

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Przechlewo za IV 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 Przechlewo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Przechlewo, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Przechlewo nr 420/LXII/2022 z dnia 20.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 588 173,02 zł;
- realizację wydatków na poziomie 47 320 714,02 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 092 541,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 360 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 732 541,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Przechlewo 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 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 5 735 372,57 zł do kwoty 48 323 545,59 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 987 492,57 zł do kwoty 54 308 206,59 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 252 120,00 zł do kwoty 7 344 661,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Przechlewo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 984 661,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	42 588 173,02	48 323 545,59	46 928 871,16	97,11%
1.	Dochody bieżące, w tym:	29 747 318,00	36 027 673,45	35 123 825,88	97,49%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 171 031,00</i>	<i>9 578 168,70</i>	<i>9 264 469,78</i>	<i>96,72%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 262 869,00</i>	<i>12 277 365,75</i>	<i>12 277 365,75</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 733 674,00</i>	<i>3 733 674,00</i>	<i>3 733 674,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 633 567,00</i>	<i>8 522 852,00</i>	<i>8 425 325,85</i>	<i>98,86%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 946 177,00</i>	<i>1 915 613,00</i>	<i>1 422 990,50</i>	<i>74,28%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 840 855,02	12 295 872,14	11 805 045,28	96,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>333 600,00</i>	<i>284 596,00</i>	<i>284 794,86</i>	<i>100,07%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>12 507 255,02</i>	<i>12 011 276,14</i>	<i>11 520 250,42</i>	<i>95,91%</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:	47 320 714,02	54 308 206,59	50 052 947,10	92,16%
1.	Wydatki bieżące	30 603 233,00	37 636 005,60	34 827 977,89	92,54%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 717 481,02	16 672 200,99	15 224 969,21	91,32%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>16 717 481,02</i>	<i>16 672 200,99</i>	<i>15 224 969,21</i>	<i>91,32%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 732 541,00	-5 984 661,00	-3 124 075,94	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-855 915,00	-1 608 332,15	295 847,99	-

Na koniec wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 3 124 075,94 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 295 847,99 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 46 928 871,16 zł, a ich realizacja stanowiła 97,11% planu wynoszącego 48 323 545,59 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 35 123 825,88 zł, tj. w 97,49% w stosunku do planu wynoszącego 36 027 673,45 zł. Dochody majątkowe Gminy Przechlewo w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 11 805 045,28 zł, tj. w 96,01% w stosunku do planu wynoszącego 12 295 872,14 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 9 578 168,70 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 9 264 469,78 zł, co stanowi 96,72% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 6 554 761,60 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 989 569,03 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 84 546,75 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 635 592,40 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 277 365,75 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 12 277 365,75 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 229 010,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 3 070 155,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 978 200,75 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 733 674,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 733 674,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 195 124,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 538 550,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 299 170,13 zł, co stanowi 97,89% realizacji planu wynoszącego 4 392 000,00 zł, w tym 3 028 733,66 zł od osób prawnych i 1 270 436,47 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 99 016,24 zł, w tym 7 834,43 zł od osób prawnych i 91 181,81 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 184 742,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 540 571,97 zł, co stanowi 97,40% realizacji planu wynoszącego 555 000,00 zł, w tym 240 766,21 zł od osób prawnych i 299 805,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 4 265,49 zł, w tym 417,79 zł od osób prawnych i 3 847,70 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 664 075,78 zł, co stanowi 98,97% realizacji planu wynoszącego 671 000,00 zł, w tym 653 270,00 zł od osób prawnych i 10 805,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 260,80 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 260,80 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 144 871,50 zł, co stanowi 97,36% realizacji planu wynoszącego 148 800,00 zł, w tym 78 870,00 zł od osób prawnych i 66 001,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 8,00 zł, w tym 2,00 zł od osób prawnych i 6,00

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 110 902,60 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 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 182,65 zł, co stanowi 127,88% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 1 746,99 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 060,00 zł, co stanowi 33,53% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 374 399,92 zł, co stanowi 150,36% realizacji planu wynoszącego 249 000,00 zł, w tym 131 679,00 zł od osób prawnych i 242 720,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 584,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 584,90 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 413,75 zł, co stanowi 108,05% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 432 052,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 340 580,15 zł, co stanowi 96,24% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 627 117,75 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 211 015,32 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 144 906,50 zł;
- §044 (wpływy z opłaty miejscowej) – 119 906,30 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 108 987,13 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 915 613,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 422 990,50 zł, co stanowi 74,28% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 284 596,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 284 794,86 zł, co stanowi 100,07% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 278 660,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 6 134,86 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 011 276,14 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 520 250,42 zł, co stanowi 95,91% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 4 651 719,27 zł;

- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 2 125 000,00 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 2 000 000,00 zł;
- Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 900 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 50 052 947,10 zł, a ich realizacja wyniosła 92,16% planu wynoszącego 54 308 206,59 zł. W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 34 827 977,89 zł, tj. w 92,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 636 005,60 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 15 224 969,21 zł, tj. w 91,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 672 200,99 zł.

Realizację planu wydatków w 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 31.12.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 190 487,00	18 998 167,50	18 274 258,40	96,19%	36,51%
600	Transport i łączność	5 238 510,02	6 445 517,99	5 833 516,15	90,51%	11,65%
855	Rodzina	4 747 969,00	6 011 776,25	5 786 344,99	96,25%	11,56%
750	Administracja publiczna	5 175 957,00	5 619 253,19	5 265 734,57	93,71%	10,52%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 396 237,00	4 693 426,38	4 221 468,15	89,94%	8,43%
852	Pomoc społeczna	3 031 277,00	3 974 059,19	3 638 034,49	91,54%	7,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 575 530,00	3 606 732,51	2 934 116,69	81,35%	5,86%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 193 103,00	1 296 767,50	1 284 194,83	99,03%	2,57%
757	Obsługa długu publicznego	1 030 000,00	1 169 592,00	943 526,57	80,67%	1,89%
926	Kultura fizyczna	792 231,00	880 150,00	721 347,62	81,96%	1,44%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	572 031,00	443 467,79	77,53%	0,89%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	155 000,00	229 925,00	217 588,31	94,63%	0,43%
700	Gospodarka mieszkaniowa	279 172,00	259 172,00	187 079,08	72,18%	0,37%
851	Ochrona zdrowia	182 391,00	209 644,60	146 976,44	70,11%	0,29%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 500,00	87 240,00	87 222,42	99,98%	0,17%
710	Działalność usługowa	160 000,00	129 212,48	43 760,20	33,87%	0,09%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11 500,00	29 965,00	21 310,40	71,12%	0,04%
630	Turystyka	15 850,00	13 350,00	3 000,00	22,47%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	144 000,00	82 224,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	47 320 714,02	54 308 206,59	50 052 947,10	92,16%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 34 827 977,89 zł, tj. w 92,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 636 005,60 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 466 433,74 zł, tj. 96,86% planu wynoszącego 16 999 863,34 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 7 444 589,20 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 646 337,04 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 601 216,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 476 834,56 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 383 047,88 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 337 585,86 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 228 555,49 zł, wynagrodzenia bezosobowe 197 413,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 75 760,12 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 51 512,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 20 127,52 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 2 410,56 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 044,03 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5 427 463,85 zł, tj. 95,42% planu wynoszącego 5 687 831,24 zł, z tego: świadczenia społeczne 4 528 219,22 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 363 674,54 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 340 933,33 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 73 800,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń

- 73 125,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 32 401,36 zł, stypendia dla uczniów 15 310,40 zł;
- dotacje – 2 416 087,70 zł, tj. 97,74% planu wynoszącego 2 471 893,50 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 27 587,39 zł, tj. 53,91% planu wynoszącego 51 173,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 943 526,57 zł, tj. 80,87% planu wynoszącego 1 166 729,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 9 546 878,64 zł, tj. 84,80% planu wynoszącego 11 258 515,52 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 298 766,43 zł, różne opłaty i składki 1 472 947,40 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 228 610,67 zł, zakup energii 696 616,04 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 611 776,09 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 559 632,23 zł, zakup środków żywności 434 313,59 zł, zakup usług remontowych 339 024,40 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 270 640,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 126 285,47 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 110 691,73 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 106 908,46 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 64 257,16 zł, podróże służbowe krajowe 51 495,99 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 38 653,73 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 38 360,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 31 928,02 zł, zakup usług zdrowotnych 22 489,55 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 12 831,52 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 10 819,97 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 8 458,79 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 000,00 zł, podatek od nieruchomości 3 271,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2 788,90 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 311,50 zł;
 - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 15 224 969,21 zł, tj. w 91,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 672 200,99 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 15 224 969,21 zł, tj. 91,32% planu wynoszącego 16 672 200,99 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 651 219,74 zł, (co stanowi 117,79% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 5 060 000,00 zł;
- spłata udzielonych pożyczek – 84 863,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 506 356,74 zł.

Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 360 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 360 000,00 zł.

Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w [art. 60](#) ustawy o finansach publicznych (Dz. U. 2023 z poz. 1270 z późn. zm.) - 8.154,00zł