

w sprawie: podania do publicznej wiadomości informacji z wykonania budżetu Gminy Ślemień za I kwartał 2024 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024r., poz. 609) oraz art. 37 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.)

zarządza, się co następuje:

§ 1.

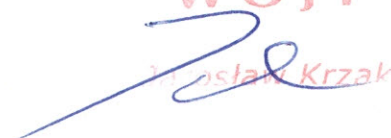
Podaję do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Ślemień za I kwartał 2024r., oraz informację o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych o których mowa w art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w brzmieniu zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Wykonanie zarządzenia powierza się osobie odpowiedzialnej za prowadzenie Biuletynu Informacji Publicznej w Urzędzie Gminy w Ślemieniu.

§ 3.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

WÓJT

Krzysztof Krzak

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Ślemień nr LXIII.397.2023 z dnia 21.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 476 567,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 41 849 250,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 982 683,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 610 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 372 683,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Ślemień 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 1 562 769,67 zł do kwoty 38 039 336,67 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 926 031,00 zł do kwoty 43 775 281,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 363 261,33 zł do kwoty 6 345 944,33 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Ślemień zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 735 944,33 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:	36 476 567,00	38 039 336,67	8 908 467,26	23,42%
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 312 647,00	21 763 416,67	6 422 090,30	29,51%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	2 085 137,00	2 801 266,67	778 439,27	27,79%
	<i>Subwencja ogólna</i>	8 433 953,00	9 340 073,00	3 104 154,00	33,23%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	3 101 074,00	3 101 074,00	775 263,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	4 455 482,00	4 455 482,00	1 391 997,49	31,24%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 237 001,00	2 065 521,00	372 236,54	18,02%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 163 920,00	16 275 920,00	2 486 376,96	15,28%
	<i>Dochody z majątku</i>	0,00	0,00	126,96	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	16 163 920,00	16 275 920,00	2 486 250,00	15,28%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	41 849 250,00	43 775 281,00	7 713 088,22	17,62%
1.	Wydatki bieżące	20 106 703,00	21 644 064,00	4 846 519,05	22,39%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 742 547,00	22 131 217,00	2 866 569,17	12,95%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	21 742 547,00	22 131 217,00	2 866 569,17	12,95%
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 372 683,00	-5 735 944,33	1 195 379,04	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	205 944,00	119 352,67	1 575 571,25	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 195 379,04 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 575 571,25 zł.

➤ **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 8 908 467,26 zł, a ich realizacja stanowiła 23,42% planu wynoszącego 38 039 336,67 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 422 090,30 zł, tj. w 29,51% w stosunku do planu wynoszącego 21 763 416,67 zł. Dochody majątkowe Gminy Ślemień w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 2 486 376,96 zł, tj. w 15,28% w stosunku do planu wynoszącego 16 275 920,00 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 2 801 266,67 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 778 439,27 zł, co stanowi 27,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 473 531,67 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 144 086,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 130 050,83 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 30 770,77 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 340 073,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 104 154,00 zł, co stanowi 33,23% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 197 530,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 855 753,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 50 871,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 101 074,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 775 263,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 4 950,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 770 313,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 691 425,57 zł, co stanowi 35,52% realizacji planu wynoszącego 1 946 455,00 zł, w tym 256 278,73 zł od osób prawnych i 435 146,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 109 989,42 zł, w tym 35,27 zł od osób prawnych i 109 954,15 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 42 657,15 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 62 847,24 zł, co stanowi 76,73% realizacji planu wynoszącego 81 905,00 zł, w tym 2 279,00 zł od osób prawnych i 60 568,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 6 348,52 zł, w tym 44,00 zł od osób prawnych i 6 304,52 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 410,34 zł, co stanowi 39,25% realizacji planu wynoszącego 187 036,00 zł, w tym 28 603,00 zł od osób prawnych i 44 807,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 4 817,82 zł, w tym 39,00 zł od osób prawnych i 4 778,82 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 912,61 zł, co stanowi 24,00% realizacji planu wynoszącego 245 448,00 zł, w tym 2 436,00 zł od osób prawnych i 56 476,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 14 396,80 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 396,80 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 28 637,93 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 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 2 760,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 159,69 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 16 000,00 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 92 046,04 zł, co stanowi 30,18% realizacji planu wynoszącego 304 950,00 zł, w tym 100,00 zł od osób prawnych i 91 946,04 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 733,43 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 733,43 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 308,00 zł, co stanowi 18,18% realizacji planu wynoszącego 18 200,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 652 728,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 410 047,69 zł, co stanowi 24,81% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 340 504,37 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 42 233,68 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 15 929,49 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 7 767,35 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 2 972,20 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 065 521,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 372 236,54 zł, co stanowi 18,02% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 126,96 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 126,96 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 275 920,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 486 250,00 zł, co stanowi 15,28% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie w kwocie 2 486 250,00 zł.

➤ WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 7 713 088,22 zł, a ich realizacja wyniosła 17,62% planu wynoszącego 43 775 281,00 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 846 519,05 zł, tj. w 22,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 644 064,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 866 569,17 zł, tj. w 12,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 131 217,00 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	12 698 103,00	14 183 852,00	4 647 881,10	32,77%	60,26%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 351 999,00	2 459 780,33	733 058,79	29,80%	9,50%
750	Administracja publiczna	3 023 550,00	3 069 508,00	693 860,11	22,60%	9,00%
855	Rodzina	1 537 887,00	1 539 559,54	390 043,66	25,33%	5,06%
854	Edukacyjna opieka	1 703 659,00	1 753 659,00	379 740,50	21,65%	4,92%

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 %)
852	wychowawcza					
	Pomoc społeczna	1 003 004,00	1 026 990,67	238 925,22	23,26%	3,10%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 902 677,00	2 039 347,00	234 170,46	11,48%	3,04%
600	Transport i łączność	10 165 259,00	10 526 317,11	137 808,64	1,31%	1,79%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	507 803,00	507 803,00	66 175,88	13,03%	0,86%
710	Działalność usługowa	447 106,00	447 106,00	49 461,79	11,06%	0,64%
757	Obsługa długu publicznego	201 750,00	201 750,00	34 510,27	17,11%	0,45%
926	Kultura fizyczna	255 100,00	276 754,00	26 035,32	9,41%	0,34%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 874 326,00	4 874 326,00	24 289,67	0,50%	0,31%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	225 106,00	258 606,00	20 141,16	7,79%	0,26%
700	Gospodarka mieszkaniowa	174 298,00	193 389,00	13 900,05	7,19%	0,18%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	11 040,00	11 040,00	100,00%	0,14%
851	Ochrona zdrowia	77 000,00	118 396,35	9 217,11	7,78%	0,12%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	19 319,00	2 622,69	13,58%	0,03%
752	Obrona narodowa	910,00	932,00	205,80	22,08%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	697 713,00	266 846,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	41 849 250,00	43 775 281,00	7 713 088,22	17,62%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- **wydatki bieżące** zostały wykonane na poziomie 4 846 519,05 zł, tj. w 22,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 644 064,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 642 259,15 zł, tj. 24,10% planu wynoszącego 10 962 906,21 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 944 907,61 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 818 137,67 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 328 755,47 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 245 570,20 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 199 068,25 zł, wynagrodzenia bezosobowe 64 949,23 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 30 314,59 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 666,56 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 900,12 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 989,45 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 458 555,13 zł, tj. 23,28% planu wynoszącego 1 969 993,35 zł, z tego: świadczenia społeczne 367 713,92 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 64 573,69 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 14 580,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 11 040,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 647,52 zł;

- dotacje – 235 325,00 zł, tj. 22,28% planu wynoszącego 1 056 196,00 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 80 621,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 34 510,27 zł, tj. 17,11% planu wynoszącego 201 750,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 475 869,50 zł, tj. 20,02% planu wynoszącego 7 372 597,44 zł, z tego: zakup usług pozostałych 815 269,15 zł, zakup energii 148 271,35 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 127 132,49 zł, odsetki od 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 123 054,82 zł, zakup środków żywności 108 684,47 zł, zakup materiałów i wyposażenia 58 298,43 zł, różne opłaty i składki 34 939,86 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 15 467,18 zł, podróże służbowe krajowe 6 849,22 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 6 760,20 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 6 050,22 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 582,60 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 5 464,06 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 4 529,15 zł, zakup usług remontowych 3 707,80 zł, zakup usług zdrowotnych 2 143,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 1 236,38 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 974,00 zł, nagrody konkursowe 803,70 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 425,30 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 223,58 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2,54 zł;
- **wydatki majątkowe** zostały wykonane na poziomie 2 866 569,17 zł, tj. w 12,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 131 217,00 zł, z tego:
- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 866 569,17 zł, tj. 12,95% planu wynoszącego 22 131 217,00 zł,

➤ PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 346 620,49 zł, (co stanowi 100,01% 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 – 2 276 392,30 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 816 255,19 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 253 973,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 152 500,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 152 500,00 zł.

➤ **INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH
NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH**

o których mowa w art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych

Gmina Ślemień w okresie od 01.01.2024 do 31.03.2024 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.).

WÓJT

Tomasz Krzak