

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Wąpielsk nr LXVII.412.2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 27 923 765,02 zł;
- realizację wydatków na poziomie 31 314 493,31 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 526 728,29 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 136 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 390 728,29 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Wąpielsk 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 2 749 830,15 zł do kwoty 30 673 595,17 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 749 830,15 zł do kwoty 34 064 323,46 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Wąpielsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 390 728,29 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:	27 923 765,02	30 673 595,17	15 948 724,31	51,99%
1.	Dochody bieżące, w tym:	19 601 527,00	22 019 000,95	12 534 758,79	56,93%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 010 920,00</i>	<i>4 414 837,48</i>	<i>2 912 844,02</i>	<i>65,98%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 614 127,00</i>	<i>11 587 432,00</i>	<i>6 518 452,00</i>	<i>56,25%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>1 908 780,00</i>	<i>1 908 780,00</i>	<i>954 384,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 870 000,00</i>	<i>3 870 002,00</i>	<i>1 992 612,84</i>	<i>51,49%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>197 700,00</i>	<i>237 949,47</i>	<i>156 465,93</i>	<i>65,76%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 322 238,02	8 654 594,22	3 413 965,52	39,45%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>673,52</i>	<i>19,24%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 318 738,02</i>	<i>8 651 094,22</i>	<i>3 413 292,00</i>	<i>39,46%</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:	31 314 493,31	34 064 323,46	15 750 846,14	46,24%
1.	Wydatki bieżące	19 868 975,64	22 092 450,84	11 658 376,42	52,77%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 445 517,67	11 971 872,62	4 092 469,72	34,18%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>11 445 517,67</i>	<i>11 971 872,62</i>	<i>4 092 469,72</i>	<i>34,18%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 390 728,29	-3 390 728,29	197 878,17	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-267 448,64	-73 449,89	876 382,37	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 197 878,17 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 876 382,37 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 15 948 724,31 zł, a ich realizacja stanowiła 51,99% planu wynoszącego 30 673 595,17 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 12 534 758,79 zł, tj. w 56,93% w stosunku do planu wynoszącego 22 019 000,95 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 3 413 965,52 zł, tj. w 39,45% w stosunku do planu wynoszącego 8 654 594,22 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 4 414 837,48 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 912 844,02 zł, co stanowi 65,98% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 304 336,90 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 3 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 569 006,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 36 501,12 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 587 432,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 518 452,00 zł, co stanowi 56,25% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 865 216,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 561 376,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 91 860,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 908 780,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 954 384,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 22 308,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 932 076,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 610 402,45 zł, co stanowi 54,99% realizacji planu wynoszącego 1 110 000,00 zł, w tym 375 524,00 zł od osób prawnych i 234 878,45 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 62 237,77 zł, w tym 4 005,00 zł od osób prawnych i 58 232,77 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 261 433,63 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 556 225,64 zł, co stanowi 56,53% realizacji planu wynoszącego 984 000,00 zł, w tym 2 506,00 zł od osób prawnych i 553 719,64 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 123 222,00 zł, w tym 81,00 zł od osób prawnych i 123 141,00 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 197 243,77 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 60 357,19 zł, co stanowi 54,87% realizacji planu wynoszącego 110 000,00 zł, w tym 47 575,00 zł od osób prawnych i 12 782,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 11 547,50 zł, w tym 7 801,00 zł od osób prawnych i 3 746,50 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 33 894,33 zł, co stanowi 96,84% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 33 894,33 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 724,28 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 724,28 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 29 539,36 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 pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 027,76 zł, co stanowi 60,56% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 567,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 364,00 zł, co stanowi 14,55% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 5 476,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 52 649,39 zł, co stanowi 37,61% realizacji planu wynoszącego 140 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 52 649,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 120,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 120,29 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 024,00 zł, co stanowi 46,83% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 307,00 zł, co stanowi 14,79% realizacji planu wynoszącego 90 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 351 002,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 651 361,08 zł, co stanowi 48,21% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 590 764,78 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 42 678,04 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 12 819,95 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 3 714,80 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 1 383,51 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 237 949,47 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 156 465,93 zł, co stanowi 65,76% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 673,52 zł, co stanowi 19,24% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 655,58 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 17,94 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 651 094,22 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 413 292,00 zł, co stanowi 39,46% realizacji planu.

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

- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1 812 510,00 zł;
- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 127 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Turystyka – 382 490,20 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 91 291,80 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 15 750 846,14 zł, a ich realizacja wyniosła 46,24% planu wynoszącego 34 064 323,46 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 658 376,42 zł, tj. w 52,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 092 450,84 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 092 469,72 zł, tj. w 34,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 971 872,62 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 %)
801	Oświata i wychowanie	9 135 205,65	10 384 366,68	5 283 694,22	50,88%	33,55%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 028 150,43	2 040 150,43	1 920 746,86	94,15%	12,19%
855	Rodzina	3 146 842,84	3 079 874,84	1 905 125,23	61,86%	12,10%
750	Administracja publiczna	3 349 526,25	3 362 663,77	1 832 992,36	54,51%	11,64%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 011 094,11	3 020 555,11	1 440 533,54	47,69%	9,15%
852	Pomoc społeczna	1 689 386,86	1 935 693,67	1 116 241,62	57,67%	7,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 733 472,00	1 839 219,95	821 378,66	44,66%	5,21%
010	Rolnictwo i łowiectwo	84 300,00	620 399,71	545 993,50	88,01%	3,47%
600	Transport i łączność	5 277 736,00	5 956 024,95	272 716,08	4,58%	1,73%
630	Turystyka	253 000,00	222 866,00	188 251,84	84,47%	1,20%
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	324 098,18	138 972,51	42,88%	0,88%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	122 460,00	120 610,00	98,49%	0,77%
926	Kultura fizyczna	183 754,17	153 526,00	84 536,43	55,06%	0,54%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	90 000,00	25 041,10	27,82%	0,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	16 000,00	44 800,00	23 472,28	52,39%	0,15%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	197 719,00	377 118,17	17 812,88	4,72%	0,11%
700	Gospodarka mieszkaniowa	38 950,00	27 950,00	9 118,13	32,62%	0,06%
710	Działalność usługowa	23 200,00	115 450,00	3 608,90	3,13%	0,02%
720	Informatyka	305 106,00	305 106,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	350 000,00	42 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	31 314 493,31	34 064 323,46	15 750 846,14	46,24%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 658 376,42 zł, tj. w 52,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 092 450,84 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 110 856,36 zł, tj. 49,53% planu wynoszącego 12 338 201,40 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 482 775,83 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 831 538,60 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 987 034,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 326 148,77 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 243 709,03 zł, wynagrodzenia bezosobowe

148 511,05 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 89 208,93 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 929,33 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 187 811,00 zł, tj. 61,80% planu wynoszącego 3 540 370,62 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 739 856,03 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 220 791,38 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 203 691,31 zł, stypendia dla uczniów 23 472,28 zł;
- dotacje – 81 197,85 zł, tj. 56,27% planu wynoszącego 144 300,00 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 259 252,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 138 972,51 zł, tj. 42,88% planu wynoszącego 324 098,18 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 139 538,70 zł, tj. 57,23% planu wynoszącego 5 486 228,64 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 126 171,54 zł, różne opłaty i składki 640 562,52 zł, zakup materiałów i wyposażenia 435 536,41 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 371 351,68 zł, zakup energii 198 762,99 zł, zakup usług remontowych 125 588,96 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 102 812,01 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 36 042,99 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 19 394,35 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 747,19 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 11 171,90 zł, zakup środków żywności 10 795,11 zł, podróże służbowe krajowe 10 163,72 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 8 938,87 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 7 462,00 zł, nagrody konkursowe 6 774,15 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 418,59 zł, zakup usług zdrowotnych 3 700,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 608,90 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 500,00 zł, pozostałe odsetki 34,82 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 092 469,72 zł, tj. w 34,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 971 872,62 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 092 469,72 zł, tj. 34,18% planu wynoszącego 11 971 872,62 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 406 423,55 zł, (co stanowi 53,16% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 396 552,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 574 068,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 435 803,32 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 565 684,00 zł (co stanowi 49,80% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 565 684,00 zł.