

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Suchy Las nr LII/602/22 z dnia 1.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 183 752 585,61 zł;
- realizację wydatków na poziomie 233 926 194,73 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 58 233 725,12 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 8 060 116,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 50 173 609,12 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Suchy Las 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 4 453 306,35 zł do kwoty 188 205 891,96 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 805 386,57 zł do kwoty 244 731 581,30 zł;
- plan przychodów wzrósł o 6 352 080,22 zł do kwoty 64 585 805,34 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Suchy Las zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 56 525 689,34 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:	183 752 585,61	188 205 891,96	52 946 379,53	28,13%
1.	Dochody bieżące, w tym:	164 194 409,00	167 190 257,45	52 946 363,27	31,67%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 955 993,00</i>	<i>8 447 843,83</i>	<i>3 134 013,22</i>	<i>37,10%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>25 542 698,00</i>	<i>25 958 074,00</i>	<i>9 983 875,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>51 240 177,00</i>	<i>51 240 177,00</i>	<i>12 810 042,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>77 883 394,00</i>	<i>78 143 394,00</i>	<i>25 494 425,97</i>	<i>32,63%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 572 147,00</i>	<i>3 400 768,62</i>	<i>1 524 007,08</i>	<i>44,81%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	19 558 176,61	21 015 634,51	16,26	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 800 000,00</i>	<i>1 800 000,00</i>	<i>16,26</i>	<i>< 0,01%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>17 758 176,61</i>	<i>19 215 634,51</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>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	233 926 194,73	244 731 581,30	43 067 999,84	17,60%
1.	Wydatki bieżące	163 321 484,05	171 063 600,62	38 290 306,35	22,38%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	70 604 710,68	73 667 980,68	4 777 693,49	6,49%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>70 304 710,68</i>	<i>73 367 980,68</i>	<i>4 777 693,49</i>	<i>6,51%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-50 173 609,12	-56 525 689,34	9 878 379,69	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	872 924,95	-3 873 343,17	14 656 056,92	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 878 379,69 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 14 656 056,92 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 52 946 379,53 zł, a ich realizacja stanowiła 28,13% planu wynoszącego 188 205 891,96 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 52 946 363,27 zł, tj. w 31,67% w stosunku do planu

wynoszącego 167 190 257,45 zł. Dochody majątkowe Gminy Suchy Las w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 16,26 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 21 015 634,51 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 8 447 843,83 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 134 013,22 zł, co stanowi 37,10% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 998 575,60 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 409 889,16 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 425 764,24 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 32 405,96 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 32 405,96 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 267 378,26 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 25 958 074,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 983 875,00 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 9 983 875,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 51 240 177,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 12 810 042,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 937 196,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 10 872 846,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 405 450,11 zł, co stanowi 29,22% realizacji planu wynoszącego 49 302 964,00 zł, w tym 10 427 933,67 zł od osób prawnych i 3 977 516,44 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 390 443,89 zł, w tym 647 923,86 zł od osób prawnych i 742 520,03 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 268 908,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 139 696,88 zł, co stanowi 76,76% realizacji planu wynoszącego 182 000,00 zł, w tym 10 435,48 zł od osób prawnych i 129 261,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 24 312,97 zł, w tym 559,24 zł od osób prawnych i 23 753,73 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 16 295,69 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 53 965,60 zł, co stanowi 40,42% realizacji planu wynoszącego 133 500,00 zł, w tym 51 104,00 zł od osób prawnych i 2 861,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 265,25 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 265,25 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 976 606,20 zł, co stanowi 52,89% realizacji planu wynoszącego 11 300 000,00 zł, w tym 5 797 177,00 zł od osób prawnych i 179 429,20 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 143 564,73 zł, w tym 99 023,54 zł od osób prawnych i 44 541,19 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 6 301 931,34 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 20 796,99 zł, co stanowi 20,80% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 52 527,45 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 417,70 zł, co stanowi 25,52% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 7 836,71 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 844 873,92 zł, co stanowi 16,90% realizacji planu wynoszącego 5 000 000,00 zł, w tym 202 868,00 zł od osób prawnych i 642 005,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 30 308,43 zł, w tym 20 833,86 zł od osób prawnych i 9 474,57 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 559,00 zł, co stanowi 27,29% realizacji planu wynoszącego 90 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 954 930,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 4 008 059,57 zł, co stanowi 33,53% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 3 253 606,88 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 313 970,31 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 252 807,96 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 81 296,07 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 48 850,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 400 768,62 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 524 007,08 zł, co stanowi 44,81% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 800 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 16,26 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 16,26 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 19 215 634,51 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 43 067 999,84 zł, a ich realizacja wyniosła 17,60% planu wynoszącego 244 731 581,30 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 38 290 306,35 zł, tj. w 22,38% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 171 063 600,62 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 777 693,49 zł, tj. w 6,49% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 73 667 980,68 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	57 885 670,12	62 627 065,53	14 688 181,39	23,45%	34,10%
600	Transport i łączność	65 799 285,91	68 239 325,91	6 449 775,20	9,45%	14,98%
750	Administracja publiczna	20 467 852,10	20 660 943,10	4 528 498,82	21,92%	10,51%
758	Różne rozliczenia	17 150 038,00	16 581 476,00	4 216 438,63	25,43%	9,79%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	23 174 041,94	23 146 521,94	2 681 476,68	11,58%	6,23%
926	Kultura fizyczna	13 144 361,77	13 214 361,77	2 381 861,42	18,02%	5,53%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 449 819,66	7 503 601,23	2 128 264,72	28,36%	4,94%
855	Rodzina	4 574 662,00	4 702 401,47	1 298 631,69	27,62%	3,02%
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 059 900,00	6 049 900,00	1 194 863,28	19,75%	2,77%
852	Pomoc społeczna	3 843 794,23	4 269 137,35	939 566,58	22,01%	2,18%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 248 802,00	6 188 552,00	844 130,42	13,64%	1,96%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	882 902,98	537 120,38	60,84%	1,25%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	38 000,00	1 456 648,50	442 864,08	30,40%	1,03%
757	Obsługa długu publicznego	5 015 000,00	5 015 000,00	400 383,92	7,98%	0,93%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	337 000,00	342 876,52	138 483,03	40,39%	0,32%
851	Ochrona zdrowia	794 840,00	817 740,00	132 092,36	16,15%	0,31%
710	Działalność usługowa	182 500,00	252 500,00	35 852,20	14,20%	0,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 757 100,00	2 777 100,00	28 625,04	1,03%	0,07%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 527,00	3 527,00	890,00	25,23%	< 0,01%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		233 926 194,73	244 731 581,30	43 067 999,84	17,60%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 38 290 306,35 zł, tj. w 22,38% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 171 063 600,62 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 107 471,64 zł, tj. 26,19% planu wynoszącego 50 047 579,72 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 651 111,99 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 858 363,73 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 708 760,43 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 350 567,79 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 983 531,65 zł, wynagrodzenia bezosobowe 282 789,76 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 190 518,30 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 47 112,90 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 21 137,68 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 140,92 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 4 409,10 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 027,39 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 704 418,58 zł, tj. 26,56% planu wynoszącego 6 416 038,12 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 036 966,49 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 322 826,52 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 161 123,10 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy

obywatelom Ukrainy 121 920,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 34 989,40 zł, stypendia różne 20 600,00 zł, zasądzone renty 5 993,07 zł;

- dotacje – 10 116 755,38 zł, tj. 24,14% planu wynoszącego 41 910 294,86 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 2 270,24 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 400 383,92 zł, tj. 7,98% planu wynoszącego 5 015 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 12 961 276,83 zł, tj. 19,15% planu wynoszącego 67 672 417,68 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 333 122,04 zł, wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa 4 207 009,50 zł, zakup energii 1 002 142,51 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 825 216,15 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 398 962,38 zł, zakup materiałów i wyposażenia 274 270,99 zł, różne przelewy 264 225,58 zł, zakup środków żywności 249 340,18 zł, zakup usług remontowych 238 608,68 zł, różne opłaty i składki 237 579,61 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 192 271,59 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 174 048,38 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 130 501,37 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 118 833,03 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 70 931,67 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 48 717,00 zł, zakup usług zdrowotnych 43 192,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 33 331,17 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 29 389,19 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 22 680,10 zł, podróże służbowe krajowe 22 401,09 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 727,88 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 13 115,90 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 9 397,36 zł, nagrody konkursowe 5 884,53 zł, podatek od nieruchomości 1 209,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 767,95 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 400,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 777 693,49 zł, tj. w 6,49% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 73 667 980,68 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 777 693,49 zł, tj. 6,51% planu wynoszącego 73 367 980,68 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 300 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 48 930 890,39 zł, (co stanowi 75,76% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 551 874,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 45 379 016,16 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 685 871,00 zł (co stanowi 8,51% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 685 871,00 zł.

WOJTA

Grzegorz Wojtera

SKARBNIK GMINY
Suczyniów (1)

Monika Wójcik