

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Wielka Nieszawka nr Uchwała Nr LVI/323/2022 z dnia 20.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 40 013 745,24 zł;
- realizację wydatków na poziomie 46 037 425,32 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 023 680,08 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6 023 680,08 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Wielka Nieszawka na 2023 rok. Planowana na 2023 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 480 270,13 zł do kwoty 40 494 015,37 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 542 171,97 zł do kwoty 52 579 597,29 zł;
- plan przychodów wzrósł o 6 061 901,84 zł do kwoty 12 085 581,92 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Wielka Nieszawka zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12 085 581,92 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:	40 013 745,24	40 494 015,37	19 512 552,03	48,19%
1.	Dochody bieżące, w tym:	28 808 906,24	30 513 685,37	18 562 146,16	60,83%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 663 284,24</i>	<i>2 654 105,25</i>	<i>1 772 767,96</i>	<i>66,79%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 498 528,00</i>	<i>8 428 501,00</i>	<i>4 998 670,00</i>	<i>59,31%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 372 484,00</i>	<i>8 372 484,00</i>	<i>4 186 236,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy = podatków i opłat</i>	<i>9 288 810,00</i>	<i>8 889 259,00</i>	<i>5 969 553,87</i>	<i>67,15%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>985 800,00</i>	<i>2 169 336,12</i>	<i>1 634 918,33</i>	<i>75,36%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 204 839,00	9 980 330,00	950 405,87	9,52%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>2 692,24</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>11 204 839,00</i>	<i>9 980 330,00</i>	<i>947 713,63</i>	<i>9,50%</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:	46 037 425,32	52 579 597,29	14 808 457,07	28,16%
1.	Wydatki bieżące	28 346 677,26	29 703 526,15	14 079 373,96	47,40%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 690 748,06	22 876 071,14	729 083,11	3,19%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 690 748,06</i>	<i>22 876 071,14</i>	<i>729 083,11</i>	<i>3,19%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-6 023 680,08	12 085 581,92	4 704 094,96	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	462 228,98	810 159,22	4 482 772,20	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 704 094,96 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 482 772,20 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 19 512 552,03 zł, a ich realizacja stanowiła 48,19% planu wynoszącego 40 494 015,37 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 18 562 146,16 zł, tj. w 60,83% w stosunku do planu

wynoszącego 30 513 685,37 zł. Dochody majątkowe Gminy Wielka Nieszawka w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 950 405,87 zł, tj. w 9,52% w stosunku do planu wynoszącego 9 980 330,00 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 2 654 105,25 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 772 767,96 zł, co stanowi 66,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 034 838,66 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 66 075,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 257 930,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 129 065,94 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 129 065,94 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 284 858,36 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 428 501,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 998 670,00 zł, co stanowi 59,31% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 183 576,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 815 094,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 372 484,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 4 186 236,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 71 808,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 114 428,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 320 234,63 zł, co stanowi 67,08% realizacji planu wynoszącego 4 950 000,00 zł, w tym 2 261 332,24 zł od osób prawnych i 1 058 902,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 445 308,20 zł, w tym 24 508,60 zł od osób prawnych i 420 799,60 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 235 284,59 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 64 615,56 zł, co stanowi 52,53% realizacji planu wynoszącego 123 000,00 zł, w tym 5 024,00 zł od osób prawnych i 59 591,56 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 28 552,19 zł, w tym 20 508,00 zł od osób prawnych i 8 044,19 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 25 864,71 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 473 681,00 zł, co stanowi 85,73% realizacji planu wynoszącego 552 500,00 zł, w tym 471 784,00 zł od osób prawnych i 1 897,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 909,00 zł, w tym 56,00 zł od osób prawnych i 853,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 259 521,00 zł, co stanowi 48,97% realizacji planu wynoszącego 530 000,00 zł, w tym 3 070,00 zł od osób prawnych i 256 451,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 15 421,27 zł, w tym 13 471,02 zł od osób prawnych i 1 950,25 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 158 733,49 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 15 163,36 zł, co stanowi 75,82% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 22 457,43 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 104,00 zł, co stanowi 321,04% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 874,78 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 221 625,41 zł, co stanowi 73,88% realizacji planu wynoszącego 300 000,00 zł, w tym 923,00 zł od osób prawnych i 220 702,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 061,74 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 061,74 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 583,00 zł, co stanowi 48,61% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 373 759,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 568 025,91 zł, co stanowi 66,06% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 348 526,62 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 103 962,36 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 76 164,36 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 21 859,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 487,86 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 169 336,12 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 634 918,33 zł, co stanowi 75,36% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 2 692,24 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 2 226,83 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 465,41 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 980 330,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 947 713,63 zł, co stanowi 9,50% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 947 713,63 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 14 808 457,07 zł, a ich realizacja wyniosła 28,16% planu wynoszącego 52 579 597,29 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 079 373,96 zł, tj. w 47,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 703 526,15 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 729 083,11 zł, tj. w 3,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 876 071,14 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	13 328 359,00	13 712 387,80	6 351 586,15	46,32%	42,89%
750	Administracja publiczna	5 535 215,67	5 671 368,79	2 750 779,77	48,50%	18,58%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 351 433,50	3 749 433,50	1 205 421,61	32,15%	8,14%
855	Rodzina	1 364 657,00	1 387 469,00	990 128,50	71,36%	6,69%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 849 515,00	9 150 727,66	907 359,11	9,92%	6,13%
600	Transport i łączność	3 637 347,38	4 706 330,90	906 918,21	19,27%	6,12%
852	Pomoc społeczna	1 462 975,09	1 489 905,09	641 413,65	43,05%	4,33%
926	Kultura fizyczna	263 460,59	834 365,15	385 390,00	46,19%	2,60%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 818 545,15	2 077 592,14	382 392,52	18,41%	2,58%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	113 825,19	107 486,85	94,43%	0,73%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	46 017,00	166 925,00	64 768,00	38,80%	0,44%
851	Ochrona zdrowia	6 005 352,94	8 855 542,36	56 532,90	0,64%	0,38%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	85 000,00	374 000,00	23 518,37	6,29%	0,16%
710	Działalność usługowa	54 000,00	54 000,00	17 420,50	32,26%	0,12%
700	Gospodarka mieszkaniowa	64 500,00	64 500,00	17 340,93	26,89%	0,12%
720	Informatyka	0,00	177,71	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 047,00	1 047,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	170 000,00	170 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM		46 037 425,32	52 579 597,29	14 808 457,07	28,16%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 079 373,96 zł, tj. w 47,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 703 526,15 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 794 509,68 zł, tj. 48,51% planu wynoszącego 16 068 300,52 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 824 522,69 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 803 589,75 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 125 611,61 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 395 130,53 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 392 872,10 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 119 181,17 zł, wynagrodzenia bezosobowe 53 825,11 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 28 356,59 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 25 972,83 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 13 152,06 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 11 064,82 zł, wynagrodzenia agencji-prowizyjne 1 230,42 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 364 333,72 zł, tj. 61,02% planu wynoszącego 2 235 913,32 zł, z tego: świadczenia społeczne 975 424,40 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 208 505,42 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 80 783,26 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy

- obywatelom Ukrainy 64 480,00 zł, stypendia dla uczniów 21 350,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 13 790,64 zł;
- dotacje – 909 784,82 zł, tj. 48,96% planu wynoszącego 1 858 357,05 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 23 515,28 zł, tj. 5,40% planu wynoszącego 435 197,11 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 987 230,46 zł, tj. 43,79% planu wynoszącego 9 105 758,15 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 487 067,19 zł, zakup energii 1 233 608,31 zł, zakup materiałów i wyposażenia 389 384,38 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 369 307,84 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 155 061,76 zł, różne opłaty i składki 106 765,32 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 44 860,69 zł, zakup usług remontowych 44 280,61 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 43 082,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 28 350,95 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 21 308,82 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 17 346,19 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 9 580,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 8 698,44 zł, zakup środków żywności 7 575,25 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 607,60 zł, podróże służbowe krajowe 5 397,40 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 3 210,31 zł, zakup usług zdrowotnych 1 767,50 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 1 299,33 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 1 222,98 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 794,22 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 788,91 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 443,46 zł, podatek od nieruchomości 221,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 200,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 729 083,11 zł, tj. w 3,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 876 071,14 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 729 083,11 zł, tj. 3,19% planu wynoszącego 22 876 071,14 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 35 658 904,71 zł, (co stanowi 295,05% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 35 498 613,14 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 160 291,57 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

W okresie sprawozdawczym Gmina Wielka Nieszawka nie udzielała poręczeń i gwarancji.

ULGI W SPŁACIE

W okresie sprawozdawczym wydano następujące decyzje:

Wydano 2 decyzje dotyczące ulg w płatności podatków lokalnych:

umorzenie - podatek od nieruchomości- os. fizyczna- 1 decyzje na łączna kwotę 1.273,00 zł – ważny interes podatnika

umorzenie podatek od nieruchomości - os. prawne – 1 decyzja na kwotę 975,00 zł – ważny interes publiczny

W okresie sprawozdawczym nie były wydane decyzje rozkładające należności na raty.

WÓJT
mgr Krzysztof Czarniecki

