

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Santok za I kwartał 2024 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 roku, poz. 1634 z późn. zm.) Wójt Gminy Santok podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Santok, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Santok nr LXIX/593/2023 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 62 876 602,54 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 820 521,46 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 276 899,04 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 332 980,12 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 943 918,92 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Santok 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 7 211 853,13 zł do kwoty 70 088 455,67 zł;
- plan wydatków wzrósł o 11 006 515,34 zł do kwoty 81 827 036,80 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 794 662,21 zł do kwoty 13 071 561,25 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Santok zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 738 581,13 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>62 876 602,54</b>	<b>70 088 455,67</b>	<b>18 070 067,49</b>	<b>25,78%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	48 973 996,68	53 308 078,28	16 124 044,96	30,25%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	5 484 574,68	7 090 644,28	2 192 728,91	30,92%
	<i>Subwencja ogólna</i>	14 833 904,00	17 486 916,00	6 191 245,00	35,41%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	13 075 463,00	13 075 463,00	3 268 863,00	25,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	13 847 365,00	13 847 365,00	3 961 740,06	28,61%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 732 690,00	1 807 690,00	509 467,99	28,18%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 902 605,86	16 780 377,39	1 946 022,53	11,60%
	<i>Dochody z majątku</i>	500 000,00	500 000,00	22 861,16	4,57%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	13 402 605,86	16 280 377,39	1 923 161,37	11,81%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>70 820 521,46</b>	<b>81 827 036,80</b>	<b>15 446 132,33</b>	<b>18,88%</b>
1.	Wydatki bieżące	48 068 956,04	52 750 779,91	13 353 342,98	25,31%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 751 565,42	29 076 256,89	2 092 789,35	7,20%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	22 751 565,42	29 076 256,89	2 092 789,35	7,20%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-7 943 918,92</b>	<b>-</b>	<b>2 623 935,16</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>905 040,64</b>	<b>557 298,37</b>	<b>2 770 701,98</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 623 935,16 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 770 701,98 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 18 070 067,49 zł, a ich realizacja stanowiła 25,78% planu wynoszącego 70 088 455,67 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 16 124 044,96 zł, tj. w 30,25% w stosunku do planu

wynoszącego 53 308 078,28 zł. Dochody majątkowe Gminy Santok w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 946 022,53 zł, tj. w 11,60% w stosunku do planu wynoszącego 16 780 377,39 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 7 090 644,28 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 192 728,91 zł, co stanowi 30,92% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 740 826,05 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 326 407,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 125 495,86 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 486 916,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 191 245,00 zł, co stanowi 35,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 198 620,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 842 784,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 13 075 463,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 3 268 863,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 87 969,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 180 894,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 890 643,20 zł, co stanowi 28,20% realizacji planu wynoszącego 10 250 000,00 zł, w tym 1 743 594,48 zł od osób prawnych i 1 147 048,72 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 771 143,78 zł, w tym 1 835 648,98 zł od osób prawnych i 935 494,80 zł od osób fizycznych.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 337 034,88 zł, co stanowi 37,85% realizacji planu wynoszącego 890 500,00 zł, w tym 46 027,00 zł od osób prawnych i 291 007,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 257 618,75 zł, w tym 148 869,17 zł od osób prawnych i 108 749,58 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 76 515,23 zł, co stanowi 25,24% realizacji planu wynoszącego 303 150,00 zł, w tym 75 783,00 zł od osób prawnych i 732,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 670,07 zł, w tym 0,07 zł od osób prawnych i 670,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 104 843,04 zł, co stanowi 29,41% realizacji planu wynoszącego 356 500,00 zł, w tym 22 395,18 zł od osób prawnych i 82 447,86 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 226 272,82 zł, w tym 49 689,21 zł od osób prawnych i 176 583,61 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 133 811,00 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 -234,61 zł, co stanowi -2,13% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 764,99 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 806,00 zł, co stanowi 17,83% realizacji planu wynoszącego 55 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 314,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 201 029,31 zł, co stanowi 28,56% realizacji planu wynoszącego 704 000,00 zł, w tym 3 463,00 zł od osób prawnych i 197 566,31 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 12 703,28 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 12 703,28 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 198,00 zł, co stanowi 30,10% realizacji planu wynoszącego 50 500,00 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 10 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 216 715,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 326 905,01 zł, co stanowi 26,87% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 168 197,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 86 027,33 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 41 291,19 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 17 262,75 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 199,30 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 807 690,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 509 467,99 zł, co stanowi 28,18% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 22 861,16 zł, co stanowi 4,57% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 22 623,56 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 237,60 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 280 377,39 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 923 161,37 zł, co stanowi 11,81% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Pozostała działalność w ramach działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w kwocie 1 923 161,37 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 15 446 132,33 zł, a ich realizacja wyniosła 18,88% planu wynoszącego 81 827 036,80 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 353 342,98 zł, tj. w 25,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 52 750 779,91 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 092 789,35 zł, tj. w 7,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 076 256,89 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	28 251 402,90	31 576 901,55	6 031 051,81	19,10%	39,05%
750	Administracja publiczna	7 869 025,68	7 908 332,95	2 204 930,29	27,88%	14,27%
600	Transport i łączność	7 906 111,75	10 021 111,96	1 942 181,24	19,38%	12,57%
855	Rodzina	4 715 936,26	5 065 902,33	1 370 128,88	27,05%	8,87%
852	Pomoc społeczna	4 250 594,00	3 973 390,25	903 813,14	22,75%	5,85%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 764 730,69	5 590 856,58	866 275,04	15,49%	5,61%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 796 150,00	2 796 150,00	728 928,47	26,07%	4,72%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 835 460,00	6 130 460,00	448 982,02	7,32%	2,91%
757	Obsługa długu publicznego	1 550 000,00	1 550 000,00	331 691,28	21,40%	2,15%
010	Rolnictwo i łowiectwo	863 100,00	1 576 671,88	234 521,62	14,87%	1,52%
926	Kultura fizyczna	365 000,00	365 000,00	108 314,09	29,68%	0,70%
851	Ochrona zdrowia	315 000,00	315 000,00	87 149,69	27,67%	0,56%
700	Gospodarka mieszkaniowa	475 500,00	475 500,00	54 545,92	11,47%	0,35%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 616 702,18	2 956 002,45	36 741,36	1,24%	0,24%
630	Turystyka	120 000,00	384 129,00	35 000,00	9,11%	0,23%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	150 000,00	150 000,00	30 990,41	20,66%	0,20%
710	Działalność usługowa	443 900,00	443 900,00	26 103,38	5,88%	0,17%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 908,00	68 414,00	4 783,69	6,99%	0,03%
758	Różne rozliczenia	450 000,00	399 313,85	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>70 820 521,46</b>	<b>81 827 036,80</b>	<b>15 446 132,33</b>	<b>18,88%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 353 342,98 zł, tj. w 25,31% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 52 750 779,91 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 140 456,26 zł, tj. 27,24% planu wynoszącego 26 211 581,79 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 502 829,83 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 200 765,23 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 968 184,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 616 740,83 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 613 345,58 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 109 654,71 zł, wynagrodzenia bezosobowe 92 069,99 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 27 486,13 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 9 379,48 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 671 307,35 zł, tj. 29,11% planu wynoszącego 5 740 676,20 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 360 037,51 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 169 055,32 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 118 467,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy

obywatelom Ukrainy 22 800,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 947,52 zł;

- dotacje – 767 593,52 zł, tj. 27,05% planu wynoszącego 2 838 000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 331 691,28 zł, tj. 21,40% planu wynoszącego 1 550 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 442 294,57 zł, tj. 20,98% planu wynoszącego 16 410 521,92 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 237 655,59 zł, zakup energii 736 338,50 zł, zakup usług remontowych 379 951,44 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 263 346,43 zł, zakup środków żywności 248 333,45 zł, zakup materiałów i wyposażenia 241 011,36 zł, różne opłaty i składki 93 055,85 zł, podatek od nieruchomości 62 556,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 29 363,42 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 26 926,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 23 628,23 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 19 370,00 zł, podróże służbowe krajowe 19 308,46 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 16 829,35 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 12 890,18 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 12 480,93 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 8 062,90 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 2 431,86 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 091,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 070,00 zł, pozostałe odsetki 2 063,51 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 278,08 zł, nagrody konkursowe 894,80 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 165,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 132,43 zł, podróże służbowe zagraniczne 59,80 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 092 789,35 zł, tj. w 7,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 076 256,89 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 092 789,35 zł, tj. 7,20% planu wynoszącego 29 076 256,89 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 011 887,93 zł, (co stanowi 23,04% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 867 984,70 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 143 903,23 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 322 245,03 zł (co stanowi 24,17% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 322 245,03 zł.