

Rada Gminy Udanin
 07.08.2023 r.
 wpłynęło

 podpis

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Udanin
 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 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 20.12.2022 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 półroczu 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 15 089 313,03 zł do kwoty 60 776 058,33 zł;
- plan wydatków wzrósł o 23 907 454,03 zł do kwoty 71 507 557,90 zł;
- plan przychodów wzrósł o 8 818 141,00 zł do kwoty 11 706 559,57 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Udanin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 10 731 499,57 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 I.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:	45 686 745,30	60 776 058,33	16 684 647,90	27,45%
1.	Dochody bieżące, w tym:	27 110 563,80	32 141 971,47	15 845 514,70	49,30%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 841 897,05</i>	<i>3 992 577,58</i>	<i>2 459 695,34</i>	<i>61,61%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 618 495,00</i>	<i>7 625 536,00</i>	<i>4 331 410,00</i>	<i>56,80%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>2 829 035,00</i>	<i>2 829 035,00</i>	<i>1 414 512,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 423 366,75</i>	<i>11 423 366,75</i>	<i>4 808 271,65</i>	<i>42,09%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 397 770,00</i>	<i>6 271 456,14</i>	<i>2 831 625,71</i>	<i>45,15%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	18 576 181,50	28 634 086,86	839 133,20	2,93%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>3 100 000,00</i>	<i>163 873,20</i>	<i>5,29%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 476 181,50</i>	<i>25 534 086,86</i>	<i>675 260,00</i>	<i>2,64%</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:	47 600 103,87	71 507 557,90	18 738 458,98	26,20%
1.	Wydatki bieżące	27 013 498,18	32 389 251,43	15 948 036,69	49,24%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	20 586 605,69	39 118 306,47	2 790 422,29	7,13%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>20 586 605,69</i>	<i>39 118 306,47</i>	<i>2 790 422,29</i>	<i>7,13%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 913 358,57	10 731 499,57	-2 053 811,08	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	97 065,62	-247 279,96	-102 521,99	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 2 053 811,08 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -102 521,99 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 16 684 647,90 zł, a ich realizacja stanowiła 27,45% planu wynoszącego 60 776 058,33 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 15 845 514,70 zł, tj. w 49,30% w stosunku do planu

wynoszącego 32 141 971,47 zł. Dochody majątkowe Gminy Udanin w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 839 133,20 zł, tj. w 2,93% w stosunku do planu wynoszącego 28 634 086,86 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 3 992 577,58 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 459 695,34 zł, co stanowi 61,61% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 843 546,27 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 281 468,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 37 350,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 297 331,07 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 625 536,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 331 410,00 zł, co stanowi 56,80% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 766 064,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 565 346,00 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 półroczu 2023 roku w kwocie 1 414 512,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 106 878,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 307 634,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 178 248,92 zł, co stanowi 36,20% realizacji planu wynoszącego 6 016 511,79 zł, w tym 1 718 023,71 zł od osób prawnych i 460 225,21 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 378 661,98 zł, w tym 11 094,71 zł od osób prawnych i 367 567,27 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 193 175,19 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 276 805,58 zł, co stanowi 38,67% realizacji planu wynoszącego 3 301 554,96 zł, w tym 245 659,00 zł od osób prawnych i 1 031 146,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 223 176,48 zł, w tym 6 879,56 zł od osób prawnych i 216 296,92 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 782,19 zł, co stanowi 87,47% realizacji planu wynoszącego 16 900,00 zł, w tym 13 068,00 zł od osób prawnych i 1 714,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 537,03 zł, w tym 0,10 zł od osób prawnych i 536,93 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 35 562,00 zł, co stanowi 29,88% realizacji planu wynoszącego 119 000,00 zł, w tym 12 729,00 zł od osób prawnych i 22 833,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 10 008,36 zł, w tym 7 386,00 zł od osób prawnych i 2 622,36 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 25 426,54 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 13 152,17 zł, co stanowi 109,60% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 3 805,30 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 724,00 zł, co stanowi 18,62% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 8 416,74 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 106 606,28 zł, co stanowi 133,26% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 106 606,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 150,22 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 127,22 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 279,44 zł, co stanowi 30,93% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 półroczu w kwocie 1 169 405,91 zł, co stanowi 64,17% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 863 861,91 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 165 175,96 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 71 468,87 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 48 393,63 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 16 377,19 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 271 456,14 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 831 625,71 zł, co stanowi 45,15% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 100 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 163 873,20 zł, co stanowi 5,29% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 163 873,20 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 25 534 086,86 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 675 260,00 zł, co stanowi 2,64% realizacji planu.

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

- Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej w ramach działu Pomoc społeczna – 320 000,00 zł;
- Ochotnicze straż pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 247 500,00 zł;
- Oświetlenie ulic, placów i dróg w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 107 760,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 18 738 458,98 zł, a ich realizacja wyniosła 26,20% planu wynoszącego 71 507 557,90 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 948 036,69 zł, tj. w 49,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 389 251,43 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 790 422,29 zł, tj. w 7,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 118 306,47 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	9 918 408,50	10 316 419,67	5 399 670,31	52,34%	28,82%
750	Administracja publiczna	7 349 491,66	6 935 855,17	2 991 536,22	43,13%	15,96%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	2 839 846,14	2 095 383,48	73,79%	11,18%
855	Rodzina	2 927 465,65	3 500 962,65	1 448 311,93	41,37%	7,73%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 046 984,29	15 399 359,64	1 291 561,56	8,39%	6,89%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 522 565,00	2 695 350,00	1 218 240,81	45,20%	6,50%
600	Transport i łączność	3 440 038,12	11 611 326,74	1 088 005,20	9,37%	5,81%
852	Pomoc społeczna	2 587 210,87	3 849 649,45	1 032 784,37	26,83%	5,51%
926	Kultura fizyczna	5 378 011,39	4 872 640,52	909 829,39	18,67%	4,86%
757	Obsługa długu publicznego	580 000,00	900 000,00	568 390,92	63,15%	3,03%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	877 671,06	2 937 211,57	308 817,98	10,51%	1,65%
700	Gospodarka mieszkaniowa	423 209,32	371 459,32	171 202,90	46,09%	0,91%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 292 200,00	3 891 900,00	127 851,41	3,29%	0,68%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	1 060 314,00	39 660,00	3,74%	0,21%
851	Ochrona zdrowia	73 120,00	122 816,02	28 016,27	22,81%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000,00	30 000,00	15 420,22	51,40%	0,08%
710	Działalność usługowa	9 000,00	9 000,00	3 297,00	36,63%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 074,01	4 793,01	479,01	9,99%	< 0,01%
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%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM		47 600 103,87	71 507 557,90	18 738 458,98	26,20%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 948 036,69 zł, tj. w 49,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 389 251,43 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 201 724,91 zł, tj. 47,73% planu wynoszącego 12 993 041,32 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 604 148,86 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 815 851,80 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 966 726,36 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne

347 437,96 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 253 575,12 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 88 013,22 zł, wynagrodzenia bezosobowe 79 149,89 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 29 205,18 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 11 816,23 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 518,29 zł, wynagrodzenia agencji-prowizyjne 282,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 562 838,89 zł, tj. 45,40% planu wynoszącego 3 442 136,95 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 207 963,90 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 158 523,12 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 142 699,15 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 35 200,00 zł, stypendia dla uczniów 15 420,22 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 032,50 zł;
- dotacje – 322 946,28 zł, tj. 53,88% planu wynoszącego 599 337,43 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 165 148,45 zł, tj. 75,77% planu wynoszącego 217 961,56 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 568 390,92 zł, tj. 63,15% planu wynoszącego 900 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 126 987,24 zł, tj. 50,06% planu wynoszącego 14 236 774,17 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 227 163,79 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 185 103,79 zł, różne opłaty i składki 799 881,31 zł, zakup energii 651 243,91 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 461 120,47 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 285 293,75 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 112 043,93 zł, zakup usług remontowych 106 147,47 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 105 721,15 zł, podróże służbowe krajowe 33 518,22 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 25 007,96 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 24 429,91 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 24 153,85 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 18 126,40 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 829,63 zł, zakup środków żywności 16 076,47 zł, zakup usług zdrowotnych 9 227,00 zł, nagrody konkursowe 8 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 4 920,64 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 3 970,38 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 254,14 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 881,95 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 377,44 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 1 173,00 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 1 103,96 zł, odsetki od 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 155,05 zł, pozostałe odsetki 61,67 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 790 422,29 zł, tj. w 7,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 118 306,47 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 790 422,29 zł, tj. 7,13% planu wynoszącego 39 118 306,47 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 882 644,98 zł, (co stanowi 41,71% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 1 500 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 831 973,57 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 185 506,00 zł;
- stan niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych – 365 165,41 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 344 530,00 zł (co stanowi 35,33% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 344 530,00 zł.