

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rada Gminy Kotlin nr LXI/393/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 58 461 430,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 61 089 978,50 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 303 568,50 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 675 020,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 628 548,50 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gmina Kotlin 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 4 051 896,02 zł do kwoty 62 513 326,02 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 895 896,02 zł do kwoty 65 985 874,52 zł;
- plan przychodów wzrósł o 844 000,00 zł do kwoty 5 147 568,50 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gmina Kotlin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 472 548,50 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:	58 461 430,00	62 513 326,02	24 269 883,07	38,82%
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 944 430,00	45 560 732,02	24 269 883,07	53,27%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 965 419,00</i>	<i>7 411 394,27</i>	<i>5 379 778,72</i>	<i>72,59%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 520 388,00</i>	<i>14 322 462,00</i>	<i>8 419 074,00</i>	<i>58,78%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 142 392,00</i>	<i>9 142 392,00</i>	<i>4 571 190,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 413 299,00</i>	<i>8 423 799,00</i>	<i>4 394 765,76</i>	<i>52,17%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>5 902 932,00</i>	<i>6 260 684,75</i>	<i>1 505 074,59</i>	<i>24,04%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	17 517 000,00	16 952 594,00	0,00	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>400 000,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>17 117 000,00</i>	<i>16 552 594,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	61 089 978,50	65 985 874,52	22 480 647,17	34,07%
1.	Wydatki bieżące	37 646 725,93	42 170 317,42	22 275 967,94	52,82%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	23 443 252,57	23 815 557,10	204 679,23	0,86%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>23 443 252,57</i>	<i>23 815 557,10</i>	<i>204 679,23</i>	<i>0,86%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 628 548,50	-3 472 548,50	1 789 235,90	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 297 704,07	3 390 414,60	1 993 915,13	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 789 235,90 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 993 915,13 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 24 269 883,07 zł, a ich realizacja stanowiła 38,82% planu wynoszącego 62 513 326,02 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 24 269 883,07 zł, tj. w 53,27% w stosunku do planu wynoszącego 45 560 732,02 zł. Dochody majątkowe Gmina Kotlin w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 16 952 594,00 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 7 411 394,27 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 379 778,72 zł, co stanowi 72,59% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 504 335,73 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 850 752,69 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 024 690,30 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 322 462,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 419 074,00 zł, co stanowi 58,78% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 708 504,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 485 300,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 225 270,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 142 392,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 4 571 190,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 100 902,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 470 288,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 046 353,13 zł, co stanowi 53,75% realizacji planu wynoszącego 3 807 400,00 zł, w tym 1 105 135,08 zł od osób prawnych i 941 218,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 830 753,58 zł, w tym 507 434,40 zł od osób prawnych i 323 319,18 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 684 586,15 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 533 298,91 zł, co stanowi 49,71% realizacji planu wynoszącego 1 072 900,00 zł, w tym 42 253,00 zł od osób prawnych i 491 045,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 47 558,02 zł, w tym 1 594,00 zł od osób prawnych i 45 964,02 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 203 795,74 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 30 356,50 zł, co stanowi 51,62% realizacji planu wynoszącego 58 803,00 zł, w tym 25 303,00 zł od osób prawnych i 5 053,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 115,00 zł, w tym 1,00 zł od osób prawnych i 114,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 219 568,94 zł, co stanowi 48,27% realizacji planu wynoszącego 454 920,00 zł, w tym 44 986,00 zł od osób prawnych i 174 582,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 99 940,16 zł, w tym 25 864,00 zł od

osób prawnych i 74 076,16 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 239 869,75 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 pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 404,00 zł, co stanowi 40,40% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 7,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 577,00 zł, co stanowi 97,18% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 8 509,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 151 779,81 zł, co stanowi 59,29% realizacji planu wynoszącego 256 000,00 zł, w tym 5 916,00 zł od osób prawnych i 145 863,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 798,09 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 1 773,09 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 350,24 zł, co stanowi 57,40% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 340,68 zł, co stanowi 6,81% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 727 776,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 383 736,55 zł, co stanowi 50,73% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 941 930,59 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 143 935,08 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 103 379,83 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 88 922,26 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 25 821,93 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 260 684,75 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 505 074,59 zł, co stanowi 24,04% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 400 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 552 594,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 22 480 647,17 zł, a ich realizacja wyniosła 34,07% planu wynoszącego 65 985 874,52 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 275 967,94 zł, tj. w 52,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 170 317,42 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 204 679,23 zł, tj. w 0,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 815 557,10 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	17 271 566,79	18 902 798,15	9 791 864,60	51,80%	43,56%
750	Administracja publiczna	5 829 541,42	5 918 876,54	3 227 595,77	54,53%	14,36%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 387 087,50	7 226 708,83	2 239 945,19	31,00%	9,96%
855	Rodzina	3 649 243,00	3 669 646,00	2 202 361,07	60,02%	9,80%
852	Pomoc społeczna	1 930 329,00	2 525 629,67	1 628 421,87	64,48%	7,24%
010	Rolnictwo i łowiectwo	19 241 758,00	19 455 652,52	976 649,36	5,02%	4,34%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 749 720,00	2 197 573,84	762 542,44	34,70%	3,39%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	471 000,00	466 700,00	301 777,77	64,66%	1,34%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 427,00	283 727,00	280 901,40	99,00%	1,25%
757	Obsługa długu publicznego	737 017,00	737 017,00	276 468,26	37,51%	1,23%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	239 602,72	293 702,72	218 314,56	74,33%	0,97%
926	Kultura fizyczna	362 896,07	531 380,23	217 213,12	40,88%	0,97%
600	Transport i łączność	2 347 500,00	3 020 432,26	150 475,58	4,98%	0,67%
700	Gospodarka mieszkaniowa	13 090,00	170 090,00	80 405,24	47,27%	0,36%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	43 200,00	69 792,00	68 792,00	98,57%	0,31%
851	Ochrona zdrowia	185 000,00	185 000,00	40 586,17	21,94%	0,18%
710	Działalność usługowa	30 000,00	31 669,00	16 332,77	51,57%	0,07%
758	Różne rozliczenia	600 000,00	299 478,76	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	61 089 978,50	65 985 874,52	22 480 647,17	34,07%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 275 967,94 zł, tj. w 52,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 170 317,42 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 208 446,33 zł, tj. 52,04% planu wynoszącego 21 539 355,02 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 365 488,36 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 529 538,80 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 727 345,90 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 548 300,68 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 466 319,84 zł, wynagrodzenia bezosobowe 374 602,15 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 154 535,96 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 19 137,50 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 15 073,39 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 868,74 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 760,89 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 474,12 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 180 680,05 zł, tj. 63,74% planu wynoszącego 4 989 779,46 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 387 113,09 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 318 494,10 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 298 304,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 107 976,86 zł, stypendia dla uczniów 68 792,00 zł;
 - dotacje – 572 904,70 zł, tj. 44,27% planu wynoszącego 1 294 230,00 zł,

- wydatki na obsługę długu publicznego – 276 468,26 zł, tj. 37,51% planu wynoszącego 737 017,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 037 468,60 zł, tj. 51,71% planu wynoszącego 13 609 935,94 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 191 061,92 zł, zakup energii 1 600 576,69 zł, różne opłaty i składki 938 826,95 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 680 965,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 492 837,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 481 546,70 zł, zakup środków żywności 302 142,37 zł, zakup usług remontowych 85 853,84 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 74 545,15 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 56 921,82 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 30 547,88 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 23 340,59 zł, podróże służbowe krajowe 16 725,55 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 15 271,01 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 400,10 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 10 404,36 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 8 582,11 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 4 342,00 zł, nagrody konkursowe 3 335,56 zł, zakup usług zdrowotnych 2 550,00 zł, podatek od nieruchomości 1 392,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 1 200,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 100,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 204 679,23 zł, tj. w 0,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 815 557,10 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 204 679,23 zł, tj. 0,86% planu wynoszącego 23 815 557,10 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 144 995,24 zł, (co stanowi 22,24% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 963 303,82 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 181 691,42 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 837 510,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 837 510,00 zł.
-

Wójt
/-/ Paweł Wyremblewski