

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kobiór nr RG.0007.416.2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 29 016 079,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 31 650 893,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 771 416,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 136 602,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 634 814,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kobiór 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 4 405 490,80 zł do kwoty 33 421 569,80 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 764 994,83 zł do kwoty 34 415 887,83 zł;
- plan przychodów zmalał o 140 495,97 zł do kwoty 2 630 920,03 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 1 500 000,00 zł do kwoty 1 636 602,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Gminy Kobiór zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 994 318,03 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:	29 016 079,00	33 421 569,80	33 141 746,79	99,16%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 001 226,00	30 104 927,46	30 304 778,22	100,66%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 752 057,00</i>	<i>3 038 726,67</i>	<i>3 004 229,48</i>	<i>98,86%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 269 658,00</i>	<i>9 140 217,00</i>	<i>9 140 217,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 379 034,00</i>	<i>9 312 194,00</i>	<i>9 312 194,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 465 993,00</i>	<i>7 467 243,00</i>	<i>7 542 048,32</i>	<i>101,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 134 484,00</i>	<i>1 146 546,79</i>	<i>1 306 089,42</i>	<i>113,92%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	3 014 853,00	3 316 642,34	2 836 968,57	85,54%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>557 980,52</i>	<i>111,60%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>2 514 853,00</i>	<i>2 816 642,34</i>	<i>2 278 916,65</i>	<i>80,91%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>71,40</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	31 650 893,00	34 415 887,83	30 033 646,96	87,27%
1.	Wydatki bieżące	28 221 592,00	30 941 214,72	27 698 535,85	89,52%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	3 429 301,00	3 474 673,11	2 335 111,11	67,20%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>3 429 301,00</i>	<i>3 474 673,11</i>	<i>2 335 111,11</i>	<i>67,20%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 634 814,00	-994 318,03	3 108 099,83	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-2 220 366,00	-836 287,26	2 606 242,37	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 108 099,83 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 606 242,37 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 33 141 746,79 zł, a ich realizacja stanowiła 99,16% planu wynoszącego 33 421 569,80 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 30 304 778,22 zł, tj. w 100,66% w stosunku do planu wynoszącego 30 104 927,46 zł. Dochody majątkowe Gminy Kobiór w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 2 836 968,57 zł, tj. w 85,54% w stosunku do planu wynoszącego 3 316 642,34 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 3 038 726,67 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 004 229,48 zł, co stanowi 98,86% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 596 843,42 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 900,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 813 567,11 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 201 700,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 391 218,95 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 140 217,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 140 217,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 782 690,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 566 840,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 443 218,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 347 469,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 312 194,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 9 312 194,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 157 643,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 154 551,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 603 564,53 zł, co stanowi 102,26% realizacji planu wynoszącego 4 501 978,00 zł, w tym 2 682 308,19 zł od osób prawnych i 1 921 256,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 132 074,46 zł, w tym 504,96 zł od osób prawnych i 131 569,50 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 235 666,69 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 66 339,75 zł, co stanowi 97,52% realizacji planu wynoszącego 68 027,00 zł, w tym 6 008,00 zł od osób prawnych i 60 331,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 4 261,56 zł, w tym 48,00 zł od osób prawnych i 4 213,56 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 183 664,05 zł, co stanowi 105,74% realizacji planu wynoszącego 173 686,00 zł, w tym 183 651,00 zł od osób prawnych i 13,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 95 486,97 zł, co stanowi 95,49% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł, w tym 58 534,00 zł od osób prawnych i 36 952,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 114 941,63 zł, w tym 4 717,00 zł od osób prawnych i 110 224,63 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 67 272,75 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 3 662,91 zł, co stanowi 73,26% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 1 746,36 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 23 689,03 zł, co stanowi 43,07% realizacji planu wynoszącego 55 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 15,97 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 291 338,59 zł, co stanowi 114,25% realizacji planu wynoszącego 255 000,00 zł, w tym 3 644,00 zł od osób prawnych i 287 694,59 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2024 roku wynoszą 13 828,53 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 13 828,53 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 650,00 zł, co stanowi 113,75% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 296 552,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 260 652,49 zł, co stanowi 98,44% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 914 996,24 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 169 081,07 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 58 903,44 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 46 228,95 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 36 602,82 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 146 546,79 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 306 089,42 zł, co stanowi 113,92% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 557 980,52 zł, co stanowi 111,60% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 557 948,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 32,52 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 816 642,34 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 278 916,65 zł, co stanowi 80,91% realizacji planu.

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

- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 1 896 819,20 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 178 437,45 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 114 660,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 59 200,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 0,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 71,40 zł.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 71,40 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2024 roku wyniosły 30 033 646,96 zł, a ich realizacja wyniosła 87,27% planu wynoszącego 34 415 887,83 zł. W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 698 535,85 zł, tj. w 89,52% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 941 214,72 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 335 111,11 zł, tj. w 67,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 474 673,11 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	12 493 003,00	14 393 689,96	13 189 011,62	91,63%	43,91%
750	Administracja publiczna	5 856 614,00	5 897 997,23	5 215 316,42	88,43%	17,36%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 111 293,00	3 514 097,60	3 106 931,38	88,41%	10,34%
600	Transport i łączność	3 436 414,00	1 874 329,85	1 622 405,51	86,56%	5,40%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 586 867,00	2 153 176,00	1 617 505,80	75,12%	5,39%
855	Rodzina	1 241 069,00	2 168 282,81	1 538 955,97	70,98%	5,12%
852	Pomoc społeczna	1 575 070,00	1 809 753,37	1 489 631,40	82,31%	4,96%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 282 740,00	1 282 740,00	1 266 261,81	98,72%	4,22%
851	Ochrona zdrowia	273 800,00	412 851,52	341 194,03	82,64%	1,14%
926	Kultura fizyczna	216 501,00	276 101,00	250 033,41	90,56%	0,83%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	113 222,00	112 872,00	99,69%	0,38%
710	Działalność usługowa	137 668,00	187 668,00	107 327,00	57,19%	0,36%
010	Rolnictwo i łowiectwo	67 435,00	108 217,56	76 880,00	71,04%	0,26%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	61 670,00	85 790,00	63 682,63	74,23%	0,21%
757	Obsługa długu publicznego	51 981,00	51 981,00	26 176,31	50,36%	0,09%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 700,00	16 648,46	9 161,67	55,03%	0,03%
752	Obrona narodowa	868,00	1 102,91	300,00	27,20%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	250 000,00	65 038,56	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	31 650 893,00	34 415 887,83	30 033 646,96	87,27%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 698 535,85 zł, tj. w 89,52% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 941 214,72 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 313 976,66 zł, tj. 90,07% planu wynoszącego 18 112 390,22 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 6 656 765,70 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 905 224,61 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 296 421,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 425 836,53 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 345 980,79 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 210 384,39 zł, wynagrodzenia bezosobowe 207 889,32 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 161 301,49 zł, wynagrodzenia i uposażenia

wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 41 646,36 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 37 527,94 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 24 998,38 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 101 385,33 zł, tj. 92,34% planu wynoszącego 2 275 814,72 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 434 632,08 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 433 026,75 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 204 669,40 zł, stypendia dla uczniów 16 606,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 12 451,10 zł;
- dotacje – 2 039 620,82 zł, tj. 98,78% planu wynoszącego 2 064 844,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 26 176,31 zł, tj. 50,36% planu wynoszącego 51 981,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 217 376,73 zł, tj. 85,55% planu wynoszącego 8 436 184,78 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 796 316,49 zł, zakup energii 854 824,26 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 576 840,09 zł, zakup materiałów i wyposażenia 502 023,53 zł, zakup środków żywności 320 610,40 zł, zakup usług remontowych 299 705,81 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 238 095,62 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 124 824,45 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 100 716,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 74 089,61 zł, różne opłaty i składki 62 533,73 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 43 281,49 zł, podatek od nieruchomości 34 481,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 33 960,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 31 338,90 zł, podróże służbowe krajowe 28 250,88 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 27 091,34 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 18 934,47 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 15 308,16 zł, zakup usług zdrowotnych 12 478,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 9 427,02 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 7 521,15 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 454,58 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 1 322,05 zł, podróże służbowe zagraniczne 989,25 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 952,00 zł, pozostałe odsetki 6,45 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 335 111,11 zł, tj. w 67,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 474 673,11 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 335 111,11 zł, tj. 67,20% planu wynoszącego 3 474 673,11 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 019 590,60 zł, (co stanowi 266,81% 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 – 6 159 613,59 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 320 875,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 539 101,78 zł.

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 136 602,00 zł (co stanowi 8,35% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 136 602,00 zł.