

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Miedzichowo nr uchwała nr XLVI/427/2023 z dnia 18.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 619 313,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 45 451 364,76 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 002 051,76 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 170 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 832 051,76 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Miedzichowo 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 2 325 631,94 zł do kwoty 44 944 944,94 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 695 951,01 zł do kwoty 48 147 315,77 zł;
- plan przychodów wzrósł o 370 319,07 zł do kwoty 3 372 370,83 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Miedzichowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 202 370,83 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:	42 619 313,00	44 944 944,94	10 168 264,04	22,62%
1.	Dochody bieżące, w tym:	24 143 111,00	26 095 916,94	10 168 264,04	38,96%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 071 047,00</i>	<i>2 966 272,94</i>	<i>1 061 749,28</i>	<i>35,79%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>5 349 363,00</i>	<i>6 313 983,00</i>	<i>2 400 232,00</i>	<i>38,01%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 307 207,00</i>	<i>3 400 167,00</i>	<i>850 038,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 083 414,00</i>	<i>13 083 414,00</i>	<i>5 670 357,25</i>	<i>43,34%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>332 080,00</i>	<i>332 080,00</i>	<i>185 887,51</i>	<i>55,98%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	18 476 202,00	18 849 028,00	0,00	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>20 330,00</i>	<i>20 330,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>18 455 872,00</i>	<i>18 828 698,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	45 451 364,76	48 147 315,77	6 619 568,95	13,75%
1.	Wydatki bieżące	25 255 182,65	27 353 242,63	6 599 594,95	24,13%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	20 196 182,11	20 794 073,14	19 974,00	0,10%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>20 196 182,11</i>	<i>20 794 073,14</i>	<i>19 974,00</i>	<i>0,10%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 832 051,76	-3 202 370,83	3 548 695,09	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 112 071,65	-1 257 325,69	3 568 669,09	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 548 695,09 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 568 669,09 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 10 168 264,04 zł, a ich realizacja stanowiła 22,62% planu wynoszącego 44 944 944,94 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 10 168 264,04 zł, tj. w 38,96% w stosunku do planu wynoszącego 26 095 916,94 zł. Dochody majątkowe Gminy Miedzichowo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 18 849 028,00 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 2 966 272,94 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 061 749,28 zł, co stanowi 35,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 670 708,75 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 277 687,70 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 80 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 33 352,83 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 313 983,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 400 232,00 zł, co stanowi 38,01% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 347 810,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 52 422,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 400 167,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 850 038,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 62 526,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 787 512,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 251 063,48 zł, co stanowi 33,81% realizacji planu wynoszącego 3 700 000,00 zł, w tym 710 080,50 zł od osób prawnych i 540 982,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 621 581,09 zł, w tym 8 872,74 zł od osób prawnych i 612 708,35 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 77 793,25 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 54 299,99 zł, co stanowi 53,24% realizacji planu wynoszącego 102 000,00 zł, w tym 659,00 zł od osób prawnych i 53 640,99 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 593,58 zł, w tym 47,00 zł od osób prawnych i 5 546,58 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 227 569,40 zł, co stanowi 27,42% realizacji planu wynoszącego 830 000,00 zł, w tym 207 666,00 zł od osób prawnych i 19 903,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 975,60 zł, w tym 47,00 zł od osób prawnych i 2 928,60 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 555 557,32 zł, co stanowi 55,00% realizacji planu wynoszącego 6 465 000,00 zł, w tym 3 533 698,00 zł od osób prawnych i 21 859,32 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 19 294,68 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 19 294,68 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 3 910 316,00 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 kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 989,43 zł, co stanowi 24,87% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 245,47 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 902,00 zł, co stanowi 49,02% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 350,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 722,42 zł, co stanowi 12,66% realizacji planu wynoszącego 250 500,00 zł, w tym 114,00 zł od osób prawnych i 31 608,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 8 127,77 zł, w tym 48,00 zł od osób prawnych i 8 079,77 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 742,00 zł, co stanowi 20,62% realizacji planu wynoszącego 23 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 456,00 zł, co stanowi 69,12% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 689 914,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 535 055,21 zł, co stanowi 31,66% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 381 260,58 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 117 359,33 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 29 572,08 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 4 365,39 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 995,40 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 332 080,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 185 887,51 zł, co stanowi 55,98% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 20 330,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 828 698,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 6 619 568,95 zł, a ich realizacja wyniosła 13,75% planu wynoszącego 48 147 315,77 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 599 594,95 zł, tj. w 24,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 353 242,63 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 19 974,00 zł, tj. w 0,10% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 794 073,14 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	10 211 023,60	11 872 917,37	3 011 088,08	25,36%	45,49%
750	Administracja publiczna	4 965 599,00	4 984 237,48	1 375 504,67	27,60%	20,78%
855	Rodzina	1 846 390,00	1 863 605,00	596 640,01	32,02%	9,01%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 259 004,00	11 699 809,81	419 910,31	3,59%	6,34%
758	Różne rozliczenia	1 441 466,00	1 441 466,00	325 366,50	22,57%	4,92%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 516 314,89	2 596 314,89	297 493,77	11,46%	4,49%
852	Pomoc społeczna	984 149,00	1 280 280,46	266 641,61	20,83%	4,03%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 047 710,00	5 062 710,00	135 948,57	2,69%	2,05%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	355 532,00	355 532,00	53 929,11	15,17%	0,81%
600	Transport i łączność	6 299 128,27	6 299 128,27	49 905,42	0,79%	0,75%
851	Ochrona zdrowia	96 000,00	105 641,49	31 335,05	29,66%	0,47%
926	Kultura fizyczna	99 000,00	99 000,00	21 597,37	21,82%	0,33%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	115 870,00	115 870,00	16 756,42	14,46%	0,25%
710	Działalność usługowa	126 600,00	126 600,00	9 271,00	7,32%	0,14%
630	Turystyka	0,00	106 500,00	6 307,44	5,92%	0,10%
757	Obsługa długu publicznego	81 000,00	81 000,00	1 194,79	1,48%	0,02%
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 800,00	5 800,00	376,23	6,49%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	778,00	42 233,00	294,00	0,70%	< 0,01%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	8 670,00	8,60	0,10%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	45 451 364,76	48 147 315,77	6 619 568,95	13,75%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 599 594,95 zł, tj. w 24,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 353 242,63 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 242 775,04 zł, tj. 27,06% planu wynoszącego 11 985 386,46 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 149 719,81 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 952 048,20 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 462 534,03 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 282 084,33 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 268 272,33 zł, wynagrodzenia bezosobowe 61 332,33 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 49 096,93 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 13 321,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 668,07 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 198,01 zł, honoraria 500,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 785 812,71 zł, tj. 27,24% planu wynoszącego 2 884 741,82 zł, z tego: świadczenia społeczne 648 744,68 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 80 161,35 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 39 850,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 16 028,70 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 1 027,98 zł;
 - dotacje – 697 743,55 zł, tj. 25,41% planu wynoszącego 2 745 523,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 6 307,44 zł, tj. 97,04% planu wynoszącego 6 500,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 194,79 zł, tj. 1,49% planu wynoszącego 80 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 865 761,42 zł, tj. 19,33% planu wynoszącego 9 651 091,35 zł, z tego: zakup usług pozostałych 767 263,30 zł, wpłaty jednostek samorządu terytorialnego do budżetu państwa 325 366,50 zł, zakup materiałów i wyposażenia 268 124,18 zł, zakup energii 248 673,27 zł, różne opłaty i składki

62 980,23 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 58 690,00 zł, zakup usług remontowych 41 770,42 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 22 482,43 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 22 442,61 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 11 868,59 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 817,00 zł, podróże służbowe krajowe 9 663,05 zł, spłata zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy 5 848,65 zł, zakup środków żywności 3 904,92 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 559,00 zł, nagrody konkursowe 1 940,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 685,76 zł, zakup usług zdrowotnych 670,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 376,23 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 232,20 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 230,12 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 100,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 72,96 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 19 974,00 zł, tj. w 0,10% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 794 073,14 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 19 974,00 zł, tj. 0,10% planu wynoszącego 20 794 073,14 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 243 871,11 zł, (co stanowi 303,76% 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 – 8 284 705,49 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 42 247,30 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 916 918,32 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 42 500,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 42 500,00 zł.