

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Żary za II kwartał 2024 roku

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Żary nr LV/518/23 z dnia 21.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 78 455 741,13 zł;
- realizację wydatków na poziomie 86 811 746,13 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 8 371 005,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 15 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 356 005,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Żary 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 8 469 545,05 zł do kwoty 86 925 286,18 zł;
- plan wydatków wzrósł o 8 469 545,05 zł do kwoty 95 281 291,18 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Żary zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 356 005,00 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:	78 455 741,13	86 925 286,18	46 929 359,93	53,99%
1.	Dochody bieżące, w tym:	60 422 442,43	70 185 883,53	42 251 697,16	60,20%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>8 114 334,47</i>	<i>10 048 716,74</i>	<i>6 565 254,88</i>	<i>65,33%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>16 887 242,00</i>	<i>21 632 001,00</i>	<i>12 756 408,00</i>	<i>58,97%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>15 253 819,00</i>	<i>15 253 819,00</i>	<i>7 626 900,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>17 907 726,96</i>	<i>19 898 697,08</i>	<i>13 206 787,28</i>	<i>66,37%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 259 320,00</i>	<i>3 352 649,71</i>	<i>2 096 347,00</i>	<i>62,53%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	18 033 298,70	16 739 402,65	4 677 662,77	27,94%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>130 260,00</i>	<i>99 388,65</i>	<i>113 375,55</i>	<i>114,07%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>17 903 038,70</i>	<i>16 640 014,00</i>	<i>4 564 287,22</i>	<i>27,43%</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:	86 811 746,13	95 281 291,18	37 813 750,43	39,69%
1.	Wydatki bieżące	57 294 383,98	65 249 322,85	31 294 381,40	47,96%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	29 517 362,15	30 031 968,33	6 519 369,03	21,71%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>29 517 362,15</i>	<i>30 031 968,33</i>	<i>6 519 369,03</i>	<i>21,71%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-8 356 005,00	-8 356 005,00	9 115 609,50	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 128 058,45	4 936 560,68	10 957 315,76	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 115 609,50 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 957 315,76 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 46 929 359,93 zł, a ich realizacja stanowiła 53,99% planu wynoszącego 86 925 286,18 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 42 251 697,16 zł, tj. w 60,20% w stosunku do planu wynoszącego 70 185 883,53 zł. Dochody majątkowe Gminy Żary w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 677 662,77 zł, tj. w 27,94% w stosunku do planu wynoszącego 16 739 402,65 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 10 048 716,74 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 565 254,88 zł, co stanowi 65,33% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 878 645,37 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 315 096,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 371 513,51 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 632 001,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 12 756 408,00 zł, co stanowi 58,97% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 10 348 848,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 043 540,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 364 020,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 15 253 819,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 7 626 900,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 013 472,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 613 428,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 197 240,82 zł, co stanowi 69,65% realizacji planu wynoszącego 11 768 826,65 zł, w tym 4 526 863,21 zł od osób prawnych i 3 670 377,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 745 022,96 zł, w tym 303 390,65 zł od osób prawnych i 1 441 632,31 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 752 854,79 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 077 034,23 zł, co stanowi 83,29% realizacji planu wynoszącego 1 293 162,00 zł, w tym 148 424,00 zł od osób prawnych i 928 610,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 149 756,97 zł, w tym 3 191,18 zł od osób prawnych i 146 565,79 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 392 087,00 zł, co stanowi 59,27% realizacji planu wynoszącego 661 500,00 zł, w tym 382 259,00 zł od osób prawnych i 9 828,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 487,70 zł, w tym 65,00 zł od osób prawnych i 1 422,70 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 301 438,94 zł, co stanowi 57,97% realizacji planu wynoszącego 520 000,00 zł, w tym 165 860,00 zł od osób prawnych i 135 578,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 36 988,02 zł, w tym 2 295,00 zł od osób prawnych i 34 693,02 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 400 791,11 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 6 333,23 zł, co stanowi 126,66% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 3 572,50 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 512,74 zł, co stanowi 46,05% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 21 545,87 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 316 374,12 zł, co stanowi 62,77% realizacji planu wynoszącego 504 000,00 zł, w tym 1 108,00 zł od osób prawnych i 315 266,12 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 11 115,56 zł, w tym 5,93 zł od osób prawnych i 11 109,63 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 837,00 zł, co stanowi 54,37% realizacji planu wynoszącego 42 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 079 208,43 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 881 929,20 zł, co stanowi 56,74% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 315 827,82 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 183 150,75 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 114 850,39 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 113 599,83 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 96 786,86 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 352 649,71 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 096 347,00 zł, co stanowi 62,53% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 99 388,65 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 113 375,55 zł, co stanowi 114,07% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 108 461,65 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 3 531,50 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 382,40 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 640 014,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 564 287,22 zł, co stanowi 27,43% realizacji planu.

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

- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 4 435 434,22 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 74 750,00 zł;

- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 31 250,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 22 853,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 37 813 750,43 zł, a ich realizacja wyniosła 39,69% planu wynoszącego 95 281 291,18 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 294 381,40 zł, tj. w 47,96% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 65 249 322,85 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 519 369,03 zł, tj. w 21,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 031 968,33 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	33 775 156,45	39 607 561,84	17 830 537,32	45,02%	47,15%
750	Administracja publiczna	8 752 519,50	8 875 647,13	4 178 001,84	47,07%	11,05%
855	Rodzina	6 638 679,50	6 633 178,50	3 961 343,49	59,72%	10,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 942 991,49	7 883 727,12	3 541 978,86	44,93%	9,37%
852	Pomoc społeczna	4 247 760,19	4 659 822,92	2 262 207,28	48,55%	5,98%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 986 880,00	4 887 023,50	1 852 963,91	37,92%	4,90%
600	Transport i łączność	13 830 164,50	14 013 747,40	1 368 076,01	9,76%	3,62%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 283 881,74	4 742 981,54	1 290 525,83	27,21%	3,41%
926	Kultura fizyczna	656 123,48	969 134,28	535 926,79	55,30%	1,42%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 500,00	263 767,00	260 513,00	98,77%	0,69%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	965 198,42	1 024 198,42	219 480,68	21,43%	0,58%
700	Gospodarka mieszkaniowa	382 615,80	413 645,60	175 555,16	42,44%	0,46%
710	Działalność usługowa	266 019,06	306 519,06	167 035,79	54,49%	0,44%
851	Ochrona zdrowia	281 500,00	346 099,87	97 446,73	28,16%	0,26%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 000,00	26 552,00	26 552,00	100,00%	0,07%
758	Różne rozliczenia	754 156,00	568 396,00	25 952,33	4,57%	0,07%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	37 600,00	56 289,00	19 645,62	34,90%	0,05%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 000,00	2 000,00	7,79	0,39%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	0,00	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	86 811 746,13	95 281 291,18	37 813 750,43	39,69%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 294 381,40 zł, tj. w 47,96% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 65 249 322,85 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 14 898 950,57 zł, tj. 45,17% planu wynoszącego 32 983 178,54 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 253 618,79 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 549 512,70 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 160 736,06 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 710 741,93 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 576 886,76 zł, wynagrodzenia bezosobowe 335 507,81 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 203 120,29 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 42 139,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 36 191,74 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 25 512,51 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 982,98 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5 092 349,00 zł, tj. 60,31% planu wynoszącego 8 444 023,58 zł, z tego: świadczenia społeczne 4 091 096,35 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 472 061,06 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 459 260,13 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 30 085,84 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy

obywatelom Ukrainy 20 200,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 18 445,62 zł, stypendia dla uczniów 1 200,00 zł;

- dotacje – 1 248 802,55 zł, tj. 49,52% planu wynoszącego 2 521 887,50 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 10 054 279,28 zł, tj. 47,20% planu wynoszącego 21 300 233,23 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 271 779,23 zł, zakup energii 1 339 549,93 zł, zakup materiałów i wyposażenia 988 128,76 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 916 154,32 zł, zakup usług remontowych 824 185,67 zł, różne opłaty i składki 531 372,31 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 523 446,73 zł, zakup środków żywności 118 440,92 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 108 401,37 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 81 491,54 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 72 403,33 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 43 300,36 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 36 105,08 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 29 378,45 zł, nagrody konkursowe 26 898,01 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 21 487,73 zł, zakup usług zdrowotnych 20 103,00 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 20 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 19 254,99 zł, podróże służbowe krajowe 15 485,82 zł, podatek od nieruchomości 14 325,00 zł, pozostałe odsetki 9 417,94 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 7 866,49 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 898,82 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 3 475,08 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 2 294,74 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 531,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 1 200,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 830,29 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 500,00 zł, zakup usług obejmujących tłumaczenia 400,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 172,37 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 519 369,03 zł, tj. w 21,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 031 968,33 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 519 369,03 zł, tj. 21,71% planu wynoszącego 30 031 968,33 zł,