

ZARZĄDZENIE NR 365.2024
WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE

z dnia 24 kwietnia 2024 r.

w sprawie informacji o wykonaniu budżetu gminy za I kwartał 2024 roku

Na podstawie art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Podać do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne za I kwartał 2024 roku stanowiącą załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wójt

Leon Małaszewski

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 365.2023
Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne
z dnia 24 kwietnia 2024 roku

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne nr 44.281.2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 17 777 399,58 zł;
- realizację wydatków na poziomie 19 827 412,34 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 080 012,76 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 30 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 050 012,76 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne 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 31 179 658,96 zł do kwoty 48 957 058,54 zł;
- plan wydatków wzrósł o 31 179 658,96 zł do kwoty 51 007 071,30 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Dubicze Cerkiewne zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 050 012,76 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:	17 777 399,58	48 957 058,54	2 741 323,57	5,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	7 698 433,00	8 050 427,18	2 711 058,57	33,68%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 215 072,00</i>	<i>1 457 123,28</i>	<i>508 841,17</i>	<i>34,92%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 385 616,00</i>	<i>2 385 616,00</i>	<i>831 320,00</i>	<i>34,85%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>991 665,00</i>	<i>991 665,00</i>	<i>247 914,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 232 050,00</i>	<i>2 232 050,00</i>	<i>894 023,38</i>	<i>40,05%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>874 030,00</i>	<i>983 972,90</i>	<i>228 960,02</i>	<i>23,27%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 078 966,58	40 906 631,36	30 265,00	0,07%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>250 000,00</i>	<i>250 000,00</i>	<i>1 020,00</i>	<i>0,41%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 828 966,58</i>	<i>40 656 631,36</i>	<i>29 245,00</i>	<i>0,07%</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:	19 827 412,34	51 007 071,30	2 237 304,96	4,39%
1.	Wydatki bieżące	8 584 851,95	8 936 846,13	2 200 136,86	24,62%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 242 560,39	42 070 225,17	37 168,10	0,09%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>11 242 560,39</i>	<i>42 070 225,17</i>	<i>37 168,10</i>	<i>0,09%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 050 012,76	-2 050 012,76	504 018,61	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-886 418,95	-886 418,95	510 921,71	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 504 018,61 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 510 921,71 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 2 741 323,57 zł, a ich realizacja stanowiła 5,60% planu wynoszącego 48 957 058,54 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 2 711 058,57 zł, tj. w 33,68% w stosunku do planu wynoszącego 8 050 427,18 zł. Dochody majątkowe Gminy Dubicze Cerkiewne w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 30 265,00 zł, tj. w 0,07% w stosunku do planu wynoszącego 40 906 631,36 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 1 457 123,28 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 508 841,17 zł, co stanowi 34,92% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 388 572,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 67 971,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 52 298,17 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 385 616,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 831 320,00 zł, co stanowi 34,85% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 436 130,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 352 605,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 42 585,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 991 665,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 247 914,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 276,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 247 638,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 332 992,53 zł, co stanowi 33,86% realizacji planu wynoszącego 983 410,00 zł, w tym 144 398,00 zł od osób prawnych i 188 594,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 25 100,91 zł, w tym 2 520,00 zł od osób prawnych i 22 580,91 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 3 705,59 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 200 240,62 zł, co stanowi 60,06% realizacji planu wynoszącego 333 380,00 zł, w tym 11 205,00 zł od osób prawnych i 189 035,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 4 935,74 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 4 934,74 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 1 661,61 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 155 641,33 zł, co stanowi 37,35% realizacji planu wynoszącego 416 720,00 zł, w tym 85 155,00 zł od osób prawnych i 70 486,33 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 493,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 493,90 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 2 103,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 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 406,00 zł, co stanowi 24,64% realizacji planu wynoszącego 1 648,00 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 10 355,00 zł, co stanowi 502,67% realizacji planu wynoszącego 2 060,00 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 12 532,00 zł, co stanowi 12,17% realizacji planu wynoszącego 103 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 12 532,00 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.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 372,00 zł, co stanowi 23,72% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 379 729,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 179 483,90 zł, co stanowi 47,27% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 153 430,43 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 12 144,59 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 10 425,78 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 2 729,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za wychowanie przedszkolnego) – 352,50 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 983 972,90 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 228 960,02 zł, co stanowi 23,27% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 250 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 020,00 zł, co stanowi 0,41% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 020,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 40 656 631,36 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 29 245,00 zł, co stanowi 0,07% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 29 245,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 2 237 304,96 zł, a ich realizacja wyniosła 4,39% planu wynoszącego 51 007 071,30 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 2 200 136,86 zł, tj. w 24,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 936 846,13 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 37 168,10 zł, tj. w 0,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 070 225,17 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	3 208 254,00	3 219 281,00	877 695,88	27,26%	39,23%
750	Administracja publiczna	2 588 824,00	2 588 824,00	686 150,33	26,50%	30,67%
855	Rodzina	834 395,00	837 937,00	257 027,14	30,67%	11,49%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	468 935,00	2 769 651,18	133 838,67	4,83%	5,98%
852	Pomoc społeczna	535 096,00	644 945,00	113 976,34	17,67%	5,09%
600	Transport i łączność	6 264 917,34	34 981 582,12	63 435,17	0,18%	2,84%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 907 632,00	3 907 632,00	42 135,54	1,08%	1,88%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 685 380,00	1 685 380,00	27 500,00	1,63%	1,23%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 200,00	118 200,00	20 581,48	17,41%	0,92%
700	Gospodarka mieszkaniowa	127 725,00	127 725,00	7 710,78	6,04%	0,34%
851	Ochrona zdrowia	16 694,00	16 694,00	3 937,82	23,59%	0,18%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	330,00	26 190,00	1 300,99	4,97%	0,06%
758	Różne rozliczenia	65 330,00	77 125,00	888,00	1,15%	0,04%
757	Obsługa długu publicznego	3 500,00	3 500,00	721,82	20,62%	0,03%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	205,00	205,00	100,00%	< 0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 000,00	1 000,00	200,00	20,00%	< 0,01%
630	Turystyka	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	19 827 412,34	51 007 071,30	2 237 304,96	4,39%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 2 200 136,86 zł, tj. w 24,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 936 846,13 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 1 489 509,96 zł, tj. 30,19% planu wynoszącego 4 934 411,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 492 214,21 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 486 713,14 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 197 210,66 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 145 284,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 95 077,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 42 227,95 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 15 900,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 12 321,21 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 560,35 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 335 737,67 zł, tj. 24,15% planu wynoszącego 1 390 081,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 272 890,08 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 33 334,77 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 27 495,82 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 817,00 zł, stypendia dla uczniów 200,00 zł;
 - dotacje – 27 500,00 zł, tj. 11,22% planu wynoszącego 245 145,95 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 721,82 zł, tj. 20,62% planu wynoszącego 3 500,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 346 667,41 zł, tj. 14,67% planu wynoszącego 2 363 708,18 zł, z tego: zakup usług pozostałych 199 029,32 zł, zakup energii 53 785,99 zł, zakup materiałów i wyposażenia 20 288,39 zł, różne opłaty i składki 19 120,15 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 17 302,53 zł, zakup środków żywności 11 597,67 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 9 191,34 zł, zakup usług remontowych 3 652,45 zł, zakup usług zdrowotnych 3 010,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 2 334,91 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 2 288,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 1 954,82 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 348,50 zł, odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT) 1 105,67 zł, podróże służbowe krajowe 436,67 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 205,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 16,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 37 168,10 zł, tj. w 0,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 070 225,17 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 37 168,10 zł, tj. 0,09% planu wynoszącego 42 070 225,17 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 087 125,53 zł, (co stanowi 292,65% 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 – 5 800 750,53 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 286 375,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 30 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 30 000,00 zł.

UMORZENIA NIEPODATKOWE

W okresie sprawozdawczym nie udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 uofp.