

ZARZĄDZENIE NR 25/2024
WÓJTA GMINY BARANOWO
Z DNIA 22 KWIETNIA 2024 ROKU

w sprawie **przedłożenia do publicznej wiadomości informacji z wykonania
budżetu Gminy Baranowo za I kwartał 2024 roku**

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz.1270 z późn. zm.)

**Wójt Gminy Baranowo
zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przyjmuje się i podaje do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Baranowo za I kwartał 2024 roku. Informacja stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej (<http://www.bip.baranowo.pl>) oraz tablicy informacyjnej Urzędu gminy Baranowo przy Rynek 7.

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Baranowo nr LXVI/387/2023 z dnia 29.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 57 698 597,27 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 524 126,97 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 12 951 629,70 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 126 100,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 12 825 529,70 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Baranowo 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 3 263 612,20 zł do kwoty 60 962 209,47 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 463 548,00 zł do kwoty 71 987 674,97 zł;
- plan przychodów zmalał o 1 800 064,20 zł do kwoty 11 151 565,50 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Baranowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 025 465,50 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:	57 698 597,27	60 962 209,47	18 980 808,21	31,14%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 121 159,41	34 783 553,64	10 695 376,29	30,75%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 874 983,40</i>	<i>6 052 870,63</i>	<i>1 760 955,27</i>	<i>29,09%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>16 713 825,00</i>	<i>18 192 832,00</i>	<i>5 820 193,00</i>	<i>31,99%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 397 491,00</i>	<i>4 397 491,00</i>	<i>1 099 371,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 549 217,41</i>	<i>4 549 217,41</i>	<i>1 583 161,51</i>	<i>34,80%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 585 642,60</i>	<i>1 591 142,60</i>	<i>431 695,51</i>	<i>27,13%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	25 577 437,86	26 178 655,83	8 285 431,92	31,65%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>25 577 437,86</i>	<i>26 178 655,83</i>	<i>8 285 431,92</i>	<i>31,65%</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:	70 524 126,97	71 987 674,97	17 347 720,59	24,10%
1.	Wydatki bieżące	30 596 193,17	31 809 020,24	7 461 314,52	23,46%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	39 927 933,80	40 178 654,73	9 886 406,07	24,61%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>39 827 933,80</i>	<i>40 078 654,73</i>	<i>9 886 406,07</i>	<i>24,67%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-	-	1 633 087,62	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 524 966,24	2 974 533,40	3 234 061,77	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 633 087,62 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 234 061,77 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 18 980 808,21 zł, a ich realizacja stanowiła 31,14% planu wynoszącego 60 962 209,47 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 10 695 376,29 zł, tj. w 30,75% w stosunku do planu wynoszącego 34 783 553,64 zł. Dochody majątkowe Gminy Baranowo w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 285 431,92 zł, tj. w 31,65% w stosunku do planu wynoszącego 26 178 655,83 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 6 052 870,63 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 760 955,27 zł, co stanowi 29,09% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 506 651,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 241 715,50 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 12 588,77 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 192 832,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 820 193,00 zł, co stanowi 31,99% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 634 240,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 106 492,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 79 461,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 397 491,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 099 371,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 50 949,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 048 422,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 625 037,64 zł, co stanowi 30,78% realizacji planu wynoszącego 2 030 700,00 zł, w tym 427 962,22 zł od osób prawnych i 197 075,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 26 248,13 zł, w tym 3 936,10 zł od osób prawnych i 22 312,03 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 195 287,25 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 182 246,00 zł, co stanowi 59,32% realizacji planu wynoszącego 307 224,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 182 246,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 22 490,45 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 22 490,45 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 26 788,50 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 350,64 zł, co stanowi 42,16% realizacji planu wynoszącego 173 963,00 zł, w tym 39 166,00 zł od osób prawnych i 34 184,64 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 3 817,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 817,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 150 483,00 zł, co stanowi 62,78% realizacji planu wynoszącego 239 700,00 zł, w tym 6 575,00 zł od osób prawnych i 143 908,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 15 300,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 15 300,00 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 155 144,50 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 472,00 zł, co stanowi 9,44% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 0,00 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 55 000,00 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 37 174,92 zł, co stanowi 30,22% realizacji planu wynoszącego 123 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 37 174,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 252,55 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 252,55 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 294,00 zł, co stanowi 26,47% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 594 630,41 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 509 103,31 zł, co stanowi 31,93% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 326 168,17 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 65 788,40 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 65 149,00 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 40 293,74 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 8 890,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 591 142,60 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 431 695,51 zł, co stanowi 27,13% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 26 178 655,83 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 8 285 431,92 zł, co stanowi 31,65% realizacji planu.

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

- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 4 655 000,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 3 088 940,92 zł;
- Dowożenie uczniów do szkół w ramach działu Oświata i wychowanie – 301 000,00 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 223 491,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 17 347 720,59 zł, a ich realizacja wyniosła 24,10% planu wynoszącego 71 987 674,97 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 461 314,52 zł, tj. w 23,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 809 020,24 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 886 406,07 zł, tj. w 24,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 178 654,73 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 %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 865 891,00	10 277 018,70	5 519 211,78	53,70%	31,82%
600	Transport i łączność	18 889 156,39	19 358 251,79	4 591 171,70	23,72%	26,47%
801	Oświata i wychowanie	12 364 547,62	12 625 054,62	3 061 031,53	24,25%	17,65%
750	Administracja publiczna	6 297 382,20	6 307 382,20	1 736 130,42	27,53%	10,01%
855	Rodzina	5 362 880,00	5 569 269,83	1 012 952,15	18,19%	5,84%
852	Pomoc społeczna	1 586 792,00	2 035 714,00	455 922,24	22,40%	2,63%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 262 380,05	6 412 429,28	452 558,66	7,06%	2,61%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 539 852,54	5 633 257,14	281 764,72	5,00%	1,62%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 695 700,00	1 695 700,00	63 029,35	3,72%	0,36%
851	Ochrona zdrowia	244 171,71	507 130,95	48 978,23	9,66%	0,28%
926	Kultura fizyczna	527 000,00	532 000,00	45 694,11	8,59%	0,26%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	130 511,00	140 511,00	31 217,63	22,22%	0,18%
700	Gospodarka mieszkaniowa	197 000,00	212 000,00	19 815,16	9,35%	0,11%
757	Obsługa długu publicznego	90 000,00	90 000,00	16 284,76	18,09%	0,09%
758	Różne rozliczenia	202 000,00	204 500,00	5 111,06	2,50%	0,03%
630	Turystyka	127 734,46	127 734,46	4 483,58	3,51%	0,03%
710	Działalność usługowa	122 000,00	123 000,00	1 758,90	1,43%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 428,00	62 521,00	604,61	0,97%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	17 700,00	17 700,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	55 000,00	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0,00	1 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	70 524 126,97	71 987 674,97	17 347 720,59	24,10%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 461 314,52 zł, tj. w 23,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 809 020,24 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 174 620,25 zł, tj. 26,73% planu wynoszącego 15 620 331,81 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 664 351,03 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 144 921,38 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 544 901,86 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 411 676,47 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 335 620,21 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 38 578,09 zł, wynagrodzenia bezosobowe 25 938,04 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 071,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 2 992,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 694,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 575,69 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 300,48 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 300 571,85 zł, tj. 25,09% planu wynoszącego 5 184 501,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 106 429,13 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 110 630,79 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 83 511,93 zł;
- dotacje – 624 051,25 zł, tj. 28,01% planu wynoszącego 2 227 754,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 16 284,76 zł, tj. 18,09% planu wynoszącego 90 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 345 786,41 zł, tj. 15,49% planu wynoszącego 8 686 433,43 zł, z tego: zakup usług pozostałych 527 054,71 zł, zakup energii 371 918,43 zł, zakup materiałów i wyposażenia 139 053,87 zł, zakup środków żywności 60 766,28 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 56 114,13 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 40 156,72 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 34 763,46 zł, zakup usług remontowych 28 955,90 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 20 127,78 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 16 185,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 10 576,00 zł, zakup usług zdrowotnych 9 220,00 zł, różne opłaty i składki 7 839,75 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 4 358,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 3 962,14 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 752,28 zł, podróże służbowe krajowe 3 009,82 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 2 419,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 182,56 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 729,00 zł, nagrody konkursowe 646,67 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 612,55 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 276,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 94,78 zł, pozostałe odsetki 11,58 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 886 406,07 zł, tj. w 24,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 178 654,73 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 9 886 406,07 zł, tj. 24,67% planu wynoszącego 40 078 654,73 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 100 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 16 125 426,10 zł, (co stanowi 144,60% 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 – 13 430 147,13 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 584 428,97 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 110 850,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 63 050,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 63 050,00 zł.