

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

Budżet Gminy i Miasta w 2023 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Olsztyn nr XXXI/379/22 z dnia 20.12.2022 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 59 762 224,02 zł;
- realizację wydatków na poziomie 68 163 885,78 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 701 677,76 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 300 016,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 401 661,76 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy i Miasta Olsztyn 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 3 395 643,70 zł do kwoty 63 157 867,72 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 834 044,26 zł do kwoty 73 997 930,04 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 438 400,56 zł do kwoty 12 140 078,32 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2023 roku budżet Gminy i Miasta Olsztyn zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 10 840 062,32 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:	59 762 224,02	63 157 867,72	13 811 765,82	21,87%
1.	Dochody bieżące, w tym:	39 397 349,00	41 772 992,70	12 133 932,04	29,05%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 907 320,00</i>	<i>7 793 365,70</i>	<i>1 710 095,46</i>	<i>21,94%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>9 884 504,00</i>	<i>9 868 644,00</i>	<i>3 630 353,00</i>	<i>36,79%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 561 935,00</i>	<i>9 561 935,00</i>	<i>2 390 481,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 817 860,00</i>	<i>11 817 860,00</i>	<i>3 266 399,91</i>	<i>27,64%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 225 730,00</i>	<i>2 731 188,00</i>	<i>1 136 602,67</i>	<i>41,62%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 364 875,02	21 384 875,02	1 677 833,78	7,85%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>32 520,33</i>	<i>6,50%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>19 864 875,02</i>	<i>20 884 875,02</i>	<i>1 645 313,45</i>	<i>7,88%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	68 163 885,78	73 997 930,04	11 022 542,62	14,90%
1.	Wydatki bieżące	39 395 513,91	43 471 952,17	10 326 937,05	23,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	28 768 371,87	30 525 977,87	695 605,57	2,28%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>28 768 371,87</i>	<i>30 525 977,87</i>	<i>695 605,57</i>	<i>2,28%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-8 401 661,76	10 840 062,32	2 789 223,20	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 835,09	-1 698 959,47	1 806 994,99	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 789 223,20 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 806 994,99 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy i Miasta w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 13 811 765,82 zł, a ich realizacja stanowiła 21,87% planu wynoszącego 63 157 867,72 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 12 133 932,04 zł, tj. w 29,05% w stosunku do planu

wynoszącego 41 772 992,70 zł. Dochody majątkowe Gminy i Miasta Olsztyn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały wykonane na poziomie 1 677 833,78 zł, tj. w 7,85% w stosunku do planu wynoszącego 21 384 875,02 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 7 793 365,70 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 710 095,46 zł, co stanowi 21,94% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 105 505,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 95 549,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 509 041,46 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 868 644,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 630 353,00 zł, co stanowi 36,79% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 323 405,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 306 948,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 561 935,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 2 390 481,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 27 576,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 362 905,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 903 980,59 zł, co stanowi 28,85% realizacji planu wynoszącego 6 600 000,00 zł, w tym 971 524,92 zł od osób prawnych i 932 455,67 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 2 281 011,80 zł, w tym 1 754 265,94 zł od osób prawnych i 526 745,86 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 212 678,89 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 65 588,22 zł, co stanowi 53,24% realizacji planu wynoszącego 123 200,00 zł, w tym 1 178,00 zł od osób prawnych i 64 410,22 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 12 330,46 zł, w tym 386,00 zł od osób prawnych i 11 944,46 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 99 549,73 zł, co stanowi 39,82% realizacji planu wynoszącego 250 000,00 zł, w tym 71 482,00 zł od osób prawnych i 28 067,73 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 6 023,22 zł, w tym 43,00 zł od osób prawnych i 5 980,22 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 100 033,66 zł, co stanowi 20,01% realizacji planu wynoszącego 500 000,00 zł, w tym 11 968,00 zł od osób prawnych i 88 065,66 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 121 772,99 zł, w tym 3 368,63 zł od osób

prawnych i 118 404,36 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 101 597,03 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 439,00 zł, co stanowi 4,39% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 19,48 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 419,16 zł, co stanowi 12,63% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 353,28 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 75 322,80 zł, co stanowi 11,33% realizacji planu wynoszącego 665 000,00 zł, w tym 600,00 zł od osób prawnych i 74 722,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2023 roku wynoszą 1 153,88 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 1 152,88 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 806,00 zł, co stanowi 17,35% realizacji planu wynoszącego 45 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2023 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 956,80 zł, co stanowi 11,20% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 509 660,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 000 303,95 zł, co stanowi 28,50% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 823 171,36 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 111 786,59 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 39 576,60 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 10 755,50 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 6 324,68 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 731 188,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 136 602,67 zł, co stanowi 41,62% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2023 roku w kwocie 32 520,33 zł, co stanowi 6,50% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 32 520,33 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2023 roku zostały zaplanowane na poziomie 20 884 875,02 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 645 313,45 zł, co stanowi 7,88% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 196 750,00 zł;
- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 448 563,45 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy i Miasta w pierwszym kwartale 2023 roku wyniosły 11 022 542,62 zł, a ich realizacja wyniosła 14,90% planu wynoszącego 73 997 930,04 zł. W pierwszym kwartale 2023 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 326 937,05 zł, tj. w 23,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 471 952,17 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 695 605,57 zł, tj. w 2,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 525 977,87 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	14 595 905,58	15 509 001,58	3 598 504,90	23,20%	32,65%
750	Administracja publiczna	6 794 418,00	6 897 933,70	1 839 356,52	26,67%	16,69%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 182 444,36	12 222 444,36	1 228 898,40	10,05%	11,15%
855	Rodzina	4 464 342,00	4 580 801,00	1 155 201,75	25,22%	10,48%
600	Transport i łączność	17 515 100,00	18 396 885,00	1 013 654,34	5,51%	9,20%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	1 529 000,00	739 141,53	48,34%	6,71%
852	Pomoc społeczna	1 776 793,00	1 784 683,00	394 534,69	22,11%	3,58%
926	Kultura fizyczna	5 773 258,00	5 789 758,00	313 293,87	5,41%	2,84%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	825 967,79	817 967,79	218 067,38	26,66%	1,98%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 501 600,00	2 501 600,00	173 703,48	6,94%	1,58%
700	Gospodarka mieszkaniowa	651 000,00	651 000,00	129 650,29	19,92%	1,18%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	514 837,51	885 901,51	106 506,11	12,02%	0,97%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	540 600,00	1 168 920,00	35 700,00	3,05%	0,32%
757	Obsługa długu publicznego	150 000,00	150 000,00	33 389,48	22,26%	0,30%
851	Ochrona zdrowia	199 000,00	433 414,56	17 836,88	4,12%	0,16%
758	Różne rozliczenia	232 500,00	232 500,00	11 700,00	5,03%	0,11%
710	Działalność usługowa	169 600,00	169 600,00	10 701,00	6,31%	0,10%
630	Turystyka	165 682,54	165 682,54	2 702,00	1,63%	0,02%
020	Leśnictwo	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 737,00	1 737,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	600,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	68 163 885,78	73 997 930,04	11 022 542,62	14,90%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 326 937,05 zł, tj. w 23,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 471 952,17 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 863 227,91 zł, tj. 25,09% planu wynoszącego 19 382 977,05 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 635 922,56 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników

1 388 346,77 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 770 044,93 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 474 575,89 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 393 282,81 zł, wynagrodzenia bezosobowe 77 270,40 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 72 619,91 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 30 755,99 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 903,35 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 6 691,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 653,34 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 160,96 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 324 206,81 zł, tj. 20,83% planu wynoszącego 6 355 716,25 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 058 222,89 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 113 727,71 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 74 179,21 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 41 080,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 36 997,00 zł;
- dotacje – 612 656,68 zł, tj. 32,38% planu wynoszącego 1 892 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 8 551,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 8 551,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 33 389,48 zł, tj. 22,26% planu wynoszącego 150 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 484 905,17 zł, tj. 22,22% planu wynoszącego 15 682 707,87 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 940 107,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 803 121,56 zł, zakup energii 284 919,64 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 90 891,74 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 83 410,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 60 120,52 zł, zakup środków żywności 45 615,81 zł, różne opłaty i składki 29 104,00 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 19 349,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 18 210,48 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 17 997,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 15 468,87 zł, podróże służbowe krajowe 12 515,11 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 12 063,09 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 11 285,25 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 890,23 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 134,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 5 234,13 zł, pozostałe odsetki 4 107,49 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 909,34 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 722,28 zł, podróże służbowe zagraniczne 1 643,93 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 1 601,00 zł, podatek od nieruchomości 1 355,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 1 349,41 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 184,47 zł, zakup usług zdrowotnych 1 081,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 513,47 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 695 605,57 zł, tj. w 2,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 525 977,87 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 695 605,57 zł, tj. 2,28% planu wynoszącego 30 525 977,87 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 169 652,60 zł, (co stanowi 67,29% 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 – 5 905 026,75 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 309 609,85 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 955 016,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2023 roku zrealizowano w łącznej kwocie 299 999,00 zł (co stanowi 23,08% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 299 999,00 zł.

W I kwartale 2023 r. Miasto i Gmina Olsztyn nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych.