

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

Budżet Gminy w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Santok nr LIII/468/2022 z dnia 14.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 44 359 377,80 zł;
- realizację wydatków na poziomie 49 688 243,72 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 617 846,04 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 288 980,12 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 328 865,92 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Santok 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 trzecim kwartale 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 16 153 553,85 zł do kwoty 60 512 931,65 zł;
- plan wydatków wzrósł o 13 348 963,69 zł do kwoty 63 037 207,41 zł;
- plan przychodów zmalał o 2 804 590,16 zł do kwoty 3 813 255,88 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2023 roku budżet Gminy Santok zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 524 275,76 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2023 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.09.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	44 359 377,80	60 512 931,65	44 086 120,31	72,85%
1.	Dochody bieżące, w tym:	39 598 274,14	48 822 070,60	35 033 620,27	71,76%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 783 070,14</i>	<i>10 192 833,34</i>	<i>5 548 257,26</i>	<i>54,43%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 740 675,00</i>	<i>14 143 430,00</i>	<i>11 349 131,00</i>	<i>80,24%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 886 729,00</i>	<i>8 886 729,00</i>	<i>6 665 040,00</i>	<i>75,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 546 740,00</i>	<i>12 874 935,80</i>	<i>9 426 645,48</i>	<i>73,22%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 641 060,00</i>	<i>2 724 142,46</i>	<i>2 044 546,53</i>	<i>75,05%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 761 103,66	11 690 861,05	9 052 500,04	77,43%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>500 000,00</i>	<i>529 028,00</i>	<i>328 648,35</i>	<i>62,12%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>4 261 103,66</i>	<i>11 161 833,05</i>	<i>8 723 851,69</i>	<i>78,16%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	49 688 243,72	63 037 207,41	39 596 557,79	62,81%
1.	Wydatki bieżące	42 880 730,06	48 594 732,27	33 108 805,72	68,13%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 807 513,66	14 442 475,14	6 487 752,07	44,92%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>6 807 513,66</i>	<i>14 442 475,14</i>	<i>6 487 752,07</i>	<i>44,92%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 328 865,92	-2 524 275,76	4 489 562,52	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-3 282 455,92	227 338,33	1 924 814,55	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 489 562,52 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 924 814,55 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 44 086 120,31 zł, a ich realizacja stanowiła 72,85% planu wynoszącego 60 512 931,65 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 35 033 620,27 zł, tj. w 71,76% w stosunku do planu wynoszącego

48 822 070,60 zł. Dochody majątkowe Gminy Santok w trzecim kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 9 052 500,04 zł, tj. w 77,43% w stosunku do planu wynoszącego 11 690 861,05 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2023 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2023 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 10 192 833,34 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 548 257,26 zł, co stanowi 54,43% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 050 117,61 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 729 546,41 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 768 593,24 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 14 254,52 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 143 430,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 349 131,00 zł, co stanowi 80,24% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 8 271 405,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 613 102,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 464 624,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 886 729,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2023 roku w kwocie 6 665 040,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 206 550,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 458 490,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 866 190,85 zł, co stanowi 75,04% realizacji planu wynoszącego 9 150 000,00 zł, w tym 4 943 328,69 zł od osób prawnych i 1 922 862,16 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 2 684 657,80 zł, w tym 1 738 517,67 zł od osób prawnych i 946 140,13 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 58 998,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 558 878,04 zł, co stanowi 76,04% realizacji planu wynoszącego 735 000,00 zł, w tym 84 093,93 zł od osób prawnych i 474 784,11 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 243 734,01 zł, w tym 143 471,84 zł od osób prawnych i 100 262,17 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 224 421,01 zł, co stanowi 74,40% realizacji planu wynoszącego 301 650,00 zł, w tym 223 129,01 zł od osób prawnych i 1 292,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 666,06 zł, w tym 129,06 zł od osób prawnych i 537,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 230 988,29 zł, co stanowi 70,79% realizacji planu wynoszącego 326 300,00 zł, w tym 59 456,04 zł od osób prawnych i 171 532,25 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 280 743,74 zł, w tym 35 924,26 zł od osób prawnych i 244 819,48 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 346 037,00 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 trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 094,53 zł, co stanowi 73,59% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 1 070,43 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 51 322,00 zł, co stanowi 215,64% realizacji planu wynoszącego 23 800,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 313,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 495 635,44 zł, co stanowi 59,46% realizacji planu wynoszącego 833 600,00 zł, w tym 2 953,00 zł od osób prawnych i 492 682,44 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2023 roku wynoszą 12 340,38 zł, w tym 42,00 zł od osób prawnych i 12 298,38 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 37 668,00 zł, co stanowi 68,49% realizacji planu wynoszącego 55 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 620,80 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 26 620,80 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 411 965,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 926 826,52 zł, co stanowi 65,64% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 391 686,75 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 224 581,80 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 136 384,34 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 68 218,93 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 39 293,92 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 724 142,46 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 2 044 546,53 zł, co stanowi 75,05% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 529 028,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2023 roku w kwocie 328 648,35 zł, co stanowi 62,12% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 299 382,75 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 29 028,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 237,60 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 161 833,05 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 8 723 851,69 zł, co stanowi 78,16% realizacji planu.

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

- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 6 353 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 1 000 000,00 zł;
- Zadania w zakresie upowszechniania turystyki w ramach działu Turystyka – 487 768,18 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Transport i łączność – 400 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2023 roku wyniosły 39 596 557,79 zł, a ich realizacja wyniosła 62,81% planu wynoszącego 63 037 207,41 zł. W trzecim kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 33 108 805,72 zł, tj. w 68,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 594 732,27 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 487 752,07 zł, tj. w 44,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 442 475,14 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2023 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2023 r. (w zł)	Plan na 30.09.2023 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	17 545 142,00	17 901 613,36	13 534 219,79	75,60%	34,18%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 351 603,66	8 720 848,08	6 200 369,66	71,10%	15,66%
750	Administracja publiczna	6 914 945,76	6 981 637,70	4 954 415,26	70,96%	12,51%
855	Rodzina	3 714 570,00	3 813 290,78	3 168 384,53	83,09%	8,00%
852	Pomoc społeczna	3 084 640,00	3 371 477,67	2 362 591,44	70,08%	5,97%
600	Transport i łączność	4 254 970,00	8 498 446,92	1 852 538,83	21,80%	4,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 219 850,00	2 324 520,70	1 750 082,83	75,29%	4,42%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 820 110,00	2 979 110,00	1 472 110,32	49,41%	3,72%
757	Obsługa długu publicznego	1 649 010,00	1 565 120,00	1 175 971,59	75,14%	2,97%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	259 500,00	1 032 460,15	996 317,23	96,50%	2,52%
010	Rolnictwo i łowiectwo	861 524,30	1 256 882,76	987 782,09	78,59%	2,49%
926	Kultura fizyczna	350 000,00	322 500,00	269 462,35	83,55%	0,68%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	48 500,00	2 638 000,03	204 139,97	7,74%	0,52%
700	Gospodarka mieszkaniowa	440 900,00	305 900,00	191 624,52	62,64%	0,48%
851	Ochrona zdrowia	302 000,00	302 000,00	172 219,37	57,03%	0,43%
710	Działalność usługowa	309 000,00	317 000,00	156 838,63	49,48%	0,40%
630	Turystyka	120 000,00	281 964,00	102 214,00	36,25%	0,26%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	80 000,00	103 176,00	28 494,28	27,62%	0,07%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 978,00	41 366,00	13 781,10	33,32%	0,03%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0,00	4 000,00	3 000,00	75,00%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	360 000,00	275 893,26	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM		49 688 243,72	63 037 207,41	39 596 557,79	62,81%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 33 108 805,72 zł, tj. w 68,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 594 732,27 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 582 173,55 zł, tj. 74,50% planu wynoszącego 20 914 764,54 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 960 173,41 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 5 861 227,87 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 094 337,66 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 552 588,08 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 543 492,95 zł, wynagrodzenia bezosobowe 235 629,11 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 229 477,29 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 37 184,65 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 36 163,55 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 806,99 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 091,99 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 895 182,05 zł, tj. 78,74% planu wynoszącego 4 947 148,51 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 123 429,81 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 381 920,95 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 307 533,49 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 48 160,00 zł, stypendia dla uczniów 28 494,28 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 5 643,52 zł;
 - dotacje – 1 899 425,78 zł, tj. 69,56% planu wynoszącego 2 730 642,23 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 49 474,11 zł, tj. 88,85% planu wynoszącego 55 683,81 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 175 971,59 zł, tj. 75,14% planu wynoszącego 1 565 120,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 10 506 578,64 zł, tj. 57,16% planu wynoszącego 18 381 373,18 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 934 142,35 zł, zakup energii 1 445 502,27 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 232 581,62 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 806 675,99 zł, zakup usług remontowych 642 112,13 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 618 445,92 zł, różne opłaty i składki 523 047,75 zł, zakup środków żywności 521 719,69 zł, podatek od nieruchomości 184 750,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 120 110,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 90 507,83 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 84 840,00 zł, podróże służbowe krajowe 82 949,35 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 50 719,47 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 46 879,94 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 28 620,02 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 18 189,29 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 12 439,53 zł, nagrody konkursowe 9 616,91 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 9 225,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 8 282,55 zł, zakup usług zdrowotnych 6 852,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 6 748,94 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 588,44 zł, podróże służbowe zagraniczne 4 288,86 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 895,40 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 3 763,30 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 3 507,22 zł, pozostałe odsetki 1 576,52 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 487 752,07 zł, tj. w 44,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 442 475,14 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 487 752,07 zł, tj. 44,92% planu wynoszącego 14 442 475,14 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 576 338,92 zł, (co stanowi 15,11% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 62 586,85 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 513 752,07 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 966 735,09 zł (co stanowi 75,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 966 735,09 zł.