

INFORMACJA O WYKONANIU BUDŻETU GMINY MALCZYCE
ZA III KWARTAŁ 2024 ROKU

- I. 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 Malczyce podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Malczyce, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malczyce nr Uchwała nr LXVI/412/2023 z dnia 29.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 48 759 348,83 zł;
- realizację wydatków na poziomie 49 807 814,67 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 100 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 51 534,16 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 048 465,84 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Malczyce 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 zmalał o 2 324 051,69 zł do kwoty 46 435 297,14 zł;
- plan wydatków wzrósł o 392 888,63 zł do kwoty 50 200 703,30 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 716 940,32 zł do kwoty 3 816 940,32 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2024 roku budżet Gminy Malczyce zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 765 406,16 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:	48 759 348,83	46 435 297,14	31 561 426,67	67,97%
1.	Dochody bieżące, w tym:	27 036 211,00	30 928 221,39	23 189 272,73	74,98%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 907 924,00</i>	<i>5 005 311,92</i>	<i>4 598 373,57</i>	<i>91,87%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 765 041,00</i>	<i>9 970 875,00</i>	<i>8 141 273,00</i>	<i>81,65%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>6 252 036,00</i>	<i>6 252 036,00</i>	<i>4 689 018,00</i>	<i>75,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>6 719 200,00</i>	<i>7 167 215,94</i>	<i>5 151 975,53</i>	<i>71,88%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 392 010,00</i>	<i>2 532 782,53</i>	<i>608 632,63</i>	<i>24,03%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	21 723 137,83	15 507 075,75	8 372 153,94	53,99%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 500 000,00</i>	<i>769 365,00</i>	<i>13 324,55</i>	<i>1,73%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>20 223 137,83</i>	<i>14 737 710,75</i>	<i>8 358 829,39</i>	<i>56,72%</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:	49 807 814,67	50 200 703,30	33 606 884,84	66,95%
1.	Wydatki bieżące	27 986 059,64	30 696 878,42	23 516 960,06	76,61%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 821 755,03	19 503 824,88	10 089 924,78	51,73%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>21 821 755,03</i>	<i>19 503 824,88</i>	<i>10 089 924,78</i>	<i>51,73%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 048 465,84	-3 765 406,16	-2 045 458,17	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-949 848,64	231 342,97	-327 687,33	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 2 045 458,17 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -327 687,33 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 31 561 426,67 zł, a ich realizacja stanowiła 67,97% planu wynoszącego 46 435 297,14 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 23 189 272,73 zł, tj. w 74,98% w stosunku do planu wynoszącego 30 928 221,39 zł. Dochody majątkowe Gminy Malczyce w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 372 153,94 zł, tj. w 53,99% w stosunku do planu wynoszącego 15 507 075,75 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 5 005 311,92 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 598 373,57 zł, co stanowi 91,87% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 931 624,56 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 858 640,59 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 188 806,80 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 171 720,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 171 720,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 447 581,62 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 970 875,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 141 273,00 zł, co stanowi 81,65% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 835 401,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 052 756,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 253 116,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 6 252 036,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 4 689 018,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 190 062,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 498 956,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 004 418,93 zł, co stanowi 75,64% realizacji planu wynoszącego 2 650 008,00 zł, w tym 1 097 038,37 zł od osób prawnych i 907 380,56 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 7 557 858,85 zł, w tym 6 176 177,91 zł od osób prawnych i 1 381 680,94 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 81 870,32 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 825 356,77 zł, co stanowi 68,21% realizacji planu wynoszącego 1 210 000,00 zł, w tym 125 049,20 zł od osób prawnych i 700 307,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 231 076,86 zł, w tym 6 341,70 zł od osób prawnych i 224 735,16 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 26 652,74 zł, co stanowi 32,82% realizacji planu wynoszącego 81 200,00 zł, w tym 26 042,00 zł od osób prawnych i 610,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 428,94 zł, w tym 94,00 zł od osób prawnych i 334,94 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 202 513,33 zł, co stanowi 69,83% realizacji planu wynoszącego 290 000,00 zł, w tym 148 616,33 zł od osób prawnych i 53 897,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 61 598,12 zł, w tym 13 758,59 zł od osób prawnych i 47 839,53 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 173 136,71 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 14 639,19 zł, co stanowi 243,99% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 6 991,43 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 108,00 zł, co stanowi 48,22% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 12 453,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 287 324,76 zł, co stanowi 191,55% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 1 619,00 zł od osób prawnych i 285 705,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 327,69 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 327,69 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 640,80 zł, co stanowi 55,47% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 956,04 zł, co stanowi 110,62% realizacji planu wynoszącego 9 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 691 007,94 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 740 364,97 zł, co stanowi 64,67% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 332 715,84 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 177 631,05 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 125 482,50 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 50 361,36 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 38 007,94 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 532 782,53 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 608 632,63 zł, co stanowi 24,03% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 769 365,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 13 324,55 zł, co stanowi 1,73% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 13 324,55 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 737 710,75 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 8 358 829,39 zł, co stanowi 56,72% realizacji planu.

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

- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 4 005 000,00 zł;
- Centra zdrowia publicznego w ramach działu Ochrona zdrowia – 2 450 000,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 1 302 416,03 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 376 808,01 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 33 606 884,84 zł, a ich realizacja wyniosła 66,95% planu wynoszącego 50 200 703,30 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 516 960,06 zł, tj. w 76,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 696 878,42 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 089 924,78 zł, tj. w 51,73% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 503 824,88 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	11 096 090,00	11 521 591,50	9 164 306,79	79,54%	27,27%
926	Kultura fizyczna	4 610 404,00	6 314 980,00	5 926 100,33	93,84%	17,63%
750	Administracja publiczna	5 411 005,84	5 756 242,37	4 068 475,29	70,68%	12,11%
855	Rodzina	4 585 326,03	4 767 960,48	3 849 547,94	80,74%	11,45%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 538 436,00	4 344 297,41	2 740 097,85	63,07%	8,15%
851	Ochrona zdrowia	5 100 000,00	5 214 267,94	2 611 882,64	50,09%	7,77%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 425 403,00	3 560 355,04	1 872 939,84	52,61%	5,57%
852	Pomoc społeczna	1 639 876,00	1 900 540,41	1 232 845,02	64,87%	3,67%
600	Transport i łączność	7 634 736,00	4 836 689,04	916 051,10	18,94%	2,73%
010	Rolnictwo i łowiectwo	60 200,00	483 356,31	474 953,56	98,26%	1,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	613 000,00	327 400,00	201 988,43	61,69%	0,60%
757	Obsługa długu publicznego	360 000,00	360 000,00	174 525,39	48,48%	0,52%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	214 446,80	333 680,80	157 971,66	47,34%	0,47%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 191,00	156 175,00	155 383,00	99,49%	0,46%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	46 300,00	50 467,00	23 282,00	46,13%	0,07%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 262 500,00	36 900,00	18 450,00	50,00%	0,05%
630	Turystyka	0,00	161 100,00	11 100,00	6,89%	0,03%
500	Handel	9 000,00	8 500,00	5 184,00	60,99%	0,02%
710	Działalność usługowa	49 700,00	11 200,00	1 800,00	16,07%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	200,00	0,00	0,00	-	0,00%
758	Różne rozliczenia	150 000,00	55 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	49 807 814,67	50 200 703,30	33 606 884,84	66,95%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 516 960,06 zł, tj. w 76,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 696 878,42 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 644 441,07 zł, tj. 78,53% planu wynoszącego 14 827 631,77 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 329 491,12 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 230 473,95 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 752 269,32 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 383 107,67 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 335 374,05 zł, wynagrodzenia bezosobowe 255 697,82 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 172 718,74 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 101 659,51 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 33 709,31 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 22 605,73 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 21 617,85 zł, wynagrodzenia agencji-prowizyjne 5 716,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 061 529,23 zł, tj. 89,61% planu wynoszącego 3 416 437,72 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 350 768,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 374 618,37 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 304 320,30 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 11 120,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 10 670,56 zł, stypendia dla uczniów 10 032,00 zł;
 - dotacje – 1 364 926,66 zł, tj. 84,83% planu wynoszącego 1 609 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 50 479,93 zł, tj. 29,18% planu wynoszącego 172 986,25 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 174 525,39 zł, tj. 48,48% planu wynoszącego 360 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 7 221 057,78 zł, tj. 70,03% planu wynoszącego 10 310 822,68 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 673 658,40 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 655 718,00 zł, zakup energii 566 746,58 zł, zakup usług remontowych 557 016,59 zł, zakup materiałów i wyposażenia 550 332,26 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 537 543,67 zł, różne opłaty i składki 343 383,65 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 59 718,71 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 50 672,69 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 43 889,28 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 40 116,05 zł, podróże służbowe krajowe 31 664,22 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 26 559,09 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 18 936,38 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 17 723,98 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 12 696,53 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 11 797,25 zł, zakup usług zdrowotnych 8 447,90 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 241,04 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 125,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2 228,24 zł, podatek od nieruchomości 1 575,00 zł, zakup środków żywności 768,45 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 498,82 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 089 924,78 zł, tj. w 51,73% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 503 824,88 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 10 089 924,78 zł, tj. 51,73% planu wynoszącego 19 503 824,88 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 763 709,08 zł, (co stanowi 98,61% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 10 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 186 940,32 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 314 765,43 zł;
- stan niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych – 2 252 003,33 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 38 650,68 zł (co stanowi 75,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 38 650,68 zł.
- II. Nie dokonywano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, które za okres od 1 stycznia do 30 września 2024 r

Wójt Gminy Malczyce

Piotr Frankowski

