

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Nowe Miasto N. Wartą nr Uchwała Rady Gminy Nr XLIII/320/2023 z dnia 29.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 61 060 180,84 zł;
- realizację wydatków na poziomie 68 065 871,45 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 625 871,33 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 620 180,72 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 005 690,61 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Nowe Miasto N. Wartą 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 3 356 465,37 zł do kwoty 64 416 646,21 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 300 660,69 zł do kwoty 74 366 532,14 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 944 195,32 zł do kwoty 10 570 066,65 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Nowe Miasto N. Wartą zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 949 885,93 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

I.p.	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:	61 060 180,84	64 416 646,21	17 043 685,14	26,46%
1.	Dochody bieżące, w tym:	51 148 320,11	53 709 568,11	17 015 559,14	31,68%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 535 938,00</i>	<i>5 791 274,00</i>	<i>2 401 577,35</i>	<i>41,47%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>18 918 926,00</i>	<i>21 224 838,00</i>	<i>7 273 020,00</i>	<i>34,27%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 879 486,00</i>	<i>8 879 486,00</i>	<i>2 219 868,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>12 672 924,11</i>	<i>12 672 924,11</i>	<i>4 137 541,30</i>	<i>32,65%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>5 141 046,00</i>	<i>5 141 046,00</i>	<i>983 552,49</i>	<i>19,13%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 911 860,73	10 707 078,10	28 126,00	0,26%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>400 000,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>28 126,00</i>	<i>7,03%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 511 860,73</i>	<i>10 307 078,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	68 065 871,45	74 366 532,14	14 402 215,23	19,37%
1.	Wydatki bieżące	51 612 434,34	56 185 404,77	13 885 002,59	24,71%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 453 437,11	18 181 127,37	517 212,64	2,84%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>16 453 437,11</i>	<i>18 181 127,37</i>	<i>517 212,64</i>	<i>2,84%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 005 690,61	-9 949 885,93	2 641 469,91	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-464 114,23	-2 475 836,66	3 130 556,55	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 641 469,91 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 130 556,55 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 17 043 685,14 zł, a ich realizacja stanowiła 26,46% planu wynoszącego 64 416 646,21 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 17 015 559,14 zł, tj. w 31,68% w stosunku do planu wynoszącego 53 709 568,11 zł. Dochody majątkowe Gminy Nowe Miasto N. Wartą w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 28 126,00 zł, tj. w 0,26% w stosunku do planu wynoszącego 10 707 078,10 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 5 791 274,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 401 577,35 zł, co stanowi 41,47% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 945 377,58 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 400 222,60 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 55 977,17 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 224 838,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 273 020,00 zł, co stanowi 34,27% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 619 465,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 523 337,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 124 458,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 5 760,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 879 486,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 2 219 868,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 252 429,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 967 439,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 590 872,93 zł, co stanowi 32,32% realizacji planu wynoszącego 4 921 882,00 zł, w tym 881 149,88 zł od osób prawnych i 709 723,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 525 615,12 zł, w tym 148 475,33 zł od osób prawnych i 377 139,79 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 320 936,98 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 483 526,86 zł, co stanowi 31,26% realizacji planu wynoszącego 1 546 712,00 zł, w tym 116 949,00 zł od osób prawnych i 366 577,86 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 158 675,04 zł, w tym 42 280,00 zł od osób prawnych i 116 395,04 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 39 391,02 zł, co stanowi 29,10% realizacji planu wynoszącego 135 377,00 zł, w tym 30 540,00 zł od osób prawnych i 8 851,02 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 323,04 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 323,04 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 197 763,62 zł, co stanowi 44,36% realizacji planu wynoszącego 445 815,00 zł, w tym 122 327,00 zł od osób prawnych i 75 436,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 171 689,28 zł, w tym 12 980,00 zł od osób prawnych i 158 709,28 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 49 376,53 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 14 695,93 zł, co stanowi 31,71% realizacji planu wynoszącego 46 350,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 4 658,28 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 724,00 zł, co stanowi 6,43% realizacji planu wynoszącego 73 471,00 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 659 144,75 zł, co stanowi 68,66% realizacji planu wynoszącego 960 000,00 zł, w tym 9 990,00 zł od osób prawnych i 649 154,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 658,66 zł, w tym 0,80 zł od osób prawnych i 1 657,86 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 368,00 zł, co stanowi 33,44% realizacji planu wynoszącego 34 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 23 070,05 zł, co stanowi 9,99% realizacji planu wynoszącego 231 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 278 317,11 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 112 984,14 zł, co stanowi 26,01% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 809 945,27 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 127 676,90 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 85 390,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 66 028,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 14 347,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 5 141 046,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 983 552,49 zł, co stanowi 19,13% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 400 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 28 126,00 zł, co stanowi 7,03% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 28 126,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 307 078,10 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 14 402 215,23 zł, a ich realizacja wyniosła 19,37% planu wynoszącego 74 366 532,14 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 885 002,59 zł, tj. w 24,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 56 185 404,77 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 517 212,64 zł, tj. w 2,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 181 127,37 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	24 749 410,80	27 738 909,43	7 040 784,04	25,38%	48,89%
750	Administracja publiczna	11 055 293,00	11 187 701,57	2 346 606,42	20,97%	16,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 391 115,88	9 847 381,87	1 573 517,62	15,98%	10,93%
855	Rodzina	4 392 812,00	5 663 490,62	1 490 375,98	26,32%	10,35%
852	Pomoc społeczna	3 811 759,00	3 831 878,58	920 789,56	24,03%	6,39%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 863 333,98	2 914 833,98	420 515,88	14,43%	2,92%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 224 743,00	1 224 743,00	234 959,21	19,18%	1,63%
600	Transport i łączność	646 500,00	646 500,00	128 553,92	19,88%	0,89%
700	Gospodarka mieszkaniowa	471 992,00	489 992,00	85 875,59	17,53%	0,60%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 233 039,04	1 233 068,05	61 895,66	5,02%	0,43%
851	Ochrona zdrowia	232 115,00	326 419,98	25 284,65	7,75%	0,18%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	88 847,00	23 138,28	26,04%	0,16%
757	Obsługa długu publicznego	115 000,00	115 000,00	16 449,96	14,30%	0,11%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 395 378,75	8 539 007,06	12 164,74	0,14%	0,08%
926	Kultura fizyczna	251 645,00	251 836,00	10 717,09	4,26%	0,07%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	109 930,00	110 181,00	9 042,66	8,21%	0,06%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 804,00	36 742,00	1 543,97	4,20%	0,01%
758	Różne rozliczenia	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	68 065 871,45	74 366 532,14	14 402 215,23	19,37%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 885 002,59 zł, tj. w 24,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 56 185 404,77 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 075 759,17 zł, tj. 28,05% planu wynoszącego 28 790 136,61 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 782 741,31 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 476 107,54 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 325 461,03 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 673 065,56 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 622 916,26 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 128 319,88 zł, wynagrodzenia bezosobowe 41 740,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 10 084,57 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 735,54 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 998,47 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 840,65 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 748,36 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 681 735,41 zł, tj. 30,61% planu wynoszącego 5 493 430,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 354 291,57 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 205 789,86 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 84 940,80 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom

Ukrainy przebywającym na terytorium RP 18 633,18 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 18 080,00 zł;

- dotacje – 772 207,98 zł, tj. 23,18% planu wynoszącego 3 330 687,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 16 449,96 zł, tj. 14,30% planu wynoszącego 115 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 338 850,07 zł, tj. 18,09% planu wynoszącego 18 456 151,16 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 529 595,50 zł, zakup energii 913 196,39 zł, zakup materiałów i wyposażenia 186 080,13 zł, zakup środków żywności 169 309,57 zł, zakup usług remontowych 162 952,68 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 133 045,57 zł, różne opłaty i składki 103 153,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 38 503,65 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 21 455,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 19 367,73 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 116,49 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 13 426,80 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 12 700,30 zł, podatek od nieruchomości 4 453,00 zł, podróże służbowe krajowe 3 852,97 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 3 459,47 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 2 447,74 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 2 400,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 233,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 1 860,09 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 671,10 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 538,54 zł, pozostałe odsetki 31,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 517 212,64 zł, tj. w 2,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 181 127,37 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 517 212,64 zł, tj. 2,84% planu wynoszącego 18 181 127,37 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 306 549,55 zł, (co stanowi 12,36% planu), w tym:


- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 306 549,55 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 192 500,00 zł (co stanowi 31,04% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 192 500,00 zł.

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Mnich

WÓJT

mgr inż. Aleksander Podemski