

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

Budżet Gminy miejskiej w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta Bartoszyce nr LXXVII/485/2023 z dnia 21.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 147 060 514,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 160 628 832,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 19 391 602,68 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 5 823 284,68 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 13 568 318,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy miejskiej Bartoszyce 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 7 121 818,67 zł do kwoty 154 182 332,67 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 106 815,67 zł do kwoty 166 735 647,67 zł;
- plan przychodów zmalał o 1 015 003,00 zł do kwoty 18 376 599,68 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy miejskiej Bartoszyce zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12 553 315,00 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:	147 060 514,00	154 182 332,67	39 726 183,02	25,77%
1.	Dochody bieżące, w tym:	110 448 330,77	117 570 149,44	35 855 227,72	30,50%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>19 336 309,00</i>	<i>21 661 102,67</i>	<i>6 640 251,95</i>	<i>30,66%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>36 913 026,00</i>	<i>41 694 434,00</i>	<i>14 193 986,00</i>	<i>34,04%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>24 762 145,00</i>	<i>24 762 145,00</i>	<i>6 190 533,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>23 067 850,00</i>	<i>23 067 850,00</i>	<i>7 404 969,43</i>	<i>32,10%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>6 369 000,77</i>	<i>6 384 617,77</i>	<i>1 425 487,34</i>	<i>22,33%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	36 612 183,23	36 612 183,23	3 870 955,30	10,57%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 269 000,00</i>	<i>2 269 000,00</i>	<i>149 550,49</i>	<i>6,59%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>34 343 183,23</i>	<i>34 343 183,23</i>	<i>3 721 404,81</i>	<i>10,84%</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:	160 628 832,00	166 735 647,67	28 792 606,91	17,27%
1.	Wydatki bieżące	112 229 721,00	118 171 536,67	28 790 606,91	24,36%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	48 399 111,00	48 564 111,00	2 000,00	< 0,01%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>48 399 111,00</i>	<i>48 564 111,00</i>	<i>2 000,00</i>	<i>< 0,01%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-13 568 318,00	-12 553 315,00	10 933 576,11	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 781 390,23	-601 387,23	7 064 620,81	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 10 933 576,11 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 064 620,81 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy miejskiej w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 39 726 183,02 zł, a ich realizacja stanowiła 25,77% planu wynoszącego 154 182 332,67 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 35 855 227,72 zł, tj. w 30,50% w stosunku do planu wynoszącego 117 570 149,44 zł. Dochody majątkowe Gminy miejskiej Bartoszyce w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 3 870 955,30 zł, tj. w 10,57% w stosunku do planu wynoszącego 36 612 183,23 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 21 661 102,67 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 640 251,95 zł, co stanowi 30,66% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 845 628,73 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 550 044,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 4 088,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 240 491,22 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 41 694 434,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 14 193 986,00 zł, co stanowi 34,04% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 10 772 510,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 3 046 071,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 319 575,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 55 830,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 24 762 145,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 6 190 533,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 729 699,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 460 834,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 841 037,59 zł, co stanowi 33,11% realizacji planu wynoszącego 11 600 000,00 zł, w tym 2 326 721,30 zł od osób prawnych i 1 514 316,29 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina Miejska w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 415 120,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 28 148,01 zł, co stanowi 54,13% realizacji planu wynoszącego 52 000,00 zł, w tym 3 404,00 zł od osób prawnych i 24 744,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 480,47 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 480,47 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 871,00 zł, co stanowi 103,94% realizacji planu wynoszącego 1 800,00 zł, w tym 1 818,00 zł od osób prawnych i 53,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 16,91 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 16,91 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 293 838,90 zł, co stanowi 96,03% realizacji planu wynoszącego 306 000,00 zł, w tym 101 349,90 zł od osób prawnych i 192 489,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 11 876,10 zł, w tym 476,10 zł od osób prawnych i 11 400,00 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina miejska nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z

obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 159 790,92 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 11 986,11 zł, co stanowi 25,50% realizacji planu wynoszącego 47 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 13 719,98 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 694,33 zł, co stanowi 8,03% realizacji planu wynoszącego 270 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 355,44 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 256 233,89 zł, co stanowi 22,78% realizacji planu wynoszącego 1 125 000,00 zł, w tym 5 994,00 zł od osób prawnych i 250 239,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 233,70 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 233,70 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 65 022,06 zł, co stanowi 26,01% realizacji planu wynoszącego 250 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 416 050,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 885 137,54 zł, co stanowi 30,64% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 547 762,12 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 306 249,55 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 304 279,80 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 292 406,15 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 258 275,84 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 384 617,77 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 425 487,34 zł, co stanowi 22,33% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 269 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 149 550,49 zł, co stanowi 6,59% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 86 175,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 63 082,94 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 292,55 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 34 343 183,23 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 3 721 404,81 zł, co stanowi 10,84% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina miejska uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 3 721 404,81 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy miejskiej w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 28 792 606,91 zł, a ich realizacja wyniosła 17,27% planu wynoszącego 166 735 647,67 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 790 606,91 zł, tj. w 24,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 118 171 536,67 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 000,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 564 111,00 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	39 874 425,00	44 774 979,00	10 497 356,67	23,44%	36,46%
855	Rodzina	15 624 522,00	15 652 289,00	4 351 544,71	27,80%	15,11%
852	Pomoc społeczna	16 133 792,00	16 907 149,00	3 764 348,38	22,26%	13,07%
750	Administracja publiczna	12 124 059,00	12 174 726,00	3 460 037,39	28,42%	12,02%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 361 314,00	11 394 694,00	2 693 018,82	23,63%	9,35%
926	Kultura fizyczna	17 329 933,00	17 350 186,00	1 057 214,87	6,09%	3,67%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 033 700,00	3 033 700,00	723 077,85	23,83%	2,51%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 839 150,00	4 839 150,00	628 626,69	12,99%	2,18%
757	Obsługa długu publicznego	2 100 000,00	2 100 000,00	617 334,47	29,40%	2,14%
600	Transport i łączność	32 710 617,00	32 713 617,00	436 352,64	1,33%	1,52%
851	Ochrona zdrowia	907 505,00	907 528,00	169 755,44	18,71%	0,59%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 297 119,00	1 427 134,67	160 463,52	11,24%	0,56%
758	Różne rozliczenia	1 395 100,00	1 395 100,00	111 758,08	8,01%	0,39%
630	Turystyka	328 650,00	328 650,00	83 985,10	25,55%	0,29%
710	Działalność usługowa	1 421 120,00	1 421 120,00	17 280,08	1,22%	0,06%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	116 200,00	116 200,00	9 900,00	8,52%	0,03%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	26 000,00	26 000,00	6 000,00	23,08%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 626,00	139 425,00	3 898,77	2,80%	0,01%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	33 000,00	653,43	1,98%	< 0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	160 628 832,00	166 735 647,67	28 792 606,91	17,27%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 790 606,91 zł, tj. w 24,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 118 171 536,67 zł,
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 000,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 564 111,00 zł, z tego:

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 757 544,77 zł, (co stanowi 20,45% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 757 544,77 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 455 821,17 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 455 821,17 zł.