

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Smyków nr 348/LIV/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 28 345 572,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 32 322 790,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 173 718,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 196 500,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 977 218,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Smyków 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 6 154 142,53 zł do kwoty 34 499 714,53 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 617 110,02 zł do kwoty 38 939 900,02 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 043 967,49 zł do kwoty 5 217 685,49 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 581 000,00 zł do kwoty 777 500,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Smyków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 440 185,49 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:	28 345 572,00	34 499 714,53	33 948 825,55	98,40%
1.	Dochody bieżące, w tym:	20 612 700,00	25 489 539,53	25 155 053,27	98,69%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 759 840,00</i>	<i>7 510 521,12</i>	<i>7 412 350,74</i>	<i>98,69%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 079 613,00</i>	<i>11 787 914,00</i>	<i>11 787 914,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>1 972 199,00</i>	<i>2 192 152,00</i>	<i>2 192 152,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 378 518,00</i>	<i>2 473 702,41</i>	<i>2 346 429,73</i>	<i>94,85%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 422 530,00</i>	<i>1 525 250,00</i>	<i>1 416 206,80</i>	<i>92,85%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	7 732 872,00	9 010 175,00	8 793 772,28	97,60%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>205 400,00</i>	<i>205 776,00</i>	<i>100,18%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>7 732 872,00</i>	<i>8 804 775,00</i>	<i>8 587 996,28</i>	<i>97,54%</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:	32 322 790,00	38 939 900,02	35 640 908,16	91,53%
1.	Wydatki bieżące	20 612 700,00	25 832 817,48	24 204 169,46	93,70%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 710 090,00	13 107 082,54	11 436 738,70	87,26%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>11 710 090,00</i>	<i>13 107 082,54</i>	<i>11 436 738,70</i>	<i>87,26%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 977 218,00	-4 440 185,49	-1 692 082,61	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	-343 277,95	950 883,81	-

Na koniec wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 692 082,61 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 950 883,81 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 33 948 825,55 zł, a ich realizacja stanowiła 98,40% planu wynoszącego 34 499 714,53 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 25 155 053,27 zł, tj. w 98,69% w stosunku do planu wynoszącego 25 489 539,53 zł. Dochody majątkowe Gminy Smyków w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 793 772,28 zł, tj. w 97,60% w stosunku do planu wynoszącego 9 010 175,00 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 7 510 521,12 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 7 412 350,74 zł, co stanowi 98,69% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 6 063 308,47 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 208 685,41 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 50 000,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 50 000,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 90 356,86 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 787 914,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 787 914,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 5 502 500,00 zł;
- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 317 493,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 780 047,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 187 874,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 192 152,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 192 152,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 34 353,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 157 799,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 838 805,43 zł, co stanowi 98,11% realizacji planu wynoszącego 855 000,00 zł, w tym 462 022,00 zł od osób prawnych i 376 783,43 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 255,56 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 255,56 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 887 700,17 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 105 934,37 zł, co stanowi 96,45% realizacji planu wynoszącego 109 836,00 zł, w tym 1 837,00 zł od osób prawnych i 104 097,37 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 1 392,06 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 392,06 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 176 156,17 zł, co stanowi 90,34% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 127 073,59 zł od osób prawnych i 49 082,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 1 020,08 zł, w tym 55,49 zł od osób prawnych i 964,59 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 137 375,17 zł, co stanowi 70,45% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 79 148,00 zł od osób prawnych i 58 227,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 278,83 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i

278,83 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 191 172,04 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 281,00 zł, co stanowi 71,35% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 4 598,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 127 752,66 zł, co stanowi 79,85% realizacji planu wynoszącego 160 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 127 752,66 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 520,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 520,29 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 974,00 zł, co stanowi 91,45% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 940 866,41 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 945 150,93 zł, co stanowi 100,46% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 623 050,84 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 128 864,20 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 117 867,75 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 38 284,29 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 31 299,36 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 525 250,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 416 206,80 zł, co stanowi 92,85% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 205 400,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 205 776,00 zł, co stanowi 100,18% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 203 400,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 2 376,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 804 775,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 587 996,28 zł, co stanowi 97,54% realizacji planu.

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

- Drogi wewnętrzne w ramach działu Transport i łączność – 4 370 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2 147 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 782 774,08 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 197 594,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 35 640 908,16 zł, a ich realizacja wyniosła 91,53% planu wynoszącego 38 939 900,02 zł. W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 204 169,46 zł, tj. w 93,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 832 817,48 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 11 436 738,70 zł, tj. w 87,26% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 107 082,54 zł.

Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	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 %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	7 124 203,00	8 650 405,00	8 412 194,70	97,25%	23,60%
600	Transport i łączność	4 511 865,00	7 049 825,80	6 667 499,62	94,58%	18,71%
855	Rodzina	4 835 329,00	6 027 522,98	5 945 632,97	98,64%	16,68%
750	Administracja publiczna	4 058 142,00	4 642 274,58	4 379 801,26	94,35%	12,29%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 461 248,00	5 459 901,51	4 334 195,28	79,38%	12,16%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 440 015,00	2 134 279,00	2 050 529,55	96,08%	5,75%
852	Pomoc społeczna	1 285 603,00	1 978 580,52	1 805 157,66	91,23%	5,06%
757	Obsługa długu publicznego	480 000,00	655 721,00	549 035,22	83,73%	1,54%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	591 000,00	450 278,54	350 715,20	77,89%	0,98%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	254 805,00	351 905,00	290 494,44	82,55%	0,82%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	800,00	189 574,00	189 224,00	99,82%	0,53%
851	Ochrona zdrowia	28 350,00	201 833,85	151 009,45	74,82%	0,42%
926	Kultura fizyczna	577 630,00	454 630,00	149 904,82	32,97%	0,42%
010	Rolnictwo i łowiectwo	516 300,00	443 470,24	143 998,78	32,47%	0,40%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	30 000,00	144 216,00	141 330,00	98,00%	0,40%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	54 252,00	48 256,00	88,95%	0,14%
710	Działalność usługowa	27 500,00	35 500,00	31 929,21	89,94%	0,09%
758	Różne rozliczenia	100 000,00	15 730,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	32 322 790,00	38 939 900,02	35 640 908,16	91,53%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 204 169,46 zł, tj. w 93,70% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 832 817,48 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 766 508,44 zł, tj. 96,96% planu wynoszącego 12 135 948,37 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 406 141,36 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 350 552,87 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 100 367,40 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 267 273,60 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 257 420,31 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 161 037,07 zł, wynagrodzenia bezosobowe 154 222,06 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 50 730,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 820,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 841,19 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 102,58 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 321 785,32 zł, tj. 98,53% planu wynoszącego 6 416 319,93 zł, z tego: świadczenia społeczne 5 321 178,29 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 442 193,95 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 364 497,00 zł, stypendia dla uczniów 140 330,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 48 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 5 586,08 zł;
 - dotacje – 313 253,33 zł, tj. 85,22% planu wynoszącego 367 600,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 6 211,63 zł, tj. 67,97% planu wynoszącego 9 139,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 549 035,22 zł, tj. 83,73% planu wynoszącego 655 721,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 5 247 375,52 zł, tj. 83,98% planu wynoszącego 6 248 089,18 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 882 149,01 zł, zakup energii 1 021 230,12 zł, zakup materiałów i wyposażenia

608 123,13 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 497 757,46 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 352 519,04 zł, różne opłaty i składki 239 869,94 zł, zakup środków żywności 121 800,16 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 112 459,50 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 90 399,52 zł, podatek od nieruchomości 89 196,00 zł, zakup usług remontowych 78 407,64 zł, podróże służbowe krajowe 44 297,40 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 27 257,18 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 24 828,21 zł, zakup usług zdrowotnych 10 780,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 10 006,05 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 8 116,00 zł, nagrody konkursowe 6 676,00 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 6 028,68 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 647,91 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 340,58 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 2 009,29 zł, pozostałe odsetki 1 763,60 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 269,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 408,10 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 36,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 11 436 738,70 zł, tj. w 87,26% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 107 082,54 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 11 436 738,70 zł, tj. 87,26% planu wynoszącego 13 107 082,54 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 944 149,98 zł, (co stanowi 75,59% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 3 295 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 236 456,95 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 412 693,03 zł.

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 777 500,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 777 500,00 zł.