwota ta ujęta była również pod stronie wydatków z przeznaczeniem na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

W wyniku tak uchwalonego budżetu na 2020 rok w budżecie powstała nadwyżka budżetu w kwocie 680 000 zł, która została przeznaczona na pokrycie spłaty pożyczek.

Rozchody zostały uchwalono w kwocie 680 000 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych krajowych pożyczek.

Uchwalony w/w uchwałą budżet Gminy Pawłowiczki na 2020 rok uległ w ciągu roku zmianie. Zwiększone zostały ogółem dochody o kwotę 1 807 488,06 zł natomiast wydatki o kwotę 4 122 988,06 zł. Powyższe kwoty stanowią różnicę pomiędzy zwiększeniem a zmniejszeniem.

W wyniku powyższych zmian do budżetu zostały wprowadzone przychody per saldo na kwotę 2 315 500, 00 zł jako źródło pokrycia zwiększonych wydatków.

Rozchody pozostały bez zmian w kwocie 680 000,00 zł.

Zmiany w planie dochodów z równoczesną zmianą wydatków zostały podyktowane koniecznością ujęcia w budżecie środków otrzymanych z „zewnątrz” na określone zadania oraz potrzebą środków na dodatkowe zadania pokryte dochodami i przychodami.

Dochody Gminy Pawłowiczki w 2020 roku uległy zmianie w następujących źródłach:

Źródła dochodów	§	w złotych	
		Zmniejszenie	Zwiększenie
I. Dochody własne		717 627,87	1 840 166,00
z tego:			
1. Wpływy z podatków:		72 850,00	77 850,00
- od nieruchomości	0310	54 000,00	77 850,00
- rolnego	0320	700,00	0,00
- leśnego	0330	200,00	0,00
- od środków transportowych	0340	17 950,00	0,00
2. Dochody uzyskane przez jednostki budżetowe gminy (pozostałe paragrafy)		12 333,87	62 183,00
w tym:	0400	466,00	0,00
	0670	0,00	9 500,00
	0690	7 048,87	12 800,00
	0920	0,00	932,00
	0940	0,00	16 701,00
	0950	0,00	300,00
	0970	4 819,00	21 950,00
3. Wpływy z odsetek od środków finansowych, gromadzonych na rachunkach bankowych gminy	0920	5 000,00	0,00
4. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji i własnych zadań bieżących gmin pozyskane z innych źródeł z tego:		626 126,00	1 700 133,00
	2007	0,00	97 359,00
	2009	0,00	11 453,00
	2057	0,00	117 379,00
	2059	0,00	1 384,00
	2330	0,00	35 000,00
	2440	648,00	9 521,00
	2460	31 127,00	0,00
	2690	0,00	1 700,00
	6280	0,00	22 400,00
	6350	573 740,00	1 033 937,00
	6630	20 611,00	370 000,00
7. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa:		1 318,00	0,00
- we wpływach z podatku			

	dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy	0010	1 318,00	0,00
II	Subwencja ogólna		27 727,00	38 500,00
	z tego:			
	- oświatowa	2920	27 727,00	38 500,00
	Razem / I + II /		745 354,87	1 878 666,00
III	Dotacje celowe z budżetu państwa		1 089 820,69	1 763 997,62
	na:			
	- zadania ustawowo-zlecone	2010	40 838,29	1 596 529,75
		2060	1 016 570,00	0,00
	- zadania własne	2030	32 412,40	157 264,90
		6330	0,00	10 202,97
	Dochody ogółem		1 835 175,56	3 642 663,62
	Zwiększenie dochodów			1 807 488,06
	Przychody ogółem		493 754,00	2 809 254,00
	z tego:			
	- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	903	488 322,00	1 271 190,00
	- 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	905	0,00	5 432,00
	- wolne środki, o których mowa art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy	950	5 432,00	1 532 632,00
	Zwiększenie przychodów			2 315 500,00

Na zwiększone dochody o kwotę 1 807 488,06 zł ogółem /per saldo/ składają się dochody bieżące zwiększone o kwotę 965 299,09 zł w tym dotacje otrzymane z budżetu na zadania zlecone to kwota 539 121,46 zł oraz dochody majątkowe o kwotę 842 188,97 zł.

W/w zmiany w planie dochodów wpłynęły na zmianę planu wydatków ogółem oraz ich strukturę . Zwiększone / per saldem / zostały wydatki ogółem o kwotę 4 122 988,06 zł z tego: wydatki bieżące zwiększono o kwotę 1 356 670,06 zł w tym: na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 539 121,46 zł natomiast wydatki majątkowe uległy zwiększeniu o kwotę 2 766 318,00 zł i w całości dotyczyły zadań własnych.

Budżet Gminy Pawłowiczki na koniec 2020 roku po dokonanych zmianach o w/w kwoty zamknął się po stronie dochodów kwotą 34 626 371,06 zł z tego: dochody bieżące – 33 685 022,09 zł, dochody majątkowe – 941 348,97 zł, a po stronie wydatków kwotą 36 261 871,06 zł z tego: wydatki bieżące – 31 922 233,06 zł, wydatki majątkowe – 4 339 638,00 zł.

Na koniec 2020 roku wystąpił deficyt budżetu w kwocie 1 635 500,00 zł.

Przychody budżetu Gminy Pawłowiczki zamknęły się kwotą 2 315 500,00 zł, na którą składają pożyczki w kwocie 782 868,00 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy w łącznej kwocie 1 532 632,00 zł.

Rozchody w ciągu roku nie uległy zmianie i na koniec 2020 roku stanowiły kwotę 680 000,00 zł, która to kwota przeznaczona była na spłatę zaciągniętych pożyczek.

Szczegółową realizację budżetu Gminy Pawłowiczki za 2020 rok przedstawiają następujące tabele:

- załącznik nr 1 - dochody budżetu Gminy wg działów i źródeł
- załącznik nr 1a - dochody budżetu Gminy wg źródeł
- załącznik nr 2 - wydatki budżetu Gminy
- załącznik nr 3 - przychody i rozchody budżetu

- załącznik nr 4 - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych
- załącznik nr 5 - wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych
- załącznik nr 6 - dotacje udzielone
- załącznik nr 7 - Wykaz przedsięwzięć realizowanych w ramach funduszu sołeckiego
- załącznik nr 8 - wykaz zrealizowanych inwestycji

DOCHODY

Dochody ogółem zostały zrealizowane w kwocie 36 418 588,33 zł na plan 34 626 371,06 zł co stanowi 105,2 % planowanej wielkości dochodów na 2020 roku po zmianach.

Z załącznika nr 1, który przedstawia realizację dochodów budżetu wg działów i źródeł wynika, iż większość działów, a w tym i pozycji została zrealizowana w 100% lub ponad plan. Tylko w sześciu działach, plan dochodów bieżących został wykonany poniżej 100 % planowanej wielkości. Procentowo przedstawia się to następująco: dział 750 Administracja publiczna – 96,5 %, dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 94,0 %, dział 801 Oświata i wychowanie – 94,4 %, dział 852 Pomoc społeczna – 92,9 %, dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 75,9 %, dział 855 Rodzina – 99,6 %. Niepełna realizacja planu dochodów w tych działach związana była w większości z dochodami, które realizowane były w formie dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania własne. Do budżetu wpłynęły środki wg potrzeb, a te otrzymane do planu i niewykorzystane zostały zwrócone do dysponenta jeszcze w grudniu ub. roku. Nie otrzymano również planowanych dotacji z budżetu Unii na realizację projektu pn. ” Nie - Sami - Dzielni II ” w dziale 852 Pomoc

społeczna. Otrzymane do planu i nie wykorzystane dotacje z budżetu Unii w dziale 801 Oświata i wychowanie – zostały rozliczone i zwrócone dysponentowi. Panująca sytuacja epidemiologiczna wpłynęła na brak realizacji planu w dziale 801 Oświata i wychowanie – z uwagi na brak działalności placówek oświatowych i stołówki szkolnej. Spadek liczby osób przebywających w domach pomocy społecznej i ponoszących opłaty za korzystanie z tych usług wpłynął na brak realizacji dochodów w dziale 852 Pomoc społeczna.

Załącznik nr 1a przedstawia wykonanie dochodów wg źródeł. Z tabeli tej wynika, że kwoty zrealizowanych dochodów w poszczególnych źródłach są różne. Większość pozycji została zrealizowana ponad plan.

Poniżej planu zostały zrealizowane następujące źródła dochodów:

	§	Plan	w złotych Wykonanie	%
I. Dochody własne		4 252 594,13	4 079 598,35	95,9
z tego:				
1. Wpływy z podatków:		100,00	0,00	0
- od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	0350	100,00	0,00	0
2. Dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy (§§ 0400,0610 do 0690,0830,0920 do 0970)		402 449,13	339 282,35	84,3
3. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy	0010	3 850 045,00	3 740 316,00	97,2
II. Dotacje celowe				
z budżetu państwa na:		10 553 306,93	10 477 604,54	99,3
- zadania ustawowo zlecone	2010			
	2060	9 617 524,46	9 566 741,09	99,5
- zadania własne	2030			
	6330	935 782,47	910 863,45	97,3
Razem (I + II)		14 805 901,06	14 557 202,89	98,3

I. Dochody własne - poz. 1 i 2 zostały nie wykonane w łącznej kwocie 63 266,78 zł co stanowi znikomy procent planu tj. 0,18 %. Dochody w poz. 1 są realizowane przez urząd skarbowy, ale każdego roku brak jest realizacji tych dochodów pomimo przypisu należności. Z roku na rok wzrasta tylko zaległość. Przyczyny braku realizacji dochodów w poz. 2 przedstawiono na str.7. Poz. 3 dotycząca udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy została nie zrealizowana w kwocie 109 729,00 zł i jest to 0,32 % planu. Na realizację tych dochodów gmina nie ma wpływu a sytuacja epidemiologiczna przyczyniła się do braku ich realizacji.

II. Dotacje celowe z budżetu państwa - przekazywane są jednostce na określone zadania do wysokości planu lub złożonego zapotrzebowania w ramach planu. Otrzymane a niewykorzystane dotacje zgodnie z obowiązującymi przepisami zwracane zostały na rachunek dysponenta w terminie do dnia 31 grudnia 2020 r., a przyczyny braku realizacji planu zostały omówione na str. 7.

Pomimo prawidłowej realizacji planowanych dochodów w ciągu roku na bieżąco podejmowane były działania zmierzające do pełnej realizacji przypisanych należności, celem nie dopuszczenia do powstania i wzrostu już istniejących zaległości.

Zaległości jakie wystąpiły na koniec 2020 roku stanowią kwotę 1 735 168,33 zł w tym: odsetki naliczone od należności budżetowych w kwocie 110,5 zł. Faktyczna zaległość na koniec 2020 roku to kwota 1 735 057,83 zł stanowiąca 5,0 % kwoty planowanych i 4,8 % zrealizowanych dochodów.

W sprawozdaniu Rb - 27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu na dzień 31 grudnia 2020 roku w rubryce zaległości, wykazane zostały faktyczne kwoty zaległości.

Z poniższego zestawienia zaległości wynika, że wielkość tych zaległości ogółem na koniec 2020 roku w stosunku do roku 2019 uległa zwiększeniu o 103,9 %.

Stwierdzić należy, że każdego roku następuje zwiększenie zaległości ogółem w stosunku do roku ubiegłego pomimo wszelkich starań co do ich powstania.

Wielkość zaległości na koniec 2020 roku w poszczególnych źródłach dochodów przedstawia się następująco:

ŹRÓDŁO DOCHODÓW	w złotych		
	2019	2020	%
- podatek od nieruchomości	926 355,51	1 021 127,99	110,2
- podatek rolny	104 548,26	91 323,25	87,4
- podatek leśny	114,82	174,81	152,2
- podatek od środków transportowych	9 404,00	21 152,35	224,9
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 008,00	1 020,00	101,2
- podatek od spadków i darowizn	11,00	0,00	0
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2 933,86	2 933,86	100,0
- wpływy z podatku dochodowego os osób fizycznych	600,00	0,00	0
- dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe gminy	619 099,66	594 177,62	96,0
- dochody z majątku gminy	5 742,85	3 147,95	54,8
O G Ó Ł E M Z A L E G Ł O Ś C I	1 669 817,96	1 735 057,83	103,9

Kwotowo wzrost zaległości wystąpił w dwóch pozycjach, w podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych. Wzrost zaległości we wpływach z podatku od nieruchomości w większości dotyczy zaległości podatników, od których trudno jest wyegzekwować dochody należne gminie. Również wzrost stawek podatku od nieruchomości wpłynął na wzrost zaległości. W kwocie zaległości 594 177,62 zł kwota 591 253,19 zł dotyczy wypłaconych zaliczek alimentacyjnych i świadczeń z funduszu

alimentacyjnego. Wielkość uzyskanych dochodów z w/w tytułu w 2020 roku wyniosła 8 560,58 zł. Egzekucja tych dochodów jak co roku jest na niskim poziomie i w roku 2020 wyniosła 86,6 % wykonania dochodów roku 2019. Egzekucja tych zaległości prowadzona jest przez komornika, jednak nie wpływa to na zmniejszenie wielkości zaległości. Zmniejszenie zaległości w 2020 r. w stosunku do 2019 wynikało z faktu zmniejszenia się liczby dłużników a tym samym wielkości zaległości, bowiem dokonano odpisu zaległych należności.

W wykazanych kwotach zaległości znajdują się zaległości od osób fizycznych jak i od osób prawnych.

Poniższa tabela przedstawia zaległości z podziałem na zaległości od osób prawnych i fizycznych:

Rodzaj dochodów	Ogółem kwota	Osoby prawne kwota	Liczba podmiotów	w złotych	
				Osoby fizyczne kwota	Liczba podatników
- podatek od nieruchomości	1 021 127,99	682 799,26	9	338 328,73	
- podatek rolny	91 323,25	1 202,00	2	90 121,25	332
- podatek leśny	174,81	0	0	174,81	
- podatek od środków transportowych	21 152,35	0	0	21 152,35	5

Kwoty zaległości w pozostałych źródłach dochodów stanowią zaległości od osób fizycznych. Kwoty zaległości od osób fizycznych zarówno w podatku od nieruchomości jak i w podatku rolnym są różnej wielkości. Na zaległości są wystawiane i wysyłane upomnienia, a następnie wystawiane tytuły egzekucyjne, które są przesyłane do właściwych urzędów skarbowych, ze względu na miejsce zamieszkania lub siedzibę podatnika.

W 2020 roku wysłano do podatników 791 szt. upomnień, a do urzędów skarbowych wystosowano 175 szt. tytułów wykonawczych na łączną kwotę 175 063,10 zł, która dotyczyła zaległości roku 2019 – II - go półrocza i 2020 – I półrocze. Postępowania egzekucyjne nie zawsze kończą się ściąganiem

zaległości przez urzędy skarbowe. Niezrealizowane tytuły wykonawcze wracają wraz z protokołem stwierdzającym o braku możliwości ściągnięcia istniejących zaległości.

Również stosuje się zabezpieczenie realizacji dochodów poprzez wpis hipoteki przymusowej do ksiąg wieczystych.

Wielkość należności zabezpieczonych wpisem na hipotekę na dzień 31 grudnia 2020 roku stanowi kwotę 678 808,42 zł z tego:

- podatek od nieruchomości 669 215,72 zł,
- podatek rolny 9 568,50 zł,
- podatek leśny 25,00 zł.

Z kwoty ogółem należności zahipotekowanych, kwota 516 417,49 zł dotyczy należności od osób prawnych, natomiast pozostała kwota 162 390,93 zł dotyczy należności od osób fizycznych. Zwiększeniu uległa kwota łącznego zobowiązania pieniężnego o kwotę 65 257,80 zł w stosunku do roku ubiegłego i w całości dotyczyła ona osób fizycznych.

Z rocznego sprawozdania Rb – 27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu na 31 grudnia 2020 roku oraz Rb – PDP z wykonania dochodów podatkowych wynika, że skutki obniżenia górnych stawek podatków, a także skutki udzielonych ulg i zwolnień oraz decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja podatkowa w 2020 roku wyniosły ogółem 1 773 727,68 zł bez odsetek i stanowią 104,7 % wielkości z roku 2019.

w złotych

Źródło dochodów	Skutki obniżenia górnych stawek podatków	Skutki udzielonych ulg i zwolnień / bez ulg i zwolnień ustawowych /	Skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa	
			umorzenie zaległości podatkowych	rozłożenie na raty, odroczenie terminu płatności
- podatek od				

nieruchomości	656 110,67	957 099,83	20 300,60	0
- podatek rolny	0	0	18 832,00	0
- podatek leśny	0	0	1,00	0
- podatek od środków transportowych	109 626,58	0	11 757,00	0
- odsetki od nieterminowych wpłat podatku i opłat	0	0	2 485,00	0
O g ó ł e m	765 737,25	957 099,83	53 375,60	0

W wielkościach skutków udzielonych ulg i zwolnień / bez ulg i zwolnień ustawowych / kwota 957 099,83 zł stanowi zwolnienie z podatku od nieruchomości od budynków i budowli będących własnością Gminy.

W 2020 roku wielkość skutków z tytułu ulg i zwolnień ustawowych wynikająca z rejestru przypisów i odpisów wynosiła 128 474,00 zł i jest to 168,4 % wielkości z 2019 roku. Kwota ta w całości dotyczy podatku rolnego od osób fizycznych. Na w/w kwotę składają się skutki ulg z tytułu nabycia gruntów – 75 500,00 zł i ulga inwestycyjna – 52 974,00 zł.

REALIZACJA DOCHODÓW ZA 2020 ROK W UKŁADZIE RODZAJOWYM PRZEDSTAWIA SIĘ NASTĘPUJĄCO:

Rodzaj dochodów	Wykonanie za 2019 r.	Plan na 2020 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2020 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2020 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
DOCHODY OGÓŁEM	31 828 081,04	32 818 883,00	34 626 371,06	36 418 588,33	105,2
Wskaźnik wzrostu - % do wykonania za 2019 rok w tym:	100,0	103,1	108,8	114,4	
- dochody własne	5 932 494,87	5 799 648,00	5 849 497,13	6 184 843,11	105,7

Rodzaj dochodów	Wykonanie za 2019 r.	Plan na 2020 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2020 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2020 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
dynamika - %	100,0	97,8	98,6	104,3	
udział w dochodach ogółem w %	18,6	17,7	16,9	17,0	
- środki pozyskane z innych źródeł	1 351 190,90	674 137,00	1 748 144,00	3 237 007,84	185,2
dynamika - %	100,0	49,9	129,4	239,6	
udział w dochodach ogółem w %	4,3	2,1	5,00	8,9	
- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 989 625,32	3 951 363,00	3 950 045,00	3 993 754,84	101,1
dynamika - %	100,0	99,0	99,0	100,1	
udział w dochodach ogółem w %	12,5	12,0	11,4	11,0	
- subwencja ogólna	11 595 579,00	12 514 605,00	12 525 378,00	12 525 378,00	100,0
dynamika - %	100,0	107,9	108,0	108,0	
udział w dochodach ogółem w %	36,4	38,1	36,2	34,4	
- dotacje celowe z budżetu państwa	8 959 190,95	9 879 130,00	10 553 306,93	10 477 604,54	99,3
dynamika - %	100,0	110,3	117,8	116,9	
udział w dochodach ogółem w %	28,2	30,1	30,5	28,7	
PRZYCHODY OGÓLEM	3 045 308,38	0,00	2 315 500,00	2 488 784,92	107,5
w tym:					
- przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 902)	121 769,18	0,00	0,00	0,00	0,00
- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (§ 903)	0,00	0,00	782 868,00	782 866,00	100,0
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystaniem środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu,					

Rodzaj dochodów	Wykonanie za 2019 r.	Plan na 2020 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan na 2020 r. po zmianach	Wykonanie za I półrocze 2020 roku	% 5:4
1	2	3	4	5	6
wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (§ 905)	0,00	0,00	5 432,00	5 432,32	100,0
- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt.6 ustawy (§ 950)	2 923 539,20	0,00	1 527 200,00	1 700 486,60	111,3
DOCHODY I PRZYCHODY RAZEM	34 873 389,42	32 818 883,00	36 941 871,06	38 907 373,25	105,3

Z zestawienia realizacji dochodów za 2020 rok w układzie rodzajowym wynika, dochody ogółem za 2020 rok w stosunku do 2019 roku zostały zrealizowane w 114,4 %.

W ogólnej kwocie wykonania dochodów, poszczególne źródła dochodów stanowią:

- dochody własne	17,0 %
- środki pozyskane z innych źródeł	8,9 %
- udział w podatkach stanowiących dochodów budżetu państwa	11,0 %
- subwencja ogólna	34,4 %
- dotacje celowe	28,7 %
O g ó ł e m	100,0 %

W 2020 roku wzrost udziału w ogólnej kwocie dochodów wystąpił tylko w pozycjach:

- środki pozyskane z innych źródeł	z 4,3 %	do 8,9 %	+ 4,6 %
- dotacje celowe	z 28,2 %	do 28,7 %	+ 0,5 %

a w pozostałych nastąpił spadek:

- dochody własne	z	18,6 %	do	17,0 %	- 1,6 %
- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	z	12,5 %	do	11,0%	- 1,5 %
- subwencja ogólna	z	36,4%	do	34,4%	- 2,0 %

Dynamika wzrostu dochodów wystąpiła we wszystkich pozycjach i wyniosła:

- dochody własne	o	104,3 %
- środki pozyskane z innych źródeł	o	239,6 %
- udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	o	100,1 %
- subwencja ogólna	o	108,0 %
- dotacje celowe	o	116,9 %

WYDATKI

Zrealizowane dochody w 2020 roku wraz z przychodami pozwoliły na właściwą realizację zaplanowanych wydatków i rozchodów.

Wydatki budżetu Gminy w 2020 rok zostały zrealizowane w 93,0 % na plan 36 261 871,06 zł wydatkowano 33 711 894,66 zł. Na taką kwotę wydatków w 2020 roku wpłynęła prawidłowa, a zarazem oszczędna gospodarka środkami, realizacja zadań w ustalonej kolejności i w określonym terminie oraz zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych. Szczegółową realizację wydatków budżetu Gminy za 2020 rok przedstawia załącznik nr 2. Procentowa realizacja wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach jest różna, jednak należy stwierdzić, że wszystkie zadania przyjęte do realizacji zostały zrealizowane.

W kwocie wydatków znajdują się następujące rodzaje wydatków:

w złotych

Rodzaj wydatku	Plan	Wykonanie	%
- wydatki bieżące	31 922 233,06	29 904 086,94	93,7
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	12 993 187,36	12 462 150,71	95,9
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	7 556 847,55	6 491 442,64	85,9
- poręczenia i obsługa długu	118 079,00	76 406,38	64,7
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 431 561,15	9 266 236,31	98,2
- dotacje udzielone	960 045,00	862 166,16	89,8
- 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	862 513,00	745 684,74	86,5
- wydatki majątkowe w tym:	4 339 638,00	3 807 807,72	87,7
- 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	2 062 698,00	1 924 440,71	93,3
Wydatki ogółem	36 261 871,06	33 711 894,66	93,0

Z powyższego zestawienia wynika, że największą pozycję w wydatkach bieżących po planie i wykonaniu wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią 40,7 % planu i 41,7 % wykonania. Wykonane wydatki zostały wykazane w sprawozdaniu Rb – 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego. W żadnym z paragrafów nie wystąpiło przekroczenie planowanych wydatków. W sprawozdaniu tym wykazane są na koniec roku sprawozdawczego zobowiązania, które stanowią kwotę 1 058 119,46 zł, w tym zobowiązania wymagalne 607,00 złotych. Wykazane zobowiązania dotyczą w całości wydatków bieżących. W kwocie zobowiązań wykazane zostały zobowiązania z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2020 rok tzw. „13 - tka” oraz zobowiązania związane z wypłatą jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli stażystów i dyplomowanych na podstawie art. 30 ust. 3 Karty Nauczyciela wraz

z pochodnymi od tych wynagrodzeń, które stanowią kwotę 1 025 888,14 zł oraz kwota 11 843,76 zł dot. realizacji projektu współfinansowanego z budżetu Unii. Pozostałe zobowiązania w kwocie 20 387,56 zł były związane z zakupem towarów i usług w 2020 roku a otrzymaniem faktur do zapłaty w 2021 roku. Zobowiązanie wymagalne w kwocie 607,00 zł dotyczyło nieprzekazanie w obowiązującym terminie do jednostki obsługującej dowodu do zapłaty. Z chwilą otrzymania w 2021 roku dokumentu zobowiązanie zostało uregulowane.

W ramach wydatków bieżących były dokonywane wydatki związane z remontami i bieżącym utrzymaniem tj: zakupem opału, energii, usług komunalnych, materiałów do remontu, środków czystości, usług pocztowych, telefonicznych i informatycznych oraz innych wydatków, które były ujęte w planach wydatków na rok 2020 rok.

W 2020 roku planowane dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 88 000,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 89 217,83 zł, natomiast wydatki zaplanowane w kwocie 93 432,00,00 zł zostały zrealizowane w wysokości 52 092,53 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Wielkość środków powstała do wykorzystania w 2021 roku to kwota 42 557,62 zł. Kwota 5.000,00 zł przeznaczona na zwalczanie narkomanii została w 2020 roku niewykorzystana.

W 2020 roku w ramach wydatków bieżących budżetu były realizowane następujące projekty finansowane lub współfinansowane z środków budżetu Unii:

- kontynuowana była realizacja projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014 - 2020 dofinansowanego z budżetu Unii Europejskiej i budżetu państwa pn.: Kompetencje dla młodego

Europejczyka w Gminie Pawłowiczki. Pierwotny okres realizacji projektu był określony na okres od 03.09.2018 r. do 30.06.2020 r. następnie został przesunięty do 31.12.2020 r.. Całkowita wartość projektu stanowi 1 313 022,00 zł, dofinansowanie to kwota 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 jest przez jednostki oświatowe – w zakresie kosztów bezpośrednich a przez Urząd Gminy Pawłowiczki w zakresie kosztów pośrednich Wielkość planowanych wydatków na 2020 rok to kwota 742 949,00 zł. Do budżetu gminy wpłynęła kwota 747 367,00 z tego: z budżetu Unii Europejskiej – 668 698,88 zł, budżetu państwa – 78 668,12 zł. Wielkość wykorzystanych środków to kwota 631 856,31 z tego: 565 348,45 zł dotyczy środków z budżetu Unii a pozostała 66 507,86 zł dotyczy środków z budżetu państwa. Realizacja projektu nie została zakończona w związku z panującą sytuacją epidemiologiczną, termin zakończenia tego projektu został przesunięty na dzień 30 czerwca 2021 r..

- projekt pn: Zdalna szkoła – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020. Przyznana kwota 60 000,00 zł została w całości wykorzystana na zakup sprzętu 26 szt. laptopów,

- projekt pn: Zdalna szkoła + – wsparcie Ogólnopolskiej Sieci Edukacyjnej w systemie kształcenia zdalnego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014 – 2020. Przyznana kwota 44 999,98 zł została wykorzystana w kwocie 43 871,00 zł na zakup 19 szt. laptopów. Pozostała niewykorzystana kwota została zwrócona dysponentowi,

- projekt pn: Nie – Sami – Dzielni II - rozwój usług społecznych oraz wspierających osoby niesamodzielnie 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

155 132,40 i budżet państwa 17 338,32 zł. Wkład własny z budżetu gminy 10 037,98 zł. Zaplanowana wielkość środków na realizację projektu w 2020 r. to kwota 14 564,00 zł, która została wykorzystana w wysokości 9 957,43 zł. W 2020 roku na realizację tego projektu gmina nie otrzymała dofinansowania, wydatki zostały pokryte środkami gminy.

W 2020 roku w ramach wydatków majątkowych budżetu był realizowany jeden projekt współfinansowany z środków budżetu Unii:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Urbanowice etap II oraz przebudowa stacji uzdatniania wody w Grodzisku”- w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020. Realizacja projektu to okres od m-ca kwietnia 2020 r. do września 2021 r.. Pierwsze zadanie pn: „Budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Urbanowice etap II” zostało zrealizowane w 2020 r. Wartość zrealizowanego zadania to kwota 1 924 440,71 zł z tego: środki z budżetu Unii stanowią kwotę 949 081,00 zł i zostały pokryte przychodami z pożyczki w kwocie 782 866,00 zł i środki gminy w kwocie 166 215,00 zł. Drugie zadanie pn: „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Grodzisku” - jest realizowane w bieżącym roku. Koszt całego zadania stanowi kwotę 1 441 238,00 zł, z tego środki z budżetu Unii wyniosą 698 111,00 zł. Łączna kwota dofinansowania z budżetu Unii na wymienione zadanie wyniesie 1 647 192 zł, którą gmina otrzymana po zrealizowaniu całego projektu i rozliczeniu poniesionych nakładów.

Załącznik nr 3 dotyczy wielkości planowanych i zrealizowanych przychodów oraz rozchodów w 2020 roku. Przychody stanowią: zaciągnięte pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej plan 782 868,00 zł, wykonanie 782 866,00 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy plan 1 527 200,00 zł, wykonanie 1 700 486,60 zł oraz niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy plan 5 432,00 zł wykonanie 5 432,32 zł.

Planowane rozchody w kwocie 680 000,00 zł wykorzystane zostały w zaplanowanej wysokości tj. 680 000,00 zł. na spłatę rat kapitałowych pożyczek zaciągniętych w latach 2012 - 2013 i 2017 - 2018 w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu.

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych Gminie na 2020 rok przedstawiają załączniki nr 4 i 5.

Z załącznika nr 4 wynika, że dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych w 2020 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 566 741,09 zł na plan 9 617 524,46 zł co stanowi 99,5 % planu.

W poszczególnych działach i rozdziałach dochody zostały zrealizowane w różnej wysokości, a zależało to od faktycznych potrzeb środków na realizowane zadania. Otrzymane środki w ramach planu, ale ponad potrzeby były zwracane dysponentom w trakcie roku, a całkowite rozliczenie otrzymanych dotacji nastąpiło w m-cu grudniu 2020 roku.

Załącznik nr 5 przedstawia wykonanie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie.

Plan wydatków, który stanowił taką samą wielkość jak plan dochodów został zrealizowany w kwocie 9 566 486,91 zł. Analizując realizację wydatków stwierdzić należy, że zostały one zrealizowane w wielkościach otrzymanych dotacji od dysponenta i na zadania, na które zostały przyznane.

Zaplanowane wydatki w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo - zostały zrealizowane w 100, % a związane były z realizacją ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

W dziale 750 Administracja publiczna – dokonane wydatki dotyczą wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej takich jak: sprawy obywatelskie m. in. USC, meldunki, dowody osobiste, sprawy wojskowe

i obronne oraz związane z ewidencją działalności gospodarczej – rozdział 75011 a w rozdziale 75056 dotyczą wydatków związanych z przeprowadzonym powszechnym spisem rolnym.

Wydatki w dziale 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – wykorzystywane zostały na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców, rozdział 75107 Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej – zostały wykorzystane na sfinansowanie wydatków na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w dniach 28 czerwca i 12 lipca 2020 r.. Środki zaplanowane w dziale 752 Obrona narodowa – zostały wykorzystane na szkolenie obronne.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – środki zostały wykorzystane na wynagrodzenia dla pracownika realizującego zadania w zakresie obrony cywilnej.

W dziale 801 Oświata i wychowanie – przyznana dotacja została wykorzystana na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu ich zakupu.

Środki w dziale 851 Ochrona zdrowia – wykorzystano na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniający kryterium dochodowe,

W dziale 852 Pomoc społeczna i dziale 855 Rodzina - środki wykorzystano zgodnie z przeznaczeniem jak wskazuje nazwa danego rozdziału.

Największą kwotę wydatków w dziale 855 Rodzina - stanowią świadczenia wychowawcze tzw. 500+ - rozdział 85501. Następną pozycją są wydatki związane z świadczeniami rodzinnymi, świadczeniami z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego.

Załącznik nr 6 przedstawia wykonanie planowanych kwot dotacji udzielonych w 2020 roku z budżetu Gminy Pawłowiczki z podziałem na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych; w tym na dotację podmiotową i dotacje celowe oraz na dotacje dla jednostek z poza sektora finansów publicznych. Udzielone dotacje w 2020 roku wymienione w pozycjach I. 1 i II dotyczyły dotacji związanych z realizacją zadań własnych. W całości tj. 136 000,00 zł została wykorzystana dotacja na pielęgnację w środowisku domowym osób chorych, niepełnosprawnych, samotnych i starszych oraz ambulatoryjną i domową terapię oraz rehabilitację leczniczą – dział 852, rozdział 85295. Nie wykorzystana w całości planowanej kwoty dotacji na krzewienie kultury fizycznej i sportu na terenie gminy – dział 926 rozdział 92605– gdzie na plan 75 000,00 zł wydatkowano 47 427,57 zł. Przyznana dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pawłowiczkach – dział 921 rozdział 92116 została wykorzystana w 90,5 % na plan 342 710,00 zł wykorzystano 310 086,56 zł. Niewykorzystane środki przez poszczególne jednostki zwrócone zostały do budżetu gminy jeszcze w 2020 roku.

Ponadto w 2020 roku podobnie jak w latach ubiegłych udzielono pomocy finansowej dla następujących jednostek:

- Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego na dofinansowanie organizacji transportu zbiorowego w przewozach pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej – dział 600 rozdział 60004 plan 330 680,00 zł wykonanie 293 071,03 zł,
- Gminy Bierawa – plan 10 000,00 zł wykonanie 10 000,00 zł na wypłatę zasiłków celowych osobom poszkodowanym w wyniku pożaru budynku wielorodzinnego w Bierawie – dział 852, rozdział 85295,
- Powiatu Kędzierzyńsko – Kozielskiego na dofinansowanie wydatków bieżących w kwocie 4 555,00 zł. Dotacja ta została wykorzystana w całości na wydatki związane z zakupem materiałów do pracowni terapeutycznych dla uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej – dział 853 rozdział 85311,

Załącznik nr 7 przedstawia realizację planu wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego w 2020 roku. Wielkość środków zaplanowanych na ten cel to kwota ogółem 423 216,00 zł, która została wykorzystana w wysokości 418 170,19 zł. Wydatki bieżące wykorzystano w kwocie 404 570,23 zł na plan 409 016,00 zł a wydatki majątkowe wykorzystano w kwocie 13 599,96 zł na plan 14 200,00 zł.

**STRUKTURA RODZAJOWA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY
W 2020 ROKU PRZEDSTAWIAŁA SIĘ NASTĘPUJĄCO:**

w złotych					
Rodzaj wydatków	Wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan za 2020 r. po zmianach	Wykonanie za 2020 rok	% rubr. 5: 4
1	2	3	4	5	6
WYDATKI OGÓŁEM	32 487 466,13	32 138 883,00	36 261 871,06	33 711 894,66	93,0
Wskaźnik wzrostu - % do wykonania za 2018 rok	100,0	98,9	111,6	103,8	
z tego:					
- bieżące zadania własne	19 356 610,86	21 487 160,00	22 304 708,60	20 337 345,85	91,2
dynamika - %	100,0	111,0	115,2	105,1	
udział w wydatkach ogółem %	59,6	66,9	61,5	60,3	
- majątkowe	5 116 635,09	1 573 320,00	4 339 638,00	3 807 807,72	87,7
dynamika - %	100,0	30,7	84,8	74,4	
udział w wydatkach ogółem %	15,7	4,9	12,0	11,3	
- zadania zlecone	8 014 220,18	9 078 403,00	9 617 524,46	9 566 741,09	99,5
dynamika - %	100,0	113,3	120,0	119,4	
udział w wydatkach ogółem %	24,7	28,2	26,5	28,4	
- wydatki bieżące	8 014 220,18	9 078 403,00	9 617 524,46	9 566 741,09	99,5

Rodzaj wydatków	Wykonanie za 2019 rok	Plan na 2020 r. wg Uchwały Rady Gminy	Plan za 2020 r. po zmianach	Wykonanie za 2020 rok	% rubr. 5: 4
1	2	3	4	5	6
ROZCHODY OGÓŁEM	680 000,00	680 000,00	680 000,00	680 000,00	100,0
z tego: - spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	680 000,00	680 000,00	680 000,00	680 000,00	100,0
Wydatki i rozchody razem	33 167 466,13	32 818 883,00	36 941 871,06	34 391 894,66	93,1

Ze struktury rodzajowej wydatków wynika, że plan wydatków po zmianach na 31 grudnia 2020 roku stanowił 111,6 % wykonania 2019 roku natomiast jego realizacja wyniosła 93,0 % planowanej wielkości. Porównując realizację wydatków ogółem za 2020 rok do 2019 roku stwierdzić należy, że dokonane wydatki ogółem w 2020 roku były znacznie wyższe od wydatków zrealizowanych w 2019 roku, które zostały zrealizowane w kwocie 33 711 894,66 zł i jest to o 1 224 428,53 zł więcej niż w 2019 roku.

W 2020 roku uległa zmianie struktura rodzajowa wydatków. W stosunku do roku 2019 zwiększył się udział zrealizowanych wydatków bieżących własnych w ogólnej kwocie wydatków zwiększył się z 59,6 % do 60,3 % i na zadanie zlecone z 24,7 % do 28,4 % natomiast zmniejszył się udział wydatków majątkowych z 15,7 % do 11,3 %.

Dynamika zrealizowanych wydatków ogółem za 2020 w stosunku do wykonania 2019 roku wyniosła 103,8% i wystąpiła w wydatkach na bieżące zadania własne 105,1 % i na zadania zlecone 119,4%, natomiast w wydatkach majątkowych wyniosła 74,4 %

Wydatki majątkowe zostały przedstawione w załączniku nr 8, który to przedstawia również źródła finansowania zrealizowanych zadań inwestycyjnych.

W 2020 roku wielkość dokonanych wydatków ogółem nie przekroczyła wielkości zrealizowanych dochodów ogółem, w wyniku czego na dzień 31 grudnia 2020 roku wynik budżetu stanowił nadwyżkę w kwocie 2 706 693,67 zł, co wynika z kwartalnego sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

Omawiając realizację budżetu za 2020 rok należy stwierdzić, że sprawozdanie kwartalne Rb N o stanie należności jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2020 roku po dodaniu wyszczególnionych w tym sprawozdaniu pozycji, wykazuje należności w kwocie 6 256 409,69 zł. Kwota ta obejmuje gotówkę i depozyty na rachunku bankowym jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 4 517 485,32 zł a pozostała kwota 1 738 924,37 zł stanowi kwotę faktycznych należności. Na kwotę tą składają się należności wymagalne w wysokości 1 735 057,83 zł, które zostały wykazane w sprawozdaniu Rb 27S o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i omówione w niniejszym sprawozdaniu przy omawianiu źródeł zaległości oraz należności pozostałe w kwocie 3 866,54 zł.

W sprawozdaniu kwartalnym Rb - Z – o stanie zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego na dzień 31 grudnia 2020 roku widnieją zobowiązania długoterminowe w kwocie 3 672 909,02 zł, które dotyczą zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu w kwocie 3 672 302,02 zł oraz zobowiązania z pozostałych tytułów w kwocie 607,00 zł.

Na kwotę zobowiązań składają się następujące wielkości zaciągniętych a nie spłaconych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu:

1 / w 2012 roku podpisano umowę o pożyczkę na kwotę 4.000.000,00 zł na realizację zadania pn: „Budowa oczyszczalni ścieków dla aglomeracji „Naczęsławice” oraz niezbędnej infrastruktury technicznej potrzebnej do

prawidłowego funkcjonowania oczyszczalni ścieków w Naczęsławicach ” w roku 2012 i 2013. Do spłaty pozostała kwota 1 100 000,00 zł,

2 / w 2013 roku zaciągnięto pożyczkę w kwocie 1 800 900,00 zł. na „ Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Naczęsławice i Trawniki”. Do spłaty pozostała kwota 540 000,00 zł,

3/ w 2017 roku zaciągnięto pożyczkę w kwocie 1 000 000,00 zł na „ Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Gościęcín – etap I ”. Do spłaty pozostała kwota 849 436,02 zł,

4/ w 2018 roku zaciągnięto pożyczkę w kwocie 500 000,00 zł na „ Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Gościęcín – etap II ”. Do spłaty pozostała kwota 400 000,00 zł,

5/ w 2020 roku zaciągnięto pożyczkę w kwocie 782 866,00 na „ Budowę kanalizacji sanitarnej dla wsi Urbanowice – etap II ”. Do spłaty pozostała cała kwota.

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 poręczenia na dzień 31 grudnia 2020 r. stanowi kwotę 385 870,00 zł.

W 2020 roku Wójt Gminy Pawłowiczki jako organ wykonawczy uruchomił rezerwy wydając 13 zarządzeń na łączną kwotę 190 657,00 zł. Rezerwa ogólna uruchomiona została na kwotę 89 798,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu oświaty – 58 219,00 zł a rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 42 640,00 zł.

Wójt Gminy nie skorzystał z upoważnienia wynikającego z § 11 pkt. 5 Uchwały Nr XI/72/19 Rady Gminy Pawłowiczki z dnia 27 grudnia 2019 roku w sprawie budżetu Gminy Pawłowiczki na 2020 rok z 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.

Sprawozdanie niniejsze nie obejmuje wykazu jednostek budżetowych, które utworzyły rachunki dochodów własnych, gdyż żadna jednostka budżetowa takiego rachunku nie posiada.

Ponadto Gmina nie zawarła żadnej umowy o partnerstwie publiczno – prawnym.

Dokonując analizy sprawozdania Rb – NDS o nadwyżce / deficycie jst stwierdzić należy, że wydatki bieżące w 2020 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 904 086,94 zł, natomiast dochody bieżące w kwocie 33 943 645,77 zł co oznacza, że został spełniony wymóg art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

Zrealizowane dochody wraz z przychodami pozwoliły na właściwą realizację zaplanowanych wydatków i rozchodów a wszystkie zobowiązania były regulowane w obowiązującym terminie i bez zbędnej zwłoki. Ponadto chwilowo wolne środki były lokowane na lokatach bankowych, z którego to źródła uzyskano dochody.

Przy dokonywaniu wydatków tak jak w latach ubiegłych obowiązywała zasada gospodarności oraz ustawa o zamówieniach publicznych.

Podsumowując wykonanie budżetu za 2020 rok, należy stwierdzić, że realizacja planu dochodów jak i wydatków była prawidłowa.

Wójt
Gminy Pawłowiczki

Jerzy Treffon