

**Zarządzenie Nr 29/2024**  
**Wójta Gminy w Borkowice**  
**z dnia 30 kwietnia 2024 r.**

**w sprawie:** przedstawienia do publicznej wiadomości kwartalnej informacji z wykonaniu budżetu Gminy Borkowice za I kwartał 2024 roku.

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024, poz. 609 ze zm.) oraz art. 37 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych ( Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm./ **Wójt Gminy Borkowice zarządza, co następuje:**

**§ 1.**

Przedstawia do publicznej wiadomości informację z wykonaniu budżetu Gminy Borkowice za I kwartały 2024 roku stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Borkowicach oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

**WÓJT**  
*Robert Fidos*  
**mgr Robert Fidos**

### **Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Borkowice 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 ze zm. ) Wójt Gminy Borkowice podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Borkowice za I kwartał 2024 r. w tym kwotę deficytu, oraz udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Borkowice Nr LVIII/361/2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku, zakładał :

- uzyskanie dochodów w kwocie 23 219 877,00 zł.
- realizację wydatków na poziomie 27 310 258,00 zł.
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 195 381,00 zł.
- realizację rozchodów na poziomie 105 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 090 381,00 zł. i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Borkowice na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W wyniku wprowadzonych zmian w I kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 792 647,00 zł. do kwoty 26 012 524,00 zł.
- plan wydatków wzrósł o 3 165 032,00 zł. do kwoty 30 475 290,00 zł.
- plan przychodów wzrósł o 372 385,00 zł. do kwoty 4 567 766,00 zł.
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 marca 2024 roku budżet Gminy Borkowice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 462 766,00 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 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>26 012 524,00</b>	<b>7 988 652,07</b>	<b>30,7%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	23 898 846,00	7 842 897,07	32,8%
	Dotacje i dochody celowe	3 706 887,00	1 181 541,50	31,9%
	Subwencja ogólna	14 823 130,00	4 830 056,00	32,6%
	Udziały w PIT i CIT	2 277 786,00	569 445,00	25,0%
	Pozostałe dochody bieżące	3 091 043,00	1 261 854,57	40,8%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 113 678,00	145 755,00	6,9%
	Dochody z majątku	15 000,00	0,00	-
	Dotacje i środki na inwestycje	2 098 678,00	145 755,00	6,9%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>30 475 290,00</b>	<b>6 334 349,55</b>	<b>20,8%</b>
1.	Wydatki bieżące	23 857 582,00	6 334 349,55	26,6%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 617 708,00	0,00	0,00%
	wydatki na inwestycje	6 617 708,00	0,00	0,0%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-4 462 766,00</b>	<b>1 654 302,52</b>	<b>-</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-41 264,00	1 508 547,52	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 654 302,52 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 508 547,52 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 7 988 652,07 zł, a ich realizacja stanowiła 30,7% planu wynoszącego 26 012 524,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 7 842 897,07 zł, tj. w 32,8% w stosunku do planu wynoszącego 23 898 846,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Borkowice w I kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 145 755,00 zł, tj. w 6,90% w stosunku do planu wynoszącego 2 113 678,00 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 I kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 706 887,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 181 541,50 zł, co stanowi 31,9% realizacji planu.

## SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 823 130,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 830 056,00 zł, co stanowi 32,6% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 212 210,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 1 566 420,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej 51 426,00 zł;

## UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 277 786,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 569 445,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 5 940,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 563 505,00 zł.

## WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

### Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 250 942,14 zł, co stanowi 36,37% realizacji planu wynoszącego 690 000,00 zł, w tym 87 047,29 zł od osób prawnych i 163 894,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 141 956,01 zł, w tym 28 039,93 zł od osób prawnych i 113 916,08 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 198 516,65 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 172 323,98 zł, co stanowi 51,37% realizacji planu wynoszącego 335 449,00 zł, w tym 3 788,20 zł od osób prawnych i 168 535,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 87 128,46 zł, w tym 100,83 zł od osób prawnych i 87 027,63 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 108,43 zł, co stanowi 38,83% realizacji planu wynoszącego 149 630,00 zł, w tym 26 016,00 zł od osób prawnych i 32 092,43 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 43 321,61 zł, w tym 14,00 zł od osób prawnych i 43 307,61 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 38 470,12 zł, co stanowi 40,09% realizacji planu wynoszącego 95 969,00 zł, w tym 986,00 zł od osób prawnych i 37 484,12 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 39 352,00 zł. Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 77 434,42 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 549,00 zł, co stanowi 1,83% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 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 14 698,23 zł, co stanowi 16,33% realizacji planu wynoszącego 91 900,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 698,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 110,76 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 110,76 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 175,00 zł, co stanowi 25,88% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 216 838,16 zł, co stanowi 108,42 % realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł.,

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 176 889,13 zł;

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 29 920,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 13 492,99 zł;
- §083 (wpływy z usług) – 153 618,07 zł;

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 15 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 0,00 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 098 678,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 145 755,00 zł, co stanowi 6,9% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Kultura fizyczna w ramach działu Obiekty sportowe – 145 755,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 6 334 349,55 zł, a ich realizacja wyniosła 20,8% planu wynoszącego 30 475 290,00 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 334 349,55 zł, tj. w 26,6% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 857 582,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 617 708,00 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 121 969,00	149 306,28	7,04%	0,49%
600	Transport i łączność	1 005 000,00	41 388,20	4,12%	0,14%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 530 363,00	33 618,05	2,20%	0,11%
710	Działalność usługowa	60 000,00	24 059,00	40,10%	0,08%
750	Administracja publiczna	4 088 626,00	1 044 804,99	25,55%	3,43%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	45 740,00	3 065,82	6,70%	0,010%
752	Obrona narodowa	800,00	0,00	0,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	595 411,00	110 050,28	18,48%	0,36%
757	Obsługa długu publicznego	71 100,00	14 088,81	19,82%	0,04%
758	Różne rozliczenia	83 347,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	12 175 134,00	3 181 217,99	26,13%	10,44%
851	Ochrona zdrowia	47 000,00	11 996,40	25,52%	0,03%
852	Pomoc społeczna	1 261 397,00	392 720,52	31,13%	1,29%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	13 500,00	3 300,00	24,44 %	0,01%
855	Rodzina	2 762 009,00	763 372,62	27,64%	2,50%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 424 436,00	246 792,68	7,21%	0,80%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 970 000,00	257 500,00	13,07%	0,84%
926	Kultura fizyczna	219 458,00	57 067,91	26,00%	0,19%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>30 475 290,00</b>	<b>6 334 349,55</b>	<b>20,79%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 334 349,55 zł, tj. w 26,6% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 857 582,00 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 850 340,22 zł, tj. 27,3% planu wynoszącego 14107 220,00 zł,
  - dotacje – 368 095,70 zł, tj. 28,32% planu wynoszącego 1 300 000,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 14 088,81 zł, tj. 19,8% planu wynoszącego 71 100,00 zł,
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 617 708,00 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 0,00 zł, tj. 0,2% planu wynoszącego 6 617 708,00 zł,

### PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 390 799,96 zł, (co stanowi 96,13% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 372 385,00 zł.,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 000 175,45 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 760 624,51 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych – 257 615,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 26 250,00 zł, zgodnie z planem.

Poziom zadłużenia Gminy na dzień 31.03 2024 roku wg tytułów dłużnych wyniósł 603 750,00 zł.

W I kwartale 2024 roku Gmina nie umarzała należności niepodatkowych

**WOJCI**  
*Dłir*  
**mgr Robert Fidos**