

ZARZĄDZENIE NR 39/2024

WÓJTA GMINY CZYŻE

z dnia 25 lipca 2024 roku

w sprawie informacji o wykonaniu budżetu za II kwartał 2024 roku

Na podstawie art.37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2023 r.poz.1270 z późn. zm.) zarządzam co następuje:

§1. Podać do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Czyże za II kwartał 2024 roku – zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

§2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Czyże.

Wójt Gminy

Jerzy Wasiluk

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Czyże nr Uchwała Nr XLVIII/276/2023 z dnia 27.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 37 022 005,12 zł;
- realizację wydatków na poziomie 39 347 005,12 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 470 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 145 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 325 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Czyże 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 pierwszym półroczu 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 151 859,13 zł do kwoty 40 173 864,25 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 447 908,42 zł do kwoty 42 794 913,54 zł;
- plan przychodów wzrósł o 296 049,29 zł do kwoty 2 766 049,29 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Czyże zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 621 049,29 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I półrocze 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	37 022 005,12	40 173 864,25	15 417 238,43	38,38%
1.	Dochody bieżące, w tym:	9 334 136,00	10 994 342,41	6 600 381,17	60,03%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 016 824,00</i>	<i>2 205 951,12</i>	<i>1 641 838,12</i>	<i>74,43%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>3 635 667,00</i>	<i>4 069 047,00</i>	<i>2 279 472,00</i>	<i>56,02%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>1 178 191,00</i>	<i>1 178 191,00</i>	<i>589 092,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 218 460,00</i>	<i>3 242 200,00</i>	<i>1 893 172,65</i>	<i>58,39%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>284 994,00</i>	<i>298 953,29</i>	<i>196 806,40</i>	<i>65,83%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 687 869,12	29 179 521,84	8 816 857,26	30,22%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>150 000,00</i>	<i>154 000,00</i>	<i>25 718,00</i>	<i>16,70%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>27 537 869,12</i>	<i>29 025 521,84</i>	<i>8 791 139,26</i>	<i>30,29%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	39 347 005,12	42 794 913,54	16 100 278,42	37,62%
1.	Wydatki bieżące	9 169 120,59	10 984 934,20	6 385 247,26	58,13%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	30 177 884,53	31 809 979,34	9 715 031,16	30,54%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>30 177 884,53</i>	<i>31 809 979,34</i>	<i>9 715 031,16</i>	<i>30,54%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 325 000,00	-2 621 049,29	-683 039,99	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	165 015,41	9 408,21	215 133,91	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 683 039,99 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 215 133,91 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 15 417 238,43 zł, a ich realizacja stanowiła 38,38% planu wynoszącego 40 173 864,25 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 600 381,17 zł, tj. w 60,03% w stosunku do planu wynoszącego 10 994 342,41 zł. Dochody majątkowe Gminy Czyże w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 816 857,26 zł, tj. w 30,22% w stosunku do planu wynoszącego 29 179 521,84 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 205 951,12 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 641 838,12 zł, co stanowi 74,43% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 398 030,28 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 199 461,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 9 500,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 34 846,84 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 069 047,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 279 472,00 zł, co stanowi 56,02% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 1 306 392,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 887 394,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 85 686,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 178 191,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 589 092,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 980,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 587 112,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 547 188,82 zł, co stanowi 58,32% realizacji planu wynoszącego 938 234,00 zł, w tym 279 576,37 zł od osób prawnych i 267 612,45 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 56 367,82 zł, w tym 4 691,76 zł od osób prawnych i 51 676,06 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 13 859,61 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 957 049,51 zł, co stanowi 62,03% realizacji planu wynoszącego 1 542 794,00 zł, w tym 64 087,00 zł od osób prawnych i 892 962,51 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 17 664,29 zł, w tym 2 055,00 zł od osób prawnych i 15 609,29 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 14 855,40 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 40 951,16 zł, co stanowi 70,71% realizacji planu wynoszącego 57 915,00 zł, w tym 8 347,00 zł od osób prawnych i 32 604,16 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 526,15 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 526,15 zł od osób fizycznych.

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 pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 158,00 zł, co stanowi 33,09% realizacji planu wynoszącego 3 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 36 924,40 zł, co stanowi 36,92% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 314,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 803,00 zł, co stanowi 77,88% realizacji planu wynoszącego 60 100,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 46 803,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 370,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 370,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 151,00 zł, co stanowi 47,67% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 290,56 zł, co stanowi 99,93% realizacji planu wynoszącego 14 300,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 510 357,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 241 656,20 zł, co stanowi 47,35% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 223 213,97 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 7 149,77 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 3 896,61 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 3 883,25 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 2 772,37 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 298 953,29 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 196 806,40 zł, co stanowi 65,83% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 154 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 25 718,00 zł, co stanowi 16,70% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 16 782,00 zł;

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 8 936,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 29 025 521,84 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 8 791 139,26 zł, co stanowi 30,29% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 7 703 486,54 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 587 652,72 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 500 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 16 100 278,42 zł, a ich realizacja wyniosła 37,62% planu wynoszącego 42 794 913,54 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 385 247,26 zł, tj. w 58,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 984 934,20 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 715 031,16 zł, tj. w 30,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 809 979,34 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	20 520 917,53	22 266 988,90	9 534 948,61	42,82%	59,22%
801	Oświata i wychowanie	3 456 369,00	3 885 329,67	2 260 021,54	58,17%	14,04%
750	Administracja publiczna	2 488 811,00	2 521 184,13	1 300 860,22	51,60%	8,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 522 206,00	5 307 260,77	830 585,60	15,65%	5,16%
852	Pomoc społeczna	711 375,00	834 426,29	511 348,52	61,28%	3,18%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 783 748,00	3 818 458,99	497 558,26	13,03%	3,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	859 180,59	939 987,30	482 457,15	51,33%	3,00%
855	Rodzina	733 084,00	739 493,84	438 612,93	59,31%	2,72%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	424,00	79 341,00	69 404,62	87,48%	0,43%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 090 300,00	2 106 456,45	53 347,06	2,53%	0,33%
851	Ochrona zdrowia	12 700,00	35 947,97	29 317,09	81,55%	0,18%
700	Gospodarka mieszkaniowa	25 000,00	29 000,00	24 353,96	83,98%	0,15%
926	Kultura fizyczna	3 000,00	18 000,00	16 540,88	91,89%	0,10%
758	Różne rozliczenia	84 890,00	89 140,00	15 999,00	17,95%	0,10%
710	Działalność usługowa	21 000,00	21 000,00	15 217,01	72,46%	0,09%
757	Obsługa długu publicznego	30 000,00	30 000,00	12 425,36	41,42%	0,08%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	4 000,00	10 804,00	7 280,61	67,39%	0,05%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	62 094,23	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	39 347 005,12	42 794 913,54	16 100 278,42	37,62%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 385 247,26 zł, tj. w 58,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 984 934,20 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 978 101,53 zł, tj. 53,16% planu wynoszącego 5 601 680,74 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 230 656,42 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 938 271,80 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 411 916,81 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 158 779,16 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 116 431,76 zł, wynagrodzenia bezosobowe 55 895,29 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 34 395,29 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 31 755,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 708 734,22 zł, tj. 60,92% planu wynoszącego 1 163 357,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 516 027,10 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 114 841,23 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 70 585,28 zł, stypendia dla uczniów 7 280,61 zł;
- dotacje – 222 180,00 zł, tj. 48,74% planu wynoszącego 455 848,00 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 62 094,23 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 12 425,36 zł, tj. 41,42% planu wynoszącego 30 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 463 806,15 zł, tj. 67,10% planu wynoszącego 3 671 954,23 zł, z tego: różne opłaty i składki 804 860,48 zł, zakup usług pozostałych 684 887,45 zł, zakup usług remontowych 194 785,92 zł, zakup materiałów i wyposażenia 190 205,60 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 178 985,53 zł, zakup energii 123 541,57 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 105 056,96 zł, podatek od nieruchomości 96 032,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 18 850,48 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 16 132,01 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 15 999,00 zł, podróże służbowe krajowe 15 940,81 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 914,66 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 5 783,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 4 660,00 zł, zakup usług zdrowotnych 1 423,00 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 431,68 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 316,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 715 031,16 zł, tj. w 30,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 809 979,34 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 9 715 031,16 zł, tj. 30,54% planu wynoszącego 31 809 979,34 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 866 049,29 zł, (co stanowi 67,46% 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 – 1 357 560,61 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 73 488,68 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 435 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 55 000,00 zł (co stanowi 37,93% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 55 000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym nie udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60.

Wójt Gminy

Jerzy Wasiluk