

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Sarnaki nr LXXI/396/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 44 137 566,25 zł;
- realizację wydatków na poziomie 46 227 507,59 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 799 941,34 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 710 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 089 941,34 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Sarnaki 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 4 857 972,75 zł do kwoty 48 995 539,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 048 031,41 zł do kwoty 53 275 539,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 190 058,66 zł do kwoty 4 990 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Sarnaki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 280 000,00 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:	44 137 566,25	48 995 539,00	10 582 914,18	21,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	25 077 261,25	27 402 944,00	9 563 444,55	34,90%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	4 660 401,25	5 144 099,18	1 381 431,37	26,85%
	<i>Subwencja ogólna</i>	8 005 087,00	8 986 404,00	3 071 110,00	34,18%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	2 947 561,00	2 947 561,00	736 887,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	8 518 017,00	9 357 267,00	3 564 584,09	38,09%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	946 195,00	967 612,82	809 432,09	83,65%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	19 060 305,00	21 592 595,00	1 019 469,63	4,72%
	<i>Dochody z majątku</i>	280 000,00	280 000,00	200 669,63	71,67%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	18 780 305,00	21 312 595,00	818 800,00	3,84%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	46 227 507,59	53 275 539,00	6 584 661,26	12,36%
1.	Wydatki bieżące	24 909 989,25	27 958 304,66	6 426 517,02	22,99%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 317 518,34	25 317 234,34	158 144,24	0,62%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	21 317 518,34	25 317 234,34	158 144,24	0,62%
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 089 941,34	-4 280 000,00	3 998 252,92	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	167 272,00	-555 360,66	3 136 927,53	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 998 252,92 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 136 927,53 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 10 582 914,18 zł, a ich realizacja stanowiła 21,60% planu wynoszącego 48 995 539,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 9 563 444,55 zł, tj. w 34,90% w stosunku do planu wynoszącego 27 402 944,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Sarnaki w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 019 469,63 zł, tj. w 4,72% w stosunku do planu wynoszącego 21 592 595,00 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 5 144 099,18 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 381 431,37 zł, co stanowi 26,85% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 073 855,40 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 156 254,50 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 57 121,68 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 94 199,79 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 986 404,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 071 110,00 zł, co stanowi 34,18% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 355 745,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 660 426,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 54 939,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 947 561,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 736 887,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 58 389,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 678 498,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 749 914,40 zł, co stanowi 39,13% realizacji planu wynoszącego 7 027 471,00 zł, w tym 2 165 039,83 zł od osób prawnych i 584 874,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 307 250,00 zł, w tym 5 753,67 zł od osób prawnych i 301 496,33 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 308 204,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 194 083,75 zł, co stanowi 42,94% realizacji planu wynoszącego 451 983,00 zł, w tym 1 035,00 zł od osób prawnych i 193 048,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 43 653,70 zł, w tym 58,00 zł od osób prawnych i 43 595,70 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 126 554,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 183 166,81 zł, co stanowi 36,12% realizacji planu wynoszącego 507 078,00 zł, w tym 67 900,00 zł od osób prawnych i 115 266,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 46 468,22 zł, w tym 193,00 zł od osób prawnych i 46 275,22 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 894,00 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 38 904,92 zł, co stanowi 97,26% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 38 904,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 7 480,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 480,00 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 36 173,58 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 2 329,99 zł, co stanowi 42,36% realizacji planu wynoszącego 5 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 375,57 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 604,33 zł, co stanowi 18,02% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 33 765,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 33 267,29 zł, co stanowi 17,51% realizacji planu wynoszącego 190 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 33 267,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 145,71 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 145,71 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 669,00 zł, co stanowi 29,84% realizacji planu wynoszącego 19 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 486,99 zł, co stanowi 623,92% realizacji planu wynoszącego 1 200,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 095 035,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 346 156,61 zł, co stanowi 31,61% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 287 534,07 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 41 460,44 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 5 834,21 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 5 271,20 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 5 140,22 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 967 612,82 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 809 432,09 zł, co stanowi 83,65% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 280 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 200 669,63 zł, co stanowi 71,67% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 200 669,63 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 312 595,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 818 800,00 zł, co stanowi 3,84% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Dowożenie uczniów do szkół w ramach działu Oświata i wychowanie – 300 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Kultura fizyczna – 225 920,00 zł;
- Zadania w zakresie kultury fizycznej w ramach działu Kultura fizyczna – 195 305,00 zł;
- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 57 575,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 6 584 661,26 zł, a ich realizacja wyniosła 12,36% planu wynoszącego 53 275 539,00 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 426 517,02 zł, tj. w 22,99% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 958 304,66 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 158 144,24 zł, tj. w 0,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 317 234,34 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	9 931 626,00	11 550 605,95	2 173 868,41	18,82%	33,01%
750	Administracja publiczna	4 677 305,31	5 568 103,14	1 747 230,26	31,38%	26,53%
852	Pomoc społeczna	2 681 804,72	2 822 177,45	803 983,60	28,49%	12,21%
855	Rodzina	1 984 105,05	1 984 416,18	492 363,56	24,81%	7,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 977 960,00	2 956 572,25	306 158,58	10,36%	4,65%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 330 623,17	2 434 273,17	284 988,30	11,71%	4,33%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 014 500,00	3 121 500,00	255 881,39	8,20%	3,89%
600	Transport i łączność	17 702 529,94	18 442 360,94	218 799,58	1,19%	3,32%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	519 775,00	2 886 579,89	96 993,32	3,36%	1,47%
757	Obsługa długu publicznego	460 000,00	460 000,00	90 713,03	19,72%	1,38%
700	Gospodarka mieszkaniowa	199 958,66	201 028,66	69 183,60	34,41%	1,05%
851	Ochrona zdrowia	110 200,00	117 277,63	27 634,87	23,56%	0,42%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	990,00	41 104,00	8 342,97	20,30%	0,13%
758	Różne rozliczenia	129 000,00	129 000,00	4 357,00	3,38%	0,07%
926	Kultura fizyczna	410 129,74	463 179,74	3 163,79	0,68%	0,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	20 000,00	999,00	5,00%	0,02%
630	Turystyka	76 000,00	76 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	1 000,00	1 360,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	46 227 507,59	53 275 539,00	6 584 661,26	12,36%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 426 517,02 zł, tj. w 22,99% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 958 304,66 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 355 156,74 zł, tj. 22,29% planu wynoszącego 15 053 474,76 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 318 531,20 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 974 190,56 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 375 018,27 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 357 697,41 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 214 929,45 zł, wynagrodzenia bezosobowe 54 761,63 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 36 507,74 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 17 970,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 458,48 zł,

wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 578,00 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 394,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 120,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 640 346,42 zł, tj. 22,19% planu wynoszącego 2 885 130,72 zł, z tego: świadczenia społeczne 525 459,57 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 75 204,85 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 39 682,00 zł;
- dotacje – 311 478,68 zł, tj. 31,52% planu wynoszącego 988 200,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 4 893,03 zł, tj. 1,95% planu wynoszącego 250 325,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 90 713,03 zł, tj. 19,72% planu wynoszącego 460 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 023 929,12 zł, tj. 24,32% planu wynoszącego 8 321 174,18 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 048 954,17 zł, zakup energii 425 697,71 zł, zakup materiałów i wyposażenia 179 583,33 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 96 185,66 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 93 423,31 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 47 600,00 zł, różne opłaty i składki 44 563,72 zł, zakup usług remontowych 28 058,28 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 17 331,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 7 545,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 6 656,50 zł, podróże służbowe krajowe 6 640,09 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 744,01 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 4 799,88 zł, nagrody konkursowe 3 699,92 zł, zakup środków żywności 2 587,50 zł, zakup usług zdrowotnych 2 246,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 633,02 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 870,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 62,87 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 39,89 zł, pozostałe odsetki 7,16 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 158 144,24 zł, tj. w 0,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 317 234,34 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 158 144,24 zł, tj. 0,62% planu wynoszącego 25 317 234,34 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 353 962,40 zł, (co stanowi 127,33% 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 – 377 122,52 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 166 839,88 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 5 810 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 180 000,00 zł (co stanowi 25,35% planu), w tym:

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