

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kostomłoty za I kwartał 2023 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Kostomłoty podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Kostomłoty, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr Uchwała nr LV/429/22 z dnia 20.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 116 639,17 zł;
- realizację wydatków na poziomie 49 978 609,37 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 8 807 180,20 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 945 210,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 861 970,20 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kostomłoty na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale:

- plan dochodów zmalał o 597 704,84 zł do kwoty 41 518 934,33 zł;
- plan wydatków zmalał o 77 889,73 zł do kwoty 49 900 719,64 zł;
- plan przychodów wzrósł o 519 815,11 zł do kwoty 9 326 995,31 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Kostomłoty zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 381 785,31 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.03.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	42 116 639,17	41 518 934,33	11 251 102,39	27,10%
1.	Dochody bieżące, w tym:	31 868 943,17	32 285 772,96	10 144 270,20	31,42%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 177 337,17</i>	<i>4 332 735,96</i>	<i>1 196 241,57</i>	<i>27,61%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 538 703,00</i>	<i>11 498 734,00</i>	<i>3 940 682,00</i>	<i>34,27%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 946 843,00</i>	<i>4 946 843,00</i>	<i>1 236 708,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 684 600,00</i>	<i>10 984 600,00</i>	<i>3 547 624,20</i>	<i>32,30%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>521 460,00</i>	<i>522 860,00</i>	<i>223 014,43</i>	<i>42,65%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 247 696,00	9 233 161,37	1 106 832,19	11,99%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>200 000,00</i>	<i>200 000,00</i>	<i>335,00</i>	<i>0,17%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>10 047 696,00</i>	<i>9 033 161,37</i>	<i>1 106 497,19</i>	<i>12,25%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	49 978 609,37	49 900 719,64	8 258 813,34	16,55%
1.	Wydatki bieżące	31 334 727,17	31 870 980,40	7 270 454,26	22,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 643 882,20	18 029 739,24	988 359,08	5,48%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>18 643 882,20</i>	<i>18 029 739,24</i>	<i>988 359,08</i>	<i>5,48%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 861 970,20	-8 381 785,31	2 992 289,05	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	534 216,00	414 792,56	2 873 815,94	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 992 289,05 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 873 815,94 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 11 251 102,39 zł, a ich realizacja stanowiła 27,10% planu wynoszącego 41 518 934,33 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 10 144 270,20 zł, tj. w 31,42% w stosunku do planu wynoszącego 32 285 772,96 zł. Dochody majątkowe Gminy Kostomłoty w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 1 106 832,19 zł, tj. w 11,99% w stosunku do planu wynoszącego 9 233 161,37 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 332 735,96 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 196 241,57 zł, co stanowi 27,61% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 830 146,00 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 110 555,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 3 947,57 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 250 093,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 498 734,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 940 682,00 zł, co stanowi 34,27% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 045 710,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 894 972,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 946 843,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 1 236 708,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 18 246,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 218 462,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 221 337,27 zł, co stanowi 33,37% realizacji planu wynoszącego 3 660 000,00 zł, w tym 726 832,30 zł od osób prawnych i 494 504,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 249 219,79 zł, w tym 450 026,37 zł od osób prawnych i 799 193,42 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 9 538,83 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 967 521,93 zł, co stanowi 32,84% realizacji planu wynoszącego 2 946 000,00 zł, w tym 71 106,00 zł od osób prawnych i 896 415,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 136 124,92 zł, w tym 1 690,00 zł od osób prawnych i 134 434,92 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 486,64 zł, co stanowi 26,09% realizacji planu wynoszącego 40 200,00 zł, w tym 9 567,00 zł od osób prawnych i 919,64 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 166,83 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 166,83 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 190 914,00 zł, co stanowi 55,34% realizacji planu wynoszącego 345 000,00 zł, w tym 34 487,00 zł od osób prawnych i 156 427,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 5 175,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 175,00 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 134 909,56 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 750,88 zł, co stanowi 17,51% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 2 051,88 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 873,19 zł, co stanowi 14,68% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 61,80 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 48 096,00 zł, co stanowi 16,88% realizacji planu wynoszącego 285 000,00 zł, w tym 624,00 zł od osób prawnych i 47 472,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 4 836,49 zł, w tym 31,00 zł od osób prawnych i 4 805,49 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 745,00 zł, co stanowi 22,48% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 628 400,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 094 899,29 zł, co stanowi 30,18% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 891 280,34 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 118 388,46 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 67 882,23 zł;

- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 8 165,74 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 5 301,83 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 522 860,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 223 014,43 zł, co stanowi 42,65% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 335,00 zł, co stanowi 0,17% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 335,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 033 161,37 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 106 497,19 zł, co stanowi 12,25% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie w kwocie 1 106 497,19 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 8 258 813,34 zł, a ich realizacja wyniosła 16,55% planu wynoszącego 49 900 719,64 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 270 454,26 zł, tj. w 22,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 870 980,40 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 988 359,08 zł, tj. w 5,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 029 739,24 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.03.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	15 378 910,00	15 449 746,21	3 875 998,27	25,09%	46,93%
750	Administracja publiczna	6 111 570,70	6 401 028,17	1 408 397,55	22,00%	17,05%
855	Rodzina	4 705 798,00	4 625 277,07	1 180 025,28	25,51%	14,29%
852	Pomoc społeczna	2 213 114,00	2 218 567,35	511 735,72	23,07%	6,20%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 359 181,67	5 173 080,00	433 678,67	8,38%	5,25%
600	Transport i łączność	8 360 715,00	7 518 644,00	255 420,99	3,40%	3,09%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 572 319,00	3 728 870,00	244 905,51	6,57%	2,97%
851	Ochrona zdrowia	238 229,00	251 014,73	88 660,69	35,32%	1,07%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	83 130,07	78 060,07	93,90%	0,95%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	272 630,00	273 630,00	65 449,25	23,92%	0,79%
926	Kultura fizyczna	144 500,00	124 500,00	50 053,79	40,20%	0,61%
700	Gospodarka mieszkaniowa	451 930,00	326 930,00	37 282,45	11,40%	0,45%
757	Obsługa długu publicznego	160 000,00	160 000,00	13 909,30	8,69%	0,17%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 242 068,00	2 989 148,04	7 855,80	0,26%	0,10%
710	Działalność usługowa	75 000,00	75 000,00	7 380,00	9,84%	0,09%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 444,00	1 444,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	200,00	15 200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	671 000,00	465 510,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.03.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	49 978 609,37	49 900 719,64	8 258 813,34	16,55%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 270 454,26 zł, tj. w 22,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 870 980,40 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 990 697,39 zł, tj. 26,92% planu wynoszącego 14 824 308,57 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 424 063,67 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 123 739,94 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 512 305,90 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 436 703,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 352 789,80 zł, wynagrodzenia bezosobowe 56 092,18 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 39 857,92 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 26 749,62 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 8 125,34 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 029,10 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 240,17 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 081 560,91 zł, tj. 25,99% planu wynoszącego 4 161 047,42 zł, z tego: świadczenia społeczne 878 358,10 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 99 426,89 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 78 631,50 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 24 320,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 824,42 zł;
 - dotacje – 533 150,82 zł, tj. 29,84% planu wynoszącego 1 786 733,13 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 30 021,36 zł, tj. 13,74% planu wynoszącego 218 555,14 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 13 909,30 zł, tj. 8,69% planu wynoszącego 160 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 621 114,48 zł, tj. 15,12% planu wynoszącego 10 720 336,14 zł, z tego: zakup usług pozostałych 834 663,01 zł, zakup materiałów i wyposażenia 189 922,38 zł, zakup energii 189 635,01 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 172 815,97 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 65 658,61 zł, różne opłaty i składki 50 393,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 25 340,51 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16 017,75 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 14 196,50 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 11 036,00 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 10 356,91 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 839,38 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 227,10 zł, podróże służbowe krajowe 6 656,62 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 3 904,13 zł, zakup usług zdrowotnych 2 959,08 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2 146,15 zł, zakup środków żywności 1 590,55 zł, pozostałe odsetki 1 457,76 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 1 309,82 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 224,84 zł, zakup usług remontowych 984,00 zł, podatek od nieruchomości 800,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 401,90 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 317,50 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 260,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 988 359,08 zł, tj. w 5,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 029 739,24 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 988 359,08 zł, tj. 5,48% planu wynoszącego 18 029 739,24 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 169 362,83 zł, (co stanowi 66,15% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 7 000,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 2 278 166,22 zł;
- prywatyzacja majątku JST – 1 979 181,61 zł;
- inne źródła – 1 905 015,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 96 687,00 zł (co stanowi 10,23% planu), w tym:

- Udzielone pożyczki – 96 687,00 zł.

Gmina w okresie I kwartału 2023 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.