

Zarządzenie nr 40/2024

Wójta Gminy Bądkowo

Z dnia 24 kwietnia 2024 roku

W sprawie podania do publicznej wiadomości informacji z wykonania budżetu za I kwartał 2024 roku.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023r., poz. 40 z póź. zm) oraz art. 37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023r.,poz.1270 z póź. zm) **zarządza się, co następuje:**

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Bądkowo za I kwartał 2024 roku stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJTA

mgr Ryszard Stępkowski

Załącznik nr 1 do

Zarządzenia nr 40/2024

Z dnia 24 kwietnia 2024r.

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Bądkowo nr LIV/393/2023 z dnia 14.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 32 924 996,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 34 395 590,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 630 594,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 160 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 470 594,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Bądkowo 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 2 090 636,08 zł do kwoty 35 015 632,08 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 944 538,08 zł do kwoty 37 340 128,08 zł;
- plan przychodów wzrósł o 853 902,00 zł do kwoty 2 484 496,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Bądkowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 324 496,00 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:	32 924 996,00	35 015 632,08	7 447 313,92	21,27%
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 567 317,00	22 072 408,08	6 797 313,92	30,80%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	2 754 709,00	3 234 128,81	1 060 357,08	32,79%
	<i>Subwencja ogólna</i>	8 649 131,00	9 560 830,00	3 151 473,00	32,96%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	3 183 016,00	3 183 016,00	795 750,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	4 752 220,00	4 760 282,97	1 487 362,63	31,25%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 228 241,00	1 334 150,30	302 371,21	22,66%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 357 679,00	12 943 224,00	650 000,00	5,02%
	<i>Dochody z majątku</i>	1 126 141,00	1 134 241,00	0,00	0,00%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	11 231 538,00	11 808 983,00	650 000,00	5,50%

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>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	34 395 590,00	37 340 128,08	7 266 040,83	19,46%
1.	Wydatki bieżące	20 816 971,00	22 578 008,08	6 513 928,86	28,85%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 578 619,00	14 762 120,00	752 111,97	5,09%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 578 619,00</i>	<i>14 762 120,00</i>	<i>752 111,97</i>	<i>5,09%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 470 594,00	-2 324 496,00	181 273,09	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-249 654,00	-505 600,00	283 385,06	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 181 273,09 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 283 385,06 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 7 447 313,92 zł, a ich realizacja stanowiła 21,27% planu wynoszącego 35 015 632,08 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 797 313,92 zł, tj. w 30,80% w stosunku do planu wynoszącego 22 072 408,08 zł. Dochody majątkowe Gminy Bądkowo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 650 000,00 zł, tj. w 5,02% w stosunku do planu wynoszącego 12 943 224,00 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 3 234 128,81 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 060 357,08 zł, co stanowi 32,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 881 619,08 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 171 593,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 7 145,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 560 830,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 151 473,00 zł, co stanowi 32,96% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 175 045,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 922 320,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 54 108,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 183 016,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 795 750,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 8 448,00 zł;

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 787 302,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 663 312,44 zł, co stanowi 28,32% realizacji planu wynoszącego 2 341 869,00 zł, w tym 456 723,22 zł od osób prawnych i 206 589,22 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 38 171,46 zł, w tym 8 582,78 zł od osób prawnych i 29 588,68 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 180 107,37 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 307 466,80 zł, co stanowi 31,64% realizacji planu wynoszącego 971 858,00 zł, w tym 2 004,00 zł od osób prawnych i 305 462,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 26 443,87 zł, w tym 365,00 zł od osób prawnych i 26 078,87 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 125 626,82 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 153,00 zł, co stanowi 37,84% realizacji planu wynoszącego 3 047,00 zł, w tym 909,00 zł od osób prawnych i 244,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 21,00 zł, w tym 18,00 zł od osób prawnych i 3,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 565,00 zł, co stanowi 61,31% realizacji planu wynoszącego 119 994,00 zł, w tym 19 693,00 zł od osób prawnych i 53 872,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 111,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 111,00 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 49 377,66 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 321,26 zł, co stanowi 9,18% realizacji planu wynoszącego 3 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 562,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 032,00 zł, co stanowi 33,41% realizacji planu wynoszącego 24 040,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 55 248,00 zł, co stanowi 44,55% realizacji planu wynoszącego 124 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 55 248,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 824,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 824,90 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 177,00 zł, co stanowi 26,95% realizacji planu wynoszącego 15 500,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 156 474,97 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 374 087,13 zł, co stanowi 32,35% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 312 138,65 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 31 417,97 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 11 908,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 975,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 6 020,94 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 334 150,30 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 302 371,21 zł, co stanowi 22,66% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 134 241,00 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 11 808 983,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 650 000,00 zł, co stanowi 5,50% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 650 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 7 266 040,83 zł, a ich realizacja wyniosła 19,46% planu wynoszącego 37 340 128,08 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 513 928,86 zł, tj. w 28,85% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 578 008,08 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 752 111,97 zł, tj. w 5,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 762 120,00 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	8 364 176,00	9 374 446,00	2 520 101,75	26,88%	34,68%
750	Administracja publiczna	4 461 656,00	4 609 611,64	1 356 638,87	29,43%	18,67%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 964 214,00	5 023 214,00	832 609,72	16,58%	11,46%

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 %)
855	Rodzina	2 801 051,00	2 832 101,00	776 007,55	27,40%	10,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 129 246,00	2 159 541,73	746 803,34	34,58%	10,28%
852	Pomoc społeczna	1 590 365,00	1 692 878,08	549 314,75	32,45%	7,56%
600	Transport i łączność	7 353 320,00	8 633 821,00	141 431,96	1,64%	1,95%
700	Gospodarka mieszkaniowa	453 000,00	453 000,00	104 016,65	22,96%	1,43%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	320 500,00	320 500,00	61 038,47	19,04%	0,84%
926	Kultura fizyczna	133 570,00	133 570,00	55 792,85	41,77%	0,77%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	166 286,00	208 286,00	37 979,16	18,23%	0,52%
851	Ochrona zdrowia	108 100,00	325 641,63	22 187,52	6,81%	0,31%
757	Obsługa długu publicznego	95 000,00	95 000,00	18 889,56	19,88%	0,26%
710	Działalność usługowa	31 000,00	46 000,00	18 486,95	40,19%	0,25%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	58 000,00	58 000,00	9 800,00	16,90%	0,13%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 160 556,00	1 160 556,00	8 319,98	0,72%	0,11%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	9 180,00	3 060,00	33,33%	0,04%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	25 281,00	2 800,71	11,08%	0,04%
500	Handel	2 500,00	2 500,00	761,04	30,44%	0,01%
720	Informatyka	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	175 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	34 395 590,00	37 340 128,08	7 266 040,83	19,46%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 513 928,86 zł, tj. w 28,85% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 578 008,08 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 746 167,30 zł, tj. 30,69% planu wynoszącego 12 205 936,11 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 238 706,96 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 168 516,16 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 566 596,20 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 321 562,89 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 280 731,99 zł, wynagrodzenia bezosobowe 95 369,01 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 52 332,59 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 18 339,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 880,32 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 947,05 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 185,13 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 866 333,99 zł, tj. 30,67% planu wynoszącego 2 825 080,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 688 605,29 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 88 103,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 79 825,70 zł, stypendia dla uczniów 9 800,00 zł;
- dotacje – 207 733,11 zł, tj. 29,45% planu wynoszącego 705 284,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 2 000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 18 889,56 zł, tj. 19,88% planu wynoszącego 95 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 674 804,90 zł, tj. 24,83% planu wynoszącego 6 744 707,97 zł, z tego: zakup usług pozostałych 643 323,18 zł, zakup usług remontowych 428 921,23 zł, zakup energii 225 417,88 zł, zakup materiałów i wyposażenia 187 498,86 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 47 736,55 zł, różne opłaty i składki 27 585,95 zł, podatek od nieruchomości 26 319,00 zł, zakup środków żywności 14 763,83 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 10 667,65 zł, podróże służbowe krajowe 10 552,84 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 9 335,11 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 8 566,19 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 7 200,70 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 6 057,57 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 010,82 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 4 777,93 zł, zakup usług zdrowotnych 3 160,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 266,44 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 1 419,92 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 1 371,45 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 960,12 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 858,61 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 312,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 263,00 zł, nagrody konkursowe 232,23 zł, pozostałe odsetki 225,84 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 752 111,97 zł, tj. w 5,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 762 120,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 752 111,97 zł, tj. 5,09% planu wynoszącego 14 762 120,00 zł,
- **W I kwartale 2024 roku nie o udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60.**

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 781 377,40 zł, (co stanowi 111,95% 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 – 461 229,77 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 200 147,63 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 120 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 40 000,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 40 000,00 zł.