

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Santok nr LXIX/593/2023 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 62 876 602,54 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 820 521,46 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 276 899,04 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 332 980,12 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 943 918,92 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Santok 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 8 494 529,35 zł do kwoty 71 371 131,89 zł;
- plan wydatków wzrósł o 12 617 997,97 zł do kwoty 83 438 519,43 zł;
- plan przychodów wzrósł o 10 973 263,35 zł do kwoty 20 250 162,39 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 6 849 794,73 zł do kwoty 8 182 774,85 zł.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Santok zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12 067 387,54 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:	62 876 602,54	71 371 131,89	34 689 133,61	48,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	48 973 996,68	54 324 995,50	30 628 611,08	56,38%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 484 574,68</i>	<i>8 033 227,78</i>	<i>5 303 733,83</i>	<i>66,02%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>14 833 904,00</i>	<i>17 486 916,00</i>	<i>10 303 042,00</i>	<i>58,92%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>13 075 463,00</i>	<i>13 075 463,00</i>	<i>6 537 726,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 847 365,00</i>	<i>13 875 145,00</i>	<i>7 501 518,46</i>	<i>54,06%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 732 690,00</i>	<i>1 854 243,72</i>	<i>982 590,79</i>	<i>52,99%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 902 605,86	17 046 136,39	4 060 522,53	23,82%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>32 861,16</i>	<i>6,57%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>13 402 605,86</i>	<i>16 546 136,39</i>	<i>4 027 661,37</i>	<i>24,34%</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:	70 820 521,46	83 438 519,43	35 025 454,95	41,98%
1.	Wydatki bieżące	48 068 956,04	53 790 407,17	26 673 219,94	49,59%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 751 565,42	29 648 112,26	8 352 235,01	28,17%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 751 565,42</i>	<i>29 648 112,26</i>	<i>8 352 235,01</i>	<i>28,17%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 943 918,92	-	-336 321,34	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	905 040,64	534 588,33	3 955 391,14	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 336 321,34 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 955 391,14 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 34 689 133,61 zł, a ich realizacja stanowiła 48,60% planu wynoszącego 71 371 131,89 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 30 628 611,08 zł, tj. w 56,38% w stosunku do planu

wynoszącego 54 324 995,50 zł. Dochody majątkowe Gminy Santok w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 060 522,53 zł, tj. w 23,82% w stosunku do planu wynoszącego 17 046 136,39 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 8 033 227,78 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 303 733,83 zł, co stanowi 66,02% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 021 148,24 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 715 017,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 6 048,90 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 6 048,90 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 561 519,69 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 26 639,21 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 486 916,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 303 042,00 zł, co stanowi 58,92% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 8 317 792,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 685 568,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 299 682,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 13 075 463,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 6 537 726,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 175 938,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 361 788,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 405 386,21 zł, co stanowi 52,74% realizacji planu wynoszącego 10 250 000,00 zł, w tym 3 494 589,52 zł od osób prawnych i 1 910 796,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 536 642,93 zł, w tym 1 844 340,54 zł od osób prawnych i 692 302,39 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 532 849,18 zł, co stanowi 59,84% realizacji planu wynoszącego 890 500,00 zł, w tym 74 408,08 zł od osób prawnych i 458 441,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 250 821,12 zł, w tym 161 322,05 zł od osób prawnych i 89 499,07 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 152 663,30 zł, co stanowi 50,36% realizacji planu wynoszącego 303 150,00 zł, w tym 151 371,07 zł od osób prawnych i 1 292,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 620,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 620,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 192 164,39 zł, co stanowi 53,90% realizacji planu wynoszącego 356 500,00 zł, w tym 75 015,93 zł od osób prawnych i 117 148,46 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 151 076,31 zł, w tym 5 181,08 zł od osób prawnych i 145 895,23 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 269 297,00 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 3 591,76 zł, co stanowi 32,65% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 805,70 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 359,00 zł, co stanowi 18,83% realizacji planu wynoszącego 55 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 314,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 441 198,69 zł, co stanowi 62,67% realizacji planu wynoszącego 704 000,00 zł, w tym 5 468,00 zł od osób prawnych i 435 730,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 12 792,05 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 12 792,05 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 28 143,00 zł, co stanowi 55,73% realizacji planu wynoszącego 50 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 244 495,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 735 162,93 zł, co stanowi 59,07% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 351 000,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 158 788,70 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 74 621,02 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 45 167,55 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 44 969,86 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 854 243,72 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 982 590,79 zł, co stanowi 52,99% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 32 861,16 zł, co stanowi 6,57% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 32 623,56 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 237,60 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 546 136,39 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 027 661,37 zł, co stanowi 24,34% realizacji planu.

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

- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 2 104 500,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 1 923 161,37 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 35 025 454,95 zł, a ich realizacja wyniosła 41,98% planu wynoszącego 83 438 519,43 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 673 219,94 zł, tj. w 49,59% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 53 790 407,17 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 8 352 235,01 zł, tj. w 28,17% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 648 112,26 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	28 251 402,90	31 781 470,23	11 262 427,26	35,44%	32,15%
600	Transport i łączność	7 906 111,75	10 035 147,78	5 277 619,23	52,59%	15,07%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 764 730,69	5 590 856,58	4 450 635,70	79,61%	12,71%
750	Administracja publiczna	7 869 025,68	7 960 126,13	4 139 050,96	52,00%	11,82%
855	Rodzina	4 715 936,26	5 068 547,33	2 878 630,91	56,79%	8,22%
852	Pomoc społeczna	4 250 594,00	4 276 822,75	1 837 787,74	42,97%	5,25%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 796 150,00	3 047 327,00	1 320 644,31	43,34%	3,77%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 835 460,00	6 130 460,00	967 455,33	15,78%	2,76%
010	Rolnictwo i łowiectwo	863 100,00	2 187 094,02	881 195,42	40,29%	2,52%
757	Obsługa długu publicznego	1 550 000,00	1 550 000,00	695 367,18	44,86%	1,99%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 616 702,18	2 983 242,45	526 604,92	17,65%	1,50%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 908,00	164 414,00	162 729,49	98,98%	0,46%
851	Ochrona zdrowia	315 000,00	315 000,00	155 278,45	49,29%	0,44%
926	Kultura fizyczna	365 000,00	365 000,00	123 759,37	33,91%	0,35%
700	Gospodarka mieszkaniowa	475 500,00	475 500,00	104 315,99	21,94%	0,30%
630	Turystyka	120 000,00	468 988,50	80 430,50	17,15%	0,23%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	150 000,00	150 000,00	77 020,06	51,35%	0,22%
710	Działalność usługowa	443 900,00	443 900,00	61 169,89	13,78%	0,17%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	80 000,00	83 470,00	23 332,24	27,95%	0,07%
758	Różne rozliczenia	450 000,00	361 152,66	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	70 820 521,46	83 438 519,43	35 025 454,95	41,98%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 673 219,94 zł, tj. w 49,59% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 53 790 407,17 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 046 510,39 zł, tj. 49,47% planu wynoszącego 26 374 148,96 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 885 115,74 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 643 676,96 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 740 365,80 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 617 005,17 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 616 740,83 zł, wynagrodzenia bezosobowe

232 558,92 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 198 779,25 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 46 265,38 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 38 463,24 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 15 112,96 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 426,14 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 558 322,09 zł, tj. 59,19% planu wynoszącego 6 011 411,70 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 841 793,96 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 327 414,86 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 313 137,67 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 49 880,00 zł, stypendia dla uczniów 23 332,24 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 763,36 zł;
- dotacje – 1 287 358,50 zł, tj. 45,11% planu wynoszącego 2 854 000,00 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 12 300,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 695 367,18 zł, tj. 44,86% planu wynoszącego 1 550 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 085 661,78 zł, tj. 47,59% planu wynoszącego 16 988 546,51 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 570 999,64 zł, zakup energii 1 136 707,59 zł, zakup usług remontowych 1 077 687,08 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 700 101,30 zł, różne opłaty i składki 610 270,42 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 547 086,85 zł, zakup środków żywności 501 370,84 zł, zakup materiałów i wyposażenia 444 401,16 zł, podatek od nieruchomości 125 112,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 75 815,50 zł, podróże służbowe krajowe 55 313,96 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 42 744,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 31 918,22 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 28 864,03 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 28 172,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 25 833,96 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 24 816,40 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 19 780,88 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 10 128,28 zł, zakup usług zdrowotnych 9 351,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 103,15 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 048,09 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 3 808,98 zł, pozostałe odsetki 2 523,72 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 091,00 zł, nagrody konkursowe 1 374,80 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 1 012,13 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 165,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 59,80 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 8 352 235,01 zł, tj. w 28,17% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 648 112,26 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 8 352 235,01 zł, tj. 28,17% planu wynoszącego 29 648 112,26 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 011 887,93 zł, (co stanowi 29,94% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 1 000 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 867 984,70 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 143 903,23 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 644 490,06 zł (co stanowi 48,35% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 644 490,06 zł.