

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Lubień Kujawski nr XL/351/2022 z dnia 22.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 58 808 391,76 zł;
- realizację wydatków na poziomie 63 810 421,32 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 10 114 781,56 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 5 112 752,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 002 029,56 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lubień Kujawski 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 półroczu 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 7 275 928,26 zł do kwoty 66 084 320,02 zł;
- plan wydatków wzrósł o 8 797 078,59 zł do kwoty 72 607 499,91 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 521 150,33 zł do kwoty 11 635 931,89 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Lubień Kujawski zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 523 179,89 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:	58 808 391,76	66 084 320,02	19 732 665,89	29,86%
1.	Dochody bieżące, w tym:	30 887 571,76	33 818 288,47	19 386 137,92	57,32%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 600 650,00</i>	<i>7 518 443,71</i>	<i>5 189 210,56</i>	<i>69,02%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 299 671,00</i>	<i>11 312 594,00</i>	<i>6 557 486,00</i>	<i>57,97%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>5 197 179,00</i>	<i>5 197 179,00</i>	<i>2 598 588,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 762 335,88</i>	<i>7 762 335,88</i>	<i>4 059 812,58</i>	<i>52,30%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 027 735,88</i>	<i>2 027 735,88</i>	<i>981 040,78</i>	<i>48,38%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 920 820,00	32 266 031,55	346 527,97	1,07%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 216 820,00</i>	<i>3 216 820,00</i>	<i>335 397,51</i>	<i>10,43%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>24 704 000,00</i>	<i>29 049 211,55</i>	<i>11 130,46</i>	<i>0,04%</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:	63 810 421,32	72 607 499,91	28 431 844,20	39,16%
1.	Wydatki bieżące	32 348 804,20	36 800 671,24	23 482 378,88	63,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	31 461 617,12	35 806 828,67	4 949 465,32	13,82%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>31 461 617,12</i>	<i>35 806 828,67</i>	<i>4 949 465,32</i>	<i>13,82%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 002 029,56	-6 523 179,89	-8 699 178,31	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 461 232,44	-2 982 382,77	-4 096 240,96	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 8 699 178,31 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -4 096 240,96 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 19 732 665,89 zł, a ich realizacja stanowiła 29,86% planu wynoszącego 66 084 320,02 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 19 386 137,92 zł, tj. w 57,32% w stosunku do planu

wynoszącego 33 818 288,47 zł. Dochody majątkowe Gminy Lubień Kujawski w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 346 527,97 zł, tj. w 1,07% w stosunku do planu wynoszącego 32 266 031,55 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 7 518 443,71 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 189 210,56 zł, co stanowi 69,02% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 901 620,33 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 062 052,34 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 830 339,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 830 339,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 393 198,89 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 312 594,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 557 486,00 zł, co stanowi 57,97% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 806 320,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 751 166,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 5 197 179,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 2 598 588,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 448 278,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 150 310,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 335 632,68 zł, co stanowi 48,15% realizacji planu wynoszącego 4 850 500,00 zł, w tym 2 059 087,22 zł od osób prawnych i 276 545,46 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 796 855,48 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 404 067,61 zł, co stanowi 54,52% realizacji planu wynoszącego 741 150,00 zł, w tym 40 457,38 zł od osób prawnych i 363 610,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 490 146,79 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 475,50 zł, co stanowi 74,51% realizacji planu wynoszącego 32 850,00 zł, w tym 12 863,00 zł od osób prawnych i 11 612,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 91 535,30 zł, co stanowi 57,57% realizacji planu wynoszącego 159 000,00 zł, w tym 28 499,00 zł od osób prawnych i 63 036,30 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 80 615,00 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 półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 039,55 zł, co stanowi 46,76% realizacji planu wynoszącego 6 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 452,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 35 526,00 zł, co stanowi 160,03% realizacji planu wynoszącego 22 200,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 158 741,00 zł, co stanowi 49,54% realizacji planu wynoszącego 320 400,00 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 158 718,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 477,87 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 477,87 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 473,29 zł, co stanowi 43,47% realizacji planu wynoszącego 51 700,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 633,00 zł, co stanowi 20,30% realizacji planu wynoszącego 57 300,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 520 735,88 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 972 688,65 zł, co stanowi 63,96% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 734 441,37 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 121 574,88 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 67 208,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 17 450,21 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 13 189,37 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 027 735,88 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 981 040,78 zł, co stanowi 48,38% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 216 820,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 335 397,51 zł, co stanowi 10,43% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 335 397,51 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 29 049 211,55 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 130,46 zł, co stanowi 0,04% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 9 278,61 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 851,85 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 28 431 844,20 zł, a ich realizacja wyniosła 39,16% planu wynoszącego 72 607 499,91 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 482 378,88 zł, tj. w 63,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 800 671,24 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 949 465,32 zł, tj. w 13,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 806 828,67 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	22 711 147,56	23 285 403,97	11 119 039,82	47,75%	39,11%
750	Administracja publiczna	4 668 223,77	5 300 211,17	2 875 044,91	54,24%	10,11%
600	Transport i łączność	20 398 040,88	24 921 252,44	2 707 972,62	10,87%	9,52%
855	Rodzina	4 282 200,00	4 336 753,00	2 399 264,69	55,32%	8,44%
852	Pomoc społeczna	3 047 915,16	3 363 770,16	1 911 080,00	56,81%	6,72%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 784 000,00	1 908 684,34	1 819 656,80	95,34%	6,40%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 222 318,81	2 486 100,79	1 565 304,85	62,96%	5,51%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 233 066,47	2 193 308,40	1 520 513,57	69,33%	5,35%
757	Obsługa długu publicznego	706 000,00	1 443 223,00	1 235 416,44	85,60%	4,35%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	430 800,00	735 894,00	491 940,21	66,85%	1,73%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	83 800,00	258 788,00	242 820,00	93,83%	0,85%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 142 723,27	1 142 723,27	181 196,00	15,86%	0,64%
926	Kultura fizyczna	288 535,40	562 535,39	145 720,07	25,90%	0,51%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	91 536,00	81 220,00	88,73%	0,29%
710	Działalność usługowa	122 000,00	142 000,00	75 010,82	52,82%	0,26%
851	Ochrona zdrowia	156 000,00	224 125,98	53 422,94	23,84%	0,19%
630	Turystyka	100 000,00	100 000,00	6 803,46	6,80%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 650,00	1 650,00	417,00	25,27%	< 0,01%
700	Gospodarka mieszkaniowa	32 000,00	32 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	400 000,00	77 540,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		63 810 421,32	72 607 499,91	28 431 844,20	39,16%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 482 378,88 zł, tj. w 63,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 800 671,24 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 030 761,08 zł, tj. 60,01% planu wynoszącego 16 714 811,84 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 885 010,16 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 252 837,79 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 465 770,06 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 507 093,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 444 538,57 zł, wynagrodzenia bezosobowe

- 235 150,08 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 145 727,15 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 74 254,62 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 20 379,50 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 025 393,62 zł, tj. 57,26% planu wynoszącego 5 283 945,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 209 017,67 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 224 104,43 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 193 550,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 192 820,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 139 170,00 zł, stypendia dla uczniów 50 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 16 731,52 zł;
 - dotacje – 649 196,00 zł, tj. 59,56% planu wynoszącego 1 090 049,34 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 14 149,92 zł, tj. 43,92% planu wynoszącego 32 214,93 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 235 416,44 zł, tj. 85,60% planu wynoszącego 1 443 223,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 8 527 461,82 zł, tj. 69,69% planu wynoszącego 12 236 427,13 zł, z tego: zakup materiałów i wyposażenia 2 969 646,87 zł, zakup usług pozostałych 2 483 263,47 zł, różne opłaty i składki 1 018 578,38 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 550 750,04 zł, zakup usług remontowych 485 541,44 zł, zakup energii 375 288,06 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 332 761,24 zł, zakup środków żywności 110 210,75 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 47 934,56 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 40 900,00 zł, podróże służbowe krajowe 19 337,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 18 934,34 zł, zwroty dotyczące rozliczeń z Komisją Europejską oraz z państwami członkowskimi Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) 15 211,44 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 089,78 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 12 876,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10 203,80 zł, zakup usług zdrowotnych 9 413,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 6 998,67 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 4 522,88 zł;
 - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 949 465,32 zł, tj. w 13,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 806 828,67 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 949 465,32 zł, tj. 13,82% planu wynoszącego 35 806 828,67 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 267 555,89 zł, (co stanowi 88,24% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 132 658,01 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 134 897,88 zł;
- stan niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych – 5 000 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 876 610,25 zł (co stanowi 17,15% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 876 610,25 zł.


BURMISTRZ
Marek Wiliński