

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Rychtal za II 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 półroczu 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 764 816,31 zł do kwoty 39 140 169,12 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 580 845,65 zł do kwoty 48 936 267,86 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 816 029,34 zł do kwoty 10 314 029,34 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Rychtal zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 796 098,74 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	36 375 352,81	39 140 169,12	13 031 813,23	33,30%
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 197 004,87	22 735 232,08	12 954 795,57	56,98%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 545 501,79</i>	<i>2 642 442,82</i>	<i>1 933 429,58</i>	<i>73,17%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 316 827,00</i>	<i>9 131 647,00</i>	<i>5 134 582,00</i>	<i>56,23%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 188 133,00</i>	<i>3 188 133,00</i>	<i>1 594 062,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 024 719,48</i>	<i>5 466 321,47</i>	<i>3 190 389,17</i>	<i>58,36%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 121 823,60</i>	<i>2 306 687,79</i>	<i>1 102 332,82</i>	<i>47,79%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 178 347,94	16 404 937,04	77 017,66	0,47%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>81 678,00</i>	<i>71 100,00</i>	<i>87,05%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>16 178 347,94</i>	<i>16 323 259,04</i>	<i>5 917,66</i>	<i>0,04%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	43 355 422,21	48 936 267,86	20 009 571,01	40,89%
1.	Wydatki bieżące	20 461 550,21	22 491 854,48	12 721 540,95	56,56%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 893 872,00	26 444 413,38	7 288 030,06	27,56%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 893 872,00</i>	<i>26 444 413,38</i>	<i>7 288 030,06</i>	<i>27,56%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-6 980 069,40	-9 796 098,74	-6 977 757,78	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-264 545,34	243 377,60	233 254,62	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 6 977 757,78 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 233 254,62 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 13 031 813,23 zł, a ich realizacja stanowiła 33,30% planu wynoszącego 39 140 169,12 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 12 954 795,57 zł, tj. w 56,98% w stosunku do planu wynoszącego 22 735 232,08 zł. Dochody majątkowe Gminy Rychtal w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 77 017,66 zł, tj. w 0,47% w stosunku do planu wynoszącego 16 404 937,04 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 642 442,82 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 933 429,58 zł, co stanowi 73,17% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 584 927,04 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 235 099,69 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 550,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 112 852,85 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 131 647,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 134 582,00 zł, co stanowi 56,23% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 033 352,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 998 084,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 103 146,00 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 półroczu 2024 roku w kwocie 1 594 062,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 32 370,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 561 692,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 630 034,38 zł, co stanowi 64,44% realizacji planu wynoszącego 2 529 423,99 zł, w tym 773 842,00 zł od osób prawnych i 856 192,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 40 740,04 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 40 740,04 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 89 604,48 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 368 530,85 zł, co stanowi 55,44% realizacji planu wynoszącego 664 717,00 zł, w tym 15 039,00 zł od osób prawnych i 353 491,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 7 148,93 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 148,93 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 13 571,84 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 113 445,00 zł, co stanowi 50,73% realizacji planu wynoszącego 223 644,00 zł, w tym 111 814,00 zł od osób prawnych i 1 631,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 23,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 23,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 510,00 zł, co stanowi 97,12% realizacji planu wynoszącego 17 000,00 zł, w tym 4 574,00 zł od osób prawnych i 11 936,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 198,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 198,00 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 34 504,32 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 półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 122,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 882,00 zł, co stanowi 68,82% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 55 748,95 zł, co stanowi 34,73% realizacji planu wynoszącego 160 500,00 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 55 723,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 510,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 510,29 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 195,00 zł, co stanowi 47,97% 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 półroczu w kwocie 992 042,99 zł, co stanowi 53,77% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 499 878,38 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 246 960,91 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 71 157,19 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 59 299,61 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 56 816,69 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 306 687,79 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 102 332,82 zł, co stanowi 47,79% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 81 678,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 71 100,00 zł, co stanowi 87,05% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 71 100,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 323 259,04 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 5 917,66 zł, co stanowi 0,04% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 5 917,66 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 20 009 571,01 zł, a ich realizacja wyniosła 40,89% planu wynoszącego 48 936 267,86 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 721 540,95 zł, tj. w 56,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 491 854,48 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 7 288 030,06 zł, tj. w 27,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 444 413,38 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 641 208,70	22 584 550,94	10 776 316,41	47,72%	53,86%
750	Administracja publiczna	4 906 393,08	5 192 085,80	2 747 657,30	52,92%	13,73%
600	Transport i łączność	9 744 422,36	9 752 169,31	1 496 287,38	15,34%	7,48%
855	Rodzina	1 679 060,13	1 685 464,13	1 128 995,76	66,98%	5,64%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 975 877,69	1 919 621,61	1 083 073,02	56,42%	5,41%
852	Pomoc społeczna	1 181 415,62	1 301 073,31	705 080,16	54,19%	3,52%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	776 254,65	963 641,29	544 822,51	56,54%	2,72%
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 000,00	630 048,73	423 663,21	67,24%	2,12%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 368 217,00	2 544 691,23	303 282,57	11,92%	1,52%
926	Kultura fizyczna	460 214,26	478 214,27	278 865,87	58,31%	1,39%
757	Obsługa długu publicznego	542 419,00	542 419,00	159 946,40	29,49%	0,80%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	214 127,02	347 896,97	110 392,31	31,73%	0,55%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	98 882,00	98 107,00	99,22%	0,49%
851	Ochrona zdrowia	623 000,00	639 029,34	82 817,92	12,96%	0,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	62 537,70	70 619,93	24 913,09	35,28%	0,12%
710	Działalność usługowa	61 500,00	61 500,00	23 692,50	38,52%	0,12%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	21 360,00	21 360,00	100,00%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	9 000,00	17 000,00	297,60	1,75%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	43 355 422,21	48 936 267,86	20 009 571,01	40,89%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 721 540,95 zł, tj. w 56,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 491 854,48 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 738 276,03 zł, tj. 53,47% planu wynoszącego 12 601 845,48 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 561 408,37 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 221 537,95 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 000 366,01 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 313 427,46 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 282 452,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 197 079,10 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 93 135,64 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 20 717,90 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 18 879,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 15 511,05 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 8 696,59 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 064,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 229 772,22 zł, tj. 62,88% planu wynoszącego 1 955 774,11 zł, z tego: świadczenia społeczne 909 196,90 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 150 089,68 zł,

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych 148 908,04 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 21 280,00 zł, stypendia dla uczniów 297,60 zł;
- dotacje – 220 686,30 zł, tj. 66,98% planu wynoszącego 329 487,08 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 159 946,40 zł, tj. 29,49% planu wynoszącego 542 419,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 372 860,00 zł, tj. 61,92% planu wynoszącego 7 062 328,81 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 640 628,17 zł, zakup energii 649 737,85 zł, różne opłaty i składki 558 202,22 zł, zakup materiałów i wyposażenia 396 436,56 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 386 492,58 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 268 773,84 zł, zakup środków żywności 155 307,58 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 109 815,35 zł, podatek od nieruchomości 80 257,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 29 073,30 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 22 558,30 zł, podróże służbowe krajowe 16 937,10 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 12 606,75 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 9 570,01 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 264,00 zł, zakup usług zdrowotnych 8 722,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 6 939,08 zł, pozostałe odsetki 4 700,55 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 915,16 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 141,61 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 298,89 zł, nagrody konkursowe 244,60 zł, zakup usług remontowych 237,50 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 7 288 030,06 zł, tj. w 27,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 444 413,38 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 7 288 030,06 zł, tj. 27,56% planu wynoszącego 26 444 413,38 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 381 765,15 zł, (co stanowi 81,27% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 6 400 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 317 902,81 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 663 862,34 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 199 590,30 zł (co stanowi 38,54% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 199 590,30 zł.

BURMISTRZ
Adam Staszczuk
Adam Staszczuk

