

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Wielkiej Nieszawki nr LXVII/397/2023 z dnia 19.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 48 962 282,56 zł;
- realizację wydatków na poziomie 59 118 590,80 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 10 156 308,24 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 10 156 308,24 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Wielka Nieszawka na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 708 361,51 zł do kwoty 53 670 644,07 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 000 749,70 zł do kwoty 64 119 340,50 zł;
- plan przychodów wzrósł o 292 388,19 zł do kwoty 10 448 696,43 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Wielka Nieszawka zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 10 448 696,43 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>48 962 282,56</b>	<b>53 670 644,07</b>	<b>31 411 063,48</b>	<b>58,53%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	34 456 053,06	37 689 114,17	22 801 676,39	60,50%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	1 926 480,00	2 950 315,63	2 171 206,62	73,59%
	<i>Subwencja ogólna</i>	9 630 483,00	11 188 891,00	6 606 848,00	59,05%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	10 633 431,00	10 633 431,00	5 316 708,00	50,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	10 207 655,00	10 245 012,37	6 888 228,33	67,23%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 058 004,06	2 671 464,17	1 818 685,44	68,08%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 506 229,50	15 981 529,90	8 609 387,09	53,87%
	<i>Dochody z majątku</i>	500,00	500,00	533,69	106,74%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 505 729,50	15 981 029,90	8 608 853,40	53,87%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>59 118 590,80</b>	<b>64 119 340,50</b>	<b>28 799 202,24</b>	<b>44,92%</b>
1.	Wydatki bieżące	32 927 597,89	36 344 531,59	16 487 991,14	45,37%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	26 190 992,91	27 774 808,91	12 311 211,10	44,33%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	26 190 992,91	27 774 808,91	12 311 211,10	44,33%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 611 861,24</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>1 528 455,17</b>	<b>1 344 582,58</b>	<b>6 313 685,25</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 611 861,24 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 313 685,25 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 31 411 063,48 zł, a ich realizacja stanowiła 58,53% planu wynoszącego 53 670 644,07 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 22 801 676,39 zł, tj. w 60,50% w stosunku do planu

wynoszącego 37 689 114,17 zł. Dochody majątkowe Gminy Wielka Nieszawka w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 8 609 387,09 zł, tj. w 53,87% w stosunku do planu wynoszącego 15 981 529,90 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 2 950 315,63 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 171 206,62 zł, co stanowi 73,59% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 404 532,03 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 7 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 431 512,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 244 999,99 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 244 999,99 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 83 162,60 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 188 891,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 606 848,00 zł, co stanowi 59,05% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 399 504,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 986 868,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 220 476,00 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10 633 431,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 5 316 708,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 75 000,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 241 708,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 675 478,98 zł, co stanowi 68,96% realizacji planu wynoszącego 5 330 000,00 zł, w tym 2 437 544,63 zł od osób prawnych i 1 237 934,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 443 884,73 zł, w tym 10 553,60 zł od osób prawnych i 433 331,13 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 429 497,82 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 113 296,39 zł, co stanowi 92,11% realizacji planu wynoszącego 123 000,00 zł, w tym 36 544,00 zł od osób prawnych i 76 752,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 9 405,19 zł, w tym 1 018,00 zł od osób prawnych i 8 387,19 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 45 088,48 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 482 550,00 zł, co stanowi 63,48% realizacji planu wynoszącego 760 200,00 zł, w tym 479 534,00 zł od osób prawnych i 3 016,00 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 722,00 zł, w tym 207,00 zł od osób prawnych i 515,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 258 936,00 zł, co stanowi 49,99% realizacji planu wynoszącego 518 000,00 zł, w tym 9 876,00 zł od osób prawnych i 249 060,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 3 760,70 zł, w tym 1 817,00 zł od osób prawnych i 1 943,70 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 178 975,84 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 22 291,53 zł, co stanowi 111,46% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 19 641,05 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 76 954,00 zł, co stanowi 769,54% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 874,78 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 643 257,63 zł, co stanowi 214,42% realizacji planu wynoszącego 300 000,00 zł, w tym 176 001,00 zł od osób prawnych i 467 256,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 763,83 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 763,83 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 735,00 zł, co stanowi 39,12% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 153 812,37 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 603 728,80 zł, co stanowi 50,85% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 025 475,74 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 288 082,70 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 146 069,76 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 101 455,39 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 21 857,37 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 671 464,17 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 818 685,44 zł, co stanowi 68,08% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 533,69 zł, co stanowi 106,74% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 533,69 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 981 029,90 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 8 608 853,40 zł, co stanowi 53,87% realizacji planu.

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

- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 3 470 302,50 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Ochrona zdrowia – 2 500 000,00 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 517 197,50 zł;
- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 021 353,40 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 28 799 202,24 zł, a ich realizacja wyniosła 44,92% planu wynoszącego 64 119 340,50 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 487 991,14 zł, tj. w 45,37% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 344 531,59 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 12 311 211,10 zł, tj. w 44,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 774 808,91 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	15 422 147,80	17 237 689,72	7 679 173,65	44,55%	26,66%
851	Ochrona zdrowia	11 374 175,00	11 512 758,40	6 634 397,06	57,63%	23,04%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 293 372,60	9 366 024,26	5 155 286,23	55,04%	17,90%
750	Administracja publiczna	6 408 720,00	7 358 147,35	3 283 030,35	44,62%	11,40%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 941 255,00	4 042 735,00	1 859 395,01	45,99%	6,46%
600	Transport i łączność	3 213 357,98	4 490 057,98	1 645 043,49	36,64%	5,71%
855	Rodzina	1 685 860,00	1 705 769,00	1 131 574,08	66,34%	3,93%
852	Pomoc społeczna	1 338 212,00	1 424 424,37	690 696,07	48,49%	2,40%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 016 294,71	3 066 494,71	381 719,16	12,45%	1,33%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 080,00	124 801,00	123 521,00	98,97%	0,43%
926	Kultura fizyczna	2 468 561,71	2 467 561,71	116 998,27	4,74%	0,41%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	216 000,00	244 840,00	43 840,00	17,91%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	65 354,00	395 354,00	19 235,67	4,87%	0,07%
710	Działalność usługowa	423 200,00	423 200,00	16 409,50	3,88%	0,06%
700	Gospodarka mieszkaniowa	59 000,00	60 000,00	11 871,71	19,79%	0,04%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	7 483,00	7 010,99	93,69%	0,02%
720	Informatyka	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>59 118 590,80</b>	<b>64 119 340,50</b>	<b>28 799 202,24</b>	<b>44,92%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 487 991,14 zł, tj. w 45,37% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 344 531,59 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 428 377,58 zł, tj. 45,32% planu wynoszącego 20 805 220,19 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 543 206,14 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 402 411,10 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 326 976,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 467 224,80 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 443 244,16 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 138 544,86 zł, wynagrodzenia bezosobowe 67 807,67 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 16 782,55 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 16 334,28 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 433,89 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 1 673,01 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 738,70 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 523 843,79 zł, tj. 59,23% planu wynoszącego 2 572 884,44 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 062 556,05 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 255 597,49 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 160 803,75 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 23 840,00 zł, stypendia dla uczniów 15 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 746,50 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 2 300,00 zł;
- dotacje – 1 507 866,48 zł, tj. 60,48% planu wynoszącego 2 493 150,00 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 41 875,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 027 903,29 zł, tj. 38,61% planu wynoszącego 10 431 401,96 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 364 597,10 zł, zakup energii 1 207 574,56 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 527 721,90 zł, zakup materiałów i wyposażenia 410 405,26 zł, różne opłaty i składki 114 547,44 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 110 595,34 zł, zakup usług remontowych 60 453,29 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 44 481,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 35 969,38 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 30 809,51 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 26 507,65 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 20 000,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 16 420,20 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 14 614,96 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 8 379,06 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 7 069,46 zł, zakup środków żywności 6 153,88 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 5 958,38 zł, podróże służbowe krajowe 5 532,44 zł, zakup usług zdrowotnych 4 261,50 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 2 217,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego 2 003,60 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 922,16 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 464,22 zł, podatek od nieruchomości 244,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 12 311 211,10 zł, tj. w 44,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 774 808,91 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 12 311 211,10 zł, tj. 44,33% planu wynoszącego 27 774 808,91 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 38 255 771,51 zł, (co stanowi 366,13% 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 – 38 139 045,48 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 116 726,03 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

