

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mietków  
za III 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 trzecim kwartale 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 10 602 028,57 zł do kwoty 28 505 854,57 zł;
- plan wydatków wzrósł o 11 568 416,07 zł do kwoty 32 610 065,21 zł;
- plan przychodów wzrósł o 966 387,50 zł do kwoty 4 824 210,64 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2023 roku budżet Gminy Mietków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 104 210,64 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na I.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.09.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>17 903 826,00</b>	<b>28 505 854,57</b>	<b>17 942 442,47</b>	<b>62,94%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	17 891 379,00	22 403 795,91	16 730 757,75	74,68%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	1 188 868,00	2 475 658,10	1 986 208,22	80,23%
	<i>Subwencja ogólna</i>	4 536 595,00	6 143 502,00	4 827 084,00	78,57%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	2 900 943,00	2 900 943,00	2 175 696,00	75,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	8 794 703,00	8 812 350,06	5 912 888,99	67,10%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	470 270,00	2 071 342,75	1 828 880,54	88,29%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 447,00	6 102 058,66	1 211 684,72	19,86%
	<i>Dochody z majątku</i>	12 447,00	12 644,00	167 578,51	1 325,36%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	0,00	6 089 414,66	1 035 606,21	17,01%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	8 500,00	-
II.	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>21 041 649,14</b>	<b>32 610 065,21</b>	<b>17 854 817,60</b>	<b>54,75%</b>
1.	Wydatki bieżące	18 809 858,39	22 962 966,51	16 316 078,71	71,05%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 231 790,75	9 647 098,70	1 538 738,89	15,95%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	2 231 790,75	9 647 098,70	1 538 738,89	15,95%
III.	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-3 137 823,14</b>	<b>-4 104 210,64</b>	<b>87 624,87</b>	<b>-</b>
IV.	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>-918 479,39</b>	<b>-559 170,60</b>	<b>414 679,04</b>	<b>-</b>

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 87 624,87 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 414 679,04 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 17 942 442,47 zł, a ich realizacja stanowiła 62,94% planu wynoszącego 28 505 854,57 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 16 730 757,75 zł, tj. w 74,68% w stosunku do planu wynoszącego 22 403 795,91 zł. Dochody majątkowe Gminy Mietków w trzecim kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 1 211 684,72 zł, tj. w 19,86% w stosunku do planu wynoszącego 6 102 058,66 zł.

## **DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 475 658,10 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 986 208,22 zł, co stanowi 80,23% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 124 403,63 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 450 532,01 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 57 675,65 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 353 596,93 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 143 502,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 827 084,00 zł, co stanowi 78,57% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 089 493,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 063 320,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 674 271,00 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 trzecim kwartale 2023 roku w kwocie 2 175 696,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 39 357,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 136 339,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 667 244,36 zł, co stanowi 56,79% realizacji planu wynoszącego 4 696 800,00 zł, w tym 1 970 485,63 zł od osób prawnych i 696 758,73 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 1 499 110,67 zł, w tym 1 354 810,02 zł od osób prawnych i 144 300,65 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 61 102,71 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 097 666,65 zł, co stanowi 71,84% realizacji planu wynoszącego 1 528 000,00 zł, w tym 114 145,10 zł od osób prawnych i 983 521,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 72 663,98 zł, w tym 518,00 zł od osób prawnych i 72 145,98 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 327,92 zł, co stanowi 75,95% realizacji planu wynoszącego 61 000,00 zł, w tym 42 652,00 zł od osób prawnych i 3 675,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 435,33 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 435,33 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 128 724,30 zł, co stanowi 90,20% realizacji planu wynoszącego 142 705,00 zł, w tym 31 791,00 zł od osób prawnych i 96 933,30 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 33 581,60 zł, w tym 10 125,00 zł od osób

prawnych i 23 456,60 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 122 254,71 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 trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 070,06 zł, co stanowi 25,88% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 948,23 zł.

#### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 448,90 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 26 996,00 zł.

#### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 184 643,89 zł, co stanowi 122,77% realizacji planu wynoszącego 150 400,00 zł, w tym 448,00 zł od osób prawnych i 184 195,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 886,67 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 886,67 zł od osób fizycznych.

#### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 068,00 zł, co stanowi 174,24% realizacji planu wynoszącego 7 500,00 zł.

#### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 143 137,07 zł, co stanowi 47,71% 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 trzecim kwartale w kwocie 1 627 557,84 zł, co stanowi 84,86% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 311 796,96 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 184 839,99 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 93 213,59 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 27 576,17 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 5 078,94 zł.

#### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 071 342,75 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 828 880,54 zł, co stanowi 88,29% założeń.

#### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 12 644,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2023 roku w kwocie 167 578,51 zł, co stanowi 1 325,36% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 166 371,08 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 6 089 414,66 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 035 606,21 zł, co stanowi 17,01% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w trzecim kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 009 331,60 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 26 274,61 zł.

## 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 trzecim kwartale został wykonany w kwocie 8 500,00 zł.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłata 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 trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 17 854 817,60 zł, a ich realizacja wyniosła 54,75% planu wynoszącego 32 610 065,21 zł. W trzecim kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 316 078,71 zł, tj. w 71,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 962 966,51 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 538 738,89 zł, tj. w 15,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 647 098,70 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.09.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	8 101 015,00	14 676 610,38	6 880 304,84	46,88%	38,53%
750	Administracja publiczna	3 473 862,03	4 303 960,59	2 583 448,84	60,02%	14,47%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 603 597,74	3 020 940,26	1 849 810,81	61,23%	10,36%
600	Transport i łączność	1 851 520,00	3 244 778,81	1 441 173,21	44,42%	8,07%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	88 954,00	1 513 582,42	1 418 750,41	93,73%	7,95%
852	Pomoc społeczna	1 376 800,00	1 505 495,00	1 098 751,34	72,98%	6,15%
855	Rodzina	1 026 973,00	1 040 940,00	762 027,24	73,21%	4,27%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 096 581,36	1 233 800,36	701 691,65	56,87%	3,93%
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 460,00	385 427,38	378 299,69	98,15%	2,12%
757	Obsługa długu publicznego	217 563,00	247 563,00	165 878,47	67,00%	0,93%
926	Kultura fizyczna	304 153,01	365 329,01	139 536,48	38,19%	0,78%
700	Gospodarka mieszkaniowa	176 000,00	222 652,53	95 117,71	42,72%	0,53%
851	Ochrona zdrowia	79 698,00	136 653,47	94 901,71	69,45%	0,53%
710	Działalność usługowa	75 500,00	121 724,00	75 645,30	62,14%	0,42%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	319 500,00	346 864,94	71 659,58	20,66%	0,40%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	92 757,06	69 732,05	75,18%	0,39%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 500,00	35 124,00	22 806,11	64,93%	0,13%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	772,00	31 698,00	5 082,16	16,03%	0,03%
752	Obrona narodowa	200,00	1 200,00	200,00	16,67%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	82 964,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>21 041 649,14</b>	<b>32 610 065,21</b>	<b>17 854 817,60</b>	<b>54,75%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 316 078,71 zł, tj. w 71,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 962 966,51 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 734 787,37 zł, tj. 76,41% planu wynoszącego 10 122 536,33 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 247 725,41 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 650 141,81 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 073 378,33 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 302 469,56 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 226 456,48 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 100 305,51 zł, wynagrodzenia bezosobowe 88 167,60 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 14 545,66 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 400,00 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 750,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 248,46 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 198,55 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 224 223,57 zł, tj. 71,27% planu wynoszącego 1 717 693,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 865 878,02 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 289 351,94 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 41 400,00 zł, stypendia dla uczniów 10 806,11 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 8 813,91 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 7 973,59 zł;
- dotacje – 1 016 346,35 zł, tj. 70,85% planu wynoszącego 1 434 411,89 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 32 902,44 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 32 902,44 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 165 878,47 zł, tj. 67,00% planu wynoszącego 247 563,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 141 940,51 zł, tj. 65,29% planu wynoszącego 9 407 859,85 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 453 386,12 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 572 813,67 zł, różne opłaty i składki 402 042,07 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 352 022,86 zł, zakup energii 327 917,14 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 249 452,48 zł, zakup usług remontowych 233 911,64 zł, zakup środków żywności 201 328,83 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 64 297,01 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 59 874,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 52 981,15 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 28 581,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 24 089,31 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 18 605,31 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 18 526,10 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 16 915,23 zł, podróże służbowe krajowe 14 761,88 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 14 321,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 13 723,00 zł, zakup usług zdrowotnych 11 996,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 6 437,08 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 627,28 zł, podatek od nieruchomości 873,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 457,35 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 538 738,89 zł, tj. w 15,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 647 098,70 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 538 738,89 zł, tj. 15,95% planu wynoszącego 9 647 098,70 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 162 689,64 zł, (co stanowi 44,83% 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 trzecim kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 540 000,00 zł (co stanowi 75,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 540 000,00 zł.

Skarbnik: Gminy  
*Adriana Kolenda*  
 Adriana Kolenda

**WOJT**  
*Adam Kozarowicz*  
 Adam Kozarowicz

