

**ZARZĄDZENIE Nr 58/2024**  
**BURMISTRZA LUBIENIA KUJAWSKIEGO**  
z dnia 23 lipca 2024 roku

**w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji z wykonania budżetu Gminy Lubień Kujawski  
za II kwartał 2024 roku**

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270; zm.: Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872) zarządza się co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Lubień Kujawski za II kwartał 2024 roku, zgodnie z załącznikiem Nr 1.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**BURMISTRZ**  
*Marek Wilński*

### Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Lubień Kujawski 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.) Burmistrz Lubienia Kujawskiego podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Lubień Kujawski, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Lubień Kujawski nr XLVIII/432/2023 z dnia 21.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 59 879 569,84 zł;
- realizację wydatków na poziomie 65 692 317,28 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 769 123,44 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 956 376,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 812 747,44 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lubień Kujawski 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 5 300 669,52 zł do kwoty 65 180 239,36 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 131 634,30 zł do kwoty 70 823 951,58 zł;
- plan przychodów zmalał o 169 035,22 zł do kwoty 7 600 088,22 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Gminy Lubień Kujawski zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 643 712,22 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>59 879 569,84</b>	<b>65 180 239,36</b>	<b>27 545 326,72</b>	<b>42,26%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 008 769,84	39 671 094,06	22 691 811,50	57,20%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	4 648 200,00	7 575 651,22	5 445 615,29	71,88%
	<i>Subwencja ogólna</i>	13 377 394,00	15 112 267,00	8 788 946,00	58,16%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	7 131 607,00	7 131 607,00	3 565 800,00	50,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	9 588 996,00	9 588 996,00	4 726 708,61	49,29%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	262 572,84	262 572,84	164 741,60	62,74%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	24 870 800,00	25 509 145,30	4 853 515,22	19,03%
	<i>Dochody z majątku</i>	3 210 800,00	3 210 800,00	1 632 206,97	50,83%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	21 660 000,00	22 298 345,30	3 221 308,25	14,45%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>65 692 317,28</b>	<b>70 823 951,58</b>	<b>34 434 670,22</b>	<b>48,62%</b>
1.	Wydatki bieżące	33 612 701,84	38 715 773,92	25 404 285,09	65,62%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	32 079 615,44	32 108 177,66	9 030 385,13	28,12%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	26 439 265,29	26 467 827,51	3 390 034,98	12,81%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-5 812 747,44</b>	<b>-5 643 712,22</b>	<b>-6 889 343,50</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>1 396 068,00</b>	<b>955 320,14</b>	<b>-2 712 473,59</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 6 889 343,50 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi -2 712 473,59 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 27 545 326,72 zł, a ich realizacja stanowiła 42,26% planu wynoszącego 65 180 239,36 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 22 691 811,50 zł, tj. w 57,20% w stosunku do planu wynoszącego 39 671 094,06 zł. Dochody majątkowe Gminy Lubień Kujawski w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 853 515,22 zł, tj. w 19,03% w stosunku do planu wynoszącego 25 509 145,30 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 7 575 651,22 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 445 615,29 zł, co stanowi 71,88% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 903 292,12 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 3 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 134 649,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 404 674,17 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 112 267,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 788 946,00 zł, co stanowi 58,16% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 575 000,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 021 790,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 192 156,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 131 607,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 3 565 800,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 612 696,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 953 104,00 zł.

## **WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 978 073,07 zł, co stanowi 49,22% realizacji planu wynoszącego 6 050 500,00 zł, w tym 2 674 339,60 zł od osób prawnych i 303 733,47 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 1 504 248,68 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 361 769,09 zł, co stanowi 48,68% realizacji planu wynoszącego 743 200,00 zł, w tym 27 566,95 zł od osób prawnych i 334 202,14 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 658 294,40 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 803,50 zł, co stanowi 61,92% realizacji planu wynoszącego 41 670,00 zł, w tym 13 426,00 zł od osób prawnych i 12 377,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 100 057,96 zł, co stanowi 46,71% realizacji planu wynoszącego 214 230,00 zł, w tym 21 904,66 zł od osób prawnych i 78 153,30 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 187 966,58 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 3 902,80 zł, co stanowi 54,97% realizacji planu wynoszącego 7 100,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 288,00 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 59 807,00 zł, co stanowi 60,72% realizacji planu wynoszącego 98 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 205 475,23 zł, co stanowi 64,13% realizacji planu wynoszącego 320 400,00 zł, w tym 538,04 zł od osób prawnych i 204 937,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 910,49 zł, w tym 10,00 zł od osób prawnych i 1 900,49 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 410,00 zł, co stanowi 31,18% realizacji planu wynoszącego 55 830,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 219,40 zł, co stanowi 23,07% realizacji planu wynoszącego 57 300,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 000 266,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 961 190,56 zł, co stanowi 48,05% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 490 132,07 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 272 890,41 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 137 500,59 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 21 373,10 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 20 458,08 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 262 572,84 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 164 741,60 zł, co stanowi 62,74% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 210 800,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 1 632 206,97 zł, co stanowi 50,83% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkownika wieczystego nieruchomości wyniosły 1 632 206,97 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 22 298 345,30 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 221 308,25 zł, co stanowi 14,45% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 3 070 000,00 zł;
- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 138 345,30 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 12 962,95 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 34 434 670,22 zł, a ich realizacja wyniosła 48,62% planu wynoszącego 70 823 951,58 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 404 285,09 zł, tj. w 65,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 715 773,92 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 030 385,13 zł, tj. w 28,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 108 177,66 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	23 097 576,87	24 583 736,89	12 038 349,85	48,97%	34,96%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 650 350,15	5 950 350,15	5 940 350,15	99,83%	17,25%
750	Administracja publiczna	4 909 128,48	4 947 640,17	2 899 667,91	58,61%	8,42%
855	Rodzina	4 242 200,00	4 275 732,00	2 672 850,85	62,51%	7,76%
852	Pomoc społeczna	3 579 328,40	4 127 601,37	2 455 039,34	59,48%	7,13%
600	Transport i łączność	14 210 467,95	14 620 076,95	2 209 424,14	15,11%	6,42%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 401 620,53	4 438 256,53	1 775 788,67	40,01%	5,16%
010	Rolnictwo i łowiectwo	418 761,29	1 922 840,94	1 766 683,78	91,88%	5,13%
757	Obsługa długu publicznego	1 600 000,00	1 740 000,00	1 227 219,09	70,53%	3,56%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	468 281,34	700 939,34	549 765,37	78,43%	1,60%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	222 835,00	211 700,00	95,00%	0,61%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 083 815,41	2 083 815,41	204 557,00	9,82%	0,59%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 600,00	217 637,00	178 473,16	82,00%	0,52%
926	Kultura fizyczna	213 186,86	213 186,86	140 455,00	65,88%	0,41%
851	Ochrona zdrowia	205 000,00	207 402,56	101 052,49	48,72%	0,29%
710	Działalność usługowa	83 000,00	83 000,00	56 515,01	68,09%	0,16%
630	Turystyka	88 000,00	88 000,00	5 895,66	6,70%	0,02%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	900,41	882,75	98,04%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>		<b>65 692 317,28</b>	<b>70 823 951,58</b>	<b>34 434 670,22</b>	<b>48,62%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 404 285,09 zł, tj. w 65,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 715 773,92 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 576 785,00 zł, tj. 63,87% planu wynoszącego 19 689 915,93 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 334 024,04 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 658 217,67 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 891 577,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 569 116,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 519 254,35 zł, wynagrodzenia bezosobowe 293 106,17 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 194 952,97 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 73 707,87 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 42 828,58 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 632 313,41 zł, tj. 64,21% planu wynoszącego 5 657 165,87 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 683 451,21 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 304 297,82 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 267 719,31 zł, inne formy pomocy dla uczniów 141 980,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 132 530,00 zł, stypendia dla uczniów 69 720,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 32 615,07 zł;
- dotacje – 883 527,00 zł, tj. 78,89% planu wynoszącego 1 120 000,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 1 227 219,09 zł, tj. 70,53% planu wynoszącego 1 740 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 084 440,59 zł, tj. 67,42% planu wynoszącego 10 508 692,12 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 666 451,99 zł, różne opłaty i składki 1 162 593,97 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 085 344,76 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 685 760,76 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 444 585,23 zł, zakup energii 390 941,44 zł, zakup usług remontowych 231 142,96 zł, zakup środków żywności 150 422,01 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 71 911,58 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 64 692,99 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 33 088,00 zł, podróże służbowe krajowe 20 895,08 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 20 858,98 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 18 934,34 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 14 633,00 zł, zakup usług zdrowotnych 7 557,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 7 351,85 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 6 086,18 zł, zwroty dotyczące rozliczeń z Komisją Europejską oraz z państwami członkowskimi Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) 1 069,67 zł, pozostałe odsetki 106,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 12,80 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 030 385,13 zł, tj. w 28,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 108 177,66 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 390 034,98 zł, tj. 12,81% planu wynoszącego 26 467 827,51 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe – 5 640 350,15 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 5 640 350,15 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 643 712,22 zł, (co stanowi 140,05% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 5 642 752,71 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 959,51 zł;
- stan niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych – 5 000 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 878 190,00 zł (co stanowi 44,89% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 878 190,00 zł.

  
**BURMISTRZ**  
 Marek Wiński