

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lelis nr LIX/397/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 63 260 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 68 925 562,87 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 665 562,87 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 665 562,87 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lelis na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 5 468 423,75 zł do kwoty 68 728 423,75 zł;
- plan wydatków wzrósł o 9 027 523,21 zł do kwoty 77 953 086,08 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 559 099,46 zł do kwoty 9 224 662,33 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Lelis zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 224 662,33 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:	63 260 000,00	68 728 423,75	16 845 055,49	24,51%
1.	Dochody bieżące, w tym:	47 614 071,27	51 421 741,02	16 110 281,98	31,33%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	5 358 505,35	6 458 946,35	1 968 069,78	30,47%
	<i>Subwencja ogólna</i>	23 639 575,00	26 287 601,00	8 819 541,00	33,55%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	9 010 120,00	9 010 120,00	2 252 526,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	8 871 500,00	8 871 500,00	2 763 138,42	31,15%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	734 370,92	793 573,67	307 006,78	38,69%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 645 928,73	17 306 682,73	734 773,51	4,25%
	<i>Dochody z majątku</i>	1 000 000,00	1 000 000,00	1 219,51	0,12%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 645 928,73	16 286 619,73	713 491,00	4,38%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	20 063,00	20 063,00	100,00%
II.	Wydatki ogółem, w tym:	68 925 562,87	77 953 086,08	14 212 332,28	18,23%
1.	Wydatki bieżące	45 481 848,27	50 260 051,48	13 449 700,08	26,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	23 443 714,60	27 693 034,60	762 632,20	2,75%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	23 443 714,60	27 693 034,60	762 632,20	2,75%
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 665 562,87	-9 224 662,33	2 632 723,21	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 132 223,00	1 161 689,54	2 660 581,90	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 632 723,21 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 660 581,90 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 16 845 055,49 zł, a ich realizacja stanowiła 24,51% planu wynoszącego 68 728 423,75 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 16 110 281,98 zł, tj. w 31,33% w stosunku do planu wynoszącego 51 421 741,02 zł. Dochody majątkowe Gminy Lelis w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 734 773,51 zł, tj. w 4,25% w stosunku do planu wynoszącego 17 306 682,73 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 6 458 946,35 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 968 069,78 zł, co stanowi 30,47% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 562 827,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 331 093,25 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 74 149,53 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 26 287 601,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 819 541,00 zł, co stanowi 33,55% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 421 830,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 151 297,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 138 162,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 108 252,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 010 120,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 2 252 526,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 10 452,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 242 074,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 311 058,96 zł, co stanowi 29,80% realizacji planu wynoszącego 4 400 000,00 zł, w tym 887 066,04 zł od osób prawnych i 423 992,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 52 571,42 zł, w tym 5,00 zł od osób prawnych i 52 566,42 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 954 704,43 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 158 700,96 zł, co stanowi 54,72% realizacji planu wynoszącego 290 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 158 700,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 15 368,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 15 368,90 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 179 316,91 zł, co stanowi 40,12% realizacji planu wynoszącego 447 000,00 zł, w tym 69 393,00 zł od osób prawnych i 109 923,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 14 294,53 zł, w tym 11,00 zł od osób prawnych i 14 283,53 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 196 276,63 zł, co stanowi 41,81% realizacji planu wynoszącego 469 500,00 zł, w tym 30 516,89 zł od osób prawnych i 165 759,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 48 949,18 zł, w tym 8 864,00 zł od osób prawnych i 40 085,18 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 211 748,96 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 1 882,46 zł, co stanowi 12,55% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 225,89 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 607,00 zł, co stanowi 3,48% realizacji planu wynoszącego 75 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 4 143,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 112 701,55 zł, co stanowi 30,21% realizacji planu wynoszącego 373 000,00 zł, w tym 2 002,14 zł od osób prawnych i 110 699,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 3 341,69 zł, w tym 268,31 zł od osób prawnych i 3 073,38 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 640,00 zł, co stanowi 30,56% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 777 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 792 953,95 zł, co stanowi 28,55% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 616 028,15 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 68 165,84 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 56 253,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 38 372,65 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 7 619,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 793 573,67 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 307 006,78 zł, co stanowi 38,69% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 000 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 219,51 zł, co stanowi 0,12% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 219,51 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 286 619,73 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 713 491,00 zł, co stanowi 4,38% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 490 000,00 zł;

- Zadania w zakresie kultury fizycznej w ramach działu Kultura fizyczna – 223 491,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 20 063,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 20 063,00 zł, co stanowi 100,00% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 20 063,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 14 212 332,28 zł, a ich realizacja wyniosła 18,23% planu wynoszącego 77 953 086,08 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 449 700,08 zł, tj. w 26,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 50 260 051,48 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 762 632,20 zł, tj. w 2,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 693 034,60 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	26 567 955,00	30 697 821,00	7 664 647,44	24,97%	53,93%
855	Rodzina	4 920 072,00	5 009 319,00	1 370 321,99	27,36%	9,64%
750	Administracja publiczna	5 506 701,00	5 512 701,00	1 366 683,23	24,79%	9,62%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 074 484,74	4 634 005,36	924 543,28	19,95%	6,51%
852	Pomoc społeczna	2 133 055,00	2 372 143,00	744 760,49	31,40%	5,24%
700	Gospodarka mieszkaniowa	540 000,00	695 000,00	645 276,50	92,85%	4,54%
010	Rolnictwo i łowiectwo	7 881 797,62	8 223 494,62	524 176,94	6,37%	3,69%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 687 650,00	7 247 650,00	510 278,60	7,04%	3,59%
600	Transport i łączność	9 196 341,87	11 362 466,60	215 148,03	1,89%	1,51%
720	Informatyka	302 489,34	302 489,34	112 910,37	37,33%	0,79%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	275 650,00	467 875,75	73 632,21	15,74%	0,52%
851	Ochrona zdrowia	108 200,00	178 833,11	48 646,00	27,20%	0,34%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 980,00	75 101,00	5 865,25	7,81%	0,04%
926	Kultura fizyczna	80 411,30	540 411,30	2 108,81	0,39%	0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	36 000,00	36 000,00	1 240,00	3,44%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	160 000,00	160 000,00	1 062,72	0,66%	< 0,01%
757	Obsługa długu publicznego	202 875,00	202 875,00	693,22	0,34%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	247 000,00	232 000,00	337,20	0,15%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	2 900,00	2 900,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	68 925 562,87	77 953 086,08	14 212 332,28	18,23%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 449 700,08 zł, tj. w 26,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 50 260 051,48 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 552 221,58 zł, tj. 28,68% planu wynoszącego 29 815 611,81 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 662 479,49 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 976 121,36 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 330 639,44 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 845 585,83 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 553 165,26 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 127 873,30 zł, wynagrodzenia bezosobowe 50 292,20 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 833,65 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 189,05 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 36,74 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5,26 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 719 476,58 zł, tj. 29,01% planu wynoszącego 5 926 603,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 378 801,34 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 256 432,24 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 80 151,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 2 480,00 zł, stypendia dla uczniów 1 240,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 372,00 zł;
- dotacje – 555 966,36 zł, tj. 25,23% planu wynoszącego 2 204 000,00 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 292 791,00 zł,
- wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 16 000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 693,22 zł, tj. 0,37% planu wynoszącego 186 875,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 621 342,34 zł, tj. 22,18% planu wynoszącego 11 818 170,67 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 694 778,34 zł, zakup energii 371 946,03 zł, zakup materiałów i wyposażenia 224 131,13 zł, zakup usług remontowych 74 355,17 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 71 042,91 zł, zakup środków żywności 48 584,19 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 25 073,10 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 17 832,67 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 106,88 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 15 274,58 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 000,00 zł, różne opłaty i składki 12 743,03 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 789,05 zł, zakup usług zdrowotnych 7 597,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 6 637,63 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 5 189,00 zł, podróże służbowe krajowe 2 032,82 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 1 291,50 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 153,00 zł, podatek od nieruchomości 777,00 zł, nagrody konkursowe 732,40 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 600,00 zł, pozostałe odsetki 567,17 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 106,89 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,85 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 762 632,20 zł, tj. w 2,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 693 034,60 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 762 632,20 zł, tj. 2,75% planu wynoszącego 27 693 034,60 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 974 662,33 zł, (co stanowi 64,77% 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 – 4 299 958,20 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 674 704,13 zł.

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