

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kostomłoty za II kwartał 2023 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 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 półroczu 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 226 067,61 zł do kwoty 43 342 706,78 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 514 424,72 zł do kwoty 51 493 034,09 zł;
- plan przychodów wzrósł o 288 357,11 zł do kwoty 9 095 537,31 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Kostomłoty zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 150 327,31 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.06.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	42 116 639,17	43 342 706,78	22 198 631,47	51,22%
1.	Dochody bieżące, w tym:	31 868 943,17	33 544 108,41	19 289 554,63	57,51%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 177 337,17</i>	<i>5 518 099,41</i>	<i>3 330 473,65</i>	<i>60,36%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 538 703,00</i>	<i>11 498 734,00</i>	<i>6 663 080,00</i>	<i>57,95%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 946 843,00</i>	<i>4 946 843,00</i>	<i>2 473 416,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 684 600,00</i>	<i>10 984 600,00</i>	<i>6 229 167,08</i>	<i>56,71%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>521 460,00</i>	<i>595 832,00</i>	<i>593 417,90</i>	<i>99,59%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 247 696,00	9 798 598,37	2 909 076,84	29,69%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>200 000,00</i>	<i>735 294,60</i>	<i>107 435,00</i>	<i>14,61%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>10 047 696,00</i>	<i>9 063 303,77</i>	<i>2 801 641,84</i>	<i>30,91%</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	51 493 034,09	22 721 093,43	44,12%
1.	Wydatki bieżące	31 334 727,17	32 887 143,68	15 995 629,11	48,64%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 643 882,20	18 605 890,41	6 725 464,32	36,15%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>18 643 882,20</i>	<i>18 343 890,41</i>	<i>6 463 464,32</i>	<i>35,23%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 861 970,20	-8 150 327,31	-522 461,96	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	534 216,00	656 964,73	3 293 925,52	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 522 461,96 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 293 925,52 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 22 198 631,47 zł, a ich realizacja stanowiła 51,22% planu wynoszącego 43 342 706,78 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 19 289 554,63 zł, tj. w 57,51% w stosunku do planu wynoszącego 33 544 108,41 zł. Dochody majątkowe Gminy Kostomłoty w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 2 909 076,84 zł, tj. w 29,69% w stosunku do planu wynoszącego 9 798 598,37 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 518 099,41 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 330 473,65 zł, co stanowi 60,36% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 304 195,74 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 31 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 398 662,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 18 699,81 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 133 678,45 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 133 678,45 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 443 737,65 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 498 734,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 663 080,00 zł, co stanowi 57,95% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 873 136,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 789 944,00 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 półroczu 2023 roku w kwocie 2 473 416,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 36 492,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 436 924,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 280 732,94 zł, co stanowi 62,32% realizacji planu wynoszącego 3 660 000,00 zł, w tym 1 441 941,30 zł od osób prawnych i 838 791,64 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 268 176,87 zł, w tym 440 533,37 zł od osób prawnych i 827 643,50 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 21 262,70 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 579 864,35 zł, co stanowi 53,63% realizacji planu wynoszącego 2 946 000,00 zł, w tym 90 167,00 zł od osób prawnych i 1 489 697,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 205 449,74 zł, w tym 11 938,00 zł od osób prawnych i 193 511,74 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 357,52 zł, co stanowi 50,64% realizacji planu wynoszącego 40 200,00 zł, w tym 19 029,00 zł od osób prawnych i 1 328,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 240,88 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 240,88 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 200 603,00 zł, co stanowi 58,15% realizacji planu wynoszącego 345 000,00 zł, w tym 34 811,00 zł od osób prawnych i 165 792,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 7,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7,00 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 318 059,15 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 półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 026,18 zł, co stanowi 30,26% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 2 169,88 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 370,00 zł, co stanowi 15,93% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 60,99 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 114 162,57 zł, co stanowi 40,06% realizacji planu wynoszącego 285 000,00 zł, w tym 1 952,00 zł od osób prawnych i 112 210,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 5 264,92 zł, w tym 224,00 zł od osób prawnych i 5 040,92 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 542,00 zł, co stanowi 48,47% 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 półroczu w kwocie 2 009 508,52 zł, co stanowi 55,38% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 605 630,24 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 256 496,16 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 102 551,26 zł;

- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 14 528,10 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 12 221,10 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 595 832,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 593 417,90 zł, co stanowi 99,59% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 735 294,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 107 435,00 zł, co stanowi 14,61% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 107 100,00 zł;
- 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 9 063 303,77 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 801 641,84 zł, co stanowi 30,91% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 2 081 636,50 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 720 005,34 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 22 721 093,43 zł, a ich realizacja wyniosła 44,12% planu wynoszącego 51 493 034,09 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 995 629,11 zł, tj. w 48,64% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 887 143,68 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 725 464,32 zł, tj. w 36,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 605 890,41 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.06.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	15 378 910,00	15 693 772,27	9 528 578,01	60,72%	41,94%
750	Administracja publiczna	6 111 570,70	6 401 095,80	2 648 210,53	41,37%	11,66%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 359 181,67	5 441 111,00	2 425 638,09	44,58%	10,68%
855	Rodzina	4 705 798,00	4 632 524,07	2 372 570,10	51,22%	10,44%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 572 319,00	3 830 511,00	1 792 911,40	46,81%	7,89%
600	Transport i łączność	8 360 715,00	7 371 371,00	1 377 035,79	18,68%	6,06%
852	Pomoc społeczna	2 213 114,00	2 347 703,35	1 035 791,58	44,12%	4,56%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 242 068,00	3 961 187,80	939 738,21	23,72%	4,14%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	272 630,00	273 630,00	131 519,65	48,06%	0,58%
851	Ochrona zdrowia	238 229,00	251 014,73	124 036,35	49,41%	0,55%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	92 310,07	82 620,07	89,50%	0,36%
757	Obsługa długu publicznego	160 000,00	160 000,00	81 474,08	50,92%	0,36%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.06.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
926	Kultura fizyczna	144 500,00	124 500,00	74 114,59	59,53%	0,33%
700	Gospodarka mieszkaniowa	451 930,00	326 930,00	64 190,58	19,63%	0,28%
710	Działalność usługowa	75 000,00	75 000,00	29 934,51	39,91%	0,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	45 891,00	12 729,89	27,74%	0,06%
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	447 838,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	49 978 609,37	51 493 034,09	22 721 093,43	44,12%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 995 629,11 zł, tj. w 48,64% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 887 143,68 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 694 378,44 zł, tj. 51,68% planu wynoszącego 14 888 263,60 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 934 139,88 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 471 862,53 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 179 293,73 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 436 146,69 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 351 160,59 zł, wynagrodzenia bezosobowe 132 677,54 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 94 596,21 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 53 703,98 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16 765,84 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16 063,75 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 967,70 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 111 275,62 zł, tj. 50,01% planu wynoszącego 4 221 498,42 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 676 661,90 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 208 574,43 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 166 940,98 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 44 800,00 zł, stypendia dla uczniów 12 729,89 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 568,42 zł;
 - dotacje – 1 027 240,01 zł, tj. 57,30% planu wynoszącego 1 792 649,82 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 137 134,67 zł, tj. 65,98% planu wynoszącego 207 840,97 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 81 474,08 zł, tj. 50,92% planu wynoszącego 160 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 944 126,29 zł, tj. 42,56% planu wynoszącego 11 616 890,87 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 175 663,57 zł, różne opłaty i składki 696 340,51 zł, zakup energii 571 071,52 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 414 109,91 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 343 870,59 zł, zakup materiałów i wyposażenia 318 965,31 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 91 043,33 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 50 326,84 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 46 314,23 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 32 376,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 28 187,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 25 285,64 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 21 143,50 zł, zakup usług remontowych 20 017,14 zł, podróże służbowe krajowe 19 269,92 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 16 696,50 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 330,95 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 15 185,59 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 8 009,93 zł, zakup środków żywności 7 965,07 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 7 890,23 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 6 848,20 zł, zakup usług zdrowotnych 5 991,67 zł, pozostałe odsetki 2 766,46 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 396,68 zł, podatek od nieruchomości 800,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 260,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 725 464,32 zł, tj. w 36,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 605 890,41 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 463 464,32 zł, tj. 35,23% planu wynoszącego 18 343 890,41 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 262 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 262 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 469 362,91 zł, (co stanowi 82,12% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 1 307 000,00 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;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 979 181,69 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 905 015,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 205 413,00 zł (co stanowi 21,73% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 104 605,00 zł;
- Udzielone pożyczki – 100 808,00 zł.

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