

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Bralin nr LXVIII/348/2022 z dnia 1.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 37 047 832,43 zł;
- realizację wydatków na poziomie 38 232 880,55 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 360 048,12 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 175 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 185 048,12 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Bralin 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 1 563 506,35 zł do kwoty 38 611 338,78 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 505 319,69 zł do kwoty 41 738 200,24 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 941 813,34 zł do kwoty 4 301 861,46 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Bralin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 126 861,46 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:	37 047 832,43	38 611 338,78	10 208 269,11	26,44%
1.	Dochody bieżące, w tym:	30 188 664,45	31 496 277,31	10 208 269,11	32,41%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 709 634,45</i>	<i>2 978 166,53</i>	<i>1 174 067,78</i>	<i>39,42%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 657 378,00</i>	<i>7 626 265,00</i>	<i>2 803 515,00</i>	<i>36,76%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>5 912 625,00</i>	<i>5 912 625,00</i>	<i>1 478 154,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 002 127,00</i>	<i>10 999 361,78</i>	<i>3 375 401,31</i>	<i>30,69%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 906 900,00</i>	<i>3 979 859,00</i>	<i>1 377 131,02</i>	<i>34,60%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 859 167,98	7 115 061,47	0,00	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>50 000,00</i>	<i>50 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>6 809 167,98</i>	<i>7 065 061,47</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	38 232 880,55	41 738 200,24	8 597 727,17	20,60%
1.	Wydatki bieżące	29 590 294,59	31 096 884,05	8 597 673,87	27,65%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	8 642 585,96	10 641 316,19	53,30	< 0,01%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>8 642 585,96</i>	<i>10 551 316,19</i>	<i>53,30</i>	<i>< 0,01%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 185 048,12	-3 126 861,46	1 610 541,94	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	598 369,86	399 393,26	1 610 595,24	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 610 541,94 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 610 595,24 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 10 208 269,11 zł, a ich realizacja stanowiła 26,44% planu wynoszącego 38 611 338,78 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 10 208 269,11 zł, tj. w 32,41% w stosunku do planu

wynoszącego 31 496 277,31 zł. Dochody majątkowe Gminy Bralin w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 7 115 061,47 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 2 978 166,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 174 067,78 zł, co stanowi 39,42% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 808 691,10 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 106 088,60 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 259 288,08 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 626 265,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 803 515,00 zł, co stanowi 36,76% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 562 705,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 240 810,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 5 912 625,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 1 478 154,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 75 453,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 402 701,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 024 988,48 zł, co stanowi 30,41% realizacji planu wynoszącego 6 658 000,00 zł, w tym 582 658,25 zł od osób prawnych i 1 442 330,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 559 959,79 zł, w tym 21 474,75 zł od osób prawnych i 538 485,04 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 126 256,12 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 154 840,81 zł, co stanowi 35,47% realizacji planu wynoszącego 436 511,00 zł, w tym 5 012,00 zł od osób prawnych i 149 828,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 166 784,80 zł, w tym 46,00 zł od osób prawnych i 166 738,80 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 676,15 zł, co stanowi 32,24% realizacji planu wynoszącego 82 732,00 zł, w tym 18 491,00 zł od osób prawnych i 8 185,15 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 4 389,20 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 389,20 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 127 103,00 zł, co stanowi 51,24% realizacji planu wynoszącego 248 077,00 zł, w tym 36 122,00 zł od osób prawnych i 90 981,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 46 322,87 zł, w tym 5 464,00 zł od osób

prawnych i 40 858,87 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 97 508,10 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 3 989,40 zł, co stanowi 15,96% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 358,56 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 984,81 zł, co stanowi 5,86% realizacji planu wynoszącego 85 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 3 909,42 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 111 423,65 zł, co stanowi 20,08% realizacji planu wynoszącego 555 000,00 zł, w tym 760,00 zł od osób prawnych i 110 663,65 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 737,42 zł, w tym 38,00 zł od osób prawnych i 1 699,42 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 763,00 zł, co stanowi 25,53% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 909,00 zł, co stanowi 52,73% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 844 041,78 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 900 723,01 zł, co stanowi 31,67% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 671 375,39 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 87 194,95 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 70 814,70 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 23 990,99 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 20 958,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 979 859,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 377 131,02 zł, co stanowi 34,60% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 000,00 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 7 065 061,47 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 8 597 727,17 zł, a ich realizacja wyniosła 20,60% planu wynoszącego 41 738 200,24 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 597 673,87 zł, tj. w 27,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 096 884,05 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 53,30 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 641 316,19 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	15 121 266,60	15 289 009,60	3 359 360,43	21,97%	39,07%
750	Administracja publiczna	5 700 119,68	5 713 461,54	1 219 957,87	21,35%	14,19%
855	Rodzina	3 186 932,93	3 203 955,03	998 715,08	31,17%	11,62%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 498 451,43	4 867 431,88	902 003,81	18,53%	10,49%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	590 000,00	1 540 000,00	872 797,64	56,68%	10,15%
852	Pomoc społeczna	1 330 811,03	1 346 562,93	357 879,70	26,58%	4,16%
757	Obsługa długu publicznego	846 200,00	846 200,00	251 659,91	29,74%	2,93%
600	Transport i łączność	578 766,93	1 362 158,10	199 019,44	14,61%	2,31%
926	Kultura fizyczna	479 200,00	729 000,00	193 458,40	26,54%	2,25%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	245 921,17	797 097,17	81 881,98	10,27%	0,95%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	417 314,63	587 076,03	70 405,54	11,99%	0,82%
700	Gospodarka mieszkaniowa	307 430,39	307 430,39	30 665,42	9,97%	0,36%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	34 578,00	26 868,00	77,70%	0,31%
851	Ochrona zdrowia	402 397,00	407 393,15	25 308,83	6,21%	0,29%
710	Działalność usługowa	63 000,00	63 000,00	4 475,00	7,10%	0,05%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 327 329,76	4 506 107,42	3 270,12	0,07%	0,04%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 239,00	1 239,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	38 232 880,55	41 738 200,24	8 597 727,17	20,60%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 597 673,87 zł, tj. w 27,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 096 884,05 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 353 152,09 zł, tj. 29,04% planu wynoszącego 14 991 270,61 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 435 516,51 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 253 158,91 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 647 013,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 396 807,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 387 080,72 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 63 636,10 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 62 687,11 zł, wynagrodzenia bezosobowe 57 372,42 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 47 930,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 569,14 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 318,05 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 62,65 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 879 847,22 zł, tj. 29,76% planu wynoszącego 2 956 131,90 zł, z tego: świadczenia społeczne 703 518,12 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 67 458,67 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 56 607,23 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 36 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 12 663,20 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 3 000,00 zł, zasądzone renty 600,00 zł;
 - dotacje – 152 488,54 zł, tj. 45,49% planu wynoszącego 335 239,54 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 973,00 zł, tj. 1,22% planu wynoszącego 80 036,46 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 251 659,91 zł, tj. 29,74% planu wynoszącego 846 200,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 959 553,11 zł, tj. 24,90% planu wynoszącego 11 888 005,54 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 285 797,13 zł, zakup materiałów i wyposażenia 839 407,88 zł, zakup energii 426 963,06 zł, zakup środków żywności 109 193,81 zł, różne opłaty i składki 107 336,12 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 93 725,57 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 23 232,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 10 778,67 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 10 555,30 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 10 482,58 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 5 625,50 zł, podatek od nieruchomości 5 058,00 zł, podróże służbowe krajowe 4 965,18 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 4 257,50 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 4 000,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 3 635,00 zł, zakup usług remontowych 3 524,03 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 2 953,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 578,80 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 1 974,75 zł, pozostałe odsetki 1 464,00 zł, nagrody konkursowe 849,00 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 715,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 481,23 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 53,30 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 641 316,19 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 53,30 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 10 551 316,19 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 90 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 607 119,89 zł, (co stanowi 107,10% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 317 703,76 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 289 416,13 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 293 750,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 293 750,00 zł.


WÓJT
 mgr Piotr Hołóś