

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Lelis nr LIX/397/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 63 260 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 68 925 562,87 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 665 562,87 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 665 562,87 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lelis 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 7 856 085,93 zł do kwoty 71 116 085,93 zł;
- plan wydatków wzrósł o 11 415 185,39 zł do kwoty 80 340 748,26 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 559 099,46 zł do kwoty 9 224 662,33 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Lelis zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 224 662,33 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>63 260 000,00</b>	<b>71 116 085,93</b>	<b>33 184 340,48</b>	<b>46,66%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	47 614 071,27	53 001 199,20	29 949 566,97	56,51%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	5 358 505,35	7 992 917,53	5 023 813,84	62,85%
	<i>Subwencja ogólna</i>	23 639 575,00	26 287 601,00	15 070 350,00	57,33%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	9 010 120,00	9 010 120,00	4 505 052,00	50,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	8 871 500,00	8 871 500,00	4 788 798,77	53,98%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	734 370,92	839 060,67	561 552,36	66,93%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 645 928,73	18 114 886,73	3 234 773,51	17,86%
	<i>Dochody z majątku</i>	1 000 000,00	1 001 200,00	1 219,51	0,12%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 645 928,73	17 093 623,73	3 213 491,00	18,80%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	20 063,00	20 063,00	100,00%
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>68 925 562,87</b>	<b>80 340 748,26</b>	<b>31 841 754,15</b>	<b>39,63%</b>
1.	Wydatki bieżące	45 481 848,27	51 127 709,66	27 213 042,11	53,23%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	23 443 714,60	29 213 038,60	4 628 712,04	15,84%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	23 443 714,60	29 213 038,60	4 628 712,04	15,84%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-5 665 562,87</b>	<b>-9 224 662,33</b>	<b>1 342 586,33</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>2 132 223,00</b>	<b>1 873 489,54</b>	<b>2 736 524,86</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 342 586,33 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 736 524,86 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 33 184 340,48 zł, a ich realizacja stanowiła 46,66% planu wynoszącego 71 116 085,93 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 29 949 566,97 zł, tj. w 56,51% w stosunku do planu wynoszącego 53 001 199,20 zł. Dochody majątkowe Gminy Lelis w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 3 234 773,51 zł, tj. w 17,86% w stosunku do planu wynoszącego 18 114 886,73 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 7 992 917,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 023 813,84 zł, co stanowi 62,85% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 958 375,70 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 954 120,97 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 111 317,17 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 26 287 601,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 15 070 350,00 zł, co stanowi 57,33% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 10 274 928,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 4 302 594,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 276 324,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 216 504,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 010 120,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 4 505 052,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 20 904,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 484 148,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 309 006,67 zł, co stanowi 52,48% realizacji planu wynoszącego 4 400 000,00 zł, w tym 1 755 571,04 zł od osób prawnych i 553 435,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 42 979,01 zł, w tym 5,00 zł od osób prawnych i 42 974,01 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 1 869 285,45 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 203 043,17 zł, co stanowi 70,01% realizacji planu wynoszącego 290 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 203 043,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 11 438,35 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 11 438,35 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 272 097,85 zł, co stanowi 60,87% realizacji planu wynoszącego 447 000,00 zł, w tym 137 396,00 zł od osób prawnych i 134 701,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 10 642,59 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10 642,59 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 257 043,28 zł, co stanowi 54,75% realizacji planu wynoszącego 469 500,00 zł, w tym 42 591,89 zł od osób prawnych i 214 451,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 20 748,26 zł, w tym 26,00 zł od osób prawnych i 20 722,26 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 467 158,93 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 9 513,45 zł, co stanowi 63,42% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 6 078,79 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 730,53 zł, co stanowi 36,97% realizacji planu wynoszącego 75 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 3 826,47 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 242 682,61 zł, co stanowi 65,06% realizacji planu wynoszącego 373 000,00 zł, w tym 2 044,00 zł od osób prawnych i 240 638,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 821,63 zł, w tym 251,45 zł od osób prawnych i 2 570,18 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 398,00 zł, co stanowi 61,59% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 777 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 452 283,21 zł, co stanowi 52,30% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 090 099,09 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 148 952,75 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 77 517,26 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 71 398,03 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 20 902,00 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 839 060,67 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 561 552,36 zł, co stanowi 66,93% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 001 200,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 1 219,51 zł, co stanowi 0,12% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 219,51 zł.

### **DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE**

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 17 093 623,73 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 213 491,00 zł, co stanowi 18,80% realizacji planu.

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

- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 800 000,00 zł;
- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 700 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 490 000,00 zł;
- Zadania w zakresie kultury fizycznej w ramach działu Kultura fizyczna – 223 491,00 zł.

## POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 20 063,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 20 063,00 zł, co stanowi 100,00% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 20 063,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 31 841 754,15 zł, a ich realizacja wyniosła 39,63% planu wynoszącego 80 340 748,26 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 213 042,11 zł, tj. w 53,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 51 127 709,66 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 628 712,04 zł, tj. w 15,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 213 038,60 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	26 567 955,00	31 259 215,52	15 662 130,38	50,10%	49,19%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 687 650,00	7 665 650,00	3 506 708,18	45,75%	11,01%
750	Administracja publiczna	5 506 701,00	5 521 308,50	2 780 985,34	50,37%	8,73%
855	Rodzina	4 920 072,00	5 009 637,00	2 646 833,59	52,83%	8,31%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 074 484,74	4 664 360,33	1 851 042,47	39,68%	5,81%
010	Rolnictwo i łowiectwo	7 881 797,62	9 037 646,30	1 695 871,35	18,76%	5,33%
852	Pomoc społeczna	2 133 055,00	2 628 957,48	1 493 353,35	56,80%	4,69%
600	Transport i łączność	9 196 341,87	10 394 406,60	824 286,94	7,93%	2,59%
700	Gospodarka mieszkaniowa	540 000,00	695 000,00	646 333,26	93,00%	2,03%
720	Informatyka	302 489,34	1 109 493,34	193 354,68	17,43%	0,61%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 980,00	193 701,00	189 711,00	97,94%	0,60%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	275 650,00	607 787,75	140 278,52	23,08%	0,44%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	36 000,00	236 000,00	115 316,76	48,86%	0,36%
851	Ochrona zdrowia	108 200,00	178 833,11	80 435,46	44,98%	0,25%
926	Kultura fizyczna	80 411,30	537 976,33	8 912,93	1,66%	0,03%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	3 000,00	3 000,00	100,00%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	160 000,00	160 000,00	1 062,72	0,66%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	247 000,00	232 000,00	767,80	0,33%	< 0,01%
757	Obsługa długu publicznego	202 875,00	202 875,00	693,22	0,34%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	2 900,00	2 900,00	676,20	23,32%	< 0,01%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>68 925 562,87</b>	<b>80 340 748,26</b>	<b>31 841 754,15</b>	<b>39,63%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 213 042,11 zł, tj. w 53,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 51 127 709,66 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 724 846,59 zł, tj. 52,59% planu wynoszącego 29 898 587,60 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 7 382 635,82 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 081 044,03 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 443 089,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 848 399,19 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 553 165,26 zł, składki na Fundusz Pracy oraz

Fundusz Solidarnościowy 235 188,60 zł, wynagrodzenia bezosobowe 122 565,11 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 39 783,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 17 403,86 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 439,48 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 115,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 624 001,34 zł, tj. 55,81% planu wynoszącego 6 492 885,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 710 649,77 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 514 268,81 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 275 702,00 zł, stypendia dla uczniów 115 316,76 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 7 320,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 744,00 zł;
- dotacje – 1 105 178,76 zł, tj. 50,14% planu wynoszącego 2 204 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 6 194,28 zł, tj. 2,12% planu wynoszącego 292 791,00 zł,
- wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 16 000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 693,22 zł, tj. 0,37% planu wynoszącego 186 875,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 752 127,92 zł, tj. 56,10% planu wynoszącego 12 036 571,06 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 990 182,51 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 972 806,01 zł, różne opłaty i składki 782 914,42 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 546 474,84 zł, zakup energii 537 741,79 zł, zakup materiałów i wyposażenia 433 386,92 zł, zakup usług remontowych 176 224,22 zł, zakup środków żywności 84 394,19 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 34 468,24 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 30 472,26 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 29 273,27 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 27 411,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 17 657,79 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 312,78 zł, zakup usług zdrowotnych 15 987,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 14 509,10 zł, nagrody konkursowe 11 705,95 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 10 754,00 zł, podróże służbowe krajowe 5 220,89 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 4 366,60 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 4 035,21 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 2 583,00 zł, pozostałe odsetki 1 277,26 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 153,00 zł, podatek od nieruchomości 777,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 36,86 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 1,81 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 628 712,04 zł, tj. w 15,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 213 038,60 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 628 712,04 zł, tj. 15,84% planu wynoszącego 29 213 038,60 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 974 662,33 zł, (co stanowi 64,77% 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 – 4 299 958,20 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 674 704,13 zł.

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