

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rogowo nr LVII/424/2023 z dnia 20.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 54 045 627,79 zł;
- realizację wydatków na poziomie 55 505 544,27 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 617 869,76 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 157 953,28 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 459 916,48 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Rogowo 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 5 365 239,30 zł do kwoty 59 410 867,09 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 023 184,67 zł do kwoty 61 528 728,94 zł;
- plan przychodów wzrósł o 714 803,09 zł do kwoty 3 332 672,85 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 56 857,72 zł do kwoty 1 214 811,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Rogowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 117 861,85 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>54 045 627,79</b>	<b>59 410 867,09</b>	<b>25 814 667,07</b>	<b>43,45%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 563 298,20	44 928 011,01	24 716 726,69	55,01%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 022 739,82</i>	<i>7 014 615,56</i>	<i>4 889 711,64</i>	<i>69,71%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>18 444 147,00</i>	<i>20 271 645,00</i>	<i>11 492 744,00</i>	<i>56,69%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>4 612 969,00</i>	<i>4 612 969,00</i>	<i>2 306 478,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 275 331,73</i>	<i>9 329 081,85</i>	<i>4 556 513,19</i>	<i>48,84%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 208 110,65</i>	<i>3 699 699,60</i>	<i>1 471 279,86</i>	<i>39,77%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 482 329,59	14 482 856,08	1 097 940,38	7,58%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>5 432 060,00</i>	<i>5 432 060,00</i>	<i>43 328,50</i>	<i>0,80%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 050 269,59</i>	<i>9 050 796,08</i>	<i>1 054 611,88</i>	<i>11,65%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>55 505 544,27</b>	<b>61 528 728,94</b>	<b>27 796 411,48</b>	<b>45,18%</b>
1.	Wydatki bieżące	40 523 351,84	45 351 794,12	23 471 696,75	51,75%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	14 982 192,43	16 176 934,82	4 324 714,73	26,73%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>14 982 192,43</i>	<i>16 176 934,82</i>	<i>4 324 714,73</i>	<i>26,73%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-1 459 916,48</b>	<b>-2 117 861,85</b>	<b>-1 981 744,41</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>39 946,36</b>	<b>-423 783,11</b>	<b>1 245 029,94</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 981 744,41 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 245 029,94 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 25 814 667,07 zł, a ich realizacja stanowiła 43,45% planu wynoszącego 59 410 867,09 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 24 716 726,69 zł, tj. w 55,01% w stosunku do planu wynoszącego 44 928 011,01 zł. Dochody majątkowe Gminy Rogowo w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 1 097 940,38 zł, tj. w 7,58% w stosunku do planu wynoszącego 14 482 856,08 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 7 014 615,56 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 889 711,64 zł, co stanowi 69,71% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 939 364,70 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 719 612,04 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 168 603,50 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 168 603,50 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 60 631,40 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 20 271 645,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 492 744,00 zł, co stanowi 56,69% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 7 236 896,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 4 038 978,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 176 070,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 40 800,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 4 612 969,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 2 306 478,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 58 404,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 248 074,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 649 098,48 zł, co stanowi 57,23% realizacji planu wynoszącego 2 881 775,51 zł, w tym 721 520,10 zł od osób prawnych i 927 578,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 290 509,55 zł, w tym 14 545,08 zł od osób prawnych i 275 964,47 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 465 443,23 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 883 495,81 zł, co stanowi 54,36% realizacji planu wynoszącego 1 625 320,41 zł, w tym 18 109,00 zł od osób prawnych i 865 386,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 164 511,10 zł, w tym 304,00 zł od osób prawnych i 164 207,10 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 158 080,37 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 111 235,08 zł, co stanowi 45,00% realizacji planu wynoszącego 247 162,60 zł, w tym 102 928,00 zł od osób prawnych i 8 307,08 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 666,30 zł, w tym 35,00 zł od osób prawnych i 631,30 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 48 057,00 zł, co stanowi 53,26% realizacji planu wynoszącego 90 225,00 zł, w tym 19 336,00 zł od osób prawnych i 28 721,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 4 985,00 zł, w tym 1 523,00 zł od osób prawnych i 3 462,00 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 21 298,92 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 14 540,33 zł, co stanowi 44,06% realizacji planu wynoszącego 33 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 372,56 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 41 899,39 zł, co stanowi 100,32% realizacji planu wynoszącego 41 767,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1,92 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 250 042,46 zł, co stanowi 71,24% realizacji planu wynoszącego 351 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 250 042,46 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 14 560,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 560,90 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 151,00 zł, co stanowi 67,17% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 62 240,84 zł, co stanowi 47,88% realizacji planu wynoszącego 130 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 898 831,33 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 475 752,80 zł, co stanowi 37,85% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 241 111,13 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 92 898,20 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 73 745,20 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 21 762,12 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 20 462,26 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 699 699,60 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 471 279,86 zł, co stanowi 39,77% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 5 432 060,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 43 328,50 zł, co stanowi 0,80% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 42 500,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 828,50 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 050 796,08 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 054 611,88 zł, co stanowi 11,65% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 011 485,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 43 126,88 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 27 796 411,48 zł, a ich realizacja wyniosła 45,18% planu wynoszącego 61 528 728,94 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 471 696,75 zł, tj. w 51,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 45 351 794,12 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 324 714,73 zł, tj. w 26,73% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 176 934,82 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	15 613 941,00	19 227 191,10	8 707 587,34	45,29%	31,33%
600	Transport i łączność	10 481 916,99	10 309 125,17	4 396 759,81	42,65%	15,82%
750	Administracja publiczna	8 394 937,56	8 569 060,43	4 042 290,36	47,17%	14,54%
855	Rodzina	4 398 244,00	4 643 369,00	2 625 173,07	56,54%	9,44%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 969 788,09	5 235 538,05	2 372 186,88	45,31%	8,53%
852	Pomoc społeczna	3 158 625,00	3 487 238,10	1 735 918,02	49,78%	6,25%
010	Rolnictwo i łowiectwo	83 500,00	1 266 499,69	992 146,94	78,34%	3,57%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 690 793,72	2 647 184,21	926 927,57	35,02%	3,33%
757	Obsługa długu publicznego	366 000,00	616 000,00	512 124,61	83,14%	1,84%
926	Kultura fizyczna	1 603 915,65	1 434 255,18	345 253,30	24,07%	1,24%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	792 526,36	792 526,36	330 810,80	41,74%	1,19%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 508 984,44	1 358 984,44	215 899,56	15,89%	0,78%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	432 280,00	432 280,00	195 042,25	45,12%	0,70%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 371,00	193 399,00	178 624,59	92,36%	0,64%
851	Ochrona zdrowia	150 000,00	171 762,12	75 782,78	44,12%	0,27%
630	Turystyka	437 131,92	628 522,55	60 074,08	9,56%	0,22%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	70 340,00	95 045,00	55 035,62	57,90%	0,20%
710	Działalność usługowa	94 283,54	164 783,54	28 281,90	17,16%	0,10%
020	Leśnictwo	2 465,00	2 465,00	492,00	19,96%	< 0,01%
050	Rybołówstwo i rybactwo	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>55 505 544,27</b>	<b>61 528 728,94</b>	<b>27 796 411,48</b>	<b>45,18%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 471 696,75 zł, tj. w 51,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 45 351 794,12 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 092 866,27 zł, tj. 49,03% planu wynoszącego 20 583 061,96 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 728 094,43 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 389 233,45 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 531 062,41 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 513 161,35 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 438 390,75 zł, wynagrodzenia bezosobowe

341 742,98 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 133 558,98 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 9 184,10 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 8 298,20 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 139,62 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 243 276,67 zł, tj. 63,95% planu wynoszącego 5 071 190,97 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 673 028,70 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 294 208,97 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 229 925,00 zł, stypendia dla uczniów 41 460,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 4 654,00 zł;
- dotacje – 2 113 626,72 zł, tj. 53,56% planu wynoszącego 3 946 633,28 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 54 127,02 zł, tj. 21,84% planu wynoszącego 247 874,10 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 512 124,61 zł, tj. 83,14% planu wynoszącego 616 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 455 675,46 zł, tj. 50,08% planu wynoszącego 14 887 033,81 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 811 341,86 zł, różne opłaty i składki 1 108 540,11 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 090 976,20 zł, zakup energii 915 782,57 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 596 262,34 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 315 276,64 zł, zakup usług remontowych 210 502,61 zł, zakup środków żywności 111 411,88 zł, podróże służbowe krajowe 59 277,77 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 40 775,86 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 40 268,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 38 572,41 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 33 964,95 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 28 077,36 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 14 809,57 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 13 320,00 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 12 561,02 zł, zakup usług zdrowotnych 8 720,90 zł, pozostałe odsetki 2 311,63 zł, podatek od nieruchomości 1 169,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 102,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 650,78 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 324 714,73 zł, tj. w 26,73% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 176 934,82 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 324 714,73 zł, tj. 26,73% planu wynoszącego 16 176 934,82 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 467 879,41 zł, (co stanowi 74,05% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 467 879,41 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 485 835,00 zł (co stanowi 39,99% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 485 835,00 zł.

Z up. Wójta

Marcin Nitka

/-/ Zastępca Wójta