

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rychtal nr LXIX/423/2024 z dnia 12.01.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 375 352,81 zł;
- realizację wydatków na poziomie 43 355 422,21 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 498 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 517 930,60 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6 980 069,40 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Rychtal 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 1 730 393,41 zł do kwoty 38 105 746,22 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 830 393,41 zł do kwoty 45 185 815,62 zł;
- plan przychodów wzrósł o 100 000,00 zł do kwoty 7 598 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Gminy Rychtal zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 080 069,40 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>36 375 352,81</b>	<b>38 105 746,22</b>	<b>6 600 457,31</b>	<b>17,32%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 197 004,87	21 626 410,95	6 527 379,31	30,18%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 545 501,79</i>	<i>2 066 340,98</i>	<i>660 499,94</i>	<i>31,96%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 316 827,00</i>	<i>9 131 647,00</i>	<i>2 946 460,00</i>	<i>32,27%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 188 133,00</i>	<i>3 188 133,00</i>	<i>797 031,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 024 719,48</i>	<i>5 096 466,37</i>	<i>1 681 651,61</i>	<i>33,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 121 823,60</i>	<i>2 143 823,60</i>	<i>441 736,76</i>	<i>20,61%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 178 347,94	16 479 335,27	73 078,00	0,44%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>71 100,00</i>	<i>73 078,00</i>	<i>102,78%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>16 178 347,94</i>	<i>16 408 235,27</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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>43 355 422,21</b>	<b>45 185 815,62</b>	<b>7 030 008,08</b>	<b>15,56%</b>
1.	Wydatki bieżące	20 461 550,21	21 661 844,75	5 785 392,06	26,71%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 893 872,00	23 523 970,87	1 244 616,02	5,29%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 893 872,00</i>	<i>23 523 970,87</i>	<i>1 244 616,02</i>	<i>5,29%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-6 980 069,40</b>	<b>-7 080 069,40</b>	<b>-429 550,77</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>-264 545,34</b>	<b>-35 433,80</b>	<b>741 987,25</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 429 550,77 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 741 987,25 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 6 600 457,31 zł, a ich realizacja stanowiła 17,32% planu wynoszącego 38 105 746,22 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 527 379,31 zł, tj. w 30,18% w stosunku do planu wynoszącego 21 626 410,95 zł. Dochody majątkowe Gminy Rychtal w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 73 078,00 zł, tj. w 0,44% w stosunku do planu wynoszącego 16 479 335,27 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 2 066 340,98 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 660 499,94 zł, co stanowi 31,96% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 572 235,25 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 41 308,57 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 550,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 46 406,12 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 131 647,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 946 460,00 zł, co stanowi 32,27% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 895 845,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 999 042,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 51 573,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 3 188 133,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 797 031,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 16 185,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 780 846,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 867 010,81 zł, co stanowi 40,15% realizacji planu wynoszącego 2 159 568,89 zł, w tym 391 210,00 zł od osób prawnych i 475 800,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 72 376,95 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 72 376,95 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 44 798,74 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 223 612,76 zł, co stanowi 33,64% realizacji planu wynoszącego 664 717,00 zł, w tym 8 232,00 zł od osób prawnych i 215 380,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 11 454,95 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 11 454,95 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 6 786,17 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 57 917,00 zł, co stanowi 25,90% realizacji planu wynoszącego 223 644,00 zł, w tym 56 904,00 zł od osób prawnych i 1 013,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 139,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 139,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 457,00 zł, co stanowi 90,92% realizacji planu wynoszącego 17 000,00 zł, w tym 4 574,00 zł od osób prawnych i 10 883,00 zł od

osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 486,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 486,00 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 16 260,76 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 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 122,00 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 512,00 zł, co stanowi 5,12% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 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 17 434,00 zł, co stanowi 10,86% realizacji planu wynoszącego 160 500,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 17 434,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2024 roku wynoszą 636,24 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 611,24 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 044,00 zł, co stanowi 20,29% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 845 036,48 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 496 664,04 zł, co stanowi 26,92% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 264 400,02 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 141 091,26 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 35 620,11 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 22 902,49 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 22 520,70 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 143 823,60 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 441 736,76 zł, co stanowi 20,61% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 71 100,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 73 078,00 zł, co stanowi 102,78% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 73 078,00 zł.

### **DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE**

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 408 235,27 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 7 030 008,08 zł, a ich realizacja wyniosła 15,56% planu wynoszącego 45 185 815,62 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 785 392,06 zł, tj. w 26,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 661 844,75 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 244 616,02 zł, tj. w 5,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 523 970,87 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	18 641 208,70	19 668 982,29	3 240 992,11	16,48%	46,10%
750	Administracja publiczna	4 906 393,08	4 991 645,40	1 485 560,78	29,76%	21,13%
855	Rodzina	1 679 060,13	1 679 371,13	584 519,18	34,81%	8,31%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 975 877,69	1 975 877,69	458 136,27	23,19%	6,52%
852	Pomoc społeczna	1 181 415,62	1 262 887,60	309 812,88	24,53%	4,41%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	776 254,65	1 031 429,39	284 794,18	27,61%	4,05%
600	Transport i łączność	9 744 422,36	9 749 736,36	193 982,34	1,99%	2,76%
926	Kultura fizyczna	460 214,26	460 214,26	172 400,76	37,46%	2,45%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 368 217,00	2 368 217,00	115 561,38	4,88%	1,64%
757	Obsługa długu publicznego	542 419,00	542 419,00	72 635,30	13,39%	1,03%
851	Ochrona zdrowia	623 000,00	623 000,00	47 017,42	7,55%	0,67%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	214 127,02	347 896,97	45 124,67	12,97%	0,64%
700	Gospodarka mieszkaniowa	62 537,70	70 619,93	12 492,65	17,69%	0,18%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	8 032,00	4 496,00	55,98%	0,06%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	35 662,00	1 207,50	3,39%	0,02%
710	Działalność usługowa	61 500,00	61 500,00	980,00	1,59%	0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 000,00	213 324,60	294,66	0,14%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>43 355 422,21</b>	<b>45 185 815,62</b>	<b>7 030 008,08</b>	<b>15,56%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 785 392,06 zł, tj. w 26,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 661 844,75 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 420 296,26 zł, tj. 27,13% planu wynoszącego 12 607 212,06 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 278 257,02 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 063 078,63 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 444 101,22 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 290 518,18 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 196 848,56 zł, wynagrodzenia bezosobowe 86 994,83 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 40 571,40 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 10 885,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 8 125,64 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 899,78 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16,00 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 529 747,42 zł, tj. 28,89% planu wynoszącego 1 833 433,36 zł, z tego: świadczenia społeczne 415 964,72 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 67 486,30 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 41 816,40 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 4 480,00 zł;
  - dotacje – 152 190,03 zł, tj. 45,59% planu wynoszącego 333 790,81 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 72 635,30 zł, tj. 13,39% planu wynoszącego 542 419,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 1 610 523,05 zł, tj. 25,38% planu wynoszącego 6 344 989,52 zł, z tego: zakup usług pozostałych 748 244,68 zł, zakup materiałów i wyposażenia 257 246,59 zł, zakup energii 198 092,16 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 127 507,50 zł, różne opłaty i składki 91 557,12 zł, zakup środków żywności 75 058,85 zł, podatek od

nieruchomości 40 858,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 15 000,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 12 840,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 10 997,35 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 7 733,53 zł, podróże służbowe krajowe 6 934,51 zł, zakup usług zdrowotnych 6 185,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 5 339,70 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 632,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 730,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 294,66 zł, nagrody konkursowe 244,60 zł, zakup usług remontowych 26,80 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 244 616,02 zł, tj. w 5,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 523 970,87 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 244 616,02 zł, tj. 5,29% planu wynoszącego 23 523 970,87 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 981 765,15 zł, (co stanowi 26,08% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 308 000,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 673 765,15 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 99 795,15 zł (co stanowi 19,27% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 99 795,15 zł.

**BURMISTRZ**  
*Adam Staszczuk*  
Adam Staszczuk