

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Bielice 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 Bielice podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Bielice, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Bielice nr URG NR XXXIV/227/22 z dnia 21.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 21 484 089,55 zł;
- realizację wydatków na poziomie 28 323 932,45 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 139 842,90 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 300 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6 839 842,90 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Bielice 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 wzrósł o 874 563,69 zł do kwoty 22 358 653,24 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 060 002,93 zł do kwoty 30 383 935,38 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 185 439,24 zł do kwoty 8 325 282,14 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Bielice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 025 282,14 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

**Tabela nr 1 - Wykonanie budżetu za I kwartał 2023 r.**

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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>21 484 089,55</b>	<b>22 358 653,24</b>	<b>4 759 842,91</b>	<b>21,29%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	12 829 221,00	13 734 428,79	4 219 842,91	30,72%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 108 310,00</i>	<i>2 434 858,79</i>	<i>671 063,96</i>	<i>27,56%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>5 406 324,00</i>	<i>5 417 638,00</i>	<i>1 770 722,00</i>	<i>32,68%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>1 591 237,00</i>	<i>1 591 237,00</i>	<i>397 809,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 411 250,00</i>	<i>3 589 450,00</i>	<i>1 139 835,75</i>	<i>31,76%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>312 100,00</i>	<i>701 245,00</i>	<i>240 412,20</i>	<i>34,28%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 654 868,55	8 624 224,45	540 000,00	6,26%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>100 000,00</i>	<i>100 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 554 868,55</i>	<i>8 524 224,45</i>	<i>540 000,00</i>	<i>6,33%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>28 323 932,45</b>	<b>30 383 935,38</b>	<b>4 180 535,77</b>	<b>13,76%</b>
1.	Wydatki bieżące	12 530 415,26	13 602 410,83	3 479 434,33	25,58%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 793 517,19	16 781 524,55	701 101,44	4,18%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>15 793 517,19</i>	<i>16 781 524,55</i>	<i>701 101,44</i>	<i>4,18%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-6 839 842,90</b>	<b>-8 025 282,14</b>	<b>579 307,14</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>298 805,74</b>	<b>132 017,96</b>	<b>740 408,58</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 579 307,14 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 740 408,58 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 4 759 842,91 zł, a ich realizacja stanowiła 21,29% planu wynoszącego 22 358 653,24 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 4 219 842,91 zł, tj. w 30,72% w stosunku do planu wynoszącego 13 734 428,79 zł. Dochody majątkowe Gminy Bielice w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 540 000,00 zł, tj. w 6,26% w stosunku do planu wynoszącego 8 624 224,45 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 2 434 858,79 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 671 063,96 zł, co stanowi 27,56% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 515 650,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 70 022,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 85 391,96 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 417 638,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 770 722,00 zł, co stanowi 32,68% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 189 460,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 581 262,00 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 591 237,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 397 809,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 4 857,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 392 952,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 452 726,66 zł, co stanowi 26,48% realizacji planu wynoszącego 1 710 000,00 zł, w tym 287 582,60 zł od osób prawnych i 165 144,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 187 965,07 zł, w tym 140 942,00 zł od osób prawnych i 47 023,07 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 22 004,00 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 466 061,02 zł, co stanowi 37,46% realizacji planu wynoszącego 1 244 000,00 zł, w tym 42 509,67 zł od osób prawnych

i 423 551,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 41 265,61 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 41 265,61 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 41 953,00 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 649,34 zł, co stanowi 26,95% realizacji planu wynoszącego 35 800,00 zł, w tym 9 063,00 zł od osób prawnych i 586,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 43,38 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 43,38 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 54 053,00 zł, co stanowi 48,70% realizacji planu wynoszącego 111 000,00 zł, w tym 12 250,00 zł od osób prawnych i 41 803,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 11 274,20 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 11 274,20 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 23 790,00 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 647,65 zł, co stanowi 12,95% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 677,29 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 890,40 zł, co stanowi 2,23% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 875,14 zł, co stanowi 24,50% realizacji planu wynoszącego 130 100,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 31 875,14 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 049,83 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 049,83 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 231,00 zł, co stanowi 12,31% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 303 550,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 122 701,54 zł, co stanowi 40,42% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 71 700,36 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 39 408,44 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 7 274,37 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 3 819,57 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów opomnień) – 498,80 zł.

## POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 701 245,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 240 412,20 zł, co stanowi 34,28% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 100 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 524 224,45 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 540 000,00 zł, co stanowi 6,33% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 540 000,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 4 180 535,77 zł, a ich realizacja wyniosła 13,76% planu wynoszącego 30 383 935,38 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 3 479 434,33 zł, tj. w 25,58% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 602 410,83 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 701 101,44 zł, tj. w 4,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 781 524,55 zł.

Tabela nr 2 - Realizacja planu wydatków w pierwszym kwartale 2023 r.

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	4 832 205,93	4 965 919,93	1 191 845,70	24,00%	28,51%
750	Administracja publiczna	3 697 850,79	3 901 668,02	890 191,89	22,82%	21,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 472 225,33	10 583 225,78	744 276,07	7,03%	17,80%
855	Rodzina	1 951 339,94	1 955 876,94	479 593,93	24,52%	11,47%
852	Pomoc społeczna	1 038 797,79	1 059 926,28	280 408,67	26,46%	6,71%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 000,00	576 521,27	238 377,27	41,35%	5,70%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	104 500,00	253 543,74	132 442,11	52,24%	3,17%
757	Obsługa długu publicznego	303 500,00	303 500,00	75 780,61	24,97%	1,81%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	756 279,80	620 185,13	56 727,90	9,15%	1,36%
926	Kultura fizyczna	92 431,97	30 000,00	30 000,00	100,00%	0,72%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	982 320,40	1 182 320,40	21 272,07	1,80%	0,51%
10	Rolnictwo i łowiectwo	30 840,00	33 060,00	9 095,07	27,51%	0,22%
600	Transport i łączność	4 868 732,50	4 726 779,89	8 780,91	0,19%	0,21%
710	Działalność usługowa	44 500,00	44 500,00	7 858,77	17,66%	0,19%
700	Gospodarka mieszkaniowa	15 700,00	15 700,00	6 631,20	42,24%	0,16%
851	Ochrona zdrowia	54 000,00	55 500,00	6 253,60	11,27%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000,00	15 000,00	1 000,00	6,67%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	708,00	708,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>		<b>28 323 932,45</b>	<b>30 383 935,38</b>	<b>4 180 535,77</b>	<b>13,76%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 3 479 434,33 zł, tj. w 25,58% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 602 410,83 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 762 845,64 zł, tj. 24,05% planu wynoszącego 7 329 164,27 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 625 737,53 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 491 310,85 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 234 321,85 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 199 775,28 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 165 978,44 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 20 740,50 zł, wynagrodzenia bezosobowe 11 270,37 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 326,96 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 673,16 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 557,58 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 1 223,40 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 929,72 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 554 368,48 zł, tj. 25,54% planu wynoszącego 2 170 917,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 464 094,33 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 37 232,24 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 33 364,71 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 10 280,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 8 397,20 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 000,00 zł;
  - dotacje – 118 203,13 zł, tj. 25,45% planu wynoszącego 464 399,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 370 285,80 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 75 780,61 zł, tj. 24,97% planu wynoszącego 303 500,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 968 236,47 zł, tj. 32,66% planu wynoszącego 2 964 144,76 zł, z tego: zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 318 753,42 zł, zakup usług pozostałych 278 018,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 150 295,23 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 73 395,87 zł, zakup energii 46 256,45 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 46 147,41 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 12 959,30 zł, różne opłaty i składki 9 466,80 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 9 095,07 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 939,80 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 724,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 3 103,87 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 2 584,60 zł, podróże służbowe krajowe 2 310,21 zł, zakup środków żywności 2 086,20 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 796,45 zł, podatek od nieruchomości 672,00 zł, zakup usług zdrowotnych 520,00 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 368,51 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 272,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 224,88 zł, zakup usług remontowych 221,40 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 25,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 701 101,44 zł, tj. w 4,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 781 524,55 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 701 101,44 zł, tj. 4,18% planu wynoszącego 16 781 524,55 zł.

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 13 845 523,75 zł, (co stanowi 166,31% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 8 168 590,92 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 676 932,83 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 300 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 75 000,00 zł.

## **UDZIELONE UMORZENIA NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH**

Udzielone umorzenia niepodatkowych należności podatkowych za I kwartał 2023 r. wyniosły 0,00 zł.