

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Piątku nr XLIX/257/22 z dnia 28.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 39 869 261,86 zł;
- realizację wydatków na poziomie 43 081 831,24 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 971 038,90 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 758 469,52 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 212 569,38 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Piątek 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 3 577 384,84 zł do kwoty 43 446 646,70 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 192 684,73 zł do kwoty 47 274 515,97 zł;
- plan przychodów wzrósł o 615 299,89 zł do kwoty 4 586 338,79 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 0,00 zł do kwoty 758 469,52 zł.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Piątek zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 827 869,27 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>39 869 261,86</b>	<b>43 446 646,70</b>	<b>8 373 663,24</b>	<b>19,27%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	23 547 449,34	27 124 834,18	8 372 777,55	30,87%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 347 207,00</i>	<i>2 807 486,84</i>	<i>876 115,73</i>	<i>31,21%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>6 733 242,00</i>	<i>6 704 541,00</i>	<i>2 386 604,00</i>	<i>35,60%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 812 848,00</i>	<i>3 812 848,00</i>	<i>953 208,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 541 752,34</i>	<i>10 585 567,34</i>	<i>3 014 306,40</i>	<i>28,48%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>112 400,00</i>	<i>3 214 391,00</i>	<i>1 142 543,42</i>	<i>35,54%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 321 812,52	16 321 812,52	885,69	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>885,69</i>	<i>88,57%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>16 320 812,52</i>	<i>16 320 812,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>43 081 831,24</b>	<b>47 274 515,97</b>	<b>8 383 200,09</b>	<b>17,73%</b>
1.	Wydatki bieżące	23 478 062,00	27 670 746,73	7 552 016,68	27,29%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	19 603 769,24	19 603 769,24	831 183,41	4,24%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>19 603 769,24</i>	<i>19 603 769,24</i>	<i>831 183,41</i>	<i>4,24%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-3 212 569,38</b>	<b>-3 827 869,27</b>	<b>-9 536,85</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>69 387,34</b>	<b>-545 912,55</b>	<b>820 760,87</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 9 536,85 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 820 760,87 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 8 373 663,24 zł, a ich realizacja stanowiła 19,27% planu wynoszącego 43 446 646,70 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 8 372 777,55 zł, tj. w 30,87% w stosunku do planu wynoszącego 27 124 834,18 zł. Dochody majątkowe Gminy Piątek w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 885,69 zł, tj. w 0,01% w stosunku do planu wynoszącego 16 321 812,52 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 2 807 486,84 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 876 115,73 zł, co stanowi 31,21% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 592 609,46 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 143 222,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 8 665,80 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 8 665,80 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 131 618,47 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 704 541,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 386 604,00 zł, co stanowi 35,60% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 029 910,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 356 694,00 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 812 848,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 953 208,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 44 559,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 908 649,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 591 149,85 zł, co stanowi 26,46% realizacji planu wynoszącego 6 014 213,34 zł, w tym 1 378 803,17 zł od osób prawnych i 212 346,68 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 373 021,05 zł, w tym 263 133,52 zł od osób prawnych i 109 887,53 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 453 263,26 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 335 717,95 zł, co stanowi 29,73% realizacji planu wynoszącego 1 129 237,00 zł, w tym 19 485,10 zł od osób prawnych i 316 232,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 138 115,70 zł, w tym 147,00 zł od osób prawnych i 137 968,70 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 76 309,31 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 736,06 zł, co stanowi 34,39% realizacji planu wynoszącego 60 302,00 zł, w tym 11 650,00 zł od osób prawnych i 9 086,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 299,27 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 299,27 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 170 130,70 zł, co stanowi 76,44% realizacji planu wynoszącego 222 572,00 zł, w tym 31 775,00 zł od osób prawnych i 138 355,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 96 997,49 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 96 997,49 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 138 531,00 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 kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 485,78 zł, co stanowi 18,29% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 3 686,81 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 178,99 zł, co stanowi 37,95% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 2 915,68 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 51 857,00 zł, co stanowi 22,55% realizacji planu wynoszącego 230 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 51 857,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 317,71 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 317,71 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 483,00 zł, co stanowi 21,61% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 829 243,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 817 567,07 zł, co stanowi 28,90% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 667 667,08 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 57 662,17 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 45 751,22 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 34 691,20 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 5 723,00 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 214 391,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 142 543,42 zł, co stanowi 35,54% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 885,69 zł, co stanowi 88,57% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 885,69 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 320 812,52 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 8 383 200,09 zł, a ich realizacja wyniosła 17,73% planu wynoszącego 47 274 515,97 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 552 016,68 zł, tj. w 27,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 670 746,73 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 831 183,41 zł, tj. w 4,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 603 769,24 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	12 971 231,00	13 678 377,87	3 054 646,62	22,33%	36,44%
750	Administracja publiczna	4 338 571,00	4 416 652,78	1 384 649,78	31,35%	16,52%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	3 227 370,08	1 166 031,09	36,13%	13,91%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 019 864,74	2 079 864,74	818 055,89	39,33%	9,76%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 336 500,00	3 401 354,00	651 147,35	19,14%	7,77%
855	Rodzina	1 966 850,00	2 030 545,00	570 225,20	28,08%	6,80%
852	Pomoc społeczna	1 713 326,00	1 755 863,00	406 096,37	23,13%	4,84%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	278 000,00	278 000,00	111 091,48	39,96%	1,33%
926	Kultura fizyczna	190 000,00	230 000,00	66 105,85	28,74%	0,79%
600	Transport i łączność	12 373 900,00	12 373 900,00	49 832,55	0,40%	0,59%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	247 000,00	256 000,00	42 311,77	16,53%	0,50%
851	Ochrona zdrowia	190 000,00	190 000,00	35 621,03	18,75%	0,42%
757	Obsługa długu publicznego	310 000,00	310 000,00	25 994,81	8,39%	0,31%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	36 500,00	36 500,00	1 240,00	3,40%	0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 008 904,50	2 908 904,50	150,30	< 0,01%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 184,00	1 184,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>43 081 831,24</b>	<b>47 274 515,97</b>	<b>8 383 200,09</b>	<b>17,73%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 552 016,68 zł, tj. w 27,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 670 746,73 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 584 052,71 zł, tj. 28,26% planu wynoszącego 12 681 269,91 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 170 193,42 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 082 750,31 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 544 375,46 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 333 354,51 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 303 074,78 zł, wynagrodzenia bezosobowe 54 600,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 51 279,42 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 20 417,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 19 748,88 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w

- związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 670,02 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego 588,91 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 797 456,06 zł, tj. 27,63% planu wynoszącego 2 886 620,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 641 456,38 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 83 909,68 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 54 950,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 13 360,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 540,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 240,00 zł;
  - dotacje – 139 675,00 zł, tj. 40,23% planu wynoszącego 347 175,00 zł,
  - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 102 219,09 zł, tj. 29,41% planu wynoszącego 347 594,90 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 25 994,81 zł, tj. 8,39% planu wynoszącego 310 000,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 2 902 619,01 zł, tj. 26,15% planu wynoszącego 11 098 086,92 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 135 199,33 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 031 860,03 zł, zakup energii 197 157,36 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 135 570,08 zł, zakup usług remontowych 98 064,23 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 78 446,71 zł, zakup środków żywności 64 334,14 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 56 540,98 zł, różne opłaty i składki 26 511,60 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 14 959,27 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 13 217,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 12 117,80 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 967,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 9 752,07 zł, podróże służbowe krajowe 8 044,58 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 200,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 380,91 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 1 986,57 zł, podatek od nieruchomości 1 859,00 zł, zakup usług zdrowotnych 1 050,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 336,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 64,00 zł;
  - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 831 183,41 zł, tj. w 4,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 603 769,24 zł, z tego:
    - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 831 183,41 zł, tj. 4,24% planu wynoszącego 19 603 769,24 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 510 052,32 zł, (co stanowi 141,94% 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 – 4 813 209,44 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 899 673,61 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 797 169,27 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 27 117,38 zł (co stanowi 25% planu).

**BURMISTRZ**  
*mgr Krzysztof Lisiecki*

