

ZARZĄDZENIE Nr 2/2023

BURMISTRZA TUŁOWIC

z dnia 24 kwietnia 2023 r.

**w sprawie przedłożenia informacji o wykonaniu budżetu Gminy Tułowice
za I kwartał 2023 roku .**

Na podstawie art. 37 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2022 r. poz.1634 z późn.zm.) zarządzam co następuje :

- § 1. Przedstawiam Radzie Miejskiej w Tułowicach oraz podaję do publicznej wiadomości kwartalną informację z wykonania budżetu Gminy Tułowice za I kwartał 2023 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.
- § 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Tułowicach i w BIP.

Burmistrz Tułowic

Andrzej Wesółowski





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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Tułowice nr Uchwała L/271/22 z dnia 19.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 27 413 808,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 29 815 958,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 236 150,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 834 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 402 150,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Tułowice na 2023 rok, który zostanie pokryty z wolnych środków.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale:

- plan dochodów wzrósł o 1 536 637,78 zł do kwoty 28 950 445,78 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 287 238,00 zł do kwoty 34 103 196,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 750 600,22 zł do kwoty 5 986 750,22 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Tułowice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 152 750,22 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:	27 413 808,00	28 950 445,78	9 582 306,11	33,10%
1.	Dochody bieżące, w tym:	21 001 895,00	21 996 265,46	7 282 578,87	33,11%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 739 867,00</i>	<i>2 006 410,29</i>	<i>574 065,51</i>	<i>28,61%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>6 169 449,00</i>	<i>6 220 577,00</i>	<i>2 197 415,00</i>	<i>35,32%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 762 795,00</i>	<i>3 762 795,00</i>	<i>940 698,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 269 536,00</i>	<i>8 917 730,75</i>	<i>3 350 681,35</i>	<i>37,57%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 060 248,00</i>	<i>1 088 752,42</i>	<i>219 719,01</i>	<i>20,18%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 411 913,00	6 954 180,32	2 299 727,24	33,07%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>501 000,00</i>	<i>501 000,00</i>	<i>67 227,24</i>	<i>13,42%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 910 913,00</i>	<i>6 453 180,32</i>	<i>2 232 500,00</i>	<i>34,60%</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:	29 815 958,00	34 103 196,00	6 741 057,53	19,77%
1.	Wydatki bieżące	21 001 719,92	22 020 765,12	5 684 372,78	25,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	8 814 238,08	12 082 430,88	1 056 684,75	8,75%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>8 814 238,08</i>	<i>12 082 430,88</i>	<i>1 056 684,75</i>	<i>8,75%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 402 150,00	-5 152 750,22	2 841 248,58	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	175,08	-24 499,66	1 598 206,09	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 841 248,58 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 598 206,09 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 9 582 306,11 zł, a ich realizacja stanowiła 33,10% planu wynoszącego 28 950 445,78 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 7 282 578,87 zł, tj. w 33,11% w stosunku do planu wynoszącego 21 996 265,46 zł. Dochody majątkowe Gminy Tułowice w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 2 299 727,24 zł, tj. w 33,07% w stosunku do planu wynoszącego 6 954 180,32 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 2 006 410,29 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 574 065,51 zł, co stanowi 28,61% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 321 363,81 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 108 315,24 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 144 386,46 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 220 577,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 197 415,00 zł, co stanowi 35,32% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 835 060,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 362 355,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 762 795,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 940 698,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 17 847,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 922 851,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 295 316,08 zł, co stanowi 41,12% realizacji planu wynoszącego 5 581 404,75 zł, w tym 1 772 966,67 zł od osób prawnych i 522 349,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 199 162,47 zł, w tym 67 736,88 zł od osób prawnych i 131 425,59 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 171 339,61 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 84 052,16 zł, co stanowi 44,69% realizacji planu wynoszącego 188 070,00 zł, w tym 12 697,00 zł od osób prawnych i 71 355,16 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 5 430,64 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 430,64 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 734,82 zł, co stanowi 25,06% realizacji planu wynoszącego 294 250,00 zł, w tym 72 957,00 zł od osób prawnych i 777,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 139,11 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 138,11 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 432,60 zł, co stanowi 64,70% realizacji planu wynoszącego 42 400,00 zł, w tym 14 483,60 zł od osób prawnych i 12 949,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 5 500,40 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 500,40 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 8 541,87 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 907,00 zł, co stanowi 23,87% realizacji planu wynoszącego 3 800,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 517,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 363,66 zł, co stanowi 6,20% realizacji planu wynoszącego 22 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 717,50 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 39 309,68 zł, co stanowi 21,60% realizacji planu wynoszącego 182 000,00 zł, w tym 561,98 zł od osób prawnych i 38 747,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 37,71 zł, w tym 28,00 zł od osób prawnych i 9,71 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 985,00 zł, co stanowi 23,88% realizacji planu wynoszącego 12 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 185 950,00 zł, co stanowi 53,43% realizacji planu wynoszącego 348 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 243 306,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 639 630,35 zł, co stanowi 28,51% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 472 062,58 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 76 975,84 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 67 902,60 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 12 902,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 5 074,77 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 088 752,42 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 219 719,01 zł, co stanowi 20,18% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 501 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 67 227,24 zł, co stanowi 13,42% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 66 555,94 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 671,30 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 453 180,32 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 232 500,00 zł, co stanowi 34,60% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na inwestycje w obszarze Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 2 232 500,00 zł, na zadanie „Przebudowa ulic Przedszkolnej, Dworcowej i Bocznej w Tułowicach wraz z przyległościami oraz budową parkingu przy Publicznym Przedszkolu i dworcu PKP”.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 6 741 057,53 zł, a ich realizacja wyniosła 19,77% planu wynoszącego 34 103 196,00 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 684 372,78 zł, tj. w 25,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 020 765,12 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 056 684,75 zł, tj. w 8,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 082 430,88 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	11 189 927,00	12 601 487,86	2 512 762,78	19,94%	37,28%
750	Administracja publiczna	3 938 686,00	4 082 457,62	1 181 780,55	28,95%	17,53%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 154 227,47	4 331 475,27	792 741,98	18,30%	11,76%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 490 156,75	1 793 156,75	649 852,44	36,24%	9,64%
600	Transport i łączność	5 728 000,00	5 993 000,00	567 031,94	9,46%	8,41%
852	Pomoc społeczna	1 612 170,00	1 662 697,00	434 050,27	26,11%	6,44%
855	Rodzina	1 532 500,00	1 532 500,00	361 135,99	23,57%	5,36%
926	Kultura fizyczna	139 000,00	155 100,00	70 371,46	45,37%	1,04%
700	Gospodarka mieszkaniowa	222 553,00	230 387,28	61 817,56	26,83%	0,92%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17 614,70	65 079,10	43 114,70	66,25%	0,64%
757	Obsługa długu publicznego	100 000,00	100 000,00	27 864,89	27,86%	0,41%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	127 200,00	757 200,00	23 777,49	3,14%	0,35%
851	Ochrona zdrowia	140 000,00	261 732,04	11 398,13	4,35%	0,17%
010	Rolnictwo i łowiectwo	156 100,00	191 100,00	2 273,16	1,19%	0,03%
758	Różne rozliczenia	126 500,00	126 500,00	823,19	0,65%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 045,00	1 045,00	261,00	24,98%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	48 000,00	0,00	0,00%	0,00%
630	Turystyka	112 278,08	142 278,08	0,00	0,00%	0,00%
710	Działalność usługowa	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM		29 815 958,00	34 103 196,00	6 741 057,53	19,77%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 684 372,78 zł, tj. w 25,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 020 765,12 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 234 617,82 zł, tj. 27,36% planu wynoszącego 11 824 004,94 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 142 333,61 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 919 072,88 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 477 280,67 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 332 561,62 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 276 403,28 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 46 916,99 zł, wynagrodzenia bezosobowe 23 307,64 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 117,22 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 802,96 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 742,71 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 078,24 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 486 318,88 zł, tj. 24,23% planu wynoszącego 2 006 830,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 349 682,59 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 62 139,53 zł, różne

wydatki na rzecz osób fizycznych 56 563,76 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 9 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 8 933,00 zł;

- dotacje – 328 799,00 zł, tj. 28,96% planu wynoszącego 1 135 400,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 17 614,70 zł, tj. 15,53% planu wynoszącego 113 445,34 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 27 864,89 zł, tj. 27,86% planu wynoszącego 100 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 588 360,49 zł, tj. 23,25% planu wynoszącego 6 831 087,34 zł, z tego: zakup usług pozostałych 654 525,50 zł, zakup materiałów i wyposażenia 239 412,41 zł, zakup energii 179 743,56 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 123 391,61 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 99 892,43 zł, zakup środków żywności 72 758,70 zł, różne opłaty i składki 68 215,54 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 48 918,66 zł, zakup usług remontowych 31 417,69 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 14 381,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 12 994,10 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 9 344,45 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 9 181,34 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 737,70 zł, podróże służbowe krajowe 4 148,81 zł, zakup usług zdrowotnych 3 282,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 910,58 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 520,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 500,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 148,00 zł, odsetki od 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 858,45 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 77,96 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 056 684,75 zł, tj. w 8,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 082 430,88 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 056 684,75 zł, tj. 8,75% planu wynoszącego 12 082 430,88 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 795 593,49 zł, (co stanowi 96,81% 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 – 1 223 174,92 zł;
- wolne środki o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych – 4 572 418,57 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 208 500,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 208 500,00 zł.

