

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Udanin nr LIX.242.2022 z dnia 1.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 45 686 745,30 zł;
- realizację wydatków na poziomie 47 600 103,87 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 888 418,57 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 975 060,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 913 358,57 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Udanin 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 13 182 586,03 zł do kwoty 58 869 331,33 zł;
- plan wydatków wzrósł o 13 907 647,03 zł do kwoty 61 507 750,90 zł;
- plan przychodów wzrósł o 725 061,00 zł do kwoty 3 613 479,57 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Udanin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 638 419,57 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>45 686 745,30</b>	<b>58 869 331,33</b>	<b>10 801 083,62</b>	<b>18,35%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	27 110 563,80	31 072 744,47	10 478 590,22	33,72%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 841 897,05</i>	<i>2 949 150,58</i>	<i>854 049,99</i>	<i>28,96%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 618 495,00</i>	<i>7 625 536,00</i>	<i>2 511 463,00</i>	<i>32,93%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>2 829 035,00</i>	<i>2 829 035,00</i>	<i>707 256,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 423 366,75</i>	<i>11 423 366,75</i>	<i>3 393 866,40</i>	<i>29,71%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 397 770,00</i>	<i>6 245 656,14</i>	<i>3 011 954,83</i>	<i>48,22%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	18 576 181,50	27 796 586,86	322 493,40	1,16%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>2 493,40</i>	<i>0,08%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 476 181,50</i>	<i>24 696 586,86</i>	<i>320 000,00</i>	<i>1,30%</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>47 600 103,87</b>	<b>61 507 750,90</b>	<b>9 965 051,91</b>	<b>16,20%</b>
1.	Wydatki bieżące	27 013 498,18	31 429 185,96	8 529 305,38	27,14%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	20 586 605,69	30 078 564,94	1 435 746,53	4,77%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>20 586 605,69</i>	<i>30 078 564,94</i>	<i>1 435 746,53</i>	<i>4,77%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-1 913 358,57</b>	<b>-2 638 419,57</b>	<b>836 031,71</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>97 065,62</b>	<b>-356 441,49</b>	<b>1 949 284,84</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 836 031,71 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 949 284,84 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 10 801 083,62 zł, a ich realizacja stanowiła 18,35% planu wynoszącego 58 869 331,33 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 10 478 590,22 zł, tj. w 33,72% w stosunku do planu

wynoszącego 31 072 744,47 zł. Dochody majątkowe Gminy Udanin w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 322 493,40 zł, tj. w 1,16% w stosunku do planu wynoszącego 27 796 586,86 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 2 949 150,58 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 854 049,99 zł, co stanowi 28,96% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 588 108,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 87 042,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 17 399,05 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 17 399,05 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 161 500,94 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 625 536,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 511 463,00 zł, co stanowi 32,93% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 728 790,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 782 673,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 829 035,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 707 256,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 53 439,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 653 817,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 515 212,04 zł, co stanowi 25,18% realizacji planu wynoszącego 6 016 511,79 zł, w tym 1 152 966,89 zł od osób prawnych i 362 245,15 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 370 131,13 zł, w tym 6 313,71 zł od osób prawnych i 363 817,42 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 96 003,88 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 942 837,85 zł, co stanowi 28,56% realizacji planu wynoszącego 3 301 554,96 zł, w tym 159 955,00 zł od osób prawnych i 782 882,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 288 870,98 zł, w tym 16 441,56 zł od osób prawnych i 272 429,42 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 961,17 zł, co stanowi 58,94% realizacji planu wynoszącego 16 900,00 zł, w tym 8 730,00 zł od osób prawnych i 1 231,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 588,87 zł, w tym 0,10 zł od osób prawnych i 588,77 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 65 718,00 zł, co stanowi 55,23% realizacji planu wynoszącego 119 000,00 zł, w tym 25 458,00 zł od osób prawnych i 40 260,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 12 116,36 zł, w tym 7 386,00 zł od osób prawnych i 4 730,36 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 12 873,88 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 3 115,17 zł, co stanowi 25,96% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 3 041,30 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 717,00 zł, co stanowi 8,59% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 2 923,74 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 304,87 zł, co stanowi 36,63% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 29 304,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 252,63 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 252,63 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 878,44 zł, co stanowi 19,59% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 705,16 zł, co stanowi 14,10% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 822 400,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 819 416,70 zł, co stanowi 44,96% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 633 376,97 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 106 461,77 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 47 061,68 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności) – 30 866,08 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 602,20 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 245 656,14 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 3 011 954,83 zł, co stanowi 48,22% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 100 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 2 493,40 zł, co stanowi 0,08% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 493,40 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 24 696 586,86 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 320 000,00 zł, co stanowi 1,30% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej w ramach działu Pomoc społeczna w kwocie 320 000,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 9 965 051,91 zł, a ich realizacja wyniosła 16,20% planu wynoszącego 61 507 750,90 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 529 305,38 zł, tj. w 27,14% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 429 185,96 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 435 746,53 zł, tj. w 4,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 078 564,94 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	9 918 408,50	10 184 266,99	2 700 078,11	26,51%	27,10%
750	Administracja publiczna	7 349 491,66	7 015 770,57	1 555 233,29	22,17%	15,61%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	2 839 846,14	1 181 215,90	41,59%	11,85%
926	Kultura fizyczna	5 378 011,39	4 880 511,39	879 167,15	18,01%	8,82%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	1 030 010,00	811 467,93	78,78%	8,14%
855	Rodzina	2 927 465,65	2 943 209,65	723 636,49	24,59%	7,26%
852	Pomoc społeczna	2 587 210,87	3 418 802,40	533 105,63	15,59%	5,35%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 522 565,00	2 541 565,00	518 897,24	20,42%	5,21%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 046 984,29	11 974 931,37	341 298,70	2,85%	3,42%
600	Transport i łączność	3 440 038,12	8 913 488,34	244 728,28	2,75%	2,46%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	877 671,06	959 460,70	177 636,24	18,51%	1,78%
757	Obsługa długu publicznego	580 000,00	679 435,00	130 347,92	19,18%	1,31%
700	Gospodarka mieszkaniowa	423 209,32	427 709,32	98 050,11	22,92%	0,98%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 292 200,00	3 392 200,00	52 142,93	1,54%	0,52%
851	Ochrona zdrowia	73 120,00	122 816,02	14 748,99	12,01%	0,15%
710	Działalność usługowa	9 000,00	9 000,00	3 297,00	36,63%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 074,01	1 074,01	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	158 454,00	158 454,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>		<b>47 600 103,87</b>	<b>61 507 750,90</b>	<b>9 965 051,91</b>	<b>16,20%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 529 305,38 zł, tj. w 27,14% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 429 185,96 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 290 070,02 zł, tj. 25,35% planu wynoszącego 12 978 598,45 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 204 372,72 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 898 336,88 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 487 712,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 347 437,96 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 253 575,12 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 43 486,98 zł, wynagrodzenia bezosobowe 39 187,98 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 8 491,38 zł, wpłaty na PPK finansowane

przez podmiot zatrudniający 5 786,34 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 400,51 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 282,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 808 380,94 zł, tj. 22,92% planu wynoszącego 3 526 284,50 zł, z tego: świadczenia społeczne 653 661,82 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 72 447,43 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 67 054,19 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 13 480,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 737,50 zł;
- dotacje – 221 221,78 zł, tj. 36,36% planu wynoszącego 608 388,43 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 70 167,43 zł, tj. 31,05% planu wynoszącego 225 961,56 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 130 347,92 zł, tj. 19,18% planu wynoszącego 679 435,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 009 117,29 zł, tj. 29,90% planu wynoszącego 13 410 518,02 zł, z tego: zakup materiałów i wyposażenia 1 930 212,32 zł, zakup usług pozostałych 1 212 333,16 zł, zakup energii 275 394,16 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 205 332,25 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 113 216,93 zł, różne opłaty i składki 99 448,95 zł, zakup usług remontowych 83 859,27 zł, podróże służbowe krajowe 14 955,21 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 13 180,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 11 468,06 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10 263,67 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 9 311,74 zł, zakup środków żywności 9 069,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 8 499,17 zł, zakup usług zdrowotnych 5 125,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 254,14 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 1 905,72 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 634,95 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 000,00 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 653,59 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 435 746,53 zł, tj. w 4,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 078 564,94 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 435 746,53 zł, tj. 4,77% planu wynoszącego 30 078 564,94 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 613 479,57 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 427 973,57 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 185 506,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 16 750,00 zł (co stanowi 1,72% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 16 750,00 zł.

Skarbnik Gminy  
  
mgr Mieczysława Socha

  
mgr inż. Wojciech Płaziuk