

INFORMACJA O WYKONANIU BUDŻETU GMINY WŁOSZCZOWA 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.) Burmistrz Gminy Włoszczowa podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Włoszczowa, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Włoszczowa nr L/324/22 z dnia 29 grudnia 2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 82 149 275,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 104 429 871,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 25 542 062,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 261 466,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 22 280 596,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Włoszczowa 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 4 286 988,58 zł do kwoty 86 436 263,58 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 156 390,34 zł do kwoty 109 586 261,34 zł;
- plan przychodów wzrósł o 869 401,76 zł do kwoty 26 411 463,76 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Włoszczowa zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 23 149 997,76 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 %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	82 149 275,00	86 436 263,58	25 967 039,36	30,04%
1.	Dochody bieżące, w tym:	77 002 631,54	81 178 791,12	25 626 402,46	31,57%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	9 334 846,00	9 961 092,58	2 746 863,27	27,58%
	<i>Subwencja ogólna</i>	21 895 982,00	21 924 814,00	7 861 262,00	35,86%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	18 359 596,00	18 359 596,00	4 589 898,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	24 444 776,54	24 444 776,54	6 963 145,20	28,49%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 967 431,00	6 488 512,00	3 465 233,99	53,41%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 146 643,46	5 257 472,46	340 636,90	6,48%
	<i>Dochody z majątku</i>	279 050,00	389 879,00	340 636,90	87,37%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	4 867 593,46	4 867 593,46	0,00	0,00%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	104 429 871,00	109 586 261,34	24 196 047,79	22,08%
1.	Wydatki bieżące	85 948 099,53	90 952 503,51	23 942 083,82	26,32%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 481 771,47	18 633 757,83	253 963,97	1,36%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	18 481 771,47	18 633 757,83	253 963,97	1,36%
III.	Wynik +/- (I-II)	-22 280 596,00	-23 149 997,76	1 770 991,57	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-8 945 467,99	-9 773 712,39	1 684 318,64	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 770 991,57 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 684 318,64 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 25 967 039,36 zł, a ich realizacja stanowiła 30,04% planu wynoszącego 86 436 263,58 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 25 626 402,46 zł, tj. w 31,57% w stosunku do planu

wynoszącego 81 178 791,12 zł. Dochody majątkowe Gminy Włoszczowa w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 340 636,90 zł, tj. w 6,48% w stosunku do planu wynoszącego 5 257 472,46 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 9 961 092,58 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 746 863,27 zł, co stanowi 27,58% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 009 332,83 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 433 952,51 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 29 500,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 274 077,93 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 924 814,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 861 262,00 zł, co stanowi 35,86% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 800 165,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 061 097,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 18 359 596,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 4 589 898,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 605 961,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 983 937,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 692 373,12 zł, co stanowi 27,35% realizacji planu wynoszącego 13 500 000,00 zł, w tym 2 306 844,07 zł od osób prawnych i 1 385 529,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 339 380,53 zł, w tym 94 529,20 zł od osób prawnych i 244 851,33 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 1 124 397,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 397 731,17 zł, co stanowi 46,25% realizacji planu wynoszącego 860 000,00 zł, w tym 5 108,00 zł od osób prawnych i 392 623,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 33 657,91 zł, w tym 398,00 zł od osób prawnych i 33 259,91 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 59 685,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 220 365,36 zł, co stanowi 40,07% realizacji planu wynoszącego 550 000,00 zł, w tym 101 030,00 zł od osób prawnych i 119 335,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 11 817,63 zł, w tym 4,00 zł od osób prawnych i 11 813,63 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 367 961,75 zł, co stanowi 37,55% realizacji planu wynoszącego 980 000,00 zł, w tym 91 938,00 zł od osób prawnych i 276 023,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 153 480,66 zł, w tym 21 592,00 zł od osób prawnych i 131 888,66 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 7 524,00 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 27 968,29 zł, co stanowi 26,64% realizacji planu wynoszącego 105 000,54 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 6 365,54 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 597,49 zł, co stanowi 8,40% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 44 055,42 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 162 178,77 zł, co stanowi 10,59% realizacji planu wynoszącego 1 532 000,00 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 162 155,77 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 2 361,61 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 2 336,61 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 70 366,59 zł, co stanowi 33,51% realizacji planu wynoszącego 210 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 098,40 zł, co stanowi 36,77% realizacji planu wynoszącego 68 250,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 489 526,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 986 504,26 zł, co stanowi 30,61% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 162 585,33 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 273 526,25 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 190 203,54 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 167 811,60 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 122 603,12 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 488 512,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 3 465 233,99 zł, co stanowi 53,41% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 389 879,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 340 636,90 zł, co stanowi 87,37% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 277 697,30 zł;
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 43 131,00zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 19 530,40 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 278,20 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 867 593,46 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu. Inwestycje są w trakcie realizacji, refundacja wydatków w postaci dotacji wpłynie do budżetu w II półroczu 2023r.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 24 196 047,79 zł, a ich realizacja wyniosła 22,08% planu wynoszącego 109 586 261,34 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 942 083,82 zł, tj. w 26,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 90 952 503,51 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 253 963,97 zł, tj. w 1,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 633 757,83zł.

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 %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	118 450,00	118 450,00	195,75	0,17%	< 0,01%
020	Leśnictwo	63 000,00	63 000,00	2 141,00	3,40%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	830 000,00	4 080 679,61	2 245 618,19	55,03%	9,28%
600	Transport i łączność	9 864 345,32	10 546 784,32	9 501,98	0,09%	0,04%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 685 922,00	3 057 957,00	265 702,21	8,69%	1,10%
710	Działalność usługowa	168 100,00	168 100,00	16 268,50	9,68%	0,07%
750	Administracja publiczna	10 374 750,08	10 532 616,50	2 674 734,70	25,39%	11,05%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 029,00	4 029,00	896,64	22,25%	< 0,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	506 435,26	506 435,26	46 517,50	9,19%	0,19%
757	Obsługa długu publicznego	1 100 000,00	1 100 000,00	262 668,82	23,88%	1,09%
758	Różne rozliczenia	120 000,00	120 871,58	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	40 712 969,00	40 927 404,16	10 397 209,48	25,40%	42,97%
851	Ochrona zdrowia	559 698,36	706 513,67	233 798,45	33,09%	0,97%
852	Pomoc społeczna	6 249 094,00	6 350 891,60	1 278 248,32	20,13%	5,28%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 000,00	354 857,42	172 594,59	48,64%	0,71%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	130 200,00	130 200,00	15 750,00	12,10%	0,07%
855	Rodzina	7 666 159,00	7 747 242,00	1 953 975,42	25,22%	8,08%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 137 119,88	8 913 889,92	1 723 415,92	19,33%	7,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 945 092,06	6 981 832,26	986 669,11	14,13%	4,08%
926	Kultura fizyczna	7 174 507,04	7 174 507,04	1 910 141,21	26,62%	7,89%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	104 429 871,00	109 586 261,34	24 196 047,79	22,08%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 942 083,82 zł, tj. w 26,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 90 952 503,51 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 645 824,80 zł, tj. 29,42% planu wynoszącego 42 981 429,73 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 089 627,67 zł, tj. 24,12% planu wynoszącego 8 662 314,90 zł,
 - dotacje – 2 143 643,77 zł, tj. 27,39% planu wynoszącego 7 827 517,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 262 668,82 zł, tj. 23,88% planu wynoszącego 1 100 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 6 800 318,76 zł, tj. 22,38% planu wynoszącego 30 381 241,88 zł.
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 253 963,97 zł, tj. w 1,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 633 757,83 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 411 463,76 zł, (co stanowi 43,21% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 910 981,76 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 10 500 482,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 661 466,00 zł (co stanowi 20,28% planu), tj. spłata zaplanowanych na 2023 rok rat kredytów.

Umorzenia niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych - nie wystąpiły.

Włoszczowa, dnia 26.04.2023 r.

BURMISTRZ GMINY WŁOSZCZOWA
/-/ Grzegorz Dziubek