

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Złoczew nr LIX/432/23 z dnia 19.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 48 707 174,12 zł;
- realizację wydatków na poziomie 49 157 063,89 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 439 929,77 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 990 040,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 449 889,77 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Złoczew 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 2 638 893,00 zł do kwoty 51 346 067,12 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 979 348,23 zł do kwoty 52 136 412,12 zł;
- plan przychodów wzrósł o 340 455,23 zł do kwoty 1 780 385,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Złoczew zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 790 345,00 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:	48 707 174,12	51 346 067,12	12 269 273,87	23,90%
1.	Dochody bieżące, w tym:	37 605 535,71	40 244 428,71	12 223 786,51	30,37%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 939 165,00</i>	<i>6 879 853,00</i>	<i>2 146 422,61</i>	<i>31,20%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>16 452 898,00</i>	<i>18 135 123,00</i>	<i>5 959 681,00</i>	<i>32,86%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>5 617 318,00</i>	<i>5 617 318,00</i>	<i>1 404 327,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 187 598,20</i>	<i>8 187 598,20</i>	<i>2 433 482,77</i>	<i>29,72%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 408 556,51</i>	<i>1 424 536,51</i>	<i>279 873,13</i>	<i>19,65%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 101 638,41	11 101 638,41	45 487,36	0,41%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 179 076,00</i>	<i>1 179 076,00</i>	<i>45 487,36</i>	<i>3,86%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 922 562,41</i>	<i>9 922 562,41</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:	49 157 063,89	52 136 412,12	11 927 776,10	22,88%
1.	Wydatki bieżące	36 292 657,65	39 207 618,73	9 714 353,19	24,78%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	12 864 406,24	12 928 793,39	2 213 422,91	17,12%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>12 864 406,24</i>	<i>12 928 793,39</i>	<i>2 213 422,91</i>	<i>17,12%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-449 889,77	-790 345,00	341 497,77	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 312 878,06	1 036 809,98	2 509 433,32	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 341 497,77 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 509 433,32 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 12 269 273,87 zł, a ich realizacja stanowiła 23,90% planu wynoszącego 51 346 067,12 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 12 223 786,51 zł, tj. w 30,37% w stosunku do planu wynoszącego 40 244 428,71 zł. Dochody majątkowe Gminy Złoczew w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 45 487,36 zł, tj. w 0,41% w stosunku do planu wynoszącego 11 101 638,41 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 6 879 853,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 146 422,61 zł, co stanowi 31,20% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 687 401,72 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 288 642,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 170 378,89 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 135 123,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 959 681,00 zł, co stanowi 32,86% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 073 995,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 791 420,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 94 266,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 5 617 318,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 404 327,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 25 509,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 378 818,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 950 775,11 zł, co stanowi 28,33% realizacji planu wynoszącego 3 356 496,10 zł, w tym 487 937,00 zł od osób prawnych i 462 838,11 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 200 398,42 zł, w tym 53 607,00 zł od osób prawnych i 146 791,42 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 208 265,25 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 302 373,57 zł, co stanowi 38,63% realizacji planu wynoszącego 782 708,50 zł, w tym 2 848,00 zł od osób prawnych i 299 525,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 48 841,12 zł, w tym 74,00 zł od osób prawnych i 48 767,12 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 41 801,25 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 55 562,80 zł, co stanowi 33,88% realizacji planu wynoszącego 163 975,60 zł, w tym 23 692,00 zł od osób prawnych i 31 870,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 4 916,47 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 916,47 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 138 149,91 zł, co stanowi 37,74% realizacji planu wynoszącego 366 040,00 zł, w tym 32 263,00 zł od osób prawnych i 105 886,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 88 782,96 zł, w tym 17 616,00 zł od osób

prawnych i 71 166,96 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 65 731,75 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 893,36 zł, co stanowi 17,87% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 233,47 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 068,53 zł, co stanowi 12,98% realizacji planu wynoszącego 170 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 685,97 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 127 056,00 zł, co stanowi 26,64% realizacji planu wynoszącego 477 000,00 zł, w tym 3 917,00 zł od osób prawnych i 123 139,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 750,27 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 750,27 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 951,88 zł, co stanowi 31,81% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 345,60 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 841 378,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 828 306,01 zł, co stanowi 29,15% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 601 349,73 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 120 830,08 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 59 826,46 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 29 763,68 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 12 579,11 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 424 536,51 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 279 873,13 zł, co stanowi 19,65% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 179 076,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 45 487,36 zł, co stanowi 3,86% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 44 521,14 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 702,72 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 263,50 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 922 562,41 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 11 927 776,10 zł, a ich realizacja wyniosła 22,88% planu wynoszącego 52 136 412,12 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 714 353,19 zł, tj. w 24,78% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 207 618,73 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 213 422,91 zł, tj. w 17,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 928 793,39 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	21 686 412,00	23 529 046,00	6 505 542,37	27,65%	54,54%
750	Administracja publiczna	5 638 440,90	5 767 883,70	1 565 069,94	27,13%	13,12%
852	Pomoc społeczna	3 723 414,00	3 983 292,00	1 014 087,35	25,46%	8,50%
855	Rodzina	3 770 089,00	3 633 029,00	1 011 417,89	27,84%	8,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 076 373,17	3 214 920,18	790 493,54	24,59%	6,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 033 462,04	5 045 860,39	361 241,11	7,16%	3,03%
700	Gospodarka mieszkaniowa	788 318,00	788 318,00	177 429,49	22,51%	1,49%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	298 994,00	153 509,83	51,34%	1,29%
600	Transport i łączność	3 456 032,78	3 596 253,74	124 728,37	3,47%	1,05%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	469 800,00	481 800,00	97 519,62	20,24%	0,82%
757	Obsługa długu publicznego	985 000,00	985 000,00	58 081,96	5,90%	0,49%
851	Ochrona zdrowia	149 000,00	149 000,00	50 958,40	34,20%	0,43%
926	Kultura fizyczna	128 000,00	128 000,00	9 300,00	7,27%	0,08%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 522,00	76 092,00	4 286,64	5,63%	0,04%
010	Rolnictwo i łowiectwo	15 700,00	15 734,46	3 483,72	22,14%	0,03%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	12 620,00	620,00	4,91%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	203 500,00	378 237,65	5,87	< 0,01%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	32 000,00	52 331,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	49 157 063,89	52 136 412,12	11 927 776,10	22,88%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 714 353,19 zł, tj. w 24,78% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 207 618,73 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 131 674,38 zł, tj. 25,60% planu wynoszącego 20 041 696,16 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 131 834,19 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 363 062,49 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 656 998,83 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 385 093,93 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 341 893,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 121 798,77 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 62 285,14 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 26 800,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 16 505,30 zł, honoraria 14 964,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 653,77 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 784,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 246 543,68 zł, tj. 27,01% planu wynoszącego 4 614 319,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 033 751,86 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 143 798,82 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 68 373,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 620,00 zł;
 - dotacje – 793 484,88 zł, tj. 24,90% planu wynoszącego 3 187 199,96 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 58 081,96 zł, tj. 5,90% planu wynoszącego 985 000,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 2 484 568,29 zł, tj. 23,94% planu wynoszącego 10 379 403,61 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 160 783,63 zł, zakup energii 407 222,05 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 171 060,87 zł, różne przelewy 150 499,83 zł, zakup materiałów i wyposażenia 139 990,75 zł, zakup środków żywności 118 613,74 zł, zakup usług remontowych 83 482,07 zł, różne opłaty i składki 68 878,65 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 45 802,94 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 23 256,41 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 23 000,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 19 505,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 344,40 zł, nagrody konkursowe 13 296,31 zł, podróże służbowe krajowe 12 257,72 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 9 798,57 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 5 527,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 694,50 zł, podatek od nieruchomości 4 573,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 3 449,26 zł, zakup usług zdrowotnych 2 200,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 2 072,00 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 259,50 zł, pozostałe odsetki 0,09 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 213 422,91 zł, tj. w 17,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 928 793,39 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 213 422,91 zł, tj. 17,12% planu wynoszącego 12 928 793,39 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 047 971,01 zł, (co stanowi 115,03% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 340 455,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 707 515,78 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 12 510,00 zł (co stanowi 1,26% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 12 510,00 zł.