

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mietków
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 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 28.12.2022 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 półroczu 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 8 816 722,21 zł do kwoty 26 720 548,21 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 121 588,71 zł do kwoty 31 163 237,85 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 304 866,50 zł do kwoty 5 162 689,64 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Mietków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 442 689,64 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 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.06.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	17 903 826,00	26 720 548,21	11 390 821,98	42,63%
1.	Dochody bieżące, w tym:	17 891 379,00	20 343 572,61	11 244 049,85	55,27%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 188 868,00</i>	<i>2 218 684,80</i>	<i>1 388 421,98</i>	<i>62,58%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>4 536 595,00</i>	<i>4 539 052,00</i>	<i>2 689 530,00</i>	<i>59,25%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>2 900 943,00</i>	<i>2 900 943,00</i>	<i>1 450 464,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 794 703,00</i>	<i>8 812 350,06</i>	<i>4 139 486,94</i>	<i>46,97%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>470 270,00</i>	<i>1 872 542,75</i>	<i>1 576 146,93</i>	<i>84,17%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 447,00	6 376 975,60	146 772,13	2,30%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>12 447,00</i>	<i>12 644,00</i>	<i>138 272,13</i>	<i>1 093,58%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>0,00</i>	<i>6 364 331,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>8 500,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	21 041 649,14	31 163 237,85	12 006 366,20	38,53%
1.	Wydatki bieżące	18 809 858,39	21 324 229,00	11 664 586,94	54,70%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 231 790,75	9 839 008,85	341 779,26	3,47%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>2 231 790,75</i>	<i>9 839 008,85</i>	<i>341 779,26</i>	<i>3,47%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 137 823,14	-4 442 689,64	-615 544,22	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-918 479,39	-980 656,39	-420 537,09	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 615 544,22 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -420 537,09 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 11 390 821,98 zł, a ich realizacja stanowiła 42,63% planu wynoszącego 26 720 548,21 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 11 244 049,85 zł, tj. w 55,27% w stosunku do planu

wynoszącego 20 343 572,61 zł. Dochody majątkowe Gminy Mietków w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 146 772,13 zł, tj. w 2,30% w stosunku do planu wynoszącego 6 376 975,60 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 2 218 684,80 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 388 421,98 zł, co stanowi 62,58% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 828 796,85 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 231 568,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 49 339,82 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 278 717,31 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 539 052,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 689 530,00 zł, co stanowi 59,25% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 240 016,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 449 514,00 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 półroczu 2023 roku w kwocie 1 450 464,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 26 238,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 424 226,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 847 016,50 zł, co stanowi 39,32% realizacji planu wynoszącego 4 696 800,00 zł, w tym 1 332 703,57 zł od osób prawnych i 514 312,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 488 506,07 zł, w tym 1 352 145,08 zł od osób prawnych i 136 360,99 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 5 559,84 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 799 380,73 zł, co stanowi 52,32% realizacji planu wynoszącego 1 528 000,00 zł, w tym 81 725,10 zł od osób prawnych i 717 655,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 56 061,16 zł, w tym 400,00 zł od osób prawnych i 55 661,16 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 313,63 zł, co stanowi 51,33% realizacji planu wynoszącego 61 000,00 zł, w tym 28 499,00 zł od osób prawnych i 2 814,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 377,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 377,29 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 71 356,02 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu wynoszącego 142 705,00 zł, w tym 15 860,00 zł od osób prawnych i 55 496,02 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 25 525,88 zł, w tym 10 125,00 zł od osób prawnych i 15 400,88 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 78 678,66 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 893,10 zł, co stanowi 11,16% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 589,19 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 102 646,95 zł, co stanowi 68,25% realizacji planu wynoszącego 150 400,00 zł, w tym 448,00 zł od osób prawnych i 102 198,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 883,61 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 883,61 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 104,00 zł, co stanowi 94,72% realizacji planu wynoszącego 7 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 116 353,07 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 1 917 945,06 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 163 422,94 zł, co stanowi 60,66% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 912 664,14 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 155 375,84 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 70 161,56 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 17 247,06 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności) – 5 052,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 872 542,75 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 576 146,93 zł, co stanowi 84,17% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 12 644,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 138 272,13 zł, co stanowi 1 093,58% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 137 064,70 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 1 010,63 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 6 364 331,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 0,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 8 500,00 zł.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 8 500,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 12 006 366,20 zł, a ich realizacja wyniosła 38,53% planu wynoszącego 31 163 237,85 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 664 586,94 zł, tj. w 54,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 324 229,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 341 779,26 zł, tj. w 3,47% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 839 008,85 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	8 101 015,00	14 879 954,26	4 763 175,05	32,01%	39,67%
750	Administracja publiczna	3 473 862,03	3 492 508,18	1 744 439,07	49,95%	14,53%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	88 954,00	1 513 582,42	1 308 909,49	86,48%	10,90%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 603 597,74	2 750 855,51	1 285 985,40	46,75%	10,71%
852	Pomoc społeczna	1 376 800,00	1 464 111,00	770 030,00	52,59%	6,41%
855	Rodzina	1 026 973,00	1 037 564,00	511 780,84	49,33%	4,26%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 096 581,36	1 158 000,36	458 105,84	39,56%	3,82%
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 460,00	385 427,38	370 633,09	96,16%	3,09%
600	Transport i łączność	1 851 520,00	2 897 413,67	271 230,95	9,36%	2,26%
757	Obsługa długu publicznego	217 563,00	247 563,00	114 321,33	46,18%	0,95%
926	Kultura fizyczna	304 153,01	322 653,01	83 100,94	25,76%	0,69%
700	Gospodarka mieszkaniowa	176 000,00	201 152,53	79 590,09	39,57%	0,66%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	90 515,06	67 659,52	74,75%	0,56%
851	Ochrona zdrowia	79 698,00	136 653,47	61 644,56	45,11%	0,51%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	319 500,00	349 500,00	57 419,39	16,43%	0,48%
710	Działalność usługowa	75 500,00	121 724,00	38 385,65	31,53%	0,32%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 500,00	30 124,00	19 656,11	65,25%	0,16%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	772,00	772,00	298,88	38,72%	<0,01%
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	82 964,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	21 041 649,14	31 163 237,85	12 006 366,20	38,53%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 664 586,94 zł, tj. w 54,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 324 229,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 384 008,16 zł, tj. 53,52% planu wynoszącego 10 060 236,36 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 170 874,03 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 776 928,97 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 750 438,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 302 469,56 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 226 456,48 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 70 449,31 zł, wynagrodzenia bezosobowe 57 328,60 zł, honoraria, wynagrodzenia

agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 750,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 8 130,94 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 464,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 534,46 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 182,87 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 851 891,42 zł, tj. 50,58% planu wynoszącego 1 684 337,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 596 506,37 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 194 690,28 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 37 480,00 zł, stypendia dla uczniów 10 806,11 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 6 507,60 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 5 901,06 zł;
- dotacje – 597 155,29 zł, tj. 44,52% planu wynoszącego 1 341 411,89 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 – 114 321,33 zł, tj. 46,18% planu wynoszącego 247 563,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 717 210,74 zł, tj. 59,27% planu wynoszącego 7 959 232,49 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 786 639,72 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 437 648,22 zł, różne opłaty i składki 389 837,96 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 246 342,66 zł, zakup energii 226 256,40 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 168 178,77 zł, zakup środków żywności 149 374,09 zł, zakup usług remontowych 130 021,36 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 38 479,71 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 26 000,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 23 485,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 16 422,71 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 047,82 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 11 787,48 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 10 650,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 10 503,42 zł, podróże służbowe krajowe 10 420,61 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 248,50 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 6 437,08 zł, zakup usług zdrowotnych 4 602,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 787,28 zł, podatek od nieruchomości 582,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 457,35 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,60 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 341 779,26 zł, tj. w 3,47% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 839 008,85 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 341 779,26 zł, tj. 3,47% planu wynoszącego 9 839 008,85 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 162 689,64 zł, (co stanowi 41,89% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 030 656,67 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 132 032,97 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 360 000,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 360 000,00 zł.

Skarbnik Gminy

Adriana Kolenda


WÓJT
Adam Kozarowicz

