

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Santok
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 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 pierwszym półroczu 2023 roku:

- plan dochodów wzrósł o 11 234 872,17 zł do kwoty 55 594 249,97 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 791 209,80 zł do kwoty 60 479 453,52 zł;
- plan przychodów zmalał o 443 662,37 zł do kwoty 6 174 183,67 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2023 roku budżet Gminy Santok zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 885 203,55 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:	44 359 377,80	55 594 249,97	29 491 955,49	53,05%
1.	Dochody bieżące, w tym:	39 598 274,14	45 350 492,43	23 415 167,28	51,63%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 783 070,14</i>	<i>9 662 191,31</i>	<i>3 685 950,39</i>	<i>38,15%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 740 675,00</i>	<i>11 699 854,00</i>	<i>6 974 584,00</i>	<i>59,61%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 886 729,00</i>	<i>8 886 729,00</i>	<i>4 443 360,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 546 740,00</i>	<i>12 549 175,00</i>	<i>6 762 710,19</i>	<i>53,89%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 641 060,00</i>	<i>2 552 543,12</i>	<i>1 548 562,70</i>	<i>60,67%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 761 103,66	10 243 757,54	6 076 788,21	59,32%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>79 496,03</i>	<i>15,90%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>4 261 103,66</i>	<i>9 743 757,54</i>	<i>5 997 292,18</i>	<i>61,55%</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	60 479 453,52	26 782 281,26	44,28%
1.	Wydatki bieżące	42 880 730,06	47 731 334,93	23 063 702,73	48,32%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 807 513,66	12 736 729,06	3 707 189,00	29,11%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>6 807 513,66</i>	<i>12 736 729,06</i>	<i>3 707 189,00</i>	<i>29,11%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 328 865,92	-4 885 203,55	2 709 674,23	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-3 282 455,92	-2 380 842,50	351 464,55	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 709 674,23 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 351 464,55 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 29 491 955,49 zł, a ich realizacja stanowiła 53,05% planu wynoszącego 55 594 249,97 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 23 415 167,28 zł, tj. w 51,63% w stosunku do planu

wynoszącego 45 350 492,43 zł. Dochody majątkowe Gminy Santok w pierwszym półroczu 2023 roku zostały wykonane na poziomie 6 076 788,21 zł, tj. w 59,32% w stosunku do planu wynoszącego 10 243 757,54 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 9 662 191,31 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 685 950,39 zł, co stanowi 38,15% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 681 303,18 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 462 029,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 542 618,21 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 pierwszym półroczu 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 699 854,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 974 584,00 zł, co stanowi 59,61% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 998 168,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 976 416,00 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 pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 4 443 360,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 137 700,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 305 660,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 834 661,16 zł, co stanowi 52,84% realizacji planu wynoszącego 9 150 000,00 zł, w tym 3 298 185,64 zł od osób prawnych i 1 536 475,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 2 619 293,34 zł, w tym 1 710 926,09 zł od osób prawnych i 908 367,25 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 39 167,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 434 607,29 zł, co stanowi 59,13% realizacji planu wynoszącego 735 000,00 zł, w tym 42 295,48 zł od osób prawnych i 392 311,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 234 648,21 zł, w tym 159 222,29 zł od osób prawnych i 75 425,92 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 3,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 149 898,01 zł, co stanowi 49,69% realizacji planu wynoszącego 301 650,00 zł, w tym 148 931,01 zł od osób prawnych i 967,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 515,06 zł, w tym 9,06 zł od osób prawnych i 506,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 191 932,61 zł, co stanowi 58,82% realizacji planu wynoszącego 326 300,00 zł, w tym 54 832,31 zł od osób prawnych i 137 100,30 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 195 401,44 zł, w tym 3 532,99 zł od osób prawnych i 191 868,45 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 261 170,00 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 pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 136,56 zł, co stanowi 46,70% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 1 024,40 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 804,00 zł, co stanowi 53,80% realizacji planu wynoszącego 23 800,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 313,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 384 647,69 zł, co stanowi 46,14% realizacji planu wynoszącego 833 600,00 zł, w tym 2 895,00 zł od osób prawnych i 381 752,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2023 roku wynoszą 12 139,13 zł, w tym 100,00 zł od osób prawnych i 12 039,13 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 235,00 zł, co stanowi 49,52% realizacji planu wynoszącego 55 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 620,80 zł, co stanowi 532,42% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 107 825,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 695 167,07 zł, co stanowi 62,75% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 295 501,68 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 153 146,13 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 125 153,59 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 45 672,90 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 30 779,93 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 552 543,12 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 548 562,70 zł, co stanowi 60,67% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2023 roku w kwocie 79 496,03 zł, co stanowi 15,90% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 50 230,43 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 9 743 757,54 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 5 997 292,18 zł, co stanowi 61,55% realizacji planu.

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

- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 4 250 000,00 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;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 259 524,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2023 roku wyniosły 26 782 281,26 zł, a ich realizacja wyniosła 44,28% planu wynoszącego 60 479 453,52 zł. W pierwszym półroczu 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 063 702,73 zł, tj. w 48,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 731 334,93 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 707 189,00 zł, tj. w 29,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 736 729,06 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	17 545 142,00	17 503 394,93	9 561 621,83	54,63%	35,70%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 351 603,66	8 607 229,40	3 778 817,66	43,90%	14,11%
750	Administracja publiczna	6 914 945,76	6 902 406,24	3 503 307,07	50,75%	13,08%
855	Rodzina	3 714 570,00	3 811 463,20	2 059 514,29	54,03%	7,69%
852	Pomoc społeczna	3 084 640,00	3 284 470,67	1 562 162,59	47,56%	5,83%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 219 850,00	2 250 380,70	1 157 629,72	51,44%	4,32%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 820 110,00	1 883 110,00	992 239,68	52,69%	3,70%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	259 500,00	1 132 460,15	958 953,15	84,68%	3,58%
600	Transport i łączność	4 254 970,00	7 648 953,92	953 189,52	12,46%	3,56%
757	Obsługa długu publicznego	1 649 010,00	1 715 120,00	787 915,94	45,94%	2,94%
010	Rolnictwo i łowiectwo	861 524,30	1 237 164,04	749 633,61	60,59%	2,80%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	48 500,00	2 619 037,81	184 541,41	7,05%	0,69%
926	Kultura fizyczna	350 000,00	322 500,00	124 795,63	38,70%	0,47%
700	Gospodarka mieszkaniowa	440 900,00	305 900,00	109 526,05	35,80%	0,41%
851	Ochrona zdrowia	302 000,00	302 000,00	106 416,92	35,24%	0,40%
710	Działalność usługowa	309 000,00	309 000,00	84 798,91	27,44%	0,32%
630	Turystyka	120 000,00	279 750,00	72 214,00	25,81%	0,27%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	80 000,00	80 600,00	27 894,28	34,61%	0,10%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 978,00	9 087,00	7 109,00	78,23%	0,03%
758	Różne rozliczenia	360 000,00	275 425,46	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	49 688 243,72	60 479 453,52	26 782 281,26	44,28%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 063 702,73 zł, tj. w 48,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 731 334,93 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 718 464,16 zł, tj. 51,83% planu wynoszącego 20 679 916,79 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 897 033,10 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 868 033,22 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 484 051,46 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 552 588,08 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 543 492,95 zł, wynagrodzenia bezosobowe 168 619,56 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 159 415,68 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 31 548,27 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 13 681,84 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 592 618,43 zł, tj. 52,82% planu wynoszącego 4 907 938,92 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 052 181,67 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 260 896,99 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 202 049,49 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 44 600,00 zł, stypendia dla uczniów 27 894,28 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 4 996,00 zł;
- dotacje – 1 460 457,40 zł, tj. 53,68% planu wynoszącego 2 720 842,23 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 49 174,11 zł, tj. 88,32% planu wynoszącego 55 676,16 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 787 915,94 zł, tj. 45,94% planu wynoszącego 1 715 120,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 466 462,22 zł, tj. 42,27% planu wynoszącego 17 663 230,36 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 660 197,91 zł, zakup energii 1 053 468,63 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 047 718,19 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 526 089,77 zł, różne opłaty i składki 484 469,10 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 444 220,48 zł, zakup środków żywności 415 188,72 zł, zakup usług remontowych 368 156,25 zł, podatek od nieruchomości 123 169,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 63 307,00 zł, podróże służbowe krajowe 59 242,13 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 57 521,66 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 35 387,86 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 22 545,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 21 739,99 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 20 633,82 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 19 416,03 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 11 389,53 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 8 282,55 zł, nagrody konkursowe 5 080,53 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 5 079,67 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 3 342,22 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 3 251,46 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 023,75 zł, podróże służbowe zagraniczne 1 373,24 zł, pozostałe odsetki 1 328,94 zł, zakup usług zdrowotnych 1 218,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 620,79 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 707 189,00 zł, tj. w 29,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 736 729,06 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 707 189,00 zł, tj. 29,11% planu wynoszącego 12 736 729,06 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 576 338,92 zł, (co stanowi 9,33% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 45 865,46 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 530 473,46 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 644 490,06 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 644 490,06 zł.