

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

Budżet Gminy Kołaczkowo na 2024 rok, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kołaczkowo nr LVIII/423/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 53 498 097,31 zł;
- realizację wydatków na poziomie 58 768 097,31 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 470 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 200 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 270 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kołaczkowo 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 1 806 761,26 zł do kwoty 55 304 858,57 zł;
- plan wydatków wzrósł o 836 761,26 zł do kwoty 59 604 858,57 zł;
- plan przychodów zmalał o 970 000,00 zł do kwoty 4 500 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Kołaczkowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 300 000,00 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:	53 498 097,31	55 304 858,57	9 643 505,84	17,44%
1.	Dochody bieżące, w tym:	28 389 894,00	30 449 474,00	9 624 576,57	31,61%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 923 338,00</i>	<i>3 378 373,00</i>	<i>1 217 792,16</i>	<i>36,05%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 881 047,00</i>	<i>13 402 992,00</i>	<i>4 651 490,00</i>	<i>34,70%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 733 889,00</i>	<i>4 733 889,00</i>	<i>1 183 470,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 189 358,00</i>	<i>8 189 358,00</i>	<i>2 385 685,21</i>	<i>29,13%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>662 262,00</i>	<i>744 862,00</i>	<i>186 139,20</i>	<i>24,99%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	25 108 203,31	24 855 384,57	18 929,27	0,08%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>380 417,00</i>	<i>382 917,00</i>	<i>2 917,00</i>	<i>0,76%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>24 727 786,31</i>	<i>24 456 467,57</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>16 000,00</i>	<i>16 012,27</i>	<i>100,08%</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	58 768 097,31	59 604 858,57	8 942 655,81	15,00%
1.	Wydatki bieżące	29 867 938,54	31 980 882,54	8 012 585,62	25,05%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	28 900 158,77	27 623 976,03	930 070,19	3,37%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>28 900 158,77</i>	<i>27 623 976,03</i>	<i>930 070,19</i>	<i>3,37%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 270 000,00	-4 300 000,00	700 850,03	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 478 044,54	-1 531 408,54	1 611 990,95	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 700 850,03 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 611 990,95 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 9 643 505,84 zł, a ich realizacja stanowiła 17,44% planu wynoszącego 55 304 858,57 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 9 624 576,57 zł, tj. w 31,61% w stosunku do planu wynoszącego 30 449 474,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Kołaczkowo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 18 929,27 zł, tj. w 0,08% w stosunku do planu wynoszącego 24 855 384,57 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 3 378 373,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 217 792,16 zł, co stanowi 36,05% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 967 839,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 203 964,08 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 23 783,76 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 22 205,32 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 402 992,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 651 490,00 zł, co stanowi 34,70% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 716 165,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 856 647,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 77 835,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 843,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 733 889,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 183 470,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 56 028,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 127 442,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 260 482,09 zł, co stanowi 30,23% realizacji planu wynoszącego 4 170 000,00 zł, w tym 788 854,00 zł od osób prawnych i 471 628,09 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 102 198,96 zł, w tym 20,00 zł od osób prawnych i 102 178,96 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 468 533,56 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 223 469,50 zł, co stanowi 20,62% realizacji planu wynoszącego 1 084 000,00 zł, w tym 42 613,00 zł od osób prawnych i 180 856,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 17 290,64 zł, w tym 126,00 zł od osób prawnych i 17 164,64 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 133 071,88 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 036,00 zł, co stanowi 32,14% realizacji planu wynoszącego 53 000,00 zł, w tym 11 250,00 zł od osób prawnych i 5 786,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 369,00 zł, w tym 95,00 zł od osób prawnych i 274,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 233 674,00 zł, co stanowi 45,76% realizacji planu wynoszącego 510 700,00 zł, w tym 61 176,00 zł od osób prawnych i 172 498,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 30 972,17 zł, w tym 215,00 zł od osób prawnych i 30 757,17 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 102 202,00 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 3 908,59 zł, co stanowi 78,17% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 429,80 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 777,00 zł, co stanowi 3,89% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 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 55 105,34 zł, co stanowi 19,54% realizacji planu wynoszącego 282 000,00 zł, w tym 109,00 zł od osób prawnych i 54 996,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 726,45 zł, w tym 151,00 zł od osób prawnych i 575,45 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 967,80 zł, co stanowi 18,89% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 23 801,02 zł, co stanowi 74,38% realizacji planu wynoszącego 32 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 011 658,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 563 463,87 zł, co stanowi 28,01% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 415 601,92 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 59 441,82 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 31 862,02 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 23 374,08 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 22 804,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 744 862,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 186 139,20 zł, co stanowi 24,99% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 382 917,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 2 917,00 zł, co stanowi 0,76% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 2 500,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 417,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 24 456 467,57 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 16 000,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 16 012,27 zł, co stanowi 100,08% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 16 012,27 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 8 942 655,81 zł, a ich realizacja wyniosła 15,00% planu wynoszącego 59 604 858,57 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 012 585,62 zł, tj. w 25,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 980 882,54 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 930 070,19 zł, tj. w 3,37% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 623 976,03 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	27 351 922,41	27 162 817,67	3 870 804,55	14,25%	43,28%
750	Administracja publiczna	11 802 841,71	12 738 263,92	2 435 997,30	19,12%	27,24%
855	Rodzina	3 766 166,00	2 571 671,00	862 630,15	33,54%	9,65%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 023 039,59	4 767 299,43	727 412,45	15,26%	8,13%
852	Pomoc społeczna	2 153 234,00	2 174 772,00	521 108,92	23,96%	5,83%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 989 369,31	6 097 319,31	334 009,02	5,48%	3,74%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	482 086,08	494 086,08	52 708,36	10,67%	0,59%
600	Transport i łączność	854 844,00	878 844,00	49 539,21	5,64%	0,55%
926	Kultura fizyczna	209 626,21	210 226,21	36 245,91	17,24%	0,41%
851	Ochrona zdrowia	132 300,00	261 634,95	25 830,99	9,87%	0,29%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 615 589,00	1 792 589,00	14 439,90	0,81%	0,16%
700	Gospodarka mieszkaniowa	68 400,00	68 400,00	11 324,72	16,56%	0,13%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 179,00	51 435,00	604,33	1,17%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00%	0,00%
720	Informatyka	0,00	18 000,00	0,00	0,00%	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	58 768 097,31	59 604 858,57	8 942 655,81	15,00%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 012 585,62 zł, tj. w 25,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 980 882,54 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 194 796,17 zł, tj. 24,81% planu wynoszącego 16 905 974,23 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 552 148,89 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 209 908,36 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 554 604,07 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 413 797,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 354 785,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz

Fundusz Solidarnościowy 51 196,88 zł, wynagrodzenia bezosobowe 42 800,31 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 344,16 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 224,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 214,00 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 773,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 938 135,92 zł, tj. 30,63% planu wynoszącego 3 063 221,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 790 102,24 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 82 371,54 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 65 662,14 zł;
- dotacje – 913 000,58 zł, tj. 29,65% planu wynoszącego 3 079 000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 35 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 966 652,95 zł, tj. 22,10% planu wynoszącego 8 897 687,31 zł, z tego: zakup usług pozostałych 817 853,82 zł, zakup materiałów i wyposażenia 416 279,31 zł, zakup energii 222 323,16 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 132 111,96 zł, zakup usług remontowych 91 905,21 zł, różne opłaty i składki 75 446,26 zł, zakup środków żywności 70 218,82 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 62 000,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 16 728,10 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 098,42 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 12 410,02 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 12 359,61 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 8 090,23 zł, podróże służbowe krajowe 4 996,13 zł, zakup usług zdrowotnych 2 817,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 2 371,34 zł, nagrody konkursowe 2 180,36 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 804,00 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 611,34 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 522,86 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 462,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 411,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 400,00 zł, podatek od nieruchomości 252,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 930 070,19 zł, tj. w 3,37% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 623 976,03 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 930 070,19 zł, tj. 3,37% planu wynoszącego 27 623 976,03 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 109 807,90 zł, (co stanowi 2,44% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 109 807,90 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).