

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Szczecinek nr LXXVI/838/2023 z dnia 14.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 77 451 173,25 zł;
- realizację wydatków na poziomie 76 618 517,25 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 0,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 832 656,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 832 656,00 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Szczecinek na 2024 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 500 949,98 zł do kwoty 79 952 123,23 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 867 678,36 zł do kwoty 81 486 195,61 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 300 066,38 zł do kwoty 2 300 066,38 zł;
- plan rozchodów zmalał o 66 662,00 zł do kwoty 765 994,00 zł.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Szczecinek zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 534 072,38 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>77 451 173,25</b>	<b>79 952 123,23</b>	<b>15 380 267,47</b>	<b>19,24%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	49 390 331,89	50 915 097,77	14 648 723,14	28,77%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>9 944 565,44</i>	<i>10 260 412,47</i>	<i>2 651 183,54</i>	<i>25,84%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>16 275 627,00</i>	<i>17 846 674,00</i>	<i>5 626 191,00</i>	<i>31,53%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>6 716 058,00</i>	<i>6 716 058,00</i>	<i>1 679 013,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 121 790,88</i>	<i>12 720 810,88</i>	<i>4 173 458,86</i>	<i>32,81%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 332 290,57</i>	<i>3 371 142,42</i>	<i>518 876,74</i>	<i>15,39%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	28 060 841,36	29 037 025,46	731 544,33	2,52%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>4 420 000,00</i>	<i>4 420 000,00</i>	<i>635 294,33</i>	<i>14,37%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>23 640 841,36</i>	<i>24 617 025,46</i>	<i>96 250,00</i>	<i>0,39%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>76 618 517,25</b>	<b>81 486 195,61</b>	<b>14 738 411,28</b>	<b>18,09%</b>
1.	Wydatki bieżące	49 959 862,90	52 693 788,16	12 391 341,57	23,52%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	26 658 654,35	28 792 407,45	2 347 069,71	8,15%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>26 658 654,35</i>	<i>28 792 407,45</i>	<i>2 347 069,71</i>	<i>8,15%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>832 656,00</b>	<b>-1 534 072,38</b>	<b>641 856,19</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>-569 531,01</b>	<b>-1 778 690,39</b>	<b>2 257 381,57</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 641 856,19 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 257 381,57 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 15 380 267,47 zł, a ich realizacja stanowiła 19,24% planu wynoszącego 79 952 123,23 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 14 648 723,14 zł, tj. w 28,77% w stosunku do planu wynoszącego 50 915 097,77 zł. Dochody majątkowe Gminy Szczecinek w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 731 544,33 zł, tj. w 2,52% w stosunku do planu wynoszącego 29 037 025,46 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 10 260 412,47 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 651 183,54 zł, co stanowi 25,84% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 199 751,54 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 434 214,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 12 500,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 4 718,00 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 846 674,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 626 191,00 zł, co stanowi 31,53% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 327 210,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 180 469,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 118 512,00 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 6 716 058,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 679 013,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 35 445,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 643 568,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 965 200,97 zł, co stanowi 31,91% realizacji planu wynoszącego 6 157 915,52 zł, w tym 850 310,35 zł od osób prawnych i 1 114 890,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 975 771,35 zł, w tym 103 822,31 zł od osób prawnych i 871 949,04 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 170 366,84 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 509 901,04 zł, co stanowi 39,13% realizacji planu wynoszącego 1 302 992,39 zł, w tym 61 003,61 zł od osób prawnych i 448 897,43 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 107 121,30 zł, w tym 4 038,80 zł od osób prawnych i 103 082,50 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 70 208,84 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 281 459,00 zł, co stanowi 25,94% realizacji planu wynoszącego 1 084 996,32 zł, w tym 267 682,00 zł od osób prawnych i 13 777,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 417,99 zł, w tym 222,00 zł od osób prawnych i 2 195,99 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 104 831,39 zł, co stanowi 46,33% realizacji planu wynoszącego 226 284,00 zł, w tym 54 118,00 zł od osób prawnych i 50 713,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 142 113,48 zł, w tym 15 986,00 zł od osób prawnych i 126 127,48 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 91 025,65 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 3 658,47 zł, co stanowi 36,58% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 838,53 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 262,82 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 104,18 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 107 804,08 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł, w tym 499,00 zł od osób prawnych i 107 305,08 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 503,76 zł, w tym 0,99 zł od osób prawnych i 2 502,77 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 934,40 zł, co stanowi 29,84% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 245 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 653 622,65 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 180 406,69 zł, co stanowi 32,31% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 068 971,60 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 51 559,85 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 45 676,02 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 6 954,73 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 5 683,61 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 371 142,42 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 518 876,74 zł, co stanowi 15,39% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 4 420 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 635 294,33 zł, co stanowi 14,37% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 523 580,40 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 105 763,25 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 5 901,48 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 49,20 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 24 617 025,46 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 96 250,00 zł, co stanowi 0,39% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 96 250,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 14 738 411,28 zł, a ich realizacja wyniosła 18,09% planu wynoszącego 81 486 195,61 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 391 341,57 zł, tj. w 23,52% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 52 693 788,16 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 347 069,71 zł, tj. w 8,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 792 407,45 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	9 831 100,00	10 026 100,00	2 246 890,13	22,41%	15,25%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	350 000,00	350 000,00	76 518,53	21,86%	0,52%
600	Transport i łączność	8 003 155,80	9 343 155,80	400 999,54	4,29%	2,72%
630	Turystyka	57 000,00	61 000,00	5 367,29	8,80%	0,04%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 702 449,70	1 702 449,70	338 405,59	19,88%	2,30%
710	Działalność usługowa	444 000,00	444 000,00	54 386,58	12,25%	0,37%
750	Administracja publiczna	8 736 694,46	8 811 060,46	1 989 406,96	22,58%	13,50%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 862,00	60 151,00	3 785,73	6,29%	0,03%
752	Obrona narodowa	3 000,00	3 000,00	738,00	24,60%	< 0,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	681 365,18	791 333,18	177 644,95	22,45%	1,21%
757	Obsługa długu publicznego	442 280,00	395 448,18	46 468,44	11,75%	0,32%
758	Różne rozliczenia	242 905,63	226 915,63	608,58	0,27%	< 0,01%
801	Oświata i wychowanie	19 346 001,15	21 197 082,01	4 525 756,62	21,35%	30,71%
851	Ochrona zdrowia	319 808,00	462 906,76	14 877,15	3,21%	0,10%
852	Pomoc społeczna	5 865 714,11	5 986 258,33	1 488 170,57	24,86%	10,10%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	40 000,00	6 000,00	15,00%	0,04%
855	Rodzina	7 098 995,42	7 654 418,52	1 671 443,35	21,84%	11,34%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 890 331,36	6 314 181,70	1 133 189,95	17,95%	7,69%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 253 370,84	5 254 250,74	374 850,10	7,13%	2,54%
926	Kultura fizyczna	2 308 483,60	2 362 483,60	182 903,22	7,74%	1,24%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>76 618 517,25</b>	<b>81 486 195,61</b>	<b>14 738 411,28</b>	<b>18,09%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 391 341,57 zł, tj. w 23,52% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 52 693 788,16 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 160 797,26 zł, tj. 26,48% planu wynoszącego 23 266 075,20 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 118 566,64 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 745 093,07 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 958 473,04 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 602 027,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 442 882,36 zł, wynagrodzenia bezosobowe

194 799,59 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 85 831,05 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 846,19 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 264,38 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 13,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 905 699,59 zł, tj. 24,79% planu wynoszącego 7 687 158,80 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 645 296,87 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 128 295,82 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 121 847,90 zł, stypendia dla uczniów 6 000,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 3 680,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 579,00 zł;
- dotacje – 696 454,24 zł, tj. 28,37% planu wynoszącego 2 455 114,36 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 788 477,65 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 46 468,44 zł, tj. 11,75% planu wynoszącego 395 448,18 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 581 922,04 zł, tj. 19,79% planu wynoszącego 18 101 513,97 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 664 453,13 zł, zakup energii 493 766,36 zł, zakup materiałów i wyposażenia 394 142,77 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 244 956,19 zł, zakup usług remontowych 208 240,72 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 174 775,24 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 118 998,36 zł, zakup środków żywności 95 358,87 zł, różne opłaty i składki 51 663,77 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 44 710,90 zł, podatek od nieruchomości 40 945,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 17 412,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 376,20 zł, zakup usług zdrowotnych 7 145,40 zł, podróże służbowe krajowe 5 310,54 zł, opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 4 535,83 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 747,18 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 301,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 088,07 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 847,51 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 83,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 64,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 347 069,71 zł, tj. w 8,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 792 407,45 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 347 069,71 zł, tj. 8,15% planu wynoszącego 28 792 407,45 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 434 714,57 zł, (co stanowi 323,24% 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 – 240 741,32 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 762 701,80 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 431 271,45 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 60 000,00 zł (co stanowi 7,83% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 60 000,00 zł.