

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Łubnice nr XLIII/268/2022 z dnia 22.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 19 325 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 23 115 500,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 714 088,60 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 923 588,60 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 790 500,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Łubnice 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 3 278 449,15 zł do kwoty 22 603 449,15 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 538 899,15 zł do kwoty 25 654 399,15 zł;
- plan przychodów zmalał o 739 550,00 zł do kwoty 3 974 538,60 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2023 roku budżet Gminy Łubnice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 050 950,00 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:	19 325 000,00	22 603 449,15	21 985 101,26	97,26%
1.	Dochody bieżące, w tym:	19 325 000,00	22 597 449,15	21 980 697,26	97,27%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 155 646,00</i>	<i>2 963 229,76</i>	<i>2 932 314,64</i>	<i>98,96%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 135 548,00</i>	<i>9 040 565,35</i>	<i>9 040 565,35</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 008 628,00</i>	<i>3 008 628,00</i>	<i>3 008 628,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 695 227,61</i>	<i>4 709 227,61</i>	<i>4 550 804,63</i>	<i>96,64%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 329 950,39</i>	<i>2 875 798,43</i>	<i>2 448 384,64</i>	<i>85,14%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	6 000,00	4 404,00	73,40%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>0,00</i>	<i>6 000,00</i>	<i>4 404,00</i>	<i>73,40%</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:	23 115 500,00	25 654 399,15	23 166 248,12	90,30%
1.	Wydatki bieżące	20 275 000,00	22 570 800,15	20 767 979,12	92,01%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 840 500,00	3 083 599,00	2 398 269,00	77,77%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>2 840 500,00</i>	<i>3 083 599,00</i>	<i>2 398 269,00</i>	<i>77,77%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 790 500,00	-3 050 950,00	-1 181 146,86	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-950 000,00	26 649,00	1 212 718,14	-

Na koniec wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 181 146,86 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 212 718,14 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 21 985 101,26 zł, a ich realizacja stanowiła 97,26% planu wynoszącego 22 603 449,15 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 21 980 697,26 zł, tj. w 97,27% w stosunku do planu wynoszącego 22 597 449,15 zł. Dochody majątkowe Gminy Łubnice w 2023 roku zostały wykonane na poziomie 4 404,00 zł, tj. w 73,40% w stosunku do planu wynoszącego 6 000,00 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 2 963 229,76 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 932 314,64 zł, co stanowi 98,96% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 348 614,23 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 5 990,10 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 350 139,86 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 48 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 4 000,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 4 000,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 175 570,45 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 040 565,35 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 040 565,35 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 936 865,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 2 205 308,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 898 392,35 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 008 628,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 008 628,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 74 445,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 934 183,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 576 375,42 zł, co stanowi 106,01% realizacji planu wynoszącego 1 487 043,24 zł, w tym 591 083,00 zł od osób prawnych i 985 292,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 108 967,26 zł, w tym 387,00 zł od osób prawnych i 108 580,26 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 282 022,57 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 720 791,57 zł, co stanowi 98,94% realizacji planu wynoszącego 728 501,60 zł, w tym 2 870,00 zł od osób prawnych i 717 921,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 30 951,30 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 30 951,30 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 78 284,13 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 44 602,77 zł, co stanowi 168,14% realizacji planu wynoszącego 26 526,77 zł, w tym 5 537,00 zł od osób prawnych i 39 065,77 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 4 344,02 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 344,02 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 557 683,73 zł, co stanowi 97,93% realizacji planu wynoszącego 569 467,00 zł, w tym 56 264,00 zł od osób prawnych i 501 419,73 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 20 530,48 zł, w tym 18,00 zł od osób prawnych i 20 512,48 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 318 563,00 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 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 283,45 zł, co stanowi 109,22% realizacji planu wynoszącego 7 584,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 607,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 279,00 zł, co stanowi 230,56% realizacji planu wynoszącego 14 000,00 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 127 717,98 zł, co stanowi 131,67% realizacji planu wynoszącego 96 996,00 zł, w tym 557,00 zł od osób prawnych i 127 160,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2023 roku wynoszą 330,74 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 330,74 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 297,00 zł, co stanowi 60,49% realizacji planu wynoszącego 18 675,45 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 760 433,55 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 471 773,71 zł, co stanowi 83,60% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 188 715,19 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 153 132,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 78 611,97 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 23 928,84 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 17 434,70 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 875 798,43 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 448 384,64 zł, co stanowi 85,14% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 404,00 zł, co stanowi 73,40% realizacji planu.

W 2023 roku Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna w kwocie 4 404,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2023 roku wyniosły 23 166 248,12 zł, a ich realizacja wyniosła 90,30% planu wynoszącego 25 654 399,15 zł. W 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 767 979,12 zł, tj. w 92,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 570 800,15 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 398 269,00 zł, tj. w 77,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 083 599,00 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	9 007 268,00	9 272 222,39	8 734 223,58	94,20%	37,70%
750	Administracja publiczna	3 769 189,00	3 987 560,76	3 861 320,39	96,83%	16,67%
600	Transport i łączność	2 385 500,00	2 412 185,00	2 372 562,29	98,36%	10,24%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 417 030,00	2 623 879,52	2 148 572,38	81,89%	9,27%
855	Rodzina	1 953 942,00	1 886 649,56	1 815 639,67	96,24%	7,84%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	394 500,00	1 279 900,00	1 014 192,12	79,24%	4,38%
852	Pomoc społeczna	790 590,00	799 795,00	759 626,58	94,98%	3,28%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	654 600,00	717 100,00	649 563,95	90,58%	2,80%
010	Rolnictwo i łowiectwo	320 500,00	912 092,34	617 761,52	67,73%	2,67%
757	Obsługa długu publicznego	350 000,00	437 057,00	399 795,58	91,47%	1,73%
700	Gospodarka mieszkaniowa	331 400,00	346 880,47	126 920,84	36,59%	0,55%
926	Kultura fizyczna	134 000,00	166 000,00	123 537,79	74,42%	0,53%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	127 232,00	127 232,00	117 699,76	92,51%	0,51%
720	Informatyka	0,00	120 450,00	97 366,00	80,84%	0,42%

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 %)
851	Ochrona zdrowia	103 053,75	103 053,75	71 392,92	69,28%	0,31%
758	Różne rozliczenia	338 777,25	266 284,26	66 525,00	24,98%	0,29%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	918,00	56 161,00	55 539,25	98,89%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	22 000,00	58 350,00	54 084,00	92,69%	0,23%
710	Działalność usługowa	15 000,00	40 990,10	40 268,50	98,24%	0,17%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	40 556,00	39 656,00	97,78%	0,17%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	23 115 500,00	25 654 399,15	23 166 248,12	90,30%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 767 979,12 zł, tj. w 92,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 570 800,15 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 468 712,27 zł, tj. 96,47% planu wynoszącego 10 851 645,10 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 195 501,99 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 731 143,10 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 541 300,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 305 972,03 zł, wynagrodzenia bezosobowe 269 279,16 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 253 707,40 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 146 899,59 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 20 586,05 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 088,02 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 234,69 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 139 116,36 zł, tj. 95,46% planu wynoszącego 2 240 839,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 507 569,30 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 305 289,26 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 178 325,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 59 625,00 zł, stypendia dla uczniów 37 634,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 24 600,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 13 350,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 12 723,80 zł;
 - dotacje – 594 744,35 zł, tj. 99,79% planu wynoszącego 596 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 89 916,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 89 916,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 466 320,58 zł, tj. 92,60% planu wynoszącego 503 582,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 7 009 169,56 zł, tj. 84,56% planu wynoszącego 8 288 818,05 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 490 401,08 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 473 489,81 zł, zakup energii 888 356,59 zł, różne opłaty i składki 642 285,35 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 324 638,48 zł, zakup usług remontowych 271 350,82 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 260 426,01 zł, zakup środków żywności 240 367,15 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 137 333,11 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 61 873,61 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 49 479,69 zł, podróże służbowe krajowe 48 963,09 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 44 968,90 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 20 670,41 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób

Niepełnosprawnych 19 124,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 14 465,03 zł, zakup usług zdrowotnych 9 426,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 9 262,52 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 424,44 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 858,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 5,47 zł;

- **wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 398 269,00 zł, tj. w 77,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 083 599,00 zł, z tego:**
 - **wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 398 269,00 zł, tj. 77,77% planu wynoszącego 3 083 599,00 zł,**

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 107 380,46 zł, (co stanowi 153,66% planu), w tym:

- **kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 2 840 500,00 zł;**
- **niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 325 698,33 zł;**
- **wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 941 182,13 zł.**

Rozchody w 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 923 588,60 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- **Splaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 923 588,60 zł.**