

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mietków nr LXIII/499/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 23 250 084,39 zł;
- realizację wydatków na poziomie 24 405 084,39 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 925 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 770 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 155 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mietków 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 3 999 063,73 zł do kwoty 27 249 148,12 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 999 063,73 zł do kwoty 28 404 148,12 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Mietków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 155 000,00 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:	23 250 084,39	27 249 148,12	7 328 025,25	26,89%
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 326 305,00	21 657 078,12	7 247 089,88	33,46%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 249 389,00</i>	<i>2 052 719,17</i>	<i>736 989,34</i>	<i>35,90%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>5 627 027,00</i>	<i>6 465 640,00</i>	<i>2 263 808,00</i>	<i>35,01%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 814 527,00</i>	<i>3 814 527,00</i>	<i>953 628,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 147 001,00</i>	<i>8 796 592,95</i>	<i>2 966 052,61</i>	<i>33,72%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>488 361,00</i>	<i>527 599,00</i>	<i>326 611,93</i>	<i>61,91%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 923 779,39	5 592 070,00	80 935,37	1,45%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 435 010,00</i>	<i>1 401 010,00</i>	<i>25 935,37</i>	<i>1,85%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>1 488 769,39</i>	<i>4 191 060,00</i>	<i>55 000,00</i>	<i>1,31%</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:	24 405 084,39	28 404 148,12	5 615 034,97	19,77%
1.	Wydatki bieżące	21 082 832,46	22 136 148,63	5 595 034,97	25,28%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	3 322 251,93	6 267 999,49	20 000,00	0,32%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>3 322 251,93</i>	<i>6 267 999,49</i>	<i>20 000,00</i>	<i>0,32%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 155 000,00	-1 155 000,00	1 712 990,28	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-756 527,46	-479 070,51	1 652 054,91	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 712 990,28 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 652 054,91 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 7 328 025,25 zł, a ich realizacja stanowiła 26,89% planu wynoszącego 27 249 148,12 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 7 247 089,88 zł, tj. w 33,46% w stosunku do planu wynoszącego 21 657 078,12 zł. Dochody majątkowe Gminy Mietków w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 80 935,37 zł, tj. w 1,45% w stosunku do planu wynoszącego 5 592 070,00 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 2 052 719,17 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 736 989,34 zł, co stanowi 35,90% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 479 509,55 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 164 402,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 23 813,40 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 69 264,39 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 465 640,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 263 808,00 zł, co stanowi 35,01% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 849 700,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 357 585,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 56 523,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 814 527,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 953 628,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 13 923,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 939 705,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 493 126,70 zł, co stanowi 33,98% realizacji planu wynoszącego 4 393 749,95 zł, w tym 1 128 901,02 zł od osób prawnych i 364 225,68 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 113 191,94 zł, w tym 973 405,24 zł od osób prawnych i 139 786,70 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 25 327,51 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 590 870,38 zł, co stanowi 36,08% realizacji planu wynoszącego 1 637 707,00 zł, w tym 48 029,00 zł od osób prawnych i 542 841,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 80 081,85 zł, w tym 5 483,60 zł od osób prawnych i 74 598,25 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 17 324,86 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 374,17 zł, co stanowi 24,84% realizacji planu wynoszącego 65 915,00 zł, w tym 14 495,00 zł od osób prawnych i 1 879,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 472,31 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 472,31 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 79 298,11 zł, co stanowi 42,74% realizacji planu wynoszącego 185 530,00 zł, w tym 33 342,00 zł od osób prawnych i 45 956,11 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 19 288,50 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 19 288,50 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 46 703,30 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 525,83 zł, co stanowi 17,53% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 979,17 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 372,90 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 27 508,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 71 960,29 zł, co stanowi 39,98% realizacji planu wynoszącego 180 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 71 960,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 438,66 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 438,66 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 273,00 zł, co stanowi 16,43% realizacji planu wynoszącego 26 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 68 288,80 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 68 289,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 236 402,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 636 962,43 zł, co stanowi 28,48% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 510 576,56 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 79 009,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 39 211,34 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 5 052,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 3 113,03 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 527 599,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 326 611,93 zł, co stanowi 61,91% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 401 010,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 25 935,37 zł, co stanowi 1,85% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 25 145,05 zł;

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 790,32 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 191 060,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 55 000,00 zł, co stanowi 1,31% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Oświetlenie ulic, placów i dróg w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 55 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 5 615 034,97 zł, a ich realizacja wyniosła 19,77% planu wynoszącego 28 404 148,12 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 595 034,97 zł, tj. w 25,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 136 148,63 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 000,00 zł, tj. w 0,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 267 999,49 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	10 217 107,00	10 993 656,00	2 504 708,05	22,78%	44,61%
750	Administracja publiczna	4 091 186,61	4 112 318,43	1 041 902,38	25,34%	18,56%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 582 716,57	3 629 784,37	679 348,29	18,72%	12,10%
852	Pomoc społeczna	1 588 425,00	1 655 353,55	406 174,92	24,54%	7,23%
855	Rodzina	1 104 595,00	1 037 515,00	338 025,94	32,58%	6,02%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 653 904,74	4 661 564,30	245 752,58	5,27%	4,38%
600	Transport i łączność	618 532,84	667 132,84	175 878,67	26,36%	3,13%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	330 000,00	72 854,15	22,08%	1,30%
926	Kultura fizyczna	278 269,31	281 769,31	36 458,48	12,94%	0,65%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	360 164,18	360 164,18	30 164,21	8,38%	0,54%
700	Gospodarka mieszkaniowa	181 200,00	189 700,00	29 106,09	15,34%	0,52%
710	Działalność usługowa	58 500,00	85 724,00	23 773,60	27,73%	0,42%
851	Ochrona zdrowia	92 382,00	92 382,00	11 473,65	12,42%	0,20%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	785,00	56 852,00	9 870,96	17,36%	0,18%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 500,00	17 500,00	9 000,00	51,43%	0,16%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	2 916,00	300,00	10,29%	< 0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 494,14	31 494,14	243,00	0,77%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	200,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	198 122,00	198 122,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	24 405 084,39	28 404 148,12	5 615 034,97	19,77%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 595 034,97 zł, tj. w 25,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 136 148,63 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 224 258,54 zł, tj. 26,34% planu wynoszącego 12 239 332,62 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 288 364,69 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 040 109,21 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 371 064,67 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 273 706,52 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 168 369,53 zł, wynagrodzenia bezosobowe 36 989,10 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 33 953,41 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 11 665,79 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 35,62 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 437 958,74 zł, tj. 25,60% planu wynoszącego 1 710 818,50 zł, z tego: świadczenia społeczne 335 159,79 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 95 826,90 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 4 760,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do

wynagrodzeń 1 912,05 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 300,00 zł;

- dotacje – 238 790,52 zł, tj. 20,66% planu wynoszącego 1 155 905,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 72 854,15 zł, tj. 22,08% planu wynoszącego 330 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 621 173,02 zł, tj. 24,20% planu wynoszącego 6 700 092,51 zł, z tego: zakup usług pozostałych 871 205,94 zł, zakup materiałów i wyposażenia 238 279,38 zł, zakup energii 167 108,53 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 108 782,80 zł, zakup środków żywności 81 818,57 zł, zakup usług remontowych 63 178,91 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 21 239,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 20 000,00 zł, różne opłaty i składki 15 132,93 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 8 830,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 7 653,09 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 089,37 zł, podróże służbowe krajowe 4 641,12 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 3 058,77 zł, zakup usług zdrowotnych 1 460,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 193,97 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 861,02 zł, podatek od nieruchomości 363,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 243,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 33,62 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 000,00 zł, tj. w 0,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 267 999,49 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 20 000,00 zł, tj. 0,32% planu wynoszącego 6 267 999,49 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 925 000,00 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 175 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 930 000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 820 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 180 000,00 zł (co stanowi 23,38% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 180 000,00 zł.

Skarbnik Gminy

Adriana Kolenda


WÓJT
Adam Kozarowicz

WÓJ

Adam Kozarowicz