

ZARZĄDZENIE NR 20.2024
WÓJTA GMINY DUBICZE CERKIEWNE

z dnia 22 lipca 2024 r.

w sprawie informacji o wykonaniu budżetu gminy za II kwartał 2024 roku

Na podstawie art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zm.) Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Podać do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne za II kwartał 2024 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wójt

Leon Małaszewski

Załącznik do Zarządzenia Nr 20.2024
Wójta Gminy Dubicze Cerkiewne
z dnia 22 lipca 2024 roku

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne
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 ze zm.) Wójt Gminy Dubicze Cerkiewne podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Dubicze Cerkiewne nr 44.281.2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 17 777 399,58 zł;
- realizację wydatków na poziomie 19 827 412,34 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 080 012,76 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 30 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 050 012,76 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Dubicze Cerkiewne 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 32 171 530,22 zł do kwoty 49 948 929,80 zł;
- plan wydatków wzrósł o 32 171 530,22 zł do kwoty 51 998 942,56 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Dubicze Cerkiewne zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 050 012,76 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:	17 777 399,58	49 948 929,80	6 340 737,36	12,69%
1.	Dochody bieżące, w tym:	7 698 433,00	8 783 198,44	5 094 164,92	58,00%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 215 072,00</i>	<i>1 860 814,54</i>	<i>1 268 379,89</i>	<i>68,16%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 385 616,00</i>	<i>2 714 696,00</i>	<i>1 488 188,00</i>	<i>54,82%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>991 665,00</i>	<i>991 665,00</i>	<i>495 828,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 232 050,00</i>	<i>2 232 050,00</i>	<i>1 374 669,23</i>	<i>61,59%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>874 030,00</i>	<i>983 972,90</i>	<i>467 099,80</i>	<i>47,47%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 078 966,58	41 165 731,36	1 246 572,44	3,03%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>250 000,00</i>	<i>250 000,00</i>	<i>100 559,08</i>	<i>40,22%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 828 966,58</i>	<i>40 915 731,36</i>	<i>1 146 013,36</i>	<i>2,80%</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:	19 827 412,34	51 998 942,56	6 001 352,75	11,54%
1.	Wydatki bieżące	8 584 851,95	9 528 873,39	4 845 654,66	50,85%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 242 560,39	42 470 069,17	1 155 698,09	2,72%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>11 242 560,39</i>	<i>42 470 069,17</i>	<i>1 155 698,09</i>	<i>2,72%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 050 012,76	-2 050 012,76	339 384,61	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-886 418,95	-745 674,95	248 510,26	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 339 384,61 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 248 510,26 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 6 340 737,36 zł, a ich realizacja stanowiła 12,69% planu wynoszącego 49 948 929,80 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 5 094 164,92 zł, tj. w 58,00% w stosunku do planu wynoszącego 8 783 198,44 zł. Dochody majątkowe Gminy Dubicze Cerkiewne w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 246 572,44 zł, tj. w 3,03% w stosunku do planu wynoszącego 41 165 731,36 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 1 860 814,54 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 268 379,89 zł, co stanowi 68,16% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 971 262,26 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 147 370,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 29 500,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 120 247,63 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 714 696,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 488 188,00 zł, co stanowi 54,82% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 705 210,00 zł;
- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 697 808,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 85 170,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 991 665,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 495 828,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 552,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 495 276,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 549 835,44 zł, co stanowi 55,91% realizacji planu wynoszącego 983 410,00 zł, w tym 296 068,00 zł od osób prawnych i 253 767,44 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 18 804,88 zł, w tym 1 158,00 zł od osób prawnych i 17 646,88 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 7 632,79 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 243 726,52 zł, co stanowi 73,11% realizacji planu wynoszącego 333 380,00 zł, w tym 20 931,00 zł od osób prawnych i 222 795,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 528,34 zł, w tym 12,00 zł od osób prawnych i 2 516,34 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 2 942,75 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 244 296,53 zł, co stanowi 58,62% realizacji planu wynoszącego 416 720,00 zł, w tym 166 595,00 zł od osób prawnych i 77 701,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 268,27 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 268,27 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 2 103,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 1 015,00 zł, co stanowi 61,59% realizacji planu wynoszącego 1 648,00 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 10 355,00 zł, co stanowi 502,67% realizacji planu wynoszącego 2 060,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 43 794,00 zł, co stanowi 42,52% realizacji planu wynoszącego 103 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 43 794,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 396,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 396,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 271,00 zł, co stanowi 52,71% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 379 729,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 276 375,74 zł, co stanowi 72,78% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 240 709,49 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 15 494,46 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 10 425,78 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 5 667,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 1 462,32 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 983 972,90 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 467 099,80 zł, co stanowi 47,47% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 250 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 100 559,08 zł, co stanowi 40,22% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 96 947,93 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 3 611,15 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 40 915 731,36 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 146 013,36 zł, co stanowi 2,80% 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 – 1 116 768,36 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 29 245,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 6 001 352,75 zł, a ich realizacja wyniosła 11,54% planu wynoszącego 51 998 942,56 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 845 654,66 zł, tj. w 50,85% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 528 873,39 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 155 698,09 zł, tj. w 2,72% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 470 069,17 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	3 208 254,00	3 426 422,57	1 678 950,97	49,00%	27,98%
750	Administracja publiczna	2 588 824,00	2 591 694,00	1 272 850,43	49,11%	21,21%
600	Transport i łączność	6 264 917,34	35 003 003,92	1 216 579,15	3,48%	20,27%
855	Rodzina	834 395,00	838 437,00	493 857,20	58,90%	8,23%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 907 632,00	4 270 679,24	432 804,05	10,13%	7,21%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	468 935,00	3 109 571,18	340 150,70	10,94%	5,67%
852	Pomoc społeczna	535 096,00	610 634,65	294 808,55	48,28%	4,91%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	118 200,00	147 700,00	84 902,93	57,48%	1,41%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	330,00	65 156,00	64 288,00	98,67%	1,07%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 685 380,00	1 685 380,00	55 000,00	3,26%	0,92%
700	Gospodarka mieszkaniowa	127 725,00	139 620,00	44 976,54	32,21%	0,75%
851	Ochrona zdrowia	16 694,00	16 694,00	10 037,20	60,12%	0,17%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 000,00	11 920,00	8 664,78	72,69%	0,14%
758	Różne rozliczenia	65 330,00	77 125,00	1 915,42	2,48%	0,03%
757	Obsługa długu publicznego	3 500,00	3 500,00	1 361,83	38,91%	0,02%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	0,00	205,00	205,00	100,00%	< 0,01%
630	Turystyka	1 200,00	1 200,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	19 827 412,34	51 998 942,56	6 001 352,75	11,54%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 4 845 654,66 zł, tj. w 50,85% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 528 873,39 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 2 677 579,82 zł, tj. 51,89% planu wynoszącego 5 160 501,38 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 014 572,45 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 902 261,23 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 366 073,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 145 284,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 95 077,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 93 121,19 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 23 680,70 zł, wynagrodzenia

- agencyjno-prowizyjne 18 460,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 342,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 706,39 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 780 288,14 zł, tj. 56,46% planu wynoszącego 1 382 025,95 zł, z tego: świadczenia społeczne 605 543,17 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 107 812,76 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 56 450,43 zł, stypendia dla uczniów 8 664,78 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 817,00 zł;
 - dotacje – 82 344,95 zł, tj. 33,59% planu wynoszącego 245 145,95 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 361,83 zł, tj. 38,91% planu wynoszącego 3 500,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 304 079,92 zł, tj. 47,63% planu wynoszącego 2 737 700,11 zł, z tego: zakup usług pozostałych 547 252,68 zł, różne opłaty i składki 342 638,70 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 134 564,00 zł, zakup energii 92 595,63 zł, zakup materiałów i wyposażenia 80 149,12 zł, zakup środków żywności 22 926,58 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 912,07 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 17 302,53 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 11 806,20 zł, zakup usług zdrowotnych 9 191,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 6 090,00 zł, zakup usług remontowych 5 246,75 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 152,79 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 4 851,23 zł, podróże służbowe krajowe 2 140,97 zł, nagrody konkursowe 1 980,00 zł, odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT) 1 105,67 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 520,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 436,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 205,00 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 13,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 155 698,09 zł, tj. w 2,72% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 470 069,17 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 155 698,09 zł, tj. 2,72% planu wynoszącego 42 470 069,17 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 087 125,53 zł, (co stanowi 292,65% 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 – 5 800 750,53 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 286 375,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 30 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 30 000,00 zł.

UMORZENIA NIEPODATKOWE

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