

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Lubień Kujawski
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 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 1.01.2023 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 kwartale:

- plan dochodów wzrósł o 4 879 055,56 zł do kwoty 63 687 447,32 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 400 205,89 zł do kwoty 70 210 627,21 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 521 150,33 zł do kwoty 11 635 931,89 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 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 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:	58 808 391,76	63 687 447,32	10 044 710,45	15,77%
1.	Dochody bieżące, w tym:	30 887 571,76	31 421 415,77	9 998 537,53	31,82%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 600 650,00</i>	<i>5 121 571,01</i>	<i>1 607 950,73</i>	<i>31,40%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 299 671,00</i>	<i>11 312 594,00</i>	<i>3 879 533,00</i>	<i>34,29%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>5 197 179,00</i>	<i>5 197 179,00</i>	<i>1 299 294,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 762 335,88</i>	<i>7 762 335,88</i>	<i>2 328 231,60</i>	<i>29,99%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 027 735,88</i>	<i>2 027 735,88</i>	<i>883 528,20</i>	<i>43,57%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 920 820,00	32 266 031,55	46 172,92	0,14%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 216 820,00</i>	<i>3 216 820,00</i>	<i>36 894,31</i>	<i>1,15%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>24 704 000,00</i>	<i>29 049 211,55</i>	<i>9 278,61</i>	<i>0,03%</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	70 210 627,21	13 242 078,47	18,86%
1.	Wydatki bieżące	32 348 804,20	34 403 798,54	12 004 126,53	34,89%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	31 461 617,12	35 806 828,67	1 237 951,94	3,46%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>31 461 617,12</i>	<i>35 806 828,67</i>	<i>1 237 951,94</i>	<i>3,46%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 002 029,56	-6 523 179,89	-3 197 368,02	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 461 232,44	-2 982 382,77	-2 005 589,00	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 3 197 368,02 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -2 005 589,00 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 10 044 710,45 zł, a ich realizacja stanowiła 15,77% planu wynoszącego 63 687 447,32 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 9 998 537,53 zł, tj. w 31,82% w stosunku do planu

wynoszącego 31 421 415,77 zł. Dochody majątkowe Gminy Lubień Kujawski w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 46 172,92 zł, tj. w 0,14% 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 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 5 121 571,01 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 607 950,73 zł, co stanowi 31,40% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 992 317,40 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 402 254,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 2 500,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 2 500,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 210 879,33 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 312 594,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 879 533,00 zł, co stanowi 34,29% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 003 950,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 875 583,00 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 kwartale 2023 roku w kwocie 1 299 294,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 224 139,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 075 155,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 270 867,04 zł, co stanowi 26,20% realizacji planu wynoszącego 4 850 500,00 zł, w tym 1 091 837,01 zł od osób prawnych i 179 030,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 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 432 048,89 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 232 172,50 zł, co stanowi 31,33% realizacji planu wynoszącego 741 150,00 zł, w tym 14 440,00 zł od osób prawnych i 217 732,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 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 259 837,86 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 136,50 zł, co stanowi 46,08% realizacji planu wynoszącego 32 850,00 zł, w tym 7 328,00 zł od osób prawnych i 7 808,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 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 kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 69 628,00 zł, co stanowi 43,79% realizacji planu wynoszącego 159 000,00 zł, w tym 15 342,00 zł od osób prawnych i 54 286,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 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 82 613,46 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 544,26 zł, co stanowi 8,37% realizacji planu wynoszącego 6 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 122,64 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 566,00 zł, co stanowi 88,14% realizacji planu wynoszącego 22 200,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 308,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 331,00 zł, co stanowi 22,89% realizacji planu wynoszącego 320 400,00 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 73 308,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 972,87 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 972,87 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 918,81 zł, co stanowi 21,12% realizacji planu wynoszącego 51 700,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 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 kwartale w kwocie 624 434,49 zł, co stanowi 41,06% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 496 096,25 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 77 257,67 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 32 432,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 10 419,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 3 905,19 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 kwartale został wykonany w kwocie 883 528,20 zł, co stanowi 43,57% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 216 820,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 36 894,31 zł, co stanowi 1,15% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 36 894,31 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 kwartale w kwocie 9 278,61 zł, co stanowi 0,03% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 9 278,61 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 13 242 078,47 zł, a ich realizacja wyniosła 18,86% planu wynoszącego 70 210 627,21 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 004 126,53 zł, tj. w 34,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 403 798,54 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 237 951,94 zł, tj. w 3,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 806 828,67 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	22 711 147,56	23 197 783,56	4 633 665,51	19,97%	34,99%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 784 000,00	1 908 684,34	1 798 006,81	94,20%	13,58%
750	Administracja publiczna	4 668 223,77	4 884 835,81	1 525 689,11	31,23%	11,52%
600	Transport i łączność	20 398 040,88	24 621 252,44	1 280 711,52	5,20%	9,67%
855	Rodzina	4 282 200,00	4 334 706,00	1 235 467,38	28,50%	9,33%
852	Pomoc społeczna	3 047 915,16	3 200 839,16	964 998,86	30,15%	7,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 222 318,81	2 486 100,79	810 704,76	32,61%	6,12%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	430 800,00	656 988,00	246 507,74	37,52%	1,86%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 233 066,47	1 233 066,47	226 121,34	18,34%	1,71%
757	Obsługa długu publicznego	706 000,00	906 000,00	151 692,38	16,74%	1,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 142 723,27	1 142 723,27	93 698,00	8,20%	0,71%
926	Kultura fizyczna	288 535,40	562 535,39	84 976,07	15,11%	0,64%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	91 536,00	81 220,00	88,73%	0,61%
710	Działalność usługowa	122 000,00	142 000,00	63 672,52	44,84%	0,48%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	83 800,00	83 800,00	28 140,00	33,58%	0,21%
851	Ochrona zdrowia	156 000,00	224 125,98	15 968,89	7,12%	0,12%
630	Turystyka	100 000,00	100 000,00	420,58	0,42%	< 0,01%
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	400 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	63 810 421,32	70 210 627,21	13 242 078,47	18,86%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 004 126,53 zł, tj. w 34,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 403 798,54 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 078 474,18 zł, tj. 30,43% planu wynoszącego 16 690 134,53 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 913 273,45 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 527 046,23 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 683 845,31 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 394 544,86 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 358 634,46 zł, wynagrodzenia bezosobowe 118 128,93 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 65 791,07 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 13 861,87 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 3 348,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 459 172,06 zł, tj. 29,54% planu wynoszącego 4 939 084,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 147 815,53 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 114 900,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 96 553,01 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 61 230,00 zł, stypendia dla uczniów 28 140,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 10 533,52 zł;
- dotacje – 428 798,00 zł, tj. 39,34% planu wynoszącego 1 090 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 760,14 zł, tj. 2,36% planu wynoszącego 32 214,93 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 151 692,38 zł, tj. 16,74% planu wynoszącego 906 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 885 229,77 zł, tj. 45,46% planu wynoszącego 10 746 365,08 zł, z tego: zakup materiałów i wyposażenia 2 134 363,47 zł, zakup usług pozostałych 1 320 672,89 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 550 750,04 zł, zakup usług remontowych 288 585,70 zł, zakup energii 191 001,85 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 165 497,65 zł, zakup środków żywności 62 168,36 zł, różne opłaty i składki 56 521,75 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 24 589,14 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 21 359,00 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) 12 811,44 zł, podróże służbowe krajowe 9 324,61 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 316,35 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 7 186,00 zł, zakup usług zdrowotnych 5 774,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 4 648,30 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 724,88 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 237 951,94 zł, tj. w 3,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 806 828,67 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 237 951,94 zł, tj. 3,46% planu wynoszącego 35 806 828,67 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 267 555,89 zł, (co stanowi 45,27% 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.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 437 815,25 zł (co stanowi 8,56% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 437 815,25 zł.


BURMISTRZ
 Marek Wiński