

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rokitno nr LI/353/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 30 185 042,29 zł;
- realizację wydatków na poziomie 33 881 774,37 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 876 402,08 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 179 670,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 696 732,08 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Rokitno 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 2 191 303,35 zł do kwoty 32 376 345,64 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 201 088,15 zł do kwoty 37 082 862,52 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 014 114,80 zł do kwoty 4 890 516,88 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 4 330,00 zł do kwoty 184 000,00 zł.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Rokitno zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 706 516,88 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:	30 185 042,29	32 376 345,64	4 539 750,35	14,02%
1.	Dochody bieżące, w tym:	13 858 904,27	14 908 081,12	4 539 350,35	30,45%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 761 898,00</i>	<i>2 259 605,85</i>	<i>710 002,27</i>	<i>31,42%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>6 663 899,00</i>	<i>7 274 368,00</i>	<i>2 288 399,00</i>	<i>31,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>1 614 604,00</i>	<i>1 614 604,00</i>	<i>403 647,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 132 309,01</i>	<i>3 132 309,01</i>	<i>950 432,17</i>	<i>30,34%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>686 194,26</i>	<i>627 194,26</i>	<i>186 869,91</i>	<i>29,79%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 326 138,02	17 468 264,52	400,00	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>418 692,00</i>	<i>418 692,00</i>	<i>400,00</i>	<i>0,10%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 907 446,02</i>	<i>17 049 572,52</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:	33 881 774,37	37 082 862,52	4 265 538,05	11,50%
1.	Wydatki bieżące	15 002 628,35	16 659 090,00	4 265 538,05	25,60%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 879 146,02	20 423 772,52	0,00	0,00%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>18 879 146,02</i>	<i>20 423 772,52</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 696 732,08	-4 706 516,88	274 212,30	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 143 724,08	-1 751 008,88	273 812,30	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 274 212,30 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 273 812,30 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 4 539 750,35 zł, a ich realizacja stanowiła 14,02% planu wynoszącego 32 376 345,64 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 539 350,35 zł, tj. w 30,45% w stosunku do planu wynoszącego 14 908 081,12 zł. Dochody majątkowe Gminy Rokitno w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 400,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 17 468 264,52 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 2 259 605,85 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 710 002,27 zł, co stanowi 31,42% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 575 895,07 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 127 939,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 6 168,20 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 274 368,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 288 399,00 zł, co stanowi 31,46% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 342 310,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 900 933,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 45 156,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 614 604,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 403 647,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 7 875,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 395 772,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 342 121,16 zł, co stanowi 30,29% realizacji planu wynoszącego 1 129 373,00 zł, w tym 205 356,40 zł od osób prawnych i 136 764,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 287 205,03 zł, w tym 37 837,95 zł od osób prawnych i 249 367,08 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 42 853,49 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 264 422,50 zł, co stanowi 33,73% realizacji planu wynoszącego 783 882,00 zł, w tym 32 268,00 zł od osób prawnych i 232 154,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 124 069,38 zł, w tym 2,00 zł od osób prawnych i 124 067,38 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 60 771,22 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 85 142,54 zł, co stanowi 25,70% realizacji planu wynoszącego 331 260,00 zł, w tym 43 823,00 zł od osób prawnych i 41 319,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 13 303,99 zł, w tym 36,00 zł od osób prawnych i 13 267,99 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 861,77 zł, co stanowi 34,71% realizacji planu wynoszącego 77 384,00 zł, w tym 10 775,77 zł od osób prawnych i 16 086,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 16 511,10 zł, w tym

12 068,66 zł od osób prawnych i 4 442,44 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 34 335,87 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 753,00 zł, co stanowi 20,85% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 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 24 080,00 zł, co stanowi 31,48% realizacji planu wynoszącego 76 500,00 zł, w tym 248,00 zł od osób prawnych i 23 832,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 210,96 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 210,96 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 482,00 zł, co stanowi 18,80% realizacji planu wynoszącego 13 200,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 702 710,01 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 201 569,20 zł, co stanowi 28,68% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 154 699,03 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 21 405,95 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 12 860,40 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 9 856,39 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 1 841,43 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 627 194,26 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 186 869,91 zł, co stanowi 29,79% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 418 692,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 400,00 zł, co stanowi 0,10% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 400,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 049 572,52 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 4 265 538,05 zł, a ich realizacja wyniosła 11,50% planu wynoszącego 37 082 862,52 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 265 538,05 zł, tj. w 25,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 659 090,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 423 772,52 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	6 009 228,27	7 126 527,07	1 994 380,42	27,99%	46,76%
750	Administracja publiczna	3 328 248,90	3 331 375,90	892 650,56	26,80%	20,93%
852	Pomoc społeczna	1 523 338,00	1 661 351,07	388 263,10	23,37%	9,10%
855	Rodzina	1 461 575,00	1 461 575,00	381 144,02	26,08%	8,94%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 014 414,99	2 214 164,99	221 337,64	10,00%	5,19%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 868 846,02	4 952 846,02	171 411,93	3,46%	4,02%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 883 327,64	1 868 327,64	92 258,37	4,94%	2,16%
600	Transport i łączność	13 377 800,00	13 685 200,00	37 226,72	0,27%	0,87%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 000,00	173 500,00	24 033,86	13,85%	0,56%
926	Kultura fizyczna	45 000,00	45 000,00	24 000,00	53,33%	0,56%
700	Gospodarka mieszkaniowa	49 100,00	44 770,00	18 367,23	41,03%	0,43%
757	Obsługa długu publicznego	52 000,00	52 000,00	6 743,35	12,97%	0,16%
851	Ochrona zdrowia	55 594,55	58 894,55	5 701,70	9,68%	0,13%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	621,00	86 871,00	5 091,15	5,86%	0,12%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	19 480,00	19 480,00	2 928,00	15,03%	0,07%
710	Działalność usługowa	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00%	0,00%
720	Informatyka	0,00	226 979,28	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	1 200,00	0,00	0,00	-	0,00%
758	Różne rozliczenia	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	33 881 774,37	37 082 862,52	4 265 538,05	11,50%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 265 538,05 zł, tj. w 25,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 659 090,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 657 985,19 zł, tj. 28,65% planu wynoszącego 9 278 006,04 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 898 508,62 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 805 983,21 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 403 290,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 238 429,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 197 158,39 zł, wynagrodzenia bezosobowe 55 868,14 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 32 511,30 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 21 192,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 043,15 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 445 822,42 zł, tj. 22,41% planu wynoszącego 1 989 140,70 zł, z tego: świadczenia społeczne 370 525,21 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 53 194,21 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 19 175,00 zł, stypendia dla uczniów 2 928,00 zł;
 - dotacje – 174 549,00 zł, tj. 26,92% planu wynoszącego 648 400,00 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 84 852,78 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 6 743,35 zł, tj. 12,97% planu wynoszącego 52 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 980 438,09 zł, tj. 21,28% planu wynoszącego 4 606 690,48 zł, z tego: zakup usług pozostałych 399 610,76 zł, zakup materiałów i wyposażenia 158 777,21 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 113 054,54 zł, zakup energii 98 921,97 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 82 764,03 zł, podatek od nieruchomości 53 494,00 zł, zakup środków żywności 31 284,43 zł, różne opłaty i składki 9 828,00 zł, podróże służbowe krajowe 7 862,82 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 6 327,30 zł, zakup usług remontowych 5 126,59 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 3 956,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 939,72 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 2 256,34 zł, zakup usług zdrowotnych 2 099,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 777,40 zł, nagrody konkursowe 650,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 344,85 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 250,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 106,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 7,13 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 423 772,52 zł.
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 20 423 772,52 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 010 680,32 zł, (co stanowi 82,01% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 54 670,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 2 407 053,53 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 25 874,44 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 500 000,00 zł;
- inne źródła – 1 023 082,35 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 184 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 125 000,00 zł;
- Udzielone pożyczki – 59 000,00 zł.