

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Raków nr Uchwała Nr LXV/444/2022 z dnia 28.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 029 637,65 zł;
- realizację wydatków na poziomie 41 110 742,35 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 321 104,70 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 240 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 081 104,70 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Raków 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 3 150 279,53 zł do kwoty 39 179 917,18 zł;
- plan wydatków wzrósł o 8 422 167,77 zł do kwoty 49 532 910,12 zł;
- plan przychodów wzrósł o 5 271 888,24 zł do kwoty 11 592 992,94 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Raków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 10 352 992,94 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:	36 029 637,65	39 179 917,18	16 180 029,06	41,30%
1.	Dochody bieżące, w tym:	25 363 937,65	27 839 837,40	15 914 295,17	57,16%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	5 827 763,43	6 857 202,85	3 678 859,61	53,65%
	<i>Subwencja ogólna</i>	11 357 397,00	11 346 541,00	6 295 432,00	55,48%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	2 885 434,00	2 885 434,00	1 442 712,00	50,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	3 631 455,22	3 666 008,55	2 345 953,72	63,99%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 661 888,00	3 084 651,00	2 151 337,84	69,74%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 665 700,00	11 340 079,78	265 733,89	2,34%
	<i>Dochody z majątku</i>	465 700,00	465 700,00	222 791,54	47,84%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	10 200 000,00	10 874 379,78	42 942,35	0,39%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	41 110 742,35	49 532 910,12	16 226 882,13	32,76%
1.	Wydatki bieżące	25 335 392,65	32 572 096,26	15 920 925,66	48,88%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 775 349,70	16 960 813,86	305 956,47	1,80%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	15 775 349,70	16 960 813,86	305 956,47	1,80%
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 081 104,70	-	-46 853,07	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	28 545,00	-4 732 258,86	-6 630,49	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 46 853,07 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -6 630,49 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 16 180 029,06 zł, a ich realizacja stanowiła 41,30% planu wynoszącego 39 179 917,18 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 15 914 295,17 zł, tj. w 57,16% w stosunku do planu

wynoszącego 27 839 837,40 zł. Dochody majątkowe Gminy Raków w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 265 733,89 zł, tj. w 2,34% w stosunku do planu wynoszącego 11 340 079,78 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 6 857 202,85 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 678 859,61 zł, co stanowi 53,65% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 411 726,98 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 9 870,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 585 980,34 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 285 024,43 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 285 024,43 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 386 257,86 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 94 747,67 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 346 541,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 295 432,00 zł, co stanowi 55,48% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 318 208,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 2 920 752,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 56 472,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 885 434,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 1 442 712,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 7 488,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 435 224,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 781 140,42 zł, co stanowi 65,42% realizacji planu wynoszącego 1 194 084,30 zł, w tym 338 430,74 zł od osób prawnych i 442 709,68 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 56 275,67 zł, w tym 15 477,00 zł od osób prawnych i 40 798,67 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 404 721,40 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 282 587,11 zł, co stanowi 68,81% realizacji planu wynoszącego 410 670,00 zł, w tym 5 239,00 zł od osób prawnych i 277 348,11 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 29 439,01 zł, w tym 885,00 zł od osób prawnych i 28 554,01 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 77 675,52 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 282 975,32 zł, co stanowi 89,77% realizacji planu wynoszącego 315 232,00 zł, w tym 175 265,30 zł od osób prawnych i 107 710,02 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 27 656,92 zł, w tym 17 743,00 zł od osób prawnych i 9 913,92 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 88 226,33 zł, co stanowi 54,18% realizacji planu wynoszącego 162 847,25 zł, w tym 23 925,33 zł od osób prawnych i 64 301,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 7,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7,00 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 62 890,56 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 129,00 zł, co stanowi 25,80% realizacji planu wynoszącego 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 980,07 zł, co stanowi 19,65% realizacji planu wynoszącego 55 877,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 14,82 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 161 435,56 zł, co stanowi 52,89% realizacji planu wynoszącego 305 255,00 zł, w tym 30,00 zł od osób prawnych i 161 405,56 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 2 166,53 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 166,53 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 339,00 zł, co stanowi 56,22% realizacji planu wynoszącego 29 063,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 192 480,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 722 140,91 zł, co stanowi 60,56% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 450 761,59 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 117 982,04 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 69 613,62 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 46 445,50 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 14 748,77 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 084 651,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 151 337,84 zł, co stanowi 69,74% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 465 700,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 222 791,54 zł, co stanowi 47,84% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 222 200,00 zł;

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 591,54 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 874 379,78 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 42 942,35 zł, co stanowi 0,39% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 22 942,35 zł;
- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 20 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 16 226 882,13 zł, a ich realizacja wyniosła 32,76% planu wynoszącego 49 532 910,12 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 920 925,66 zł, tj. w 48,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 572 096,26 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 305 956,47 zł, tj. w 1,80% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 960 813,86 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	9 568 039,57	12 040 746,57	5 614 290,75	46,63%	34,60%
750	Administracja publiczna	6 317 352,92	8 406 927,92	3 092 310,71	36,78%	19,06%
855	Rodzina	4 235 592,00	4 227 881,00	2 071 509,58	49,00%	12,77%
852	Pomoc społeczna	3 190 045,43	3 498 011,79	1 685 211,36	48,18%	10,39%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 070 617,88	8 463 767,88	871 551,34	10,30%	5,37%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	514 000,00	1 014 000,00	666 960,46	65,78%	4,11%
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	992 714,98	582 306,63	58,66%	3,59%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 213,40	422 562,74	381 531,24	90,29%	2,35%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 601 600,18	1 608 652,17	259 107,02	16,11%	1,60%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	155 000,00	499 443,11	258 642,81	51,79%	1,59%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	832 768,20	1 151 716,21	180 479,43	15,67%	1,11%
700	Gospodarka mieszkaniowa	175 000,00	284 000,00	151 361,56	53,30%	0,93%
720	Informatyka	136 917,00	144 917,00	144 904,36	99,99%	0,89%
851	Ochrona zdrowia	207 000,00	243 671,10	107 723,51	44,21%	0,66%
600	Transport i łączność	5 254 539,77	6 047 539,77	99 127,81	1,64%	0,61%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	57 000,00	94 889,00	43 964,00	46,33%	0,27%
926	Kultura fizyczna	12 400,00	14 900,00	12 500,00	83,89%	0,08%
758	Różne rozliczenia	100 000,00	101 912,88	1 912,88	1,88%	0,01%
630	Turystyka	8 000,00	8 000,00	1 144,50	14,31%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 156,00	1 156,00	342,18	29,60%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	265 500,00	265 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	41 110 742,35	49 532 910,12	16 226 882,13	32,76%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 920 925,66 zł, tj. w 48,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 572 096,26 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 532 750,58 zł, tj. 48,94% planu wynoszącego 15 393 141,43 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 763 328,04 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 508 203,93 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 190 286,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 392 608,39 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 358 123,28 zł, wynagrodzenia bezosobowe 139 432,82 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 113 168,48 zł, wynagrodzenia

agencyjno-prowizyjne 37 289,30 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 371,74 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 8 959,29 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 582,67 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 669,69 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 726,47 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 698 121,56 zł, tj. 45,72% planu wynoszącego 5 900 999,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 215 849,13 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 230 287,21 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 160 942,41 zł, stypendia dla uczniów 43 964,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 25 758,81 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 21 320,00 zł;
- dotacje – 138 000,00 zł, tj. 70,05% planu wynoszącego 197 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 325 582,59 zł, tj. 69,96% planu wynoszącego 465 385,65 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 582 306,63 zł, tj. 58,66% planu wynoszącego 992 714,98 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 644 164,30 zł, tj. 48,26% planu wynoszącego 9 622 855,20 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 146 937,95 zł, zakup materiałów i wyposażenia 994 232,23 zł, zakup energii 749 788,06 zł, różne opłaty i składki 518 571,98 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 373 055,62 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 359 652,93 zł, zakup środków żywności 142 712,96 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 104 324,49 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 88 439,22 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 51 562,24 zł, podatek od nieruchomości 48 252,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 10 380,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 545,40 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 677,53 zł, podróże służbowe krajowe 8 537,32 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 5 584,76 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 000,00 zł, nagrody konkursowe 4 817,28 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 4 467,45 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 3 438,80 zł, zakup usług zdrowotnych 3 310,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 722,00 zł, pozostałe odsetki 154,08 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 305 956,47 zł, tj. w 1,80% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 960 813,86 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 305 956,47 zł, tj. 1,80% planu wynoszącego 16 960 813,86 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 609 595,53 zł, (co stanowi 74,27% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 450 669,40 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 158 926,13 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 500 000,00 zł (co stanowi 40,32% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 500 000,00 zł.