

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Miastko nr LXX/633/2024 z dnia 26.01.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 123 601 300,64 zł;
- realizację wydatków na poziomie 134 579 300,64 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 13 478 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 500 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 10 978 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Miastko 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 5 572 787,09 zł do kwoty 129 174 087,73 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 098 259,30 zł do kwoty 140 677 559,94 zł;
- plan przychodów wzrósł o 525 472,21 zł do kwoty 14 003 472,21 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Miastko zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 503 472,21 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:	123 601 300,64	129 174 087,73	37 469 227,91	29,01%
1.	Dochody bieżące, w tym:	94 847 997,39	100 659 341,69	32 544 792,95	32,33%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>13 088 524,00</i>	<i>14 179 709,35</i>	<i>5 545 341,37</i>	<i>39,11%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>33 998 704,00</i>	<i>38 612 548,00</i>	<i>13 028 659,00</i>	<i>33,74%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>21 512 895,00</i>	<i>21 512 895,00</i>	<i>5 378 223,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>22 952 086,00</i>	<i>22 952 086,00</i>	<i>7 465 066,77</i>	<i>32,52%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 295 788,39</i>	<i>3 402 103,34</i>	<i>1 127 502,81</i>	<i>33,14%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	28 753 303,25	28 514 746,04	4 924 434,96	17,27%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 630 000,00</i>	<i>2 630 000,00</i>	<i>794 309,69</i>	<i>30,20%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>26 123 303,25</i>	<i>25 884 746,04</i>	<i>4 130 125,27</i>	<i>15,96%</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:	134 579 300,64	140 677 559,94	35 773 890,01	25,43%
1.	Wydatki bieżące	94 480 701,07	99 598 277,47	25 972 014,84	26,08%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	40 098 599,57	41 079 282,47	9 801 875,17	23,86%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>35 098 599,57</i>	<i>36 079 282,47</i>	<i>4 801 875,17</i>	<i>13,31%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-10 978 000,00	-11 503 472,21	1 695 337,90	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	367 296,32	1 061 064,22	6 572 778,11	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 695 337,90 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 572 778,11 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 37 469 227,91 zł, a ich realizacja stanowiła 29,01% planu wynoszącego 129 174 087,73 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 32 544 792,95 zł, tj. w 32,33% w stosunku do planu wynoszącego 100 659 341,69 zł. Dochody majątkowe Gminy Miastko w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 924 434,96 zł, tj. w 17,27% w stosunku do planu wynoszącego 28 514 746,04 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 14 179 709,35 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 545 341,37 zł, co stanowi 39,11% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 190 379,52 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 860 200,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 291 622,50 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 291 622,50 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 203 139,35 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 38 612 548,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 13 028 659,00 zł, co stanowi 33,74% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 9 644 350,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 3 039 942,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 268 521,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 75 846,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 21 512 895,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 5 378 223,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 171 300,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 206 923,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 724 384,64 zł, co stanowi 32,24% realizacji planu wynoszącego 11 551 000,00 zł, w tym 1 591 475,58 zł od osób prawnych i 2 132 909,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 543 293,11 zł, w tym 3 875 860,77 zł od osób prawnych i 1 667 432,34 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 565 814,62 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 433 015,27 zł, co stanowi 42,70% realizacji planu wynoszącego 1 014 000,00 zł, w tym 98 070,75 zł od osób prawnych i 334 944,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 69 770,21 zł, w tym 10 292,00 zł od osób prawnych i 59 478,21 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 320 200,93 zł, co stanowi 26,58% realizacji planu wynoszącego 1 204 700,00 zł, w tym 297 111,00 zł od osób prawnych i 23 089,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 8 696,70 zł, w tym 2 928,00 zł od osób prawnych i 5 768,70 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 483 361,00 zł, co stanowi 55,17% realizacji planu wynoszącego 876 170,00 zł, w tym 50 997,00 zł od osób prawnych i 432 364,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 325 728,35 zł, w tym 94 673,00 zł od osób prawnych i 231 055,35 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 161 824,00 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 10 396,47 zł, co stanowi 12,38% realizacji planu wynoszącego 84 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 3 942,51 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 021,01 zł, co stanowi 28,23% realizacji planu wynoszącego 78 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 31 232,74 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 207 704,83 zł, co stanowi 33,23% realizacji planu wynoszącego 625 000,00 zł, w tym 80,00 zł od osób prawnych i 207 624,83 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 708,80 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 708,80 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 665,27 zł, co stanowi 31,11% realizacji planu wynoszącego 105 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 414 216,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 231 317,35 zł, co stanowi 30,10% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 461 244,20 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 199 441,82 zł;

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 181 441,87 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 156 054,06 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 129 069,43 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 402 103,34 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 127 502,81 zł, co stanowi 33,14% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 630 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 794 309,69 zł, co stanowi 30,20% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 772 605,55 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 21 704,14 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 25 884 746,04 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 4 130 125,27 zł, co stanowi 15,96% realizacji planu.

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

- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 4 009 583,81 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Turystyka – 120 541,46 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 35 773 890,01 zł, a ich realizacja wyniosła 25,43% planu wynoszącego 140 677 559,94 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 972 014,84 zł, tj. w 26,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 99 598 277,47 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 801 875,17 zł, tj. w 23,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 079 282,47 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	41 852 420,00	45 304 262,03	12 406 519,83	27,38%	34,68%
851	Ochrona zdrowia	5 525 000,00	5 525 000,00	5 106 698,41	92,43%	14,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 124 256,64	11 124 256,64	4 012 321,80	36,07%	11,22%
855	Rodzina	9 622 460,00	9 843 514,12	3 184 939,00	32,36%	8,90%
750	Administracja publiczna	11 513 245,66	12 497 068,66	2 821 886,13	22,58%	7,89%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 255 816,00	9 253 361,02	2 566 986,23	27,74%	7,18%
852	Pomoc społeczna	7 285 804,00	7 983 448,35	1 907 708,75	23,90%	5,33%
700	Gospodarka mieszkaniowa	6 601 872,00	6 639 672,00	1 122 406,01	16,90%	3,14%
600	Transport i łączność	11 737 900,00	11 802 900,00	767 117,57	6,50%	2,14%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 741 000,00	4 869 182,90	756 838,79	15,54%	2,12%
926	Kultura fizyczna	2 845 376,34	2 849 876,34	538 660,06	18,90%	1,51%
758	Różne rozliczenia	1 270 100,00	1 390 814,88	195 888,00	14,08%	0,55%

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 %)
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 315 350,00	3 330 350,00	178 381,12	5,36%	0,50%
710	Działalność usługowa	771 900,00	771 900,00	125 876,07	16,31%	0,35%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	395 000,00	395 000,00	53 950,00	13,66%	0,15%
757	Obsługa długu publicznego	2 055 000,00	2 335 000,00	12 594,69	0,54%	0,04%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 800,00	98 953,00	7 887,52	7,97%	0,02%
630	Turystyka	648 000,00	648 000,00	7 230,03	1,12%	0,02%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	4 015 000,00	4 015 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	134 579 300,64	140 677 559,94	35 773 890,01	25,43%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 972 014,84 zł, tj. w 26,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 99 598 277,47 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 691 987,55 zł, tj. 28,67% planu wynoszącego 47 755 817,93 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 806 691,67 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 378 457,81 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 725 973,64 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 243 284,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 140 099,38 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 192 396,75 zł, wynagrodzenia bezosobowe 189 044,25 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 14 930,56 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 1 109,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 891 387,40 zł, tj. 28,80% planu wynoszącego 13 509 801,15 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 456 558,21 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 171 983,03 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 149 562,55 zł, stypendia dla uczniów 53 950,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 30 760,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 28 573,61 zł;
 - dotacje – 2 395 256,65 zł, tj. 22,86% planu wynoszącego 10 478 307,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 12 594,69 zł, tj. 0,54% planu wynoszącego 2 330 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 5 980 788,55 zł, tj. 23,43% planu wynoszącego 25 524 351,39 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 277 892,33 zł, zakup energii 893 767,15 zł, zakup materiałów i wyposażenia 438 682,79 zł, zakup środków żywności 405 305,92 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 241 094,38 zł, zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie 183 769,00 zł, zakup usług remontowych 147 062,06 zł, różne opłaty i składki 108 454,47 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 77 499,99 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 56 110,39 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 29 877,09 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 26 108,85 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 20 291,09 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 625,47 zł, podróże służbowe krajowe 14 925,32 zł, pozostałe odsetki 12 119,00 zł, zakup usług zdrowotnych 9 516,50 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 9 430,20 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 7 138,75 zł, podatek od nieruchomości 3 503,00 zł, nagrody konkursowe 1 350,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 710,33 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 554,47 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 801 875,17 zł, tj. w 23,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 079 282,47 zł, z tego:

- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 801 875,17 zł, tj. 13,31% planu wynoszącego 36 079 282,47 zł,
- pozostałe wydatki majątkowe – 5 000 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 5 000 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 480 991,82 zł, (co stanowi 53,42% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 5 000 000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 480 991,82 zł.

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

Miastko, 2024.05.14

Sporządził:

SKARBNIK-MASTKA
Bronisława Nielpiuk
mgr Bronisława Nielpiuk
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Burmistrz Miastka
Jerzy Wójtowicz
Jerzy Wójtowicz