

ZARZĄDZENIE NR 64/2024

WÓJTA GMINY CZYŻE

z dnia 25 października 2024 roku

w sprawie informacji o wykonaniu budżetu za III kwartał 2024 roku

Na podstawie art.37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r.poz.1530) zarządzam co następuje:

§1. Podać do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Czyże za III kwartał 2024 roku – zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Czyże.

Wójt Gminy Czyże

Jerzy Wasiluk

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Czyże
za III kwartał 2024 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2024 r. poz. 1530) Wójt Gminy Czyże podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Czyże, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Czyże nr Uchwała Nr XLVIII/276/2023 z dnia 27.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 37 022 005,12 zł;
- realizację wydatków na poziomie 39 347 005,12 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 470 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 145 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 325 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Czyże 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 3 240 691,57 zł do kwoty 40 262 696,69 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 536 740,86 zł do kwoty 42 883 745,98 zł;
- plan przychodów wzrósł o 296 049,29 zł do kwoty 2 766 049,29 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2024 roku budżet Gminy Czyże zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 621 049,29 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:	37 022 005,12	40 262 696,69	26 901 098,60	66,81%
1.	Dochody bieżące, w tym:	9 334 136,00	11 073 833,85	8 926 705,06	80,61%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 016 824,00</i>	<i>2 251 951,56</i>	<i>2 040 674,09</i>	<i>90,62%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>3 635 667,00</i>	<i>4 069 047,00</i>	<i>3 255 909,00</i>	<i>80,02%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>1 178 191,00</i>	<i>1 178 191,00</i>	<i>883 638,00</i>	<i>75,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 218 460,00</i>	<i>3 270 741,00</i>	<i>2 493 891,02</i>	<i>76,25%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>284 994,00</i>	<i>303 903,29</i>	<i>252 592,95</i>	<i>83,12%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 687 869,12	29 188 862,84	17 974 393,54	61,58%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>150 000,00</i>	<i>163 341,00</i>	<i>144 197,80</i>	<i>88,28%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>27 537 869,12</i>	<i>29 025 521,84</i>	<i>17 830 195,74</i>	<i>61,43%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	39 347 005,12	42 883 745,98	32 217 217,59	75,13%
1.	Wydatki bieżące	9 169 120,59	11 044 002,97	8 703 363,08	78,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	30 177 884,53	31 839 743,01	23 513 854,51	73,85%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>30 177 884,53</i>	<i>31 839 743,01</i>	<i>23 513 854,51</i>	<i>73,85%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 325 000,00	-2 621 049,29	-5 316 118,99	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	165 015,41	29 830,88	223 341,98	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 5 316 118,99 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 223 341,98 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 26 901 098,60 zł, a ich realizacja stanowiła 66,81% planu wynoszącego 40 262 696,69 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 926 705,06 zł, tj. w 80,61% w stosunku do planu wynoszącego 11 073 833,85 zł. Dochody majątkowe Gminy Czyże w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 17 974 393,54 zł, tj. w 61,58% w stosunku do planu wynoszącego 29 188 862,84 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 2 251 951,56 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 040 674,09 zł, co stanowi 90,62% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 610 713,93 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 312 825,40 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 9 486,60 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 52 780,10 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 52 780,10 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 54 868,06 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 069 047,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 255 909,00 zł, co stanowi 80,02% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 796 289,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 331 091,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 128 529,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 178 191,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 883 638,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 2 970,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 880 668,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 701 976,86 zł, co stanowi 74,82% realizacji planu wynoszącego 938 234,00 zł, w tym 356 981,37 zł od osób prawnych i 344 995,49 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 63 803,64 zł, w tym 4 691,76 zł od osób prawnych i 59 111,88 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 20 789,43 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 233 144,20 zł, co stanowi 79,93% realizacji planu wynoszącego 1 542 794,00 zł, w tym 95 648,50 zł od osób prawnych i 1 137 495,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 32 133,89 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 32 133,89 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 22 289,21 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 49 873,92 zł, co stanowi 86,12% realizacji planu wynoszącego 57 915,00 zł, w tym 12 241,00 zł od osób prawnych i 37 632,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 827,39 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 827,39 zł od osób fizycznych.

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 2 925,00 zł, co stanowi 83,57% realizacji planu wynoszącego 3 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 39 873,60 zł, co stanowi 39,87% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 77 655,00 zł, co stanowi 104,10% realizacji planu wynoszącego 74 600,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 77 655,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 50,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 50,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 841,00 zł, co stanowi 58,94% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 120,96 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 27 121,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 511 577,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 352 480,48 zł, co stanowi 68,90% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 312 796,94 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 12 467,63 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 9 180,28 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 281,94 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 4 829,08 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 303 903,29 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 252 592,95 zł, co stanowi 83,12% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 163 341,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 144 197,80 zł, co stanowi 88,28% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności wyniosły 124 396,80 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 19 801,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 29 025 521,84 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 17 830 195,74 zł, co stanowi 61,43% 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 – 9 040 999,48 zł;
- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 7 703 486,54 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 587 652,72 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 498 057,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 32 217 217,59 zł, a ich realizacja wyniosła 75,13% planu wynoszącego 42 883 745,98 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 703 363,08 zł, tj. w 78,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 044 002,97 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 23 513 854,51 zł, tj. w 73,85% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 839 743,01 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 %)
600	Transport i łączność	20 520 917,53	22 287 333,57	18 559 957,80	83,28%	57,61%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 522 206,00	5 307 260,77	5 181 764,65	97,64%	16,08%
801	Oświata i wychowanie	3 456 369,00	3 885 329,67	3 212 122,44	82,67%	9,97%
750	Administracja publiczna	2 488 811,00	2 506 671,46	1 852 959,17	73,92%	5,75%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 783 748,00	3 818 458,99	1 131 901,49	29,64%	3,51%
852	Pomoc społeczna	711 375,00	943 144,96	684 433,74	72,57%	2,12%
855	Rodzina	733 084,00	741 381,84	649 015,12	87,54%	2,01%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	859 180,59	951 947,30	633 563,17	66,55%	1,97%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	424,00	74 035,00	73 609,76	99,43%	0,23%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 090 300,00	2 106 456,45	72 171,59	3,43%	0,22%
700	Gospodarka mieszkaniowa	25 000,00	50 800,00	43 593,93	85,81%	0,14%
851	Ochrona zdrowia	12 700,00	35 947,97	32 914,09	91,56%	0,10%
757	Obsługa długu publicznego	30 000,00	30 000,00	26 625,82	88,75%	0,08%
758	Różne rozliczenia	84 890,00	92 380,00	22 867,00	24,75%	0,07%
926	Kultura fizyczna	3 000,00	18 000,00	17 395,60	96,64%	0,05%
710	Działalność usługowa	21 000,00	21 000,00	15 041,61	71,63%	0,05%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	4 000,00	13 598,00	7 280,61	53,54%	0,02%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	39 347 005,12	42 883 745,98	32 217 217,59	75,13%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 703 363,08 zł, tj. w 78,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 044 002,97 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 379 279,54 zł, tj. 78,25% planu wynoszącego 5 596 825,90 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 839 654,91 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli

1 473 342,27 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 618 446,80 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 158 779,16 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 116 431,76 zł, wynagrodzenia bezosobowe 78 901,37 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 51 964,27 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 41 759,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 992 306,46 zł, tj. 83,83% planu wynoszącego 1 183 755,14 zł, z tego: świadczenia społeczne 718 521,43 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 160 375,23 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 106 129,19 zł, stypendia dla uczniów 7 280,61 zł;
- dotacje – 300 040,00 zł, tj. 65,82% planu wynoszącego 455 848,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 62 094,23 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 26 625,82 zł, tj. 88,75% planu wynoszącego 30 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 005 111,26 zł, tj. 80,88% planu wynoszącego 3 715 479,70 zł, z tego: zakup usług pozostałych 839 828,15 zł, różne opłaty i składki 809 742,33 zł, zakup usług remontowych 361 095,92 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 243 922,34 zł, zakup materiałów i wyposażenia 236 253,66 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 150 861,35 zł, zakup energii 146 983,66 zł, podatek od nieruchomości 96 032,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 23 517,26 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 22 867,00 zł, podróże służbowe krajowe 21 625,96 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 19 355,53 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 9 763,27 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 771,15 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 5 783,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 5 309,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 652,00 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 431,68 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 316,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 23 513 854,51 zł, tj. w 73,85% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 839 743,01 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 23 513 854,51 zł, tj. 73,85% planu wynoszącego 31 839 743,01 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 703 103,29 zł, (co stanowi 206,18% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 3 837 054,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 1 357 560,61 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 73 488,68 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 435 000,00 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 55 000,00 zł (co stanowi 37,93% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 55 000,00 zł.