

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Curulis nr Uchwała nr XX/1001/2022 z dnia 1.01.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 48 489 176,20 zł;
- realizację wydatków na poziomie 56 828 534,33 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 312 362,97 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 973 004,84 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 339 358,13 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Curulis 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 2 976 033,83 zł do kwoty 51 465 210,03 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 933 041,34 zł do kwoty 62 761 575,67 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 957 007,51 zł do kwoty 12 269 370,48 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy Curulis zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 296 365,64 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:	48 489 176,20	51 465 210,03	14 153 553,76	27,50%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 613 982,20	38 400 016,08	12 792 586,53	33,31%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 026 001,20</i>	<i>5 411 830,14</i>	<i>1 367 031,41</i>	<i>25,26%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>21 573 767,00</i>	<i>21 581 401,00</i>	<i>6 928 237,00</i>	<i>32,10%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 377 070,00</i>	<i>3 377 070,00</i>	<i>844 266,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 999 894,00</i>	<i>3 999 894,00</i>	<i>1 621 179,31</i>	<i>40,53%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 637 250,00</i>	<i>4 029 820,94</i>	<i>2 031 872,81</i>	<i>50,42%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 875 194,00	13 065 193,95	1 360 967,23	10,42%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>6 000,00</i>	<i>6 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>12 869 194,00</i>	<i>13 059 193,95</i>	<i>1 360 967,23</i>	<i>10,42%</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:	56 828 534,33	62 761 575,67	11 916 177,42	18,99%
1.	Wydatki bieżące	35 417 153,70	38 169 881,83	10 395 361,23	27,23%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 411 380,63	24 591 693,84	1 520 816,19	6,18%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>21 411 380,63</i>	<i>24 591 693,84</i>	<i>1 520 816,19</i>	<i>6,18%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-8 339 358,13	-	2 237 376,34	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	196 828,50	230 134,25	2 397 225,30	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 237 376,34 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 397 225,30 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 14 153 553,76 zł, a ich realizacja stanowiła 27,50% planu wynoszącego 51 465 210,03 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 12 792 586,53 zł, tj. w 33,31% w stosunku do planu

wynoszącego 38 400 016,08 zł. Dochody majątkowe Gminy Curulis w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 1 360 967,23 zł, tj. w 10,42% w stosunku do planu wynoszącego 13 065 193,95 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 5 411 830,14 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 367 031,41 zł, co stanowi 25,26% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 050 775,89 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 177 416,94 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 8 275,20 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 77 099,77 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 77 099,77 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 53 463,61 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 581 401,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 928 237,00 zł, co stanowi 32,10% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 379 680,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 2 341 689,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej 206 868,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 377 070,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 844 266,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 14 496,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 829 770,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 376 243,60 zł, co stanowi 31,22% realizacji planu wynoszącego 1 205 261,00 zł, w tym 219 275,50 zł od osób prawnych i 156 968,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 209 588,65 zł, w tym 6 659,00 zł od osób prawnych i 202 929,65 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 140 020,75 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 322 660,53 zł, co stanowi 67,97% realizacji planu wynoszącego 474 739,00 zł, w tym 4 325,00 zł od osób prawnych i 318 335,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 38 564,51 zł, w tym 121,00 zł od osób prawnych i 38 443,51 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 58 361,99 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 058,03 zł, co stanowi 60,53% realizacji planu wynoszącego 120 698,00 zł, w tym 10 838,00 zł od osób prawnych i 62 220,03 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 7 493,27 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 493,27 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 62 383,29 zł, co stanowi 44,31% realizacji planu wynoszącego 140 804,00 zł, w tym 1 967,02 zł od osób prawnych i 60 416,27 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 16 844,53 zł, w tym 5 653,98 zł od osób prawnych i 11 190,55 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 43 499,96 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 613,53 zł, co stanowi 24,54% realizacji planu wynoszącego 2 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 110,47 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 839,25 zł, co stanowi 60,22% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 563,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 69 648,74 zł, co stanowi 38,59% realizacji planu wynoszącego 180 500,00 zł, w tym 319,00 zł od osób prawnych i 69 329,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 513,71 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 513,71 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 639,00 zł, co stanowi 25,63% realizacji planu wynoszącego 22 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 835 392,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 700 093,34 zł, co stanowi 38,14% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 578 726,62 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 112 529,10 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 726,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 135,11 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 950,51 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 029 820,94 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 2 031 872,81 zł, co stanowi 50,42% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 6 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 059 193,95 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 360 967,23 zł, co stanowi 10,42% realizacji planu.

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

- Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia – 1 350 000,00 zł;
- Dostarczanie energii elektrycznej w ramach działu Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – 10 967,23 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 11 916 177,42 zł, a ich realizacja wyniosła 18,99% planu wynoszącego 62 761 575,67 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 395 361,23 zł, tj. w 27,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 169 881,83 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 520 816,19 zł, tj. w 6,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 591 693,84 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	18 298 226,00	19 123 999,71	5 011 171,07	26,20%	42,05%
926	Kultura fizyczna	4 106 633,44	2 842 821,44	1 434 745,86	50,47%	12,04%
750	Administracja publiczna	4 943 608,25	5 054 248,48	1 312 792,68	25,97%	11,02%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	7 828,00	2 301 424,00	1 171 393,36	50,90%	9,83%
855	Rodzina	4 292 069,00	4 326 618,00	1 068 294,11	24,69%	8,97%
852	Pomoc społeczna	1 799 153,00	1 916 024,00	464 330,93	24,23%	3,90%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 839 455,15	3 794 976,77	430 364,67	11,34%	3,61%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 219 924,97	2 234 924,97	340 000,00	15,21%	2,85%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 710 302,00	2 742 302,00	210 293,54	7,67%	1,76%
600	Transport i łączność	6 322 500,72	9 389 430,36	130 002,17	1,38%	1,09%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	615 070,00	615 070,00	109 487,90	17,80%	0,92%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 641 332,01	2 276 831,96	104 944,86	4,61%	0,88%
757	Obsługa długu publicznego	752 890,79	752 890,79	72 773,53	9,67%	0,61%
851	Ochrona zdrowia	195 000,00	220 772,19	27 524,64	12,47%	0,23%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	92 191,00	92 191,00	18 341,30	19,89%	0,15%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 722 086,00	4 897 086,00	5 322,47	0,11%	0,04%
710	Działalność usługowa	132 064,00	52 064,00	3 937,64	7,56%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 900,00	1 900,00	456,69	24,04%	< 0,01%
020	Leśnictwo	500,00	5 500,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	400,00	400,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	135 400,00	120 100,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	56 828 534,33	62 761 575,67	11 916 177,42	18,99%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 395 361,23 zł, tj. w 27,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 169 881,83 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 406 406,12 zł, tj. 28,12% planu wynoszącego 19 226 852,99 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 971 147,46 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 466 954,35 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 824 558,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 595 851,36 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 403 446,36 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 75 755,22 zł, wynagrodzenia bezosobowe 48 991,99 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 8 749,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom

Ukrainy 5 299,93 zł, wypłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 613,65 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 038,15 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 236 664,61 zł, tj. 22,61% planu wynoszącego 5 469 627,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 990 033,57 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 148 735,21 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 83 100,15 zł, stypendia dla uczniów 8 448,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 5 347,68 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 1 000,00 zł;
- dotacje – 551 757,20 zł, tj. 26,96% planu wynoszącego 2 046 866,28 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 26 301,28 zł, tj. 13,11% planu wynoszącego 200 602,09 zł,
- wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 240 347,79 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 72 773,53 zł, tj. 14,20% planu wynoszącego 512 543,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 101 458,49 zł, tj. 29,61% planu wynoszącego 10 473 042,68 zł, z tego: zakup materiałów i wyposażenia 1 078 896,38 zł, zakup usług pozostałych 690 847,28 zł, zakup energii 380 601,82 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 312 678,21 zł, zakup środków żywności 206 086,62 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 172 302,65 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 72 995,24 zł, zakup usług remontowych 43 318,19 zł, różne opłaty i składki 36 476,42 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 16 652,87 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 743,83 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 13 174,58 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 12 738,83 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 11 022,60 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 239,99 zł, podróże służbowe krajowe 8 923,67 zł, zakup usług zdrowotnych 5 565,00 zł, wypłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 5 214,96 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 376,94 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 2 559,00 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 2 225,52 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 817,82 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 0,07 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 520 816,19 zł, tj. w 6,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 591 693,84 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 520 816,19 zł, tj. 6,18% planu wynoszącego 24 591 693,84 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 900 733,91 zł, (co stanowi 88,85% 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 – 2 616 626,66 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 400 223,16 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 883 884,09 zł;
- inne źródła – 1 000 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 789 565,46 zł (co stanowi 81,15% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 789 565,46 zł.