

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Cieszków nr LXII/370/23 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 31 423 552,01 zł;
- realizację wydatków na poziomie 31 438 552,01 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 670 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 655 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 15 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Cieszków 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 trzecim kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 086 745,29 zł do kwoty 34 510 297,30 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 428 510,16 zł do kwoty 34 867 062,17 zł;
- plan przychodów wzrósł o 341 764,87 zł do kwoty 1 011 764,87 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2024 roku budżet Gminy Cieszków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 356 764,87 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.09.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	31 423 552,01	34 510 297,30	24 986 643,94	72,40%
1.	Dochody bieżące, w tym:	22 734 881,00	25 664 723,37	21 067 715,58	82,09%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 935 193,00</i>	<i>5 760 612,72</i>	<i>5 042 279,52</i>	<i>87,53%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 205 747,00</i>	<i>11 257 007,00</i>	<i>9 033 626,00</i>	<i>80,25%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 863 149,00</i>	<i>3 863 149,00</i>	<i>2 897 352,00</i>	<i>75,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 674 532,00</i>	<i>3 674 532,00</i>	<i>3 072 470,40</i>	<i>83,62%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 056 260,00</i>	<i>1 109 422,65</i>	<i>1 021 987,66</i>	<i>92,12%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 688 671,01	8 845 573,93	3 918 928,36	44,30%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>355 000,00</i>	<i>355 000,00</i>	<i>73 031,70</i>	<i>20,57%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 333 671,01</i>	<i>8 361 173,93</i>	<i>3 716 496,66</i>	<i>44,45%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>129 400,00</i>	<i>129 400,00</i>	<i>100,00%</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	31 438 552,01	34 867 062,17	22 883 114,94	65,63%
1.	Wydatki bieżące	21 527 778,89	24 642 720,05	18 649 671,42	75,68%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 910 773,12	10 224 342,12	4 233 443,52	41,41%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>9 910 773,12</i>	<i>10 224 342,12</i>	<i>4 233 443,52</i>	<i>41,41%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-15 000,00	-356 764,87	2 103 529,00	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 207 102,11	1 022 003,32	2 418 044,16	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 103 529,00 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 418 044,16 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 24 986 643,94 zł, a ich realizacja stanowiła 72,40% planu wynoszącego 34 510 297,30 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 21 067 715,58 zł, tj. w 82,09% w stosunku do planu wynoszącego 25 664 723,37 zł. Dochody majątkowe Gminy Cieszków w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 3 918 928,36 zł, tj. w 44,30% w stosunku do planu wynoszącego 8 845 573,93 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 760 612,72 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 042 279,52 zł, co stanowi 87,53% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 582 072,63 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 50 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 842 621,69 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 900,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 447 000,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 447 000,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 119 685,20 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 257 007,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 033 626,00 zł, co stanowi 80,25% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 199 689,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 3 636 000,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 197 523,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 414,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 863 149,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 2 897 352,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 31 401,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 865 951,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 011 098,92 zł, co stanowi 80,44% realizacji planu wynoszącego 2 500 000,00 zł, w tym 983 667,40 zł od osób prawnych i 1 027 431,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 133 681,08 zł, w tym 19 626,29 zł od osób prawnych i 114 054,79 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 369 591,05 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 526 123,70 zł, co stanowi 81,44% realizacji planu wynoszącego 646 000,00 zł, w tym 57 758,73 zł od osób prawnych i 468 364,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 43 547,43 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 43 546,43 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 131 650,63 zł, co stanowi 76,05% realizacji planu wynoszącego 173 100,00 zł, w tym 125 869,00 zł od osób prawnych i 5 781,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 321,14 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 321,14 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 338,90 zł, co stanowi 73,85% realizacji planu wynoszącego 79 000,00 zł, w tym 18 535,00 zł od osób prawnych i 39 803,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 16 860,10 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 16 860,10 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 87 395,81 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 trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 316,71 zł, co stanowi 103,96% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 2 308,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 514,00 zł, co stanowi 5,14% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 22,57 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 160 263,41 zł, co stanowi 122,81% realizacji planu wynoszącego 130 500,00 zł, w tym 48,00 zł od osób prawnych i 160 215,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 230,35 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 230,35 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 610,00 zł, co stanowi 97,71% realizacji planu wynoszącego 17 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 67 973,34 zł, co stanowi 849,67% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 102 932,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 91 580,79 zł, co stanowi 88,97% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 61 041,54 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 11 904,44 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 737,41 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 8 235,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 458,89 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 109 422,65 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 021 987,66 zł, co stanowi 92,12% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 355 000,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 73 031,70 zł, co stanowi 20,57% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 52 504,06 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 20 527,64 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 361 173,93 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 3 716 496,66 zł, co stanowi 44,45% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 2 687 256,67 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 581 298,53 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 403 460,07 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 31 481,39 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 129 400,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 129 400,00 zł, co stanowi 100,00% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 129 400,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 22 883 114,94 zł, a ich realizacja wyniosła 65,63% planu wynoszącego 34 867 062,17 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 649 671,42 zł, tj. w 75,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 642 720,05 zł, z

kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 233 443,52 zł, tj. w 41,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 224 342,12 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.09.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	8 566 346,00	10 788 448,52	8 027 045,64	74,40%	35,08%
750	Administracja publiczna	4 602 600,00	5 246 288,53	3 470 703,63	66,16%	15,17%
855	Rodzina	3 800 341,12	3 992 234,12	3 436 782,95	86,09%	15,02%
600	Transport i łączność	3 490 225,00	3 524 259,93	3 224 177,18	91,49%	14,09%
852	Pomoc społeczna	1 512 047,00	1 720 071,50	1 297 982,18	75,46%	5,67%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 250 286,00	1 582 417,79	971 199,42	61,37%	4,24%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 660 126,00	1 413 326,00	543 553,84	38,46%	2,38%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 385 912,00	3 787 366,49	484 477,90	12,79%	2,12%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	962 500,00	1 018 600,00	372 822,13	36,60%	1,63%
926	Kultura fizyczna	914 900,00	486 900,00	350 947,11	72,08%	1,53%
757	Obsługa długu publicznego	481 300,00	481 300,00	279 632,58	58,10%	1,22%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	271 450,00	293 754,83	170 481,80	58,04%	0,75%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	956,00	105 344,00	105 076,44	99,75%	0,46%
851	Ochrona zdrowia	96 300,00	101 437,40	69 515,56	68,53%	0,30%
700	Gospodarka mieszkaniowa	112 300,00	177 300,00	54 016,53	30,47%	0,24%
710	Działalność usługowa	52 000,00	52 000,00	13 860,05	26,65%	0,06%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	19 650,00	29 450,00	10 000,00	33,96%	0,04%
755	Wymiar sprawiedliwości	1 200,00	1 200,00	840,00	70,00%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	200,00	0,00	0,00	-	0,00%
758	Różne rozliczenia	257 912,89	65 363,06	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	31 438 552,01	34 867 062,17	22 883 114,94	65,63%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 649 671,42 zł, tj. w 75,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 642 720,05 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 004 809,77 zł, tj. 78,92% planu wynoszącego 11 409 640,55 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 259 353,07 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 220 486,72 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 370 419,72 zł, wynagrodzenia bezosobowe 359 027,83 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 295 085,78 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 288 668,70 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 102 217,21 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 64 431,89 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 21 167,98 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 232,87 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 11 718,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 022 600,24 zł, tj. 84,88% planu wynoszącego 4 739 384,84 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 378 574,47 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 365 449,52 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 234 679,62 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 19 280,00 zł, stypendia różne 11 520,00 zł, stypendia dla uczniów 10 000,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 3 096,63 zł;
 - dotacje – 674 713,50 zł, tj. 79,90% planu wynoszącego 844 422,00 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 356 900,00 zł, tj. 72,44% planu wynoszącego 492 717,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 279 307,86 zł, tj. 58,09% planu wynoszącego 480 800,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 311 340,05 zł, tj. 64,58% planu wynoszącego 6 675 755,66 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 333 381,80 zł, zakup energii 832 860,19 zł, zakup materiałów i wyposażenia 589 986,57 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 562 684,90 zł, zakup usług remontowych 281 899,88 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 279 137,99 zł, różne opłaty i składki 121 068,87 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 50 941,48 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 40 684,58 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 38 240,93 zł, zakup środków żywności 35 547,14 zł, podróże służbowe krajowe 24 310,39 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 19 895,39 zł, zakup usług zdrowotnych 19 011,00 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 18 498,76 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 14 227,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 374,75 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 13 016,65 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego 7 698,14 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 5 181,77 zł, pozostałe odsetki 5 085,66 zł, nagrody konkursowe 3 028,88 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 321,33 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 256,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 233 443,52 zł, tj. w 41,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 224 342,12 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 233 443,52 zł, tj. 41,41% planu wynoszącego 10 224 342,12 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 573 549,34 zł, (co stanowi 155,53% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 91 764,87 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 481 784,47 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 385 000,00 zł (co stanowi 58,78% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 385 000,00 zł.