

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr Uchwała nr LXVIII/502/23 z dnia 19.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 49 002 552,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 51 293 684,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 091 737,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 800 605,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 291 132,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kostomłoty 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 5 211 934,48 zł do kwoty 54 214 486,48 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 211 934,48 zł do kwoty 56 505 618,48 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Kostomłoty zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 291 132,00 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:	49 002 552,00	54 214 486,48	13 240 969,29	24,42%
1.	Dochody bieżące, w tym:	38 718 142,80	41 760 006,71	13 240 969,29	31,71%
	Dotacje i dochody celowe	4 642 023,85	5 231 883,76	1 513 301,59	28,92%
	Subwencja ogólna	14 820 553,00	16 904 368,00	5 741 614,00	33,97%
	Udziały w PIT i CIT	7 068 264,00	7 068 264,00	1 767 063,00	25,00%
	Wpływy z podatków i opłat	11 551 499,95	11 881 499,95	4 025 731,46	33,88%
	Pozostałe dochody bieżące	635 802,00	673 991,00	193 259,24	28,67%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 284 409,20	12 454 479,77	0,00	0,00%
	Dochody z majątku	200 000,00	725 133,00	0,00	0,00%
	Dotacje i środki na inwestycje	10 084 409,20	11 729 346,77	0,00	0,00%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	51 293 684,00	56 505 618,48	9 586 300,38	16,97%
1.	Wydatki bieżące	36 141 428,47	39 477 240,97	9 147 908,67	23,17%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 152 255,53	17 028 377,51	438 391,71	2,57%
	wydatki na inwestycje	15 152 255,53	17 028 377,51	438 391,71	2,57%
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 291 132,00	-2 291 132,00	3 654 668,91	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 576 714,33	2 282 765,74	4 093 060,62	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 654 668,91 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 093 060,62 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 13 240 969,29 zł, a ich realizacja stanowiła 24,42% planu wynoszącego 54 214 486,48 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 13 240 969,29 zł, tj. w 31,71% w stosunku do planu wynoszącego 41 760 006,71 zł. Dochody majątkowe Gminy Kostomłoty w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 12 454 479,77 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 5 231 883,76 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 513 301,59 zł, co stanowi 28,92% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 057 218,19 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 750,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 263 010,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 48 688,75 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 142 634,65 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 904 368,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 741 614,00 zł, co stanowi 33,97% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 330 060,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 309 710,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 101 844,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 068 264,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 767 063,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 30 858,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 736 205,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 332 738,02 zł, co stanowi 32,11% realizacji planu wynoszącego 4 150 000,00 zł, w tym 784 036,53 zł od osób prawnych i 548 701,49 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 279 561,59 zł, w tym 457 924,04 zł od osób prawnych i 821 637,55 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 14 209,74 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 155 321,32 zł, co stanowi 33,39% realizacji planu wynoszącego 3 460 000,00 zł, w tym 92 892,00 zł od osób prawnych i 1 062 429,32 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 165 514,56 zł, w tym 2 173,00 zł od osób prawnych i 163 341,56 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 502,90 zł, co stanowi 26,13% realizacji planu wynoszącego 40 200,00 zł, w tym 9 702,00 zł od osób prawnych i 800,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 287,35 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 287,35 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 166 908,00 zł, co stanowi 47,02% realizacji planu wynoszącego 355 000,00 zł, w tym 11 147,00 zł od osób prawnych i 155 761,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 8 797,00 zł, w tym 6 118,00 zł od osób prawnych i 2 679,00 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 152 271,10 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 697,75 zł, co stanowi 11,63% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 3 710,94 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 809,00 zł, co stanowi 38,09% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 50,80 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 88 309,79 zł, co stanowi 34,63% realizacji planu wynoszącego 255 000,00 zł, w tym 7 970,00 zł od osób prawnych i 80 339,79 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 722,51 zł, w tym 504,00 zł od osób prawnych i 2 218,51 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 080,00 zł, co stanowi 36,93% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 575 299,95 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 256 364,68 zł, co stanowi 35,14% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 756 177,70 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 277 830,03 zł;

- §069 (wpływy z różnych opłat) – 134 600,51 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 69 409,72 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 8 079,57 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 673 991,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 193 259,24 zł, co stanowi 28,67% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 725 133,00 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 11 729 346,77 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 9 586 300,38 zł, a ich realizacja wyniosła 16,97% planu wynoszącego 56 505 618,48 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 147 908,67 zł, tj. w 23,17% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 477 240,97 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 438 391,71 zł, tj. w 2,57% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 028 377,51 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	13 734 573,79	15 592 969,79	4 236 716,78	27,17%	44,20%
855	Rodzina	5 275 488,00	5 278 894,00	1 450 663,92	27,48%	15,13%
750	Administracja publiczna	6 439 851,04	6 793 012,49	1 439 369,68	21,19%	15,01%
852	Pomoc społeczna	2 624 146,64	2 707 255,13	632 553,83	23,37%	6,60%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 436 432,00	6 744 422,00	423 822,07	6,28%	4,42%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 452 187,61	3 717 096,20	356 677,63	9,60%	3,72%
010	Rolnictwo i łowiectwo	6 218 325,42	6 242 918,37	343 611,06	5,50%	3,58%
600	Transport i łączność	6 915 604,50	7 384 842,50	282 016,29	3,82%	2,94%
851	Ochrona zdrowia	292 460,00	303 910,00	182 092,17	59,92%	1,90%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	295 185,00	300 185,00	85 606,33	28,52%	0,89%
700	Gospodarka mieszkaniowa	455 775,00	455 775,00	66 158,88	14,52%	0,69%
926	Kultura fizyczna	120 500,00	120 500,00	50 000,00	41,49%	0,52%
757	Obsługa długu publicznego	170 000,00	170 000,00	26 091,69	15,35%	0,27%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 455,00	54 268,00	4 350,05	8,02%	0,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	20 000,00	3 510,00	17,55%	0,04%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	3 060,00	3 060,00	100,00%	0,03%
710	Działalność usługowa	105 500,00	105 500,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	736 000,00	510 810,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	51 293 684,00	56 505 618,48	9 586 300,38	16,97%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 147 908,67 zł, tj. w 23,17% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 477 240,97 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 330 562,59 zł, tj. 27,63% planu wynoszącego 19 293 697,60 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 735 406,56 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 668 194,59 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 882 727,10 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 468 103,96 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 385 517,62 zł, wynagrodzenia bezosobowe 75 099,42 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 68 669,28 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 25 770,77 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 435,32 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 418,15 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 219,82 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 188 817,43 zł, tj. 27,47% planu wynoszącego 4 327 059,50 zł, z tego: świadczenia społeczne 907 667,29 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 155 117,78 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 101 242,36 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 21 280,00 zł, stypendia dla uczniów 3 510,00 zł;
 - dotacje – 860 195,25 zł, tj. 35,02% planu wynoszącego 2 456 575,35 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 320 006,92 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 26 091,69 zł, tj. 15,31% planu wynoszącego 170 400,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 742 241,71 zł, tj. 13,50% planu wynoszącego 12 909 501,60 zł, z tego: zakup usług pozostałych 755 139,84 zł, zakup energii 418 603,80 zł, zakup materiałów i wyposażenia 167 993,38 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 167 400,09 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 66 538,79 zł, różne opłaty i składki 44 062,56 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 35 923,37 zł, zakup usług remontowych 14 839,10 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 12 666,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 11 706,90 zł, podróże służbowe krajowe 9 937,33 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 238,85 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 5 157,97 zł, zakup usług zdrowotnych 3 450,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 083,25 zł, zakup środków żywności 3 078,37 zł, nagrody konkursowe 2 846,66 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 229,76 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2 145,44 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 1 519,72 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 388,97 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 224,84 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 1 125,94 zł, podatek od nieruchomości 1 014,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 860,92 zł, pozostałe odsetki 771,86 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 294,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 438 391,71 zł, tj. w 2,57% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 028 377,51 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 438 391,71 zł, tj. 2,57% planu wynoszącego 17 028 377,51 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 534 778,57 zł, (co stanowi 146,67% 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 – 4 254 455,95 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 891,96 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 277 430,66 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 596 000,00 zł (co stanowi 74,44% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 596 000,00 zł.

Gmina w okresie I kwartału 2024 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.