

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Orońsko nr LXXXI/395/2024 z dnia 25.01.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 33 748 143,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 39 799 990,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 518 047,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 466 200,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6 051 847,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy 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 3 957 016,75 zł do kwoty 37 705 159,75 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 298 359,99 zł do kwoty 44 098 349,99 zł;
- plan przychodów wzrósł o 341 343,24 zł do kwoty 6 859 390,24 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2024 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 393 190,24 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:	33 748 143,00	37 705 159,75	30 561 567,50	81,05%
1.	Dochody bieżące, w tym:	29 541 138,00	32 416 280,93	26 095 046,19	80,50%
	Dotacje i dochody celowe	4 554 932,00	5 491 279,30	5 053 878,43	92,03%
	Subwencja ogólna	14 420 560,00	16 207 745,00	13 112 506,00	80,90%
	Udziały w PIT i CIT	4 768 714,00	4 768 714,00	3 576 528,00	75,00%
	Wpływy z podatków i opłat	4 290 054,00	4 310 498,10	3 161 360,76	73,34%
	Pozostałe dochody bieżące	1 506 878,00	1 638 044,53	1 190 773,00	72,69%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 207 005,00	5 288 878,82	4 466 521,31	84,45%
	Dochody z majątku	50 000,00	67 057,00	106 684,20	159,09%
	Dotacje i środki na inwestycje	4 157 005,00	5 165 412,82	4 302 902,53	83,30%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	56 409,00	56 934,58	100,93%
II.	Wydatki ogółem, w tym:	39 799 990,00	44 098 349,99	30 240 838,65	68,58%
1.	Wydatki bieżące	33 026 442,00	35 965 239,83	25 243 695,98	70,19%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 773 548,00	8 133 110,16	4 997 142,67	61,44%
	wydatki na inwestycje	6 773 548,00	8 133 110,16	4 997 142,67	61,44%
III.	Wynik +/- (I-II)	-6 051 847,00	-6 393 190,24	320 728,85	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-3 485 304,00	-3 548 958,90	851 350,21	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 320 728,85 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 851 350,21 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 30 561 567,50 zł, a ich realizacja stanowiła 81,05% planu wynoszącego 37 705 159,75 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 26 095 046,19 zł, tj. w 80,50% w stosunku do planu wynoszącego 32 416 280,93 zł. Dochody majątkowe Gminy w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 466 521,31 zł, tj. w 84,45% w stosunku do planu wynoszącego 5 288 878,82 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 5 491 279,30 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 053 878,43 zł, co stanowi 92,03% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 908 282,99 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 930 854,10 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 34 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 146 250,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 146 250,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 34 491,34 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 207 745,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 13 112 506,00 zł, co stanowi 80,90% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 8 418 916,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 4 452 345,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 241 245,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 768 714,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 3 576 528,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 16 362,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 560 166,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 086 061,15 zł, co stanowi 80,75% realizacji planu wynoszącego 1 345 050,00 zł, w tym 464 398,40 zł od osób prawnych i 621 662,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 171 436,26 zł, w tym 35 205,00 zł od osób prawnych i 136 231,26 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 787 102,59 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 351 206,54 zł, co stanowi 84,47% realizacji planu wynoszącego 415 800,00 zł, w tym 7 048,00 zł od osób prawnych i 344 158,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 44 152,17 zł, w tym 356,00 zł od osób prawnych i 43 796,17 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 208 376,17 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 61 914,02 zł, co stanowi 64,73% realizacji planu wynoszącego 95 655,00 zł, w tym 37 744,00 zł od osób prawnych i 24 170,02 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 7 664,43 zł, w tym 50,00 zł od osób prawnych i 7 614,43 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 7 882,65 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 541 780,19 zł, co stanowi 75,90% realizacji planu wynoszącego 713 800,00 zł, w tym 45 402,95 zł od osób prawnych i 496 377,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 370 313,16 zł, w tym 7 202,00 zł od osób prawnych i 363 111,16 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 1 169 749,37 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 553,87 zł, co stanowi 338,85% realizacji planu wynoszącego 4 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 195,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 175 914,72 zł, co stanowi 69,53% realizacji planu wynoszącego 253 000,00 zł, w tym 1 772,00 zł od osób prawnych i 174 142,72 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 863,16 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 863,16 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 367,00 zł, co stanowi 84,56% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 953,40 zł, co stanowi 15,89% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 447 193,10 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 904 609,87 zł, co stanowi 62,51% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 599 360,70 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 113 840,98 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 103 864,93 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) 26 043,02 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 22 508,48 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 638 044,53 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 190 773,00 zł, co stanowi 72,69% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 67 057,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 106 684,20 zł, co stanowi 159,09% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 106 684,20 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 165 412,82 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 4 302 902,53 zł, co stanowi 83,30% 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 – 2 850 000,00 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 523 894,00 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 368 941,64 zł;
- Dowożenie uczniów do szkół w ramach działu Oświata i wychowanie – 300 000,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 56 409,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 56 934,58 zł, co stanowi 100,93% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały:

- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 525,07 zł;
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 56 409,51 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 30 240 838,65 zł, a ich realizacja wyniosła 68,58% planu wynoszącego 44 098 349,99 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 243 695,98 zł, tj. w 70,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 965 239,83 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 997 142,67 zł, tj. w 61,44% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 133 110,16 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	17 229 067,06	19 453 669,02	13 194 071,13	67,82%	43,63%
750	Administracja publiczna	5 624 318,14	6 213 777,74	4 564 990,04	73,47%	15,10%
600	Transport i łączność	4 527 441,00	5 008 790,11	3 815 146,67	76,17%	12,62%
855	Rodzina	3 996 512,17	3 391 083,73	2 949 671,83	86,98%	9,75%
852	Pomoc społeczna	1 579 620,63	1 924 797,27	1 476 697,94	76,72%	4,88%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 087 623,00	2 259 850,16	1 410 365,02	62,41%	4,66%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 214 850,00	1 616 783,26	980 131,62	60,62%	3,24%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	327 263,00	542 449,95	399 011,39	73,56%	1,32%
757	Obsługa długu publicznego	498 040,00	498 040,00	302 397,70	60,72%	1,00%
926	Kultura fizyczna	925 137,00	1 348 513,00	274 273,81	20,34%	0,91%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	405 200,00	411 570,00	259 292,30	63,00%	0,86%
700	Gospodarka mieszkaniowa	597 939,00	552 186,00	227 768,38	41,25%	0,75%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 215,00	170 733,00	167 389,73	98,04%	0,55%
851	Ochrona zdrowia	105 646,00	243 877,75	131 742,56	54,02%	0,44%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	51 000,00	33 280,00	65,25%	0,11%
710	Działalność usługowa	65 520,00	47 808,00	33 016,55	69,06%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	16 000,00	61 000,00	20 796,00	34,09%	0,07%
752	Obrona narodowa	2 000,00	2 000,00	795,98	39,80%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	596 598,00	300 421,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	39 799 990,00	44 098 349,99	30 240 838,65	68,58%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 243 695,98 zł, tj. w 70,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 965 239,83 zł, z tego:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 14 636 497,00 zł, tj. 70,08% planu wynoszącego 20 884 823,12 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 152 213,76 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 999 375,64 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 151 191,46 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 507 389,45 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 409 362,21 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 180 118,92 zł, wynagrodzenia bezosobowe 168 846,18 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 44 297,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 241,43 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 5 460,95 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 752 268,09 zł, tj. 84,61% planu wynoszącego 4 434 704,67 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 943 488,32 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 479 949,18 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 272 456,56 zł, stypendia dla uczniów 40 056,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 8 520,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 6 558,03 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 240,00 zł;
- dotacje – 618 611,39 zł, tj. 81,99% planu wynoszącego 754 500,00 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 80 820,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 302 397,70 zł, tj. 60,72% planu wynoszącego 498 040,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 933 921,80 zł, tj. 63,72% planu wynoszącego 9 312 352,04 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 080 833,06 zł, zakup energii 807 140,30 zł, zakup materiałów i wyposażenia 755 925,73 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 727 656,98 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 407 975,75 zł, różne opłaty i składki 396 518,11 zł, zakup środków żywności 207 975,15 zł, zakup usług remontowych 83 518,65 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 80 401,80 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 48 425,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 46 522,16 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 39 562,02 zł, podróże służbowe krajowe 38 857,05 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 37 648,11 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 36 892,38 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 25 036,59 zł, nagrody konkursowe 24 807,29 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 23 596,85 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 18 628,41 zł, zakup usług zdrowotnych 17 689,00 zł, pozostałe odsetki 9 456,63 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 6 868,55 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 6 244,00 zł, podatek od nieruchomości 2 056,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 1 703,54 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 223,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 508,30 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 181,80 zł, odsetki od 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 44,67 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 24,92 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 997 142,67 zł, tj. w 61,44% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 133 110,16 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 997 142,67 zł, tj. 61,44% planu wynoszącego 8 133 110,16 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 513 127,32 zł, (co stanowi 22,06% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 233 508,84 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 279 618,48 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 373 450,00 zł (co stanowi 80,11% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 373 450,00 zł.