

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mietków nr L/375/2022 z dnia 1.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 17 903 826,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 21 041 649,14 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 857 823,14 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 720 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 137 823,14 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mietków 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 8 878 003,60 zł do kwoty 26 781 829,60 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 188 772,86 zł do kwoty 31 230 422,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 310 769,26 zł do kwoty 5 168 592,40 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Mietków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 448 592,40 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

I.p.	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>17 903 826,00</b>	<b>26 781 829,60</b>	<b>6 241 449,80</b>	<b>23,30%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	17 891 379,00	19 656 882,60	6 237 668,26	31,73%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 188 868,00</i>	<i>1 592 127,10</i>	<i>460 482,84</i>	<i>28,92%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>4 536 595,00</i>	<i>4 539 052,00</i>	<i>1 624 767,00</i>	<i>35,80%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>2 900 943,00</i>	<i>2 900 943,00</i>	<i>725 232,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 794 703,00</i>	<i>8 794 703,00</i>	<i>2 371 917,67</i>	<i>26,97%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>470 270,00</i>	<i>1 830 057,50</i>	<i>1 055 268,75</i>	<i>57,66%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 447,00	7 124 947,00	3 781,54	0,05%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>12 447,00</i>	<i>12 447,00</i>	<i>3 781,54</i>	<i>30,38%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>0,00</i>	<i>7 112 500,00</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>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>21 041 649,14</b>	<b>31 230 422,00</b>	<b>6 110 086,68</b>	<b>19,56%</b>
1.	Wydatki bieżące	18 809 858,39	20 589 841,99	6 074 926,18	29,50%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 231 790,75	10 640 580,01	35 160,50	0,33%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>2 231 790,75</i>	<i>10 640 580,01</i>	<i>35 160,50</i>	<i>0,33%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-3 137 823,14</b>	<b>-4 448 592,40</b>	<b>131 363,12</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>-918 479,39</b>	<b>-932 959,39</b>	<b>162 742,08</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 131 363,12 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 162 742,08 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 6 241 449,80 zł, a ich realizacja stanowiła 23,30% planu wynoszącego 26 781 829,60 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 6 237 668,26 zł, tj. w 31,73% w stosunku do planu

wynoszącego 19 656 882,60 zł. Dochody majątkowe Gminy Mietków w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 3 781,54 zł, tj. w 0,05% w stosunku do planu wynoszącego 7 124 947,00 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 1 592 127,10 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 460 482,84 zł, co stanowi 28,92% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 230 027,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 70 192,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 24 378,29 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 135 885,55 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 539 052,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 624 767,00 zł, co stanowi 35,80% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 400 010,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 224 757,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 900 943,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 725 232,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 13 119,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 712 113,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 937 779,30 zł, co stanowi 19,97% realizacji planu wynoszącego 4 696 800,00 zł, w tym 609 507,61 zł od osób prawnych i 328 271,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 524 454,20 zł, w tym 1 393 164,04 zł od osób prawnych i 131 290,16 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 20 249,92 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 500 676,38 zł, co stanowi 32,77% realizacji planu wynoszącego 1 528 000,00 zł, w tym 43 725,10 zł od osób prawnych i 456 951,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 71 163,63 zł, w tym 222,00 zł od osób prawnych i 70 941,63 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 051,95 zł, co stanowi 26,31% realizacji planu wynoszącego 61 000,00 zł, w tym 14 334,00 zł od osób prawnych i 1 717,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 469,85 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 468,85 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 59 344,08 zł, co stanowi 41,59% realizacji planu wynoszącego 142 705,00 zł, w tym 12 193,00 zł od osób prawnych i 47 151,08 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 30 661,82 zł, w tym 10 125,00 zł od osób prawnych i 20 536,82 zł od osób fizycznych.

### **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 238,14 zł, co stanowi 2,98% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 230,15 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 70 387,91 zł, co stanowi 46,93% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 400,00 zł od osób prawnych i 69 987,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 682,65 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 682,65 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 519,00 zł, co stanowi 46,92% realizacji planu wynoszącego 7 500,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 16 353,07 zł, co stanowi 38,78% realizacji planu wynoszącego 300 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 900 698,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 667 567,84 zł, co stanowi 35,12% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 546 501,92 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 70 320,43 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 44 367,46 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 5 052,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 326,03 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 830 057,50 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 055 268,75 zł, co stanowi 57,66% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 12 447,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 3 781,54 zł, co stanowi 30,38% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 793,89 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 790,85 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 196,80 zł.

### **DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE**

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 112 500,00 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 6 110 086,68 zł, a ich realizacja wyniosła 19,56% planu wynoszącego 31 230 422,00 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 074 926,18 zł, tj. w 29,50% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 589 841,99 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 35 160,50 zł, tj. w 0,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 640 580,01 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	8 101 015,00	14 695 025,26	2 306 456,50	15,70%	37,75%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	88 954,00	1 403 741,50	1 056 536,53	75,27%	17,29%
750	Administracja publiczna	3 473 862,03	3 458 782,58	1 010 439,53	29,21%	16,54%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 603 597,74	2 651 863,76	579 271,70	21,84%	9,48%
852	Pomoc społeczna	1 376 800,00	1 411 946,00	389 534,31	27,59%	6,38%
855	Rodzina	1 026 973,00	1 036 973,00	242 801,32	23,41%	3,97%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 096 581,36	1 159 893,36	160 349,03	13,82%	2,62%
600	Transport i łączność	1 851 520,00	3 804 852,78	106 748,11	2,81%	1,75%
757	Obsługa długu publicznego	217 563,00	247 563,00	59 437,35	24,01%	0,97%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	76 553,00	54 131,79	70,71%	0,89%
926	Kultura fizyczna	304 153,01	313 153,01	41 853,20	13,37%	0,68%
700	Gospodarka mieszkaniowa	176 000,00	201 152,53	22 843,63	11,36%	0,37%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	319 500,00	333 500,00	21 191,38	6,35%	0,35%
851	Ochrona zdrowia	79 698,00	111 802,22	19 747,65	17,66%	0,32%
710	Działalność usługowa	75 500,00	121 724,00	18 505,77	15,20%	0,30%
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 460,00	31 460,00	11 388,88	36,20%	0,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 500,00	17 500,00	8 850,00	50,57%	0,14%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	772,00	772,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	151 964,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>		<b>21 041 649,14</b>	<b>31 230 422,00</b>	<b>6 110 086,68</b>	<b>19,56%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 074 926,18 zł, tj. w 29,50% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 589 841,99 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 796 191,96 zł, tj. 27,61% planu wynoszącego 10 125 669,22 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 097 769,98 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 880 096,07 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 339 341,66 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 260 225,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 153 670,24 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 32 140,97 zł, wynagrodzenia bezosobowe 26 593,50 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 750,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 766,70 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 764,26 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 73,08 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 432 850,45 zł, tj. 26,77% planu wynoszącego 1 617 200,01 zł, z tego: świadczenia społeczne 310 611,96 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 96 592,48 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 18 720,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 3 718,48 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 207,53 zł;
  - dotacje – 213 161,16 zł, tj. 19,34% planu wynoszącego 1 102 334,47 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 31 448,26 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 59 437,35 zł, tj. 24,01% planu wynoszącego 247 563,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 573 285,26 zł, tj. 34,47% planu wynoszącego 7 465 627,03 zł, z tego: zakup materiałów i wyposażenia 1 149 664,72 zł, zakup usług pozostałych 925 157,50 zł, zakup energii 148 892,62 zł, zakup środków żywności 82 407,83 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 81 412,07 zł, zakup usług remontowych 70 481,84 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 21 749,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 21 528,47 zł, różne opłaty i składki 16 649,32 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 11 829,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 11 145,88 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 253,79 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 6 437,08 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 5 893,74 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 5 180,00 zł, podróże służbowe krajowe 5 166,69 zł, zakup usług zdrowotnych 1 755,00 zł, podatek od nieruchomości 291,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 282,43 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 107,28 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 35 160,50 zł, tj. w 0,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 640 580,01 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 35 160,50 zł, tj. 0,33% planu wynoszącego 10 640 580,01 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY


Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 168 592,40 zł, (co stanowi 41,96% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 023 552,48 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 145 039,92 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 180 000,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 180 000,00 zł.

Skarbnik Gminy  
  
 Adriana Kolenda

WÓJT  
  
 Adam Kozarowicz

