

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Pogorzela 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.) Burmistrz Pogorzeli podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Pogorzela, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Pogorzeli nr XLV/338/2023 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 35 844 290,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 37 456 823,25 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 722 533,25 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 110 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 612 533,25 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Pogorzela 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 zmalał o 1 130 105,33 zł do kwoty 34 714 184,67 zł;
- plan wydatków zmalał o 588 644,19 zł do kwoty 36 868 179,06 zł;
- plan przychodów wzrósł o 431 461,14 zł do kwoty 2 153 994,39 zł;
- plan rozchodów zmalał o 110 000,00 zł do kwoty 0,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Pogorzela zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 153 994,39 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:	35 844 290,00	34 714 184,67	34 144 687,90	98,36%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 139 483,00	32 836 026,72	32 700 549,23	99,59%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 981 091,00</i>	<i>5 795 045,72</i>	<i>5 574 582,24</i>	<i>96,20%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>14 399 690,00</i>	<i>16 692 305,00</i>	<i>16 692 305,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>3 777 582,00</i>	<i>4 181 670,00</i>	<i>4 181 670,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 461 720,00</i>	<i>5 542 672,00</i>	<i>5 602 521,78</i>	<i>101,08%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>519 400,00</i>	<i>624 334,00</i>	<i>649 470,21</i>	<i>104,03%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 704 807,00	1 878 157,95	1 444 138,67	76,89%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>570 000,00</i>	<i>652 500,00</i>	<i>221 440,63</i>	<i>33,94%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 134 807,00</i>	<i>1 225 657,95</i>	<i>1 222 698,04</i>	<i>99,76%</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:	37 456 823,25	36 868 179,06	34 011 949,66	92,25%
1.	Wydatki bieżące	26 772 517,25	33 281 403,06	30 589 819,88	91,91%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 684 306,00	3 586 776,00	3 422 129,78	95,41%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 684 306,00</i>	<i>3 586 776,00</i>	<i>3 422 129,78</i>	<i>95,41%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 612 533,25	-2 153 994,39	132 738,24	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-633 034,25	-445 376,34	2 110 729,35	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 132 738,24 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 110 729,35 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 34 144 687,90 zł, a ich realizacja stanowiła 98,36% planu wynoszącego 34 714 184,67 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 32 700 549,23 zł, tj. w 99,59% w stosunku do planu wynoszącego 32 836 026,72 zł. Dochody majątkowe Gminy Pogorzela w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 444 138,67 zł, tj. w 76,89% w stosunku do planu wynoszącego 1 878 157,95 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 5 795 045,72 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 574 582,24 zł, co stanowi 96,20% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 564 118,38 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 54 723,08 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 760 924,06 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 50 337,16 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 144 479,56 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 692 305,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 16 692 305,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 11 861 333,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 3 972 962,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 595 912,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 262 098,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 181 670,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 4 181 670,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 217 455,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 964 215,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 839 613,97 zł, co stanowi 100,45% realizacji planu wynoszącego 2 827 000,00 zł, w tym 1 535 229,00 zł od osób prawnych i 1 304 384,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 469 833,53 zł, w tym 384 313,16 zł od osób prawnych i 85 520,37 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 746 912,07 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 663 344,53 zł, co stanowi 99,54% realizacji planu wynoszącego 1 671 000,00 zł, w tym 157 703,02 zł od osób prawnych i 1 505 641,51 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 25 999,48 zł, w tym 28,00 zł od osób prawnych i 25 971,48 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 196 666,99 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 92 117,00 zł, co stanowi 101,79% realizacji planu wynoszącego 90 500,00 zł, w tym 91 638,00 zł od osób prawnych i 479,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 365,00 zł, w tym 364,00 zł od osób prawnych i 1,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 236 588,00 zł, co stanowi 97,36% realizacji planu wynoszącego 243 000,00 zł, w tym 66 484,00 zł od osób prawnych i 170 104,00 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 15 594,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 15 594,00 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 216 743,00 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 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 615,36 zł, co stanowi 188,46% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 3 237,70 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 563,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 14 957,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 269 210,65 zł, co stanowi 133,49% realizacji planu wynoszącego 201 674,00 zł, w tym 190,00 zł od osób prawnych i 269 020,65 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 22,64 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 22,64 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 911,00 zł, co stanowi 112,74% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 482 498,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 435 558,27 zł, co stanowi 90,27% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 148 160,80 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 118 920,69 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 56 754,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 34 516,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 33 933,74 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 624 334,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 649 470,21 zł, co stanowi 104,03% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 652 500,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 221 440,63 zł, co stanowi 33,94% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 140 500,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 70 368,45 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 10 572,18 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 225 657,95 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 222 698,04 zł, co stanowi 99,76% realizacji planu.

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

- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 977 040,09 zł;
- Drogi wewnętrzne w ramach działu Transport i łączność – 103 650,00 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 79 007,95 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 63 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 34 011 949,66 zł, a ich realizacja wyniosła 92,25% planu wynoszącego 36 868 179,06 zł. W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 589 819,88 zł, tj. w 91,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 281 403,06 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 422 129,78 zł, tj. w 95,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 586 776,00 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	15 505 550,00	17 598 530,38	16 415 977,01	93,28%	48,27%
750	Administracja publiczna	5 167 097,41	5 656 732,67	5 181 228,03	91,59%	15,23%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 951 949,00	2 852 010,00	2 723 871,18	95,51%	8,01%
855	Rodzina	1 953 840,00	2 714 805,93	2 637 924,31	97,17%	7,76%
600	Transport i łączność	8 043 688,00	2 089 289,81	1 939 245,28	92,82%	5,70%
010	Rolnictwo i łowiectwo	497 460,00	1 933 183,52	1 892 250,64	97,88%	5,56%
852	Pomoc społeczna	1 301 037,00	1 957 697,16	1 746 334,28	89,20%	5,13%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 031 216,00	1 130 096,00	855 583,84	75,71%	2,52%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 200,00	157 305,00	157 276,90	99,98%	0,46%
851	Ochrona zdrowia	110 000,00	157 556,21	142 991,86	90,76%	0,42%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	68 300,00	95 300,00	90 497,57	94,96%	0,27%
926	Kultura fizyczna	88 657,00	108 657,00	86 621,37	79,72%	0,25%
700	Gospodarka mieszkaniowa	213 000,00	140 682,21	81 865,32	58,19%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	19 000,00	46 440,75	36 156,75	77,86%	0,11%
710	Działalność usługowa	15 000,00	46 930,00	16 141,32	34,39%	0,05%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 500,00	7 984,00	7 984,00	100,00%	0,02%
757	Obsługa długu publicznego	52 000,00	0,00	0,00	-	0,00%
758	Różne rozliczenia	431 328,84	174 978,42	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 456 823,25	36 868 179,06	34 011 949,66	92,25%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 589 819,88 zł, tj. w 91,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 281 403,06 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 18 441 596,14 zł, tj. 93,87% planu wynoszącego 19 645 620,51 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 7 935 738,67 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 6 168 313,99 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 736 780,18 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 486 562,20 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 375 420,20 zł, wynagrodzenia bezosobowe 310 504,36 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 294 959,64 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 69 322,26 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 19 986,82 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 323,01 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18 072,05 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 431,46 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 3 181,30 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 519 970,20 zł, tj. 93,82% planu wynoszącego 3 751 665,35 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 612 414,25 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 538 655,44 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 326 303,76 zł, stypendia dla uczniów 32 700,00 zł, nagrody o

charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 5 000,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 3 456,75 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 840,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 600,00 zł;

- dotacje – 1 644 904,50 zł, tj. 94,12% planu wynoszącego 1 747 696,00 zł,
- wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 93 764,42 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 983 349,04 zł, tj. 86,83% planu wynoszącego 8 042 656,78 zł, z tego: różne opłaty i składki 1 706 369,16 zł, zakup usług pozostałych 1 599 692,22 zł, zakup energii 706 643,99 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 694 652,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 665 805,42 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 495 856,91 zł, zakup usług remontowych 290 587,07 zł, zakup środków żywności 285 987,16 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 202 927,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 92 031,40 zł, podróże służbowe krajowe 50 709,42 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 43 250,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 42 377,55 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 33 852,12 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 32 500,43 zł, zakup usług zdrowotnych 14 934,00 zł, nagrody konkursowe 13 266,09 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 000,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 4 784,41 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 670,55 zł, podróże służbowe zagraniczne 585,54 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 379,20 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 176,05 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 170,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 141,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 422 129,78 zł, tj. w 95,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 586 776,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 422 129,78 zł, tj. 95,41% planu wynoszącego 3 586 776,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 688 284,04 zł, (co stanowi 124,80% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 2 682 427,83 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 5 856,21 zł.

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

Burmistrz Pogorzeli

Daria Wyzuj