

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Golub-Dobrzyń nr LXI.369.2023 z dnia 26.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 59 687 449,21 zł;
- realizację wydatków na poziomie 63 844 204,21 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 559 463,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 402 708,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 156 755,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Golub-Dobrzyń 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 2 009 942,20 zł do kwoty 61 697 391,41 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 281 215,04 zł do kwoty 66 125 419,25 zł;
- plan przychodów wzrósł o 271 272,84 zł do kwoty 5 830 735,84 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Golub-Dobrzyń zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 428 027,84 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:	59 687 449,21	61 697 391,41	28 970 777,18	46,96%
1.	Dochody bieżące, w tym:	42 369 747,00	44 379 689,20	24 457 682,36	55,11%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 726 456,00</i>	<i>9 705 541,35</i>	<i>5 962 788,06</i>	<i>61,44%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>16 676 847,00</i>	<i>16 551 716,00</i>	<i>9 508 644,00</i>	<i>57,45%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>6 521 854,00</i>	<i>6 521 854,00</i>	<i>3 260 922,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 314 490,00</i>	<i>9 456 477,85</i>	<i>4 840 615,15</i>	<i>51,19%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 130 100,00</i>	<i>2 144 100,00</i>	<i>884 713,15</i>	<i>41,26%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	17 317 702,21	17 317 702,21	4 513 094,82	26,06%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 350 000,00</i>	<i>1 350 000,00</i>	<i>23 483,00</i>	<i>1,74%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 967 702,21</i>	<i>15 967 702,21</i>	<i>4 489 611,82</i>	<i>28,12%</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:	63 844 204,21	66 125 419,25	35 557 565,56	53,77%
1.	Wydatki bieżące	41 795 427,58	44 372 149,92	25 918 226,16	58,41%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 048 776,63	21 753 269,33	9 639 339,40	44,31%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 046 772,13</i>	<i>21 751 264,83</i>	<i>9 639 161,68</i>	<i>44,32%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 156 755,00	-4 428 027,84	-6 586 788,38	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	574 319,42	7 539,28	-1 460 543,80	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 6 586 788,38 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -1 460 543,80 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 28 970 777,18 zł, a ich realizacja stanowiła 46,96% planu wynoszącego 61 697 391,41 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 24 457 682,36 zł, tj. w 55,11% w stosunku do planu

wynoszącego 44 379 689,20 zł. Dochody majątkowe Gminy Golub-Dobrzyń w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 4 513 094,82 zł, tj. w 26,06% w stosunku do planu wynoszącego 17 317 702,21 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 9 705 541,35 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 962 788,06 zł, co stanowi 61,44% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 512 732,30 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 580 386,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 220 687,52 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 201 043,29 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 201 043,29 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 447 938,95 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 551 716,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 508 644,00 zł, co stanowi 57,45% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 574 848,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 2 893 668,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 40 128,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 6 521 854,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 3 260 922,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 79 296,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 181 626,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 961 290,52 zł, co stanowi 49,47% realizacji planu wynoszącego 3 965 000,00 zł, w tym 985 021,66 zł od osób prawnych i 976 268,86 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 460 085,81 zł, w tym 361 395,91 zł od osób prawnych i 98 689,90 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 373 973,20 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 869 134,37 zł, co stanowi 53,73% realizacji planu wynoszącego 1 617 631,00 zł, w tym 44 319,00 zł od osób prawnych i 824 815,37 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 107 137,67 zł, w tym 240,00 zł od osób prawnych i 106 897,67 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 58 079,20 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 168 236,12 zł, co stanowi 51,01% realizacji planu wynoszącego 329 800,00 zł, w tym 153 554,00 zł od osób prawnych i 14 682,12 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 3 049,54 zł, w tym 33,00 zł od osób prawnych i 3 016,54 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 210 559,88 zł, co stanowi 44,52% realizacji planu wynoszącego 472 990,00 zł, w tym 4 994,75 zł od osób prawnych i 205 565,13 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 95 738,53 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 95 738,53 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 133 075,09 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 9 998,27 zł, co stanowi 33,33% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 119,75 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 50 282,00 zł, co stanowi 100,56% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 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 127 019,71 zł, co stanowi 28,87% realizacji planu wynoszącego 440 000,00 zł, w tym 1 360,00 zł od osób prawnych i 125 659,71 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 779,25 zł, w tym 10,95 zł od osób prawnych i 1 768,30 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 861,00 zł, co stanowi 54,78% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 532 056,85 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 434 233,28 zł, co stanowi 56,64% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 159 575,67 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 145 855,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 54 222,33 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 42 599,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 12 856,85 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 144 100,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 884 713,15 zł, co stanowi 41,26% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 350 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 23 483,00 zł, co stanowi 1,74% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 23 483,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 967 702,21 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 489 611,82 zł, co stanowi 28,12% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 3 517 608,17 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 971 903,65 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 100,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 35 557 565,56 zł, a ich realizacja wyniosła 53,77% planu wynoszącego 66 125 419,25 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 918 226,16 zł, tj. w 58,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 372 149,92 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 639 339,40 zł, tj. w 44,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 753 269,33 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	22 166 835,77	22 723 296,77	10 368 073,73	45,63%	29,16%
600	Transport i łączność	13 376 650,00	13 519 745,20	8 801 853,13	65,10%	24,75%
855	Rodzina	5 323 575,00	5 366 095,00	3 636 109,45	67,76%	10,23%
750	Administracja publiczna	6 570 602,44	6 576 430,09	3 548 121,00	53,95%	9,98%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 309 455,00	2 715 658,84	1 854 435,25	68,29%	5,22%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 362 722,00	1 945 759,50	1 752 226,03	90,05%	4,93%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 918 500,00	2 718 100,00	1 666 584,06	61,31%	4,69%
852	Pomoc społeczna	2 186 560,00	2 305 733,00	1 327 685,34	57,58%	3,73%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 299 806,00	4 542 286,00	1 148 444,45	25,28%	3,23%
757	Obsługa długu publicznego	610 000,00	1 010 000,00	777 357,18	76,97%	2,19%
700	Gospodarka mieszkaniowa	653 500,00	658 860,00	352 200,83	53,46%	0,99%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	300 750,00	355 750,00	123 914,74	34,83%	0,35%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	96 000,00	153 600,00	63 327,47	41,23%	0,18%
851	Ochrona zdrowia	86 500,00	99 356,85	50 950,28	51,28%	0,14%
710	Działalność usługowa	35 000,00	72 000,00	46 430,00	64,49%	0,13%
926	Kultura fizyczna	1 142 600,00	1 097 600,00	39 674,90	3,61%	0,11%
720	Informatyka	103 287,00	103 287,00	177,72	0,17%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 861,00	1 861,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	300 000,00	160 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		63 844 204,21	66 125 419,25	35 557 565,56	53,77%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 918 226,16 zł, tj. w 58,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 372 149,92 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 970 013,86 zł, tj. 52,83% planu wynoszącego 20 762 862,76 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 014 343,78 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 635 781,98 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 792 479,60 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 565 063,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 532 948,77 zł, wynagrodzenia bezosobowe 232 277,41 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 157 972,49 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 33 121,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 024,85 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 293 949,72 zł, tj. 63,47% planu wynoszącego 6 765 505,13 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 719 204,18 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 263 632,03 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 233 530,04 zł, inne formy pomocy dla uczniów 54 077,47 zł, stypendia dla uczniów 23 506,00 zł;
- dotacje – 842 254,40 zł, tj. 54,46% planu wynoszącego 1 546 429,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 700 903,37 zł, tj. 58,54% planu wynoszącego 1 197 375,14 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 777 357,18 zł, tj. 76,97% planu wynoszącego 1 010 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 333 747,63 zł, tj. 63,67% planu wynoszącego 13 089 977,89 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 328 488,57 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 008 486,49 zł, różne opłaty i składki 873 201,33 zł, zakup energii 567 748,87 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 526 784,78 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 299 396,96 zł, zakup środków żywności 222 863,92 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 133 022,51 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 76 599,31 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 53 128,27 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 45 114,86 zł, podróże służbowe krajowe 42 352,72 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 39 209,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 35 194,00 zł, zakup usług remontowych 31 907,99 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 22 238,93 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 17 150,96 zł, zakup usług zdrowotnych 7 950,00 zł, podatek od nieruchomości 2 519,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 351,81 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 37,35 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 639 339,40 zł, tj. w 44,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 753 269,33 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 9 639 161,68 zł, tj. 44,32% planu wynoszącego 21 751 264,83 zł,

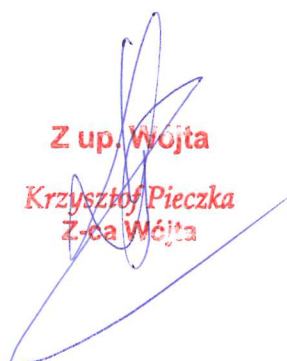
PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 567 900,86 zł, (co stanowi 129,79% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 4 138 000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 429 900,86 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 676 339,00 zł (co stanowi 48,22% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 676 339,00 zł.


Z up. Wójta
Krzysztof Pieczka
Z-ca Wójta