

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Rychtal  
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.) 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 trzecim kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 683 435,08 zł do kwoty 40 058 787,89 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 499 464,42 zł do kwoty 49 854 886,63 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 września 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 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>36 375 352,81</b>	<b>40 058 787,89</b>	<b>26 786 159,83</b>	<b>66,87%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 197 004,87	23 875 867,30	18 294 081,98	76,62%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 545 501,79</i>	<i>3 122 996,24</i>	<i>2 584 563,52</i>	<i>82,76%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 316 827,00</i>	<i>9 131 647,00</i>	<i>7 322 704,00</i>	<i>80,19%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 188 133,00</i>	<i>3 188 133,00</i>	<i>2 391 093,00</i>	<i>75,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 024 719,48</i>	<i>6 014 577,87</i>	<i>4 475 982,43</i>	<i>74,42%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 121 823,60</i>	<i>2 418 513,19</i>	<i>1 519 739,03</i>	<i>62,84%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 178 347,94	16 182 920,59	8 492 077,85	52,48%
	<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>16 101 242,59</i>	<i>8 420 977,85</i>	<i>52,30%</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>49 854 886,63</b>	<b>33 522 562,78</b>	<b>67,24%</b>
1.	Wydatki bieżące	20 461 550,21	23 587 660,27	18 079 885,50	76,65%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 893 872,00	26 267 226,36	15 442 677,28	58,79%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 893 872,00</i>	<i>26 267 226,36</i>	<i>15 442 677,28</i>	<i>58,79%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-6 980 069,40</b>	<b>-9 796 098,74</b>	<b>-6 736 402,95</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>-264 545,34</b>	<b>288 207,03</b>	<b>214 196,48</b>	<b>-</b>

Na koniec trzeciego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 6 736 402,95 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 214 196,48 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 26 786 159,83 zł, a ich realizacja stanowiła 66,87% planu wynoszącego 40 058 787,89 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 18 294 081,98 zł, tj. w 76,62% w stosunku do planu wynoszącego 23 875 867,30 zł. Dochody majątkowe Gminy Rychtal w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 492 077,85 zł, tj. w 52,48% w stosunku do planu wynoszącego 16 182 920,59 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 3 122 996,24 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 584 563,52 zł, co stanowi 82,76% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 993 356,97 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 421 900,14 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 16 500,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 152 806,41 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 131 647,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 322 704,00 zł, co stanowi 80,19% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 4 170 859,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 997 126,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 154 719,00 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 trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 2 391 093,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 48 555,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 342 538,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 337 654,06 zł, co stanowi 76,05% realizacji planu wynoszącego 3 073 680,39 zł, w tym 1 161 608,00 zł od osób prawnych i 1 176 046,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 70 865,08 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 70 865,08 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 134 405,92 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 503 288,75 zł, co stanowi 75,71% realizacji planu wynoszącego 664 717,00 zł, w tym 21 846,00 zł od osób prawnych i 481 442,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 16 190,03 zł, w tym 46,00 zł od osób prawnych i 16 144,03 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 20 350,00 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 169 627,00 zł, co stanowi 75,85% realizacji planu wynoszącego 223 644,00 zł, w tym 167 545,00 zł od osób prawnych i 2 082,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 109,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 109,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 045,00 zł, co stanowi 124,02% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł, w tym 6 275,00 zł od osób prawnych i 19 770,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 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 73 026,70 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 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 122,00 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 321,00 zł, co stanowi 93,21% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 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 88 339,95 zł, co stanowi 55,04% realizacji planu wynoszącego 160 500,00 zł, w tym 179,00 zł od osób prawnych i 88 160,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 1 069,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 069,29 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 096,50 zł, co stanowi 87,31% 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 trzecim kwartale w kwocie 1 328 610,17 zł, co stanowi 72,01% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 743 540,61 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 247 228,91 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 105 825,73 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 87 223,41 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 70 973,90 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 418 513,19 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 519 739,03 zł, co stanowi 62,84% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 81 678,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 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 16 101 242,59 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 8 420 977,85 zł, co stanowi 52,30% 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 – 7 790 000,00 zł;
- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna – 300 947,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 248 482,00 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 75 631,19 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 33 522 562,78 zł, a ich realizacja wyniosła 67,24% planu wynoszącego 49 854 886,63 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 079 885,50 zł, tj. w 76,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 587 660,27 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 15 442 677,28 zł, tj. w 58,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 267 226,36 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	18 641 208,70	22 527 473,91	13 291 248,29	59,00%	39,65%
600	Transport i łączność	9 744 422,36	9 791 932,31	9 410 814,22	96,11%	28,07%
750	Administracja publiczna	4 906 393,08	5 297 005,01	3 825 322,03	72,22%	11,41%
855	Rodzina	1 679 060,13	1 999 925,77	1 650 690,28	82,54%	4,92%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 975 877,69	2 168 178,81	1 471 028,04	67,85%	4,39%
852	Pomoc społeczna	1 181 415,62	1 353 922,08	984 226,41	72,69%	2,94%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	776 254,65	1 132 441,29	852 446,56	75,28%	2,54%
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 000,00	575 327,13	431 663,21	75,03%	1,29%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 368 217,00	2 575 151,23	410 391,53	15,94%	1,22%
757	Obsługa długu publicznego	542 419,00	542 419,00	381 625,43	70,36%	1,14%
926	Kultura fizyczna	460 214,26	454 551,79	316 745,39	69,68%	0,94%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	214 127,02	398 227,20	161 566,02	40,57%	0,48%
851	Ochrona zdrowia	623 000,00	639 029,34	103 332,64	16,17%	0,31%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	775,00	98 882,00	98 478,27	99,59%	0,29%
700	Gospodarka mieszkaniowa	62 537,70	105 619,93	73 775,36	69,85%	0,22%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	25 552,00	25 552,00	100,00%	0,08%
710	Działalność usługowa	61 500,00	61 500,00	24 259,50	39,45%	0,07%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	9 000,00	22 100,00	9 397,60	42,52%	0,03%
758	Różne rozliczenia	86 000,00	85 647,83	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>43 355 422,21</b>	<b>49 854 886,63</b>	<b>33 522 562,78</b>	<b>67,24%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 079 885,50 zł, tj. w 76,65% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 587 660,27 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 801 377,06 zł, tj. 76,49% planu wynoszącego 12 813 265,78 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 793 229,92 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 480 405,54 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 442 723,01 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 313 427,46 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 282 452,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 259 926,20 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 135 301,95 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 28 492,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 25 884,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego 23 105,00 zł,

składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 133,02 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 296,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 767 669,87 zł, tj. 81,95% planu wynoszącego 2 156 950,58 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 295 921,40 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 239 073,09 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 197 837,78 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 25 440,00 zł, stypendia różne 9 100,00 zł, stypendia dla uczniów 297,60 zł;
- dotacje – 305 486,30 zł, tj. 89,98% planu wynoszącego 339 487,08 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 381 625,43 zł, tj. 70,36% planu wynoszącego 542 419,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 823 726,84 zł, tj. 75,29% planu wynoszącego 7 735 537,83 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 299 840,60 zł, zakup energii 786 679,87 zł, zakup materiałów i wyposażenia 602 982,79 zł, różne opłaty i składki 567 482,70 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 509 680,61 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 401 203,92 zł, zakup środków żywności 198 378,13 zł, podatek od nieruchomości 119 674,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 109 815,35 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 44 972,66 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 36 111,76 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 33 712,63 zł, podróże służbowe krajowe 23 094,85 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 19 603,80 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 16 309,15 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 13 516,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 512,55 zł, zakup usług zdrowotnych 11 673,00 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 6 939,08 zł, pozostałe odsetki 4 700,57 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 129,37 zł, nagrody konkursowe 1 091,90 zł, podróże służbowe zagraniczne 384,05 zł, zakup usług remontowych 237,50 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 15 442 677,28 zł, tj. w 58,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 267 226,36 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 15 442 677,28 zł, tj. 58,79% planu wynoszącego 26 267 226,36 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 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 trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 299 385,45 zł (co stanowi 57,80% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 299 385,45 zł.

BURMISTRZ  
Adam Staszczuk

