

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Przechlewo za I kwartał 2024 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 Przechlewo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Przechlewo, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Przechlewo nr 520/LXXIX/2023 z dnia 19.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 750 611,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 47 737 748,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 407 137,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 420 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 987 137,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Przechlewo na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 612 578,00 zł do kwoty 45 363 189,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 972 330,57 zł do kwoty 50 710 078,57 zł;
- plan przychodów wzrósł o 359 752,57 zł do kwoty 6 766 889,57 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Przechlewo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 346 889,57 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	42 750 611,00	45 363 189,00	11 992 508,34	26,44%
1.	Dochody bieżące, w tym:	34 224 911,00	36 753 889,00	11 714 404,08	31,87%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 075 438,00</i>	<i>6 673 407,00</i>	<i>2 564 316,14</i>	<i>38,43%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 230 025,00</i>	<i>14 040 006,00</i>	<i>4 785 670,00</i>	<i>34,09%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 962 875,00</i>	<i>4 962 875,00</i>	<i>1 240 716,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 474 220,00</i>	<i>9 474 220,00</i>	<i>2 722 615,72</i>	<i>28,74%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 482 353,00</i>	<i>1 603 381,00</i>	<i>401 086,22</i>	<i>25,02%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 525 700,00	8 609 300,00	278 104,26	3,23%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>260 000,00</i>	<i>260 000,00</i>	<i>79 317,26</i>	<i>30,51%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 265 700,00</i>	<i>8 349 300,00</i>	<i>198 787,00</i>	<i>2,38%</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:	47 737 748,00	50 710 078,57	10 054 614,24	19,83%
1.	Wydatki bieżące	34 927 552,00	37 330 661,76	9 708 765,21	26,01%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	12 810 196,00	13 379 416,81	345 849,03	2,58%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>12 810 196,00</i>	<i>13 379 416,81</i>	<i>345 849,03</i>	<i>2,58%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 987 137,00	-5 346 889,57	1 937 894,10	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-702 641,00	-576 772,76	2 005 638,87	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 937 894,10 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 005 638,87 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 11 992 508,34 zł, a ich realizacja stanowiła 26,44% planu wynoszącego 45 363 189,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 11 714 404,08 zł, tj. w 31,87% w stosunku do planu wynoszącego 36 753 889,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Przechlewo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 278 104,26 zł, tj. w 3,23% w stosunku do planu wynoszącego 8 609 300,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 673 407,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 564 316,14 zł, co stanowi 38,43% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 754 618,48 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 223 884,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 30 405,45 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 555 408,21 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 040 006,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 785 670,00 zł, co stanowi 34,09% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 644 770,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 060 644,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 80 256,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 962 875,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 240 716,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 53 883,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 186 833,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 498 574,94 zł, co stanowi 29,38% realizacji planu wynoszącego 5 100 000,00 zł, w tym 938 311,34 zł od osób prawnych i 560 263,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 164 849,52 zł, w tym 8 200,60 zł od osób prawnych i 156 648,92 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 86 038,73 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 218 610,07 zł, co stanowi 36,44% realizacji planu wynoszącego 600 000,00 zł, w tym 62 354,79 zł od osób prawnych i 156 255,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 12 816,02 zł, w tym 100,00 zł od osób prawnych i 12 716,02 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 170 962,80 zł, co stanowi 25,48% realizacji planu wynoszącego 671 000,00 zł, w tym 165 791,00 zł od osób prawnych i 5 171,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 310,00 zł, w tym 3,00 zł od osób prawnych i 307,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 75 330,00 zł, co stanowi 51,24% realizacji planu wynoszącego 147 000,00 zł, w tym 42 868,00 zł od osób prawnych i 32 462,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 3 937,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych

i 3 937,00 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 39 639,07 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 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 862,19 zł, co stanowi 12,41% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 156,08 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 512,00 zł, co stanowi 35,04% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 29,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 47 208,90 zł, co stanowi 12,76% realizacji planu wynoszącego 370 000,00 zł, w tym 19,00 zł od osób prawnych i 47 189,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 100,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 100,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 475,00 zł, co stanowi 34,92% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 511 220,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 689 079,82 zł, co stanowi 27,44% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 451 801,37 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 79 468,88 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 63 609,87 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 26 532,26 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 22 392,79 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 603 381,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 401 086,22 zł, co stanowi 25,02% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 260 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 79 317,26 zł, co stanowi 30,51% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 77 480,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 1 837,26 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 349 300,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 198 787,00 zł, co stanowi 2,38% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 198 787,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 10 054 614,24 zł, a ich realizacja wyniosła 19,83% planu wynoszącego 50 710 078,57 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 708 765,21 zł, tj. w 26,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 330 661,76 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 345 849,03 zł, tj. w 2,58% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 379 416,81 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	20 253 634,00	21 929 799,00	3 975 347,67	18,13%	39,54%
855	Rodzina	5 396 998,00	5 450 298,00	1 682 096,09	30,86%	16,73%
750	Administracja publiczna	6 086 436,00	6 096 548,00	1 400 320,77	22,97%	13,93%
852	Pomoc społeczna	3 523 213,00	3 615 213,00	967 286,45	26,76%	9,62%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 568 227,00	2 691 838,81	394 085,15	14,64%	3,92%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 236 307,00	3 315 507,00	391 557,50	11,81%	3,89%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	300 000,00	710 887,79	270 044,18	37,99%	2,69%
757	Obsługa długu publicznego	1 230 000,00	1 230 000,00	251 089,51	20,41%	2,50%
010	Rolnictwo i łowiectwo	148 000,00	552 000,00	250 000,00	45,29%	2,49%
926	Kultura fizyczna	712 971,00	712 971,00	224 895,00	31,54%	2,24%
600	Transport i łączność	1 805 222,00	1 806 747,00	114 016,45	6,31%	1,13%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	199 200,00	230 133,00	62 406,44	27,12%	0,62%
700	Gospodarka mieszkaniowa	225 440,00	225 440,00	34 184,96	15,16%	0,34%
851	Ochrona zdrowia	169 000,00	231 666,97	28 134,30	12,14%	0,28%
710	Działalność usługowa	190 000,00	190 000,00	8 485,23	4,47%	0,08%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	41 454,00	664,54	1,60%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 524 500,00	1 524 500,00	0,00	0,00%	0,00%
630	Turystyka	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	144 000,00	132 075,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	47 737 748,00	50 710 078,57	10 054 614,24	19,83%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 708 765,21 zł, tj. w 26,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 330 661,76 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 342 898,78 zł, tj. 27,85% planu wynoszącego 19 181 415,65 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 021 113,34 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 433 215,69 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 758 813,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 532 251,90 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 370 521,56 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 76 716,81 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 74 379,11 zł, wynagrodzenia bezosobowe 50 609,41 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 004,19 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 035,45 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 5 498,00 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 739,57 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 528 309,37 zł, tj. 31,47% planu wynoszącego 4 856 360,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 324 012,64 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 110 541,20 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 70 568,50 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 17 560,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 5 627,03 zł;
 - dotacje – 776 844,00 zł, tj. 29,09% planu wynoszącego 2 670 339,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 251 089,51 zł, tj. 20,92% planu wynoszącego 1 200 000,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 1 809 623,55 zł, tj. 19,21% planu wynoszącego 9 422 547,11 zł, z tego: zakup usług pozostałych 597 798,96 zł, różne opłaty i składki 282 578,33 zł, zakup energii 238 195,40 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 166 444,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 152 555,58 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 148 323,55 zł, zakup środków żywności 119 183,22 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 25 680,87 zł, zakup usług remontowych 15 252,98 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 11 600,00 zł, podróże służbowe krajowe 10 101,95 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 925,39 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 852,77 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 8 557,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 4 087,31 zł, zakup usług zdrowotnych 3 240,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 955,94 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 1 365,54 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 279,26 zł, podatek od nieruchomości 938,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 396,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 311,50 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 345 849,03 zł, tj. w 2,58% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 379 416,81 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 345 849,03 zł, tj. 2,58% planu wynoszącego 13 379 416,81 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 167 143,80 zł, (co stanowi 61,58% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 167 143,80 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 745 000,00 zł (co stanowi 52,46% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 745 000,00 zł.

Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 uofp nie wystąpiły w I kwartale 2024 roku.