

Zarządzenie Nr 40/2024
Wójta Gminy w Borkowice
z dnia 25 lipca 2024 r.

w sprawie: przedstawienia do publicznej wiadomości kwartalnej informacji z wykonaniu budżetu Gminy Borkowice za II kwartał 2024 roku.

Na podstawie art. 30, ust. 2, pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024, poz. 609 ze zm.) oraz art. 37 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270 z późn. zm./ **Wójt Gminy Borkowice zarządza, co następuje:**

§ 1.

Przedstawia do publicznej wiadomości informację z wykonaniu budżetu Gminy Borkowice za II kwartały 2024 roku stanowiącą Załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy w Borkowicach oraz w Biuletynie Informacji Publicznej.

WÓJT
Robert Fidos
mgr Robert Fidos

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Borkowice 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 Borkowice podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Borkowice za II kwartał 2024 r. w tym kwotę deficytu, oraz udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Borkowice Nr LVIII/361/2023 z dnia 21 grudnia 2023 roku, zakładał :

- uzyskanie dochodów w kwocie 23 219 877,00 zł.
- realizację wydatków na poziomie 27 310 258,00 zł.
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 195 381,00 zł.
- realizację rozchodów na poziomie 105 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 090 381,00 zł. i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Borkowice na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W wyniku wprowadzonych zmian w II kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 5 615 513,53, zł. do kwoty 28 835 390,53 zł.
- plan wydatków wzrósł o 6 176 274,53 zł. do kwoty 33 486 532,53 zł.
- plan przychodów wzrósł o 560 761,00 zł. do kwoty 4 756 142,00 zł.
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Borkowice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 651 142,00 zł. stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za II kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	28 835 390,53	14 570 344,34	50,5%
1.	Dochody bieżące, w tym:	24 555 959,53	14 082 868,34	57,3%
	Dotacje i dochody celowe	4 275 704,53	2 604 220,00	61,7%
	Subwencja ogólna	14 823 130,00	8 375 228,00	56,5%
	Udziały w PIT i CIT	2 277 786,00	1 138 890,00	50,0%
	Pozostałe dochody bieżące	3 179 339,00	1 964 530,34	61,8%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 279 431,00	487 476,00	6,9%
	Dochody z majątku	25 843,00	25 843,00	100%
	Dotacje i środki na inwestycje	4 253 588,00	461 633,00	10,9%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	33 486 532,53	13 116 756,70	39,17%
1.	Wydatki bieżące	24 496 929,53	12 663 130,15	51,7%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	8 989 603,00	453 626,55	5,04%
	wydatki na inwestycje	8 989 603,00	453 626,55	5,04%
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 651 142,00	1 453 587,64	-

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	59 030,00	1 419 738,19	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 453 587,64 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 419 738,19 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w drugim kwartale 2024 roku wyniosły 14 570 344,34 zł, a ich realizacja stanowiła 50,53% planu wynoszącego 28 835 390,53 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w drugim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 14 082 868,34 zł, tj. w 57,35% w stosunku do planu wynoszącego 24 555 959,53 zł. Dochody majątkowe Gminy Borkowice w II kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 487 476,00 zł, tj. w 11,39% w stosunku do planu wynoszącego 4 279 431,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w drugim kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W II kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 275 704,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 604 220,00 zł, co stanowi 61,7% realizacji planu.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w drugim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 823 130,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 375 228,00 zł, co stanowi 56,5% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 5 781 978,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej 3 654 980,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej 119 994,00 zł;

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 277 786,00 zł, zaś zrealizowane w drugim kwartale 2024 roku w kwocie 1 138 890,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 11 880,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 127 010,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 431 228,29 zł, co stanowi 62,5% realizacji planu wynoszącego 690 000,00 zł, w tym 190 300,02 zł od osób prawnych i 240 928,27 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 118 614,37 zł, w tym 17 484,87 zł od osób prawnych i 101 129,50 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 392 201,45 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 232 193,75 zł, co stanowi 69,22% realizacji planu wynoszącego 335 449,00 zł, w tym 4 254,20 zł od osób prawnych i 227 939,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 79 032,74 zł, w tym 100,83 zł od osób prawnych i 78 931,91 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 88 274,67 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 88 111,45 zł, co stanowi 58,88% realizacji planu wynoszącego 149 630,00 zł, w tym 50 586,00 zł od osób prawnych i 37 525,45 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 45 611,39 zł, w tym 14,00 zł od osób prawnych i 45 597,39 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 56 719,35 zł, co stanowi 59,10% realizacji planu wynoszącego 95 969,00 zł, w tym 986,00 zł od osób prawnych i 55 733,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 23 439,77 zł. Z uwagi, iż Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 80 998,77 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 742,00 zł, co stanowi 12,47% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 57 558,24 zł, co stanowi 62,63% realizacji planu wynoszącego 91 900,00 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 57 533,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 810,75 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 810,75 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 619,00 zł, co stanowi 53,10% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w drugim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 216 838,16 zł, co stanowi 96,80 % realizacji planu wynoszącego 224 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 310 431,22 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 54 875,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 23 742,41 zł;
- §083 (wpływy z usług) – 290 502,56 zł;

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 25 843,00 zł, natomiast zrealizowane w drugim kwartale 2024 roku w kwocie 25 843,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 25 843,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 253 588,00 zł, natomiast zrealizowane w drugim kwartale w kwocie 461 633,00 zł, co stanowi 11,4% realizacji planu.

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

- Kultura fizyczna w ramach działu Obiekty sportowe – 145 755,00 zł.
- Gospodarka mieszkaniowa w ramach działu Pozostała działalność – 315 878,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w drugim kwartale 2024 roku wyniosły 13 116 756,70 zł, a ich realizacja wyniosła 39,2% planu wynoszącego 33 486 532,53 zł. W drugim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 663 130,15 zł, tj. w 51,8% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 496 929,53 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 453 626,55 zł, tj. w 5,0% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 989 603,00 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 313 710,07	408 318,71	17,65%	3,11%
600	Transport i łączność	2 489 624,00	160 534,10	6,45%	1,22%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 582 831,00	418 358,36	26,43%	3,19%
710	Działalność usługowa	60 000,00	28 880,60	48,13%	48,13%
750	Administracja publiczna	4 190 968,00	2 052 398,86	48,97%	15,65%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	163 414,00	162 503,00	99,44%	1,23%
752	Obrona narodowa	800,00	276,00	34,50%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	930 411,00	180 328,54	19,38%	1,75%
757	Obsługa długu publicznego	71 100,00	22 876,96	32,18%	0,17%
758	Różne rozliczenia	83 347,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	12 234 317,46	6 103 720,56	60,86%	46,53%
851	Ochrona zdrowia	47 000,00	23 189,40	49,34%	0,18%
852	Pomoc społeczna	1 405 386,00	830 190,60	59,07%	6,33%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	91 250,00	75 200,00	82,41 %	0,57%
855	Rodzina	2 767 154,00	1 450 885,25	52,43%	11,06%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 520 007,00	594 468,71	20,40%	4,53%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 170 000,00	526 250,00	24,25%	4,01%
926	Kultura fizyczna	365 213,00	78 377,05	21,46%	0,60%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	33 486 532,53	13 116 756,70	39,2%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 663 130,15 zł, tj. w 51,8% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 496 929,53 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 098 446,30 zł, tj. 50,8% planu wynoszącego 14 036 030,30 zł,
 - dotacje – 757 256,66 zł, tj. 58,25% planu wynoszącego 1 300 000,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 22 876,96 zł, tj. 32,2% planu wynoszącego 71 100,00 zł,
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 453 626,55 zł, tj. w 5,0% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 989 603,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 453 626,55 zł, tj. 5,0% planu wynoszącego 8 989 603,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w drugim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 390 799,96 zł, (co stanowi 96,13% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 372 385,00 zł.,
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 000 175,45 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 760 624,51 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych – 257 615,00 zł.

Rozchody w drugim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 52 500,00 zł, zgodnie z planem.

Poziom zadłużenia Gminy na dzień 30.06 2024 roku wg tytułów dłużnych wyniósł 577 500,00 zł. W II kwartale 2024 roku Gmina nie umarzała należności niepodatkowych

WÓJT
Phu
mgr Robert Fidos