

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

Budżet Miasta w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta Obrzycko nr LIV/302/2023 z dnia 18.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 940 395,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 38 901 395,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 149 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 188 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 961 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta Obrzycko 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 zmalał o 6 887 477,00 zł do kwoty 30 052 918,00 zł;
- plan wydatków zmalał o 6 128 237,00 zł do kwoty 32 773 158,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 759 240,00 zł do kwoty 2 908 240,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Miasta Obrzycko zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 720 240,00 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:	36 940 395,00	30 052 918,00	6 020 374,82	20,03%
1.	Dochody bieżące, w tym:	14 656 989,00	15 284 512,00	5 241 561,41	34,29%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 454 675,00</i>	<i>1 131 476,00</i>	<i>608 370,65</i>	<i>53,77%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>6 520 091,00</i>	<i>7 460 813,00</i>	<i>2 623 941,00</i>	<i>35,17%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>2 459 293,00</i>	<i>2 459 293,00</i>	<i>614 820,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 677 530,00</i>	<i>2 677 530,00</i>	<i>849 801,64</i>	<i>31,74%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 545 400,00</i>	<i>1 555 400,00</i>	<i>544 628,12</i>	<i>35,02%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	22 283 406,00	14 768 406,00	778 813,41	5,27%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>700 320,00</i>	<i>700 320,00</i>	<i>9 813,41</i>	<i>1,40%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>21 583 086,00</i>	<i>14 068 086,00</i>	<i>769 000,00</i>	<i>5,47%</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:	38 901 395,00	32 773 158,00	5 363 982,20	16,37%
1.	Wydatki bieżące	15 914 309,00	17 154 082,00	4 269 139,48	24,89%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 987 086,00	15 619 076,00	1 094 842,72	7,01%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 987 086,00</i>	<i>15 619 076,00</i>	<i>1 094 842,72</i>	<i>7,01%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 961 000,00	-2 720 240,00	656 392,62	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 257 320,00	-1 869 570,00	972 421,93	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 656 392,62 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 972 421,93 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 6 020 374,82 zł, a ich realizacja stanowiła 20,03% planu wynoszącego 30 052 918,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 5 241 561,41 zł, tj. w 34,29% w stosunku do planu wynoszącego 15 284 512,00 zł. Dochody majątkowe Miasta Obrzycko w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 778 813,41 zł, tj. w 5,27% w stosunku do planu wynoszącego 14 768 406,00 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 1 131 476,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 608 370,65 zł, co stanowi 53,77% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 415 732,25 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 110 915,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 81 723,40 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 460 813,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 623 941,00 zł, co stanowi 35,17% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 2 167 830,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 407 397,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 48 714,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 459 293,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 614 820,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 23 310,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 591 510,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 496 597,57 zł, co stanowi 35,99% realizacji planu wynoszącego 1 380 000,00 zł, w tym 228 348,48 zł od osób prawnych i 268 249,09 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 59 541,53 zł, w tym 6 618,99 zł od osób prawnych i 52 922,54 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 65 712,53 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 960,00 zł, co stanowi 42,11% realizacji planu wynoszącego 2 280,00 zł, w tym 180,00 zł od osób prawnych i 780,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 8,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 8,00 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 311,00 zł, co stanowi 33,19% realizacji planu wynoszącego 3 950,00 zł, w tym 788,00 zł od osób prawnych i 523,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 91,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 91,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 212,00 zł, co stanowi 34,82% realizacji planu wynoszącego 32 200,00 zł, w tym 220,00 zł od osób prawnych i 10 992,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 632,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 632,00 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 22 442,66 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 1 858,30 zł, co stanowi 26,55% realizacji planu wynoszącego 7 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 486,97 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 37 584,21 zł, co stanowi 375,84% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 9 009,44 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 253,74 zł, co stanowi 11,68% realizacji planu wynoszącego 122 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 253,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 696,86 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 696,86 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 252,00 zł, co stanowi 27,10% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 108 100,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 282 772,82 zł, co stanowi 25,52% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 195 861,27 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 40 123,90 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 36 442,47 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 3 679,78 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 2 699,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 555 400,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 544 628,12 zł, co stanowi 35,02% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 700 320,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 9 813,41 zł, co stanowi 1,40% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 9 100,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 500,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 213,41 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 068 086,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 769 000,00 zł, co stanowi 5,47% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Miasto uzyskało dotację i środki na inwestycje w obszarze Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia w kwocie 769 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 5 363 982,20 zł, a ich realizacja wyniosła 16,37% planu wynoszącego 32 773 158,00 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 269 139,48 zł, tj. w 24,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 154 082,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 094 842,72 zł, tj. w 7,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 619 076,00 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	16 901 300,00	10 152 162,00	2 066 222,42	20,35%	38,52%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 275 901,00	5 300 812,00	1 445 636,20	27,27%	26,95%
750	Administracja publiczna	3 032 290,00	3 048 912,00	848 525,23	27,83%	15,82%
855	Rodzina	1 102 182,00	1 114 399,00	371 999,74	33,38%	6,94%
852	Pomoc społeczna	907 970,00	956 083,00	240 984,93	25,21%	4,49%
600	Transport i łączność	4 555 065,00	4 882 431,00	87 334,26	1,79%	1,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 215 620,00	6 303 620,00	72 578,55	1,15%	1,35%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	201 000,00	271 000,00	65 993,83	24,35%	1,23%
851	Ochrona zdrowia	138 000,00	138 000,00	41 936,97	30,39%	0,78%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	208 000,00	231 192,00	39 168,90	16,94%	0,73%
926	Kultura fizyczna	98 375,00	98 375,00	39 081,37	39,73%	0,73%
757	Obsługa długu publicznego	100 000,00	100 000,00	22 613,95	22,61%	0,42%
700	Gospodarka mieszkaniowa	74 100,00	74 100,00	15 888,63	21,44%	0,30%
710	Działalność usługowa	17 000,00	17 000,00	4 292,70	25,25%	0,08%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	33 000,00	33 000,00	1 587,52	4,81%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	542,00	10 022,00	137,00	1,37%	< 0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	50,00	50,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	38 901 395,00	32 773 158,00	5 363 982,20	16,37%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 269 139,48 zł, tj. w 24,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 154 082,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 698 562,42 zł, tj. 27,20% planu wynoszącego 9 920 453,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 889 207,16 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 871 711,61 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 390 499,57 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 237 971,23 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 223 130,81 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 46 135,28 zł, wynagrodzenia bezosobowe 34 077,81 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 320,86 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 809,16 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 540,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 158,93 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 437 579,14 zł, tj. 31,86% planu wynoszącego 1 373 432,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 332 192,11 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 67 367,03 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 26 860,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 11 160,00 zł;
 - dotacje – 97 500,00 zł, tj. 26,42% planu wynoszącego 369 000,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 22 613,95 zł, tj. 22,61% planu wynoszącego 100 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 012 883,97 zł, tj. 18,79% planu wynoszącego 5 391 197,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 395 063,83 zł, zakup energii 151 365,64 zł, zakup materiałów i wyposażenia 131 964,59 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 77 993,70 zł, zakup środków żywności 58 982,27 zł, zakup usług remontowych 58 453,83 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych

jednostek samorządu terytorialnego 52 325,09 zł, różne opłaty i składki 29 976,98 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 11 850,11 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 10 542,01 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 8 862,03 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 7 850,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 895,42 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 3 483,66 zł, podatek od nieruchomości 2 437,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 590,29 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 139,05 zł, zakup usług zdrowotnych 960,00 zł, odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 898,53 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 752,70 zł, pozostałe odsetki 279,24 zł, podróże służbowe krajowe 138,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 80,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 094 842,72 zł, tj. w 7,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 619 076,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 094 842,72 zł, tj. 7,01% planu wynoszącego 15 619 076,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 208 520,28 zł, (co stanowi 110,33% 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 – 1 498 117,28 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 687 660,64 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 022 742,36 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 54 432,28 zł (co stanowi 28,95% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 54 432,28 zł.

Burmistrz Miasta Obrzycko
Igor Kołoszuk