

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Janowiec Kościelny nr XXXIX/343/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 39 528 765,33 zł;
- realizację wydatków na poziomie 45 822 111,43 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 867 744,08 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 574 397,98 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6 293 346,10 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Janowiec Kościelny 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 872 580,98 zł do kwoty 40 401 346,31 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 647 940,08 zł do kwoty 47 470 051,51 zł;
- plan przychodów wzrósł o 775 359,10 zł do kwoty 7 643 103,18 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Janowiec Kościelny zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 068 705,20 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: | 39 528 765,33 | 40 401 346,31 | 10 766 585,54 | 26,65% |
| 1. | Dochody bieżące, w tym: | 23 210 653,09 | 24 083 234,07 | 6 436 797,46 | 26,73% |
| | <i>Dotacje i dochody celowe</i> | 6 774 076,00 | 7 324 739,00 | 2 062 374,36 | 28,16% |
| | <i>Subwencja ogólna</i> | 9 276 216,00 | 9 652 497,00 | 3 023 544,00 | 31,32% |
| | <i>Udziały w PIT i CIT</i> | 1 210 329,00 | 1 152 329,00 | 288 078,00 | 25,00% |
| | <i>Wpływy z podatków i opłat</i> | 3 094 451,00 | 3 101 355,00 | 647 388,59 | 20,87% |
| | <i>Pozostałe dochody bieżące</i> | 2 855 581,09 | 2 852 314,07 | 415 412,51 | 14,56% |
| 2. | Dochody majątkowe, w tym: | 16 318 112,24 | 16 318 112,24 | 4 329 788,08 | 26,53% |
| | <i>Dochody z majątku</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| | <i>Dotacje i środki na inwestycje</i> | 16 318 112,24 | 16 318 112,24 | 4 329 788,08 | 26,53% |
| | <i>Pozostałe dochody majątkowe</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | - |
| II. | Wydatki ogółem, w tym: | 45 822 111,43 | 47 470 051,51 | 11 645 991,09 | 24,53% |
| 1. | Wydatki bieżące | 23 778 164,55 | 25 214 581,61 | 5 702 019,75 | 22,61% |
| 2. | Wydatki majątkowe, w tym: | 22 043 946,88 | 22 255 469,90 | 5 943 971,34 | 26,71% |
| | <i>wydatki na inwestycje</i> | 22 043 946,88 | 22 155 969,90 | 5 943 971,34 | 26,83% |
| III. | Wynik +/- (I-II) | -6 293 346,10 | -7 068 705,20 | -879 405,55 | - |
| IV. | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi | -567 511,46 | -1 131 347,54 | 734 777,71 | - |

Na koniec pierwszego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 879 405,55 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 734 777,71 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 10 766 585,54 zł, a ich realizacja stanowiła 26,65% planu wynoszącego 40 401 346,31 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 436 797,46 zł, tj. w 26,73% w stosunku do planu wynoszącego 24 083 234,07 zł. Dochody majątkowe Gminy Janowiec Kościelny w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 329 788,08 zł, tj. w 26,53% w stosunku do planu wynoszącego 16 318 112,24 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 7 324 739,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 062 374,36 zł, co stanowi 28,16% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 912 588,36 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 149 111,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 675,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 652 497,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 023 544,00 zł, co stanowi 31,32% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 744 050,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 236 090,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 43 404,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 152 329,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 288 078,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 2 409,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 285 669,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 230 667,80 zł, co stanowi 27,18% realizacji planu wynoszącego 848 561,00 zł, w tym 70 748,00 zł od osób prawnych i 159 919,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 38,00 zł, w tym 38,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 216 409,71 zł, co stanowi 28,48% realizacji planu wynoszącego 759 810,00 zł, w tym 10 650,00 zł od osób prawnych i 205 759,71 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 026,90 zł, co stanowi 29,69% realizacji planu wynoszącego 155 039,00 zł, w tym 23 410,00 zł od osób prawnych i 22 616,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 543,18 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 543,18 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 52 346,00 zł, co stanowi 84,88% realizacji planu wynoszącego 61 670,00 zł, w tym 2 461,00 zł od osób prawnych i 49 885,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 742,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 742,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 446,00 zł, co stanowi 6,37% realizacji planu wynoszącego 7 000,00 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 10 478,00 zł, co stanowi 12,29% realizacji planu wynoszącego 85 272,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10 478,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 849,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 849,29 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 597,00 zł, co stanowi 18,93% realizacji planu wynoszącego 19 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 36 827,40 zł, co stanowi 37,23% realizacji planu wynoszącego 98 908,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 066 095,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 50 589,78 zł, co stanowi 4,75% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 23 361,45 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 14 275,00 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 7 030,29 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 5 229,04 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 474,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 852 314,07 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 415 412,51 zł, co stanowi 14,56% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 318 112,24 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 4 329 788,08 zł, co stanowi 26,53% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 4 290 986,17 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 38 801,91 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 11 645 991,09 zł, a ich realizacja wyniosła 24,53% planu wynoszącego 47 470 051,51 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 702 019,75 zł, tj. w 22,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 214 581,61 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 943 971,34 zł, tj. w 26,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 255 469,90 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 %) |
|-------|--|--------------------------------|---------------------------------|----------------------|--|-----------------|
| 600 | Transport i łączność | 8 773 225,87 | 8 834 418,95 | 5 277 339,93 | 59,74% | 45,31% |
| 801 | Oświata i wychowanie | 8 412 932,50 | 9 489 430,58 | 2 252 732,18 | 23,74% | 19,34% |
| 750 | Administracja publiczna | 4 261 665,00 | 4 325 529,92 | 1 099 549,52 | 25,42% | 9,44% |
| 852 | Pomoc społeczna | 4 613 510,05 | 4 843 495,05 | 938 586,64 | 19,38% | 8,06% |
| 855 | Rodzina | 3 651 919,00 | 3 651 919,00 | 935 964,66 | 25,63% | 8,04% |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 7 172 191,40 | 7 172 191,40 | 364 115,50 | 5,08% | 3,13% |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 2 331 489,00 | 2 386 489,00 | 187 312,93 | 7,85% | 1,61% |
| 754 | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 616 327,13 | 616 327,13 | 177 847,58 | 28,86% | 1,53% |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 639 070,00 | 639 070,00 | 150 376,88 | 23,53% | 1,29% |
| 400 | Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę | 204 000,00 | 327 000,00 | 144 409,84 | 44,16% | 1,24% |
| 757 | Obsługa długu publicznego | 313 617,00 | 313 617,00 | 60 528,32 | 19,30% | 0,52% |
| 926 | Kultura fizyczna | 1 023 000,00 | 1 023 000,00 | 31 094,55 | 3,04% | 0,27% |
| 851 | Ochrona zdrowia | 108 687,00 | 108 962,00 | 12 217,50 | 11,21% | 0,10% |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 3 421 467,48 | 3 421 467,48 | 11 940,93 | 0,35% | 0,10% |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 000,00 | 39 124,00 | 1 974,13 | 5,05% | 0,02% |
| 710 | Działalność usługowa | 102 450,00 | 102 450,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 752 | Obrona narodowa | 900,00 | 900,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 758 | Różne rozliczenia | 160 660,00 | 160 660,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| 854 | Edukacyjna opieka wychowawcza | 14 000,00 | 14 000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% |
| | RAZEM WYDATKI OGÓLEM | 45 822 111,43 | 47 470 051,51 | 11 645 991,09 | 24,53% | 100,00% |

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 702 019,75 zł, tj. w 22,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 214 581,61 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 155 595,79 zł, tj. 23,91% planu wynoszącego 13 198 440,83 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 346 827,63 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 820 977,57 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 361 254,93 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 293 470,23 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 247 845,73 zł, wynagrodzenia bezosobowe 35 702,38 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 33 559,63 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 12 997,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 960,69 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 989 079,65 zł, tj. 23,92% planu wynoszącego 4 135 736,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 894 437,70 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 49 421,95 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 45 220,00 zł;
 - dotacje – 186 590,25 zł, tj. 26,76% planu wynoszącego 697 236,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 211 061,90 zł, tj. 34,53% planu wynoszącego 611 259,16 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 60 528,32 zł, tj. 19,30% planu wynoszącego 313 617,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 099 163,84 zł, tj. 17,56% planu wynoszącego 6 258 292,62 zł, z tego: zakup usług pozostałych 384 427,13 zł, zakup materiałów i wyposażenia 196 787,86 zł, zakup energii 189 926,22 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 95 908,62 zł, różne opłaty i składki 48 835,95 zł, zakup środków żywności 40 112,15 zł, zakup usług remontowych 31 396,75 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 25 000,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 22 109,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 15 523,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 14 062,92 zł, podróże służbowe krajowe 12 570,79 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 9 778,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 295,49 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 958,04 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 461,00 zł, zakup usług zdrowotnych 520,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 283,12 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 207,80 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 943 971,34 zł, tj. w 26,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 255 469,90 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 943 971,34 zł, tj. 26,83% planu wynoszącego 22 155 969,90 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 645 008,21 zł, (co stanowi 86,94% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 409 232,56 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 235 775,65 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 118 897,98 zł (co stanowi 20,70% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 118 897,98 zł.