

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Pałecznicza
za IV kwartał 2024 roku**

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Pałecznicza nr VIII/433/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 32 693 866,48 zł;
- realizację wydatków na poziomie 40 138 142,10 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 873 660,74 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 429 385,12 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 444 275,62 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Pałecznicza 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 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 745 979,65 zł do kwoty 37 439 846,13 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 256 030,92 zł do kwoty 41 394 173,02 zł;
- plan przychodów zmalał o 3 489 948,73 zł do kwoty 4 383 712,01 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Pałecznicza zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 954 326,89 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	32 693 866,48	37 439 846,13	39 185 224,74	104,66%
1.	Dochody bieżące, w tym:	21 318 666,77	25 581 740,49	25 412 527,39	99,34%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	2 579 964,46	4 892 629,75	4 536 246,62	92,72%
	<i>Subwencja ogólna</i>	10 854 132,00	12 792 485,00	12 792 485,00	100,00%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	1 663 210,00	1 850 063,00	1 850 063,00	100,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	4 112 650,31	3 772 356,39	3 934 270,33	104,29%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 108 710,00	2 274 206,35	2 299 462,44	101,11%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 375 199,71	11 858 105,64	13 772 697,35	116,15%
	<i>Dochody z majątku</i>	0,00	114 528,54	114 365,86	99,86%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	11 375 199,71	11 743 577,10	13 658 331,49	116,30%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	40 138 142,10	41 394 173,02	37 291 179,29	90,09%
1.	Wydatki bieżące	23 877 307,39	26 492 943,31	23 054 587,19	87,02%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 260 834,71	14 901 229,71	14 236 592,10	95,54%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	13 260 834,71	11 901 229,71	11 236 592,10	94,42%
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 444 275,62	-3 954 326,89	1 894 045,45	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-2 558 640,62	-911 202,82	2 357 940,20	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 894 045,45 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 357 940,20 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 39 185 224,74 zł, a ich realizacja stanowiła 104,66% planu wynoszącego 37 439 846,13 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 25 412 527,39 zł, tj. w 99,34% w stosunku do planu wynoszącego 25 581 740,49 zł. Dochody majątkowe Gminy Pałecznicza w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 13 772 697,35 zł, tj. w 116,15% w stosunku do planu wynoszącego 11 858 105,64 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 892 629,75 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 536 246,62 zł, co stanowi 92,72% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 371 447,17 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 696 254,57 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1 079 812,02 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 275 991,05 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 275 991,05 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 112 741,81 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 30 678,79 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 792 485,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 12 792 485,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 501 447,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 4 296 567,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 813 147,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 181 324,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 850 063,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 850 063,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 16 985,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 833 078,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 431 981,26 zł, co stanowi 102,21% realizacji planu wynoszącego 1 401 000,00 zł, w tym 1 160 030,00 zł od osób prawnych i 271 951,26 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 117 255,45 zł, w tym 663,00 zł od osób prawnych i 116 592,45 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 43 760,16 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 115 170,19 zł, co stanowi 101,35% realizacji planu wynoszącego 1 100 350,00 zł, w tym 311,00 zł od osób prawnych i 1 114 859,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 394 963,12 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 394 962,12 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 154 924,53 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 256,00 zł, co stanowi 98,67% realizacji planu wynoszącego 3 300,00 zł, w tym 2 070,00 zł od osób prawnych i 1 186,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 236,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 236,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 170 979,04 zł, co stanowi 131,93% realizacji planu wynoszącego 129 594,00 zł, w tym 27 740,00 zł od osób prawnych i 143 239,04 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 66 729,84 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 66 729,84 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 174 225,56 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 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 689,78 zł, co stanowi 137,93% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 4 541,43 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 375,85 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 17 375,85 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 240,33 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 121 465,50 zł, co stanowi 114,05% realizacji planu wynoszącego 106 500,00 zł, w tym 1 111,00 zł od osób prawnych i 120 354,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 265,68 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 265,68 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 423,50 zł, co stanowi 104,24% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 989 236,54 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 042 929,21 zł, co stanowi 105,43% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 957 353,22 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 56 093,34 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 14 406,54 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 7 142,89 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 5 154,42 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 274 206,35 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 299 462,44 zł, co stanowi 101,11% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 114 528,54 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 114 365,86 zł, co stanowi 99,86% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 114 365,86 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 743 577,10 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 13 658 331,49 zł, co stanowi 116,30% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 5 550 464,71 zł;
- Społeczne inicjatywy mieszkaniowe w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 2 800 000,00 zł;
- Lokalny transport zbiorowy w ramach działu Transport i łączność – 1 999 800,00 zł;
- Gospodarka gruntami i nieruchomościami w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 957 145,78 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 37 291 179,29 zł, a ich realizacja wyniosła 90,09% planu wynoszącego 41 394 173,02 zł. W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 054 587,19 zł, tj. w 87,02% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 492 943,31 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 14 236 592,10 zł, tj. w 95,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 901 229,71 zł.

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 054 587,19 zł, tj. w 87,02% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 492 943,31 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 750 520,35 zł, tj. 94,17% planu wynoszącego 13 539 724,42 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 670 986,82 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 646 126,94 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 843 023,52 zł, wynagrodzenia bezosobowe 675 747,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 345 716,62 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 273 445,83 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 198 489,07 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 48 830,82 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 31 575,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 063,03 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 515,07 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 374 729,78 zł, tj. 95,53% planu wynoszącego 2 485 933,21 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 528 985,86 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 433 626,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 381 858,65 zł, inne formy pomocy dla uczniów 30 259,27 zł;
 - dotacje – 468 314,63 zł, tj. 98,80% planu wynoszącego 474 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 606 990,26 zł, tj. 68,77% planu wynoszącego 882 624,88 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 219 285,04 zł, tj. 78,32% planu wynoszącego 280 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 6 634 747,13 zł, tj. 75,13% planu wynoszącego 8 830 660,80 zł,
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 14 236 592,10 zł, tj. w 95,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 901 229,71 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 11 236 592,10 zł, tj. 94,42% planu wynoszącego 11 901 229,71 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 3 000 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 3 000 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 906 859,01 zł, (co stanowi 43,50% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 843 705,07 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 063 153,94 zł.

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 429 387,58 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 429 387,58 zł.

W 2024r Gmina Pałecznica nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Wójt Gminy

(-) **Marcin Gawel**

(dokument podpisany elektronicznie)