

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Zarszyn nr Uchwała Nr LXVIII/520/2023 z dnia 15.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 60 835 999,16 zł;
- realizację wydatków na poziomie 66 264 304,53 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 524 909,37 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 096 604,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 428 305,37 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Zarszyn 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 3 505 928,39 zł do kwoty 64 341 927,55 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 412 275,10 zł do kwoty 70 676 579,63 zł;
- plan przychodów wzrósł o 906 346,71 zł do kwoty 8 431 256,08 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Zarszyn zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 334 652,08 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>60 835 999,16</b>	<b>64 341 927,55</b>	<b>18 468 302,29</b>	<b>28,70%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	46 437 042,00	49 552 004,39	18 230 312,03	36,79%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	7 456 562,00	7 975 845,64	2 768 036,14	34,71%
	<i>Subwencja ogólna</i>	25 531 029,00	28 081 929,00	9 244 095,00	32,92%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	6 166 651,00	6 166 651,00	1 541 661,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	6 716 300,00	6 716 300,00	2 470 439,77	36,78%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	566 500,00	611 278,75	2 206 080,12	360,90%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 398 957,16	14 789 923,16	237 990,26	1,61%
	<i>Dochody z majątku</i>	200 000,00	200 000,00	118 041,26	59,02%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 198 957,16	14 589 923,16	119 949,00	0,82%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>66 264 304,53</b>	<b>70 676 579,63</b>	<b>12 967 763,77</b>	<b>18,35%</b>
1.	Wydatki bieżące	44 153 587,61	47 338 149,18	11 874 087,52	25,08%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 110 716,92	23 338 430,45	1 093 676,25	4,69%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	22 110 716,92	23 338 430,45	1 093 676,25	4,69%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-5 428 305,37</b>	<b>-6 334 652,08</b>	<b>5 500 538,52</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>2 283 454,39</b>	<b>2 213 855,21</b>	<b>6 356 224,51</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 500 538,52 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 356 224,51 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 18 468 302,29 zł, a ich realizacja stanowiła 28,70% planu wynoszącego 64 341 927,55 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 18 230 312,03 zł, tj. w 36,79% w stosunku do planu wynoszącego 49 552 004,39 zł. Dochody majątkowe Gminy Zarszyn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 237 990,26 zł, tj. w 1,61% w stosunku do planu wynoszącego 14 789 923,16 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 7 975 845,64 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 768 036,14 zł, co stanowi 34,71% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 253 169,15 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 375 818,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 101 659,35 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 101 659,35 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 37 389,64 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 28 081 929,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 244 095,00 zł, co stanowi 32,92% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 353 190,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 702 391,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 118 788,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 69 726,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 6 166 651,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 1 541 661,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 3 996,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 537 665,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 102 385,80 zł, co stanowi 35,79% realizacji planu wynoszącego 3 080 000,00 zł, w tym 412 704,20 zł od osób prawnych i 689 681,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 010 390,20 zł, w tym 919 124,08 zł od osób prawnych i 91 266,12 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 38 823,76 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 494 234,77 zł, co stanowi 55,41% realizacji planu wynoszącego 892 000,00 zł, w tym 32 004,15 zł od osób prawnych i 462 230,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 35 642,76 zł, w tym 37,00 zł od osób prawnych i 35 605,76 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 33 828,55 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 53 185,58 zł, co stanowi 33,56% realizacji planu wynoszącego 158 500,00 zł, w tym 37 058,00 zł od osób prawnych i 16 127,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 551,98 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 551,98 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 64 631,00 zł, co stanowi 36,93% realizacji planu wynoszącego 175 000,00 zł, w tym 13 040,00 zł od osób prawnych i 51 591,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 32 563,23 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 32 563,23 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 48 823,00 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 168,67 zł, co stanowi 6,49% realizacji planu wynoszącego 2 600,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 145,54 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 940,00 zł, co stanowi 9,88% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 034,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 59 641,32 zł, co stanowi 116,94% realizacji planu wynoszącego 51 000,00 zł, w tym 259,00 zł od osób prawnych i 59 382,32 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 826,70 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 826,70 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 988,00 zł, co stanowi 19,95% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 282 200,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 686 264,63 zł, co stanowi 30,07% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 520 914,45 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 57 339,53 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 44 398,64 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 35 368,62 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 13 574,72 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 611 278,75 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 2 206 080,12 zł, co stanowi 360,90% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 118 041,26 zł, co stanowi 59,02% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 118 041,26 zł.

### **DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE**

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 589 923,16 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 119 949,00 zł, co stanowi 0,82% realizacji planu.



W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Zadania w zakresie upowszechniania turystyki w ramach działu Turystyka w kwocie 119 949,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 12 967 763,77 zł, a ich realizacja wyniosła 18,35% planu wynoszącego 70 676 579,63 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 874 087,52 zł, tj. w 25,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 338 149,18 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 093 676,25 zł, tj. w 4,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 338 430,45 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 %)
801	Oświata i wychowanie	18 492 041,94	21 205 265,94	4 638 133,34	21,87%	35,77%
855	Rodzina	7 143 199,00	6 443 601,00	2 047 536,62	31,78%	15,79%
750	Administracja publiczna	6 707 987,00	6 742 119,00	1 869 323,05	27,73%	14,42%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 434 446,62	6 551 446,62	1 506 397,36	22,99%	11,62%
852	Pomoc społeczna	3 034 679,00	3 528 364,00	815 038,06	23,10%	6,29%
600	Transport i łączność	14 665 782,00	15 350 322,75	654 201,32	4,26%	5,04%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 068 904,06	6 337 854,06	529 569,62	8,36%	4,08%
757	Obsługa długu publicznego	1 042 217,00	1 062 217,00	321 297,34	30,25%	2,48%
926	Kultura fizyczna	437 547,53	983 047,53	157 367,24	16,01%	1,21%
700	Gospodarka mieszkaniowa	445 500,00	505 500,00	155 157,24	30,69%	1,20%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	526 709,38	595 709,38	100 362,07	16,85%	0,77%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	279 400,00	279 400,00	46 736,00	16,73%	0,36%
020	Leśnictwo	84 300,00	84 300,00	38 637,29	45,83%	0,30%
851	Ochrona zdrowia	151 000,00	151 000,00	38 529,66	25,52%	0,30%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 891,00	81 001,00	16 110,99	19,89%	0,12%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	16 731,35	15 084,02	90,15%	0,12%
710	Działalność usługowa	189 500,00	199 500,00	9 643,20	4,83%	0,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	137 000,00	137 000,00	8 638,89	6,31%	0,07%
758	Różne rozliczenia	405 750,00	405 750,00	0,46	< 0,01%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	1 450,00	1 450,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>66 264 304,53</b>	<b>70 676 579,63</b>	<b>12 967 763,77</b>	<b>18,35%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 874 087,52 zł, tj. w 25,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 338 149,18 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 926 620,72 zł, tj. 23,59% planu wynoszącego 25 126 819,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 183 149,38 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 862 008,99 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 767 993,84 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 516 786,08 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 450 986,99 zł, wynagrodzenia bezosobowe 69 298,15 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 63 160,25 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego 7 629,97 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 144,13 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 460,44 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 2,50 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 106 212,49 zł, tj. 31,51% planu wynoszącego 6 685 009,53 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 869 118,13 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 172 257,46 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 54 636,90 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy

obywatelom Ukrainy 9 680,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 520,00 zł;

- dotacje – 1 060 642,08 zł, tj. 23,14% planu wynoszącego 4 584 368,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 4 244,02 zł, tj. 6,02% planu wynoszącego 70 466,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 321 297,34 zł, tj. 30,25% planu wynoszącego 1 062 217,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 455 070,87 zł, tj. 25,03% planu wynoszącego 9 809 269,65 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 142 841,03 zł, zakup energii 590 211,57 zł, zakup materiałów i wyposażenia 223 667,30 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 162 387,70 zł, różne opłaty i składki 115 870,62 zł, zakup usług remontowych 61 301,57 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 53 391,40 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 19 607,68 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 18 762,80 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 505,47 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 11 910,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 8 556,89 zł, podatek od nieruchomości 5 775,00 zł, zakup środków żywności 4 870,65 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 4 090,35 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 999,00 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 3 413,04 zł, zakup usług zdrowotnych 3 082,00 zł, podróże służbowe krajowe 2 937,78 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 777,80 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 232,20 zł, nagrody konkursowe 1 183,02 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 468,73 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 393,60 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 114,88 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,46 zł, pozostałe odsetki 0,29 zł, niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących -281,96 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 093 676,25 zł, tj. w 4,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 338 430,45 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 093 676,25 zł, tj. 4,69% planu wynoszącego 23 338 430,45 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 179 665,61 zł, (co stanowi 49,57% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 179 665,61 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 524 151,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 524 151,00 zł.

WÓJTA  
*Magdalena Gajewska*

