

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

Budżet Miasta i Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Olsztynie nr XXXVII/458/23 z dnia 12.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 66 870 022,15 zł;
- realizację wydatków na poziomie 75 640 850,24 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 542 256,09 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 771 428,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 770 828,09 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta i Gminy Olsztyn 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 2 954 758,78 zł do kwoty 69 824 780,93 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 798 210,35 zł do kwoty 79 439 060,59 zł;
- plan przychodów wzrósł o 839 451,57 zł do kwoty 10 381 707,66 zł;
- plan rozchodów zmalał o 4 000,00 zł do kwoty 767 428,00 zł.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Miasta i Gminy Olsztyn zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 614 279,66 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>66 870 022,15</b>	<b>69 824 780,93</b>	<b>15 590 565,89</b>	<b>22,33%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	45 976 122,15	48 930 880,93	14 393 815,89	29,42%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 996 198,15</i>	<i>7 908 556,93</i>	<i>2 362 343,33</i>	<i>29,87%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 353 378,00</i>	<i>13 395 778,00</i>	<i>4 878 758,00</i>	<i>36,42%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>13 470 606,00</i>	<i>13 470 606,00</i>	<i>3 367 647,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>12 904 900,00</i>	<i>12 904 900,00</i>	<i>3 535 051,62</i>	<i>27,39%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 251 040,00</i>	<i>1 251 040,00</i>	<i>250 015,94</i>	<i>19,98%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 893 900,00	20 893 900,00	1 196 750,00	5,73%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>700 000,00</i>	<i>700 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>20 193 900,00</i>	<i>20 193 900,00</i>	<i>1 196 750,00</i>	<i>5,93%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>75 640 850,24</b>	<b>79 439 060,59</b>	<b>12 328 095,82</b>	<b>15,52%</b>
1.	Wydatki bieżące	44 325 824,92	47 500 037,24	11 831 743,92	24,91%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	31 315 025,32	31 939 023,35	496 351,90	1,55%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>31 315 025,32</i>	<i>31 939 023,35</i>	<i>496 351,90</i>	<i>1,55%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-8 770 828,09</b>	<b>-9 614 279,66</b>	<b>3 262 470,07</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>1 650 297,23</b>	<b>1 430 843,69</b>	<b>2 562 071,97</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 262 470,07 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 562 071,97 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 15 590 565,89 zł, a ich realizacja stanowiła 22,33% planu wynoszącego 69 824 780,93 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 14 393 815,89 zł, tj. w 29,42% w stosunku do planu

wynoszącego 48 930 880,93 zł. Dochody majątkowe Miasta i Gminy Olsztyn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 196 750,00 zł, tj. w 5,73% w stosunku do planu wynoszącego 20 893 900,00 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 7 908 556,93 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 362 343,33 zł, co stanowi 29,87% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 572 664,98 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 340 710,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 448 968,35 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 395 778,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 878 758,00 zł, co stanowi 36,42% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 370 900,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 366 585,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 141 273,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 13 470 606,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 3 367 647,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 62 076,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 305 571,00 zł.

## **WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 870 251,24 zł, co stanowi 26,53% realizacji planu wynoszącego 7 050 000,00 zł, w tym 899 371,33 zł od osób prawnych i 970 879,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2 510 902,20 zł, w tym 1 901 740,24 zł od osób prawnych i 609 161,96 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 264 633,72 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 75 638,09 zł, co stanowi 53,27% realizacji planu wynoszącego 142 000,00 zł, w tym 1 674,27 zł od osób prawnych i 73 963,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 14 773,11 zł, w tym 690,73 zł od osób prawnych i 14 082,38 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 107 159,05 zł, co stanowi 36,70% realizacji planu wynoszącego 292 000,00 zł, w tym 77 502,00 zł od osób prawnych i 29 657,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 5 245,46 zł, w tym 4,00 zł od osób prawnych i 5 241,46 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 267 238,04 zł, co stanowi 26,72% realizacji planu wynoszącego 1 000 000,00 zł, w tym 165 031,93 zł od osób prawnych i 102 206,11

zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 131 821,77 zł, w tym 4 918,70 zł od osób prawnych i 126 903,07 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 258 353,37 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 516,00 zł, co stanowi 10,32% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2,48 zł.

#### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 061,48 zł, co stanowi 8,75% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 2,94 zł.

#### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 156 142,28 zł, co stanowi 25,39% realizacji planu wynoszącego 615 000,00 zł, w tym 590,00 zł od osób prawnych i 155 552,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 1 463,94 zł, w tym 51,00 zł od osób prawnych i 1 412,94 zł od osób fizycznych.

#### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 549,00 zł, co stanowi 19,00% realizacji planu wynoszącego 45 000,00 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 20 000,00 zł.

#### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 700 900,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 046 496,44 zł, co stanowi 28,28% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 690 761,36 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 158 180,62 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 119 646,24 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 44 330,50 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 13 084,30 zł.

#### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 251 040,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 250 015,94 zł, co stanowi 19,98% założeń.

#### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 700 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 20 193 900,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 196 750,00 zł, co stanowi 5,93% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Miasto i Gmina uzyskało dotację i środki na inwestycje w obszarze Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 1 196 750,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 12 328 095,82 zł, a ich realizacja wyniosła 15,52% planu wynoszącego 79 439 060,59 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 831 743,92 zł, tj. w 24,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 500 037,24 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 496 351,90 zł, tj. w 1,55% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 939 023,35 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	16 951 746,50	19 071 448,66	4 581 714,23	24,02%	37,16%
750	Administracja publiczna	8 030 984,52	8 253 208,47	2 063 414,03	25,00%	16,74%
855	Rodzina	4 943 860,00	4 946 191,58	1 336 980,22	27,03%	10,84%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 168 343,65	5 384 078,41	1 155 752,35	21,47%	9,37%
600	Transport i łączność	22 400 984,63	22 927 384,63	1 133 717,60	4,94%	9,20%
852	Pomoc społeczna	2 117 032,00	2 333 477,40	519 697,81	22,27%	4,22%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 222 634,37	1 280 290,37	484 122,70	37,81%	3,93%
926	Kultura fizyczna	11 296 679,26	11 350 663,98	429 261,90	3,78%	3,48%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 090 898,71	1 070 598,71	283 677,01	26,50%	2,30%
851	Ochrona zdrowia	251 000,00	552 414,78	137 547,83	24,90%	1,12%
700	Gospodarka mieszkaniowa	883 150,00	883 150,00	83 305,11	9,43%	0,68%
757	Obsługa długu publicznego	300 000,00	300 000,00	62 238,41	20,75%	0,50%
630	Turystyka	190 663,60	190 663,60	28 364,16	14,88%	0,23%
758	Różne rozliczenia	253 000,00	253 000,00	14 351,61	5,67%	0,12%
020	Leśnictwo	110 000,00	110 000,00	4 793,58	4,36%	0,04%
710	Działalność usługowa	159 600,00	159 600,00	4 166,70	2,61%	0,03%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	17 340,00	42 840,00	1 656,31	3,87%	0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	210 800,00	210 800,00	1 646,72	0,78%	0,01%
752	Obrona narodowa	1 152,00	1 214,00	914,00	75,29%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 741,00	78 796,00	773,54	0,98%	< 0,01%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 240,00	35 240,00	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>75 640 850,24</b>	<b>79 439 060,59</b>	<b>12 328 095,82</b>	<b>15,52%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 831 743,92 zł, tj. w 24,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 500 037,24 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 144 049,79 zł, tj. 25,91% planu wynoszącego 23 715 669,79 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 204 277,70 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 713 249,77 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 954 896,30 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 516 630,79 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 458 544,02 zł, wynagrodzenia bezosobowe 155 634,28 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 91 554,62 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 24 305,51 zł, wpłaty na PPK finansowane

- przez podmiot zatrudniający 12 033,44 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 7 721,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 671,41 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 530,95 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 491 304,87 zł, tj. 25,96% planu wynoszącego 5 745 099,98 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 233 581,78 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 144 561,68 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 70 234,89 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 37 966,52 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 4 960,00 zł;
  - dotacje – 744 426,07 zł, tj. 32,38% planu wynoszącego 2 299 000,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 62 238,41 zł, tj. 20,75% planu wynoszącego 300 000,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 3 389 724,78 zł, tj. 21,95% planu wynoszącego 15 440 267,47 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 229 932,55 zł, zakup energii 518 656,73 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 191 969,31 zł, zakup materiałów i wyposażenia 121 714,48 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 72 441,69 zł, różne opłaty i składki 59 797,58 zł, zakup środków żywności 45 442,28 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 20 399,59 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 16 701,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 669,85 zł, zakup usług remontowych 15 284,79 zł, podróże służbowe krajowe 13 470,40 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10 014,45 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 375,28 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 252,00 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 8 468,53 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 8 310,30 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 4 502,75 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 4 302,00 zł, zakup usług zdrowotnych 4 241,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 690,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 557,14 zł, podatek od nieruchomości 1 491,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 460,03 zł, pozostałe odsetki 292,32 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 146,72 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 141,01 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 496 351,90 zł, tj. w 1,55% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 939 023,35 zł, z tego:
    - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 496 351,90 zł, tj. 1,55% planu wynoszącego 31 939 023,35 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 869 574,62 zł, (co stanowi 95,07% 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 – 4 778 425,08 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 336 149,54 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 755 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 181 857,00 zł (co stanowi 23,70% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 177 857,00 zł;
- Udzielone pożyczki – 4 000,00 zł.

SKARBNIK  
  
Barbara Łuszczwińska

Burmistrz  
  
Tomasz Kucharski