

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Orońsko nr LXXXI/395/2024 z dnia 25.01.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 33 748 143,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 39 799 990,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 518 047,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 466 200,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 6 051 847,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy 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 3 731 371,98 zł do kwoty 37 479 514,98 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 086 562,63 zł do kwoty 43 886 552,63 zł;
- plan przychodów wzrósł o 355 190,65 zł do kwoty 6 873 237,65 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 407 037,65 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:	33 748 143,00	37 479 514,98	19 074 542,38	50,89%
1.	Dochody bieżące, w tym:	29 541 138,00	32 503 960,22	18 238 903,80	56,11%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 554 932,00</i>	<i>5 715 993,61</i>	<i>3 412 185,25</i>	<i>59,70%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>14 420 560,00</i>	<i>16 207 745,00</i>	<i>9 251 908,00</i>	<i>57,08%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 768 714,00</i>	<i>4 768 714,00</i>	<i>2 384 352,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 290 054,00</i>	<i>4 290 054,00</i>	<i>2 345 596,92</i>	<i>54,68%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 506 878,00</i>	<i>1 521 453,61</i>	<i>844 861,63</i>	<i>55,53%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 207 005,00	4 975 554,76	835 638,58	16,79%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>50 000,00</i>	<i>50 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>4 157 005,00</i>	<i>4 884 835,76</i>	<i>823 894,00</i>	<i>16,87%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>40 719,00</i>	<i>11 744,58</i>	<i>28,84%</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	39 799 990,00	43 886 552,63	18 672 025,96	42,55%
1.	Wydatki bieżące	33 026 442,00	35 839 361,47	17 512 112,07	48,86%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 773 548,00	8 047 191,16	1 159 913,89	14,41%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>6 773 548,00</i>	<i>8 047 191,16</i>	<i>1 159 913,89</i>	<i>14,41%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-6 051 847,00	-6 407 037,65	402 516,42	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-3 485 304,00	-3 335 401,25	726 791,73	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 402 516,42 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 726 791,73 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 19 074 542,38 zł, a ich realizacja stanowiła 50,89% planu wynoszącego 37 479 514,98 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 18 238 903,80 zł, tj. w 56,11% w stosunku do planu wynoszącego 32 503 960,22 zł. Dochody majątkowe Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 835 638,58 zł, tj. w 16,79% w stosunku do planu wynoszącego 4 975 554,76 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 5 715 993,61 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 412 185,25 zł, co stanowi 59,70% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 782 464,92 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 566 835,98 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 34 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 28 884,35 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 207 745,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 251 908,00 zł, co stanowi 57,08% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 122 848,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 968 230,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 160 830,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 768 714,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 2 384 352,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 10 908,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 373 444,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 819 248,70 zł, co stanowi 60,91% realizacji planu wynoszącego 1 345 050,00 zł, w tym 320 050,40 zł od osób prawnych i 499 198,30 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 83 800,60 zł, w tym 29 091,00 zł od osób prawnych i 54 709,60 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 528 933,63 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 295 238,87 zł, co stanowi 71,01% realizacji planu wynoszącego 415 800,00 zł, w tym 5 317,00 zł od osób prawnych i 289 921,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 30 343,24 zł, w tym 286,00 zł od osób prawnych i 30 057,24 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 145 622,06 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 47 192,90 zł, co stanowi 49,34% realizacji planu wynoszącego 95 655,00 zł, w tym 25 180,00 zł od osób prawnych i 22 012,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 6 840,55 zł, w tym 50,00 zł od osób prawnych i 6 790,55 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 5 541,18 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 406 499,44 zł, co stanowi 56,95% realizacji planu wynoszącego 713 800,00 zł, w tym 25 252,36 zł od osób prawnych i 381 247,08 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 146 551,56 zł, w tym 1 342,59 zł od osób prawnych i 145 208,97 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 600 038,43 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 526,87 zł, co stanowi 188,17% realizacji planu wynoszącego 4 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 195,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 126 048,05 zł, co stanowi 49,82% realizacji planu wynoszącego 253 000,00 zł, w tym 1 772,00 zł od osób prawnych i 124 276,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 682,24 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 682,24 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 270,00 zł, co stanowi 54,23% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 661,80 zł, co stanowi 11,03% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 426 749,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 626 910,29 zł, co stanowi 43,94% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 393 823,08 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 86 166,59 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 79 798,23 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 18 854,46 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 17 477,18 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 521 453,61 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 844 861,63 zł, co stanowi 55,53% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 000,00 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 4 884 835,76 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 823 894,00 zł, co stanowi 16,87% realizacji planu.

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

- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 523 894,00 zł;
- Dowożenie uczniów do szkół w ramach działu Oświata i wychowanie – 300 000,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 40 719,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 11 744,58 zł, co stanowi 28,84% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały:

- wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 525,07 zł;
- wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 11 219,51 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 18 672 025,96 zł, a ich realizacja wyniosła 42,55% planu wynoszącego 43 886 552,63 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 512 112,07 zł, tj. w 48,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 839 361,47 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 159 913,89 zł, tj. w 14,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 047 191,16 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	17 229 067,06	19 069 558,67	9 238 557,00	48,45%	49,48%
750	Administracja publiczna	5 624 318,14	6 163 723,14	3 155 583,14	51,20%	16,90%
855	Rodzina	3 996 512,17	3 833 305,17	1 976 600,44	51,56%	10,59%
852	Pomoc społeczna	1 579 620,63	1 884 375,63	1 111 275,86	58,97%	5,95%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 087 623,00	2 173 084,00	969 254,48	44,60%	5,19%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 214 850,00	1 500 305,26	736 010,76	49,06%	3,94%
600	Transport i łączność	4 527 441,00	4 998 241,11	276 231,26	5,53%	1,48%
926	Kultura fizyczna	925 137,00	1 386 199,00	239 329,79	17,27%	1,28%
757	Obsługa długu publicznego	498 040,00	498 040,00	218 866,48	43,95%	1,17%
700	Gospodarka mieszkaniowa	597 939,00	561 562,00	210 870,75	37,55%	1,13%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 215,00	169 733,00	166 989,73	98,38%	0,89%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	405 200,00	414 200,00	161 701,38	39,04%	0,87%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	327 263,00	536 513,00	90 404,27	16,85%	0,48%
851	Ochrona zdrowia	105 646,00	229 233,65	74 203,07	32,37%	0,40%
710	Działalność usługowa	65 520,00	47 808,00	20 952,55	43,83%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	16 000,00	46 000,00	19 556,00	42,51%	0,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	51 000,00	5 599,00	10,98%	0,03%
752	Obrona narodowa	2 000,00	2 000,00	40,00	2,00%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	596 598,00	321 671,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	39 799 990,00	43 886 552,63	18 672 025,96	42,55%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 512 112,07 zł, tj. w 48,86% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 839 361,47 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 171 491,13 zł, tj. 48,72% planu wynoszącego 20 876 899,14 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 096 850,45 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 395 496,14 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 459 491,41 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 507 389,45 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 409 362,21 zł, wynagrodzenia bezosobowe 121 694,21 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 120 195,86 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 44 297,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 593,32 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 4 121,08 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 551 750,88 zł, tj. 53,11% planu wynoszącego 4 805 094,08 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 019 283,29 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 274 129,68 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 209 218,56 zł, stypendia dla uczniów 38 156,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 7 320,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 643,35 zł;
 - dotacje – 462 717,70 zł, tj. 65,36% planu wynoszącego 708 000,00 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 80 820,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 218 866,48 zł, tj. 43,95% planu wynoszącego 498 040,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 107 285,88 zł, tj. 46,30% planu wynoszącego 8 870 508,25 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 413 614,75 zł, zakup energii 598 318,08 zł, zakup materiałów i wyposażenia 566 781,59 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 462 613,42 zł, różne opłaty i składki 376 954,21 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 277 371,17 zł, zakup środków żywności 169 889,93 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 33 956,54 zł, zakup usług remontowych 31 996,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 30 305,42 zł, podróże służbowe krajowe 28 113,92 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 25 313,65 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 22 593,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 757,71 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 14 484,54 zł, nagrody konkursowe 10 465,49 zł, zakup usług zdrowotnych 8 006,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 7 590,50 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 5 476,00 zł, pozostałe odsetki 3 483,44 zł, podatek od nieruchomości 2 056,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 223,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 318,83 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 263,30 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 200,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 81,80 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 44,67 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu pozostałych podatków i opłat 12,92 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 159 913,89 zł, tj. w 14,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 047 191,16 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 159 913,89 zł, tj. 14,41% planu wynoszącego 8 047 191,16 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 513 127,32 zł, (co stanowi 22,01% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 233 299,25 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 279 828,07 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 233 100,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 233 100,00 zł.

Wójt Gminy Orońsko

/-/ Sylwester Różycki