



Miasto
Wodzisław Śląski

Wodzisław Śląski, dnia 11 WRZ. 2024. roku

Pan
Mariusz Blazy
Przewodniczący
Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego

dot.: informacji Prezydenta Miasta o stanie realizacji budżetu miasta Wodzisławia Śląskiego za I półrocze 2024 r., która ma być tematem sesji Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego w dniu 26 września br.

Pragnę poinformować, iż ustawa z dnia 26 stycznia 2023 r. o zmianie ustaw w celu likwidowania zbędnych barier administracyjnych i prawnych (Dz.U.2023, poz. 803 z dnia 27 kwietnia 2023 roku) **uchyliła** m.in. art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Zgodnie z tym przepisem zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawiał organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej, w terminie do dnia 31 sierpnia:

1. informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze;
2. informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 (czyli przedsięwzięć z Wieloletniej Prognozy Finansowej);
3. informację, o której mowa w art. 265 pkt 1 ustawy o finansach publicznych (czyli informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze m.in. instytucji kultury).

a zakres i formę w/w informacji określał organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

Uchylenie w/w przepisu, w tym w zakresie delegacji dla organu stanowiącego do podjęcia określonej uchwały, spowodowało iż utraciła moc także Uchwała Nr XLVII/460/10 Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego z dnia 24 czerwca 2010 roku w sprawie: określenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za pierwsze półrocze samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i samorządowych instytucji kultury dla których organem założycielskim jest jednostka samorządu terytorialnego oraz samorządowych osób prawnych utworzonych na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, jednostek badawczo - rozwojowych, banków i spółek prawa handlowego.

Powyższe oznacza, iż obecnie wójt (burmistrz, prezydent miasta) nie ma już obowiązku opracowania i przedstawienia organowi stanowiącemu w określonym terminie i formie informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze danego roku. W załączeniu przekazuje „najistotniejsze” dane w zakresie przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2024 roku.

Wójt Miasta
Mariusz Blazy

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 141 328 107,56 zł, a ich realizacja stanowiła 52,54% planu wynoszącego 268 982 610,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 131 737 130,94 zł, tj. w 51,89% w stosunku do planu wynoszącego 253 898 121,00 zł. Dochody majątkowe Miasta Wodzisław Śląski w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 9 590 976,62 zł, tj. w 63,58% w stosunku do planu wynoszącego 15 084 489,00 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 34 003 164,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 17 677 549,81 zł, co stanowi 51,99% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 12 630 470,84 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 3 519 066,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 207 944,81 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 206 444,26 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 206 444,26 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 113 623,90 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 68 413 669,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 40 243 256,00 zł, co stanowi 58,82% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 32 194 256,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 6 101 436,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 1 430 040,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 517 524,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 63 931 004,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 31 965 498,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 265 952,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 30 699 546,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 207 994,49 zł, co stanowi 51,39% realizacji planu wynoszącego 27 650 000,00 zł, w tym 8 370 683,01 zł od osób prawnych i 5 837 311,48 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 6 118 713,57 zł, w tym 3 316 674,80 zł od osób prawnych i 2 802 038,77 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 4 750 310,35 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 481 902,60 zł, co stanowi 76,74% realizacji planu wynoszącego 628 000,00 zł, w tym 17 526,50 zł od osób prawnych i 464 376,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 81 220,50 zł, w tym 3 620,63 zł od osób prawnych i 77 599,87 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 691,89 zł, co stanowi 76,07% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 zł, w tym 9 044,00 zł od osób prawnych i 4 647,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 483,63 zł, w tym 46,00 zł od osób prawnych i 437,63 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 505 157,72 zł, co stanowi 56,13% realizacji planu wynoszącego 900 000,00 zł, w tym 214 226,37 zł od osób prawnych i 290 931,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 049 363,32 zł, w tym 487 824,27 zł od osób prawnych i 561 539,05 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 976 753,58 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 76 648,42 zł, co stanowi 45,09% realizacji planu wynoszącego 170 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 28 862,45 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 116 107,54 zł, co stanowi 17,59% realizacji planu wynoszącego 660 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 213 811,81 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 255 311,43 zł, co stanowi 40,62% realizacji planu wynoszącego 3 090 000,00 zł, w tym 36 152,08 zł od osób prawnych i 1 219 159,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 112 877,98 zł, w tym 1 302,00 zł od osób prawnych i 111 575,98 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 339 861,40 zł, co stanowi 50,73% realizacji planu wynoszącego 670 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 240,00 zł, co stanowi 54,00% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 23 808 487,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 10 637 224,94 zł, co stanowi 44,68% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 6 786 727,42 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 1 329 635,03 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 1 244 831,48 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 479 780,21 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 273 176,54 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 29 949 797,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 14 213 686,70 zł, co stanowi 47,46% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 5 135 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 2 545 739,79 zł, co stanowi 49,58% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 314 858,70 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 221 429,09 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 9 452,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 949 489,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 7 045 182,58 zł, co stanowi 70,81% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Miasto uzyskało na realizację zadań w obszarze:

- Działalność Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w ramach działu Transport i łączność – 2 541 359,52 zł;
- Drogi publiczne wojewódzkie w ramach działu Transport i łączność – 1 825 417,82 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 488 261,98 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 396 135,75 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 0,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 54,25 zł.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 54,25 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 136 479 128,11 zł, a ich realizacja wyniosła 48,44% planu wynoszącego 281 775 131,00 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 133 218 007,22 zł, tj. w 52,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 255 931 914,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 261 120,89 zł, tj. w 12,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 843 217,00 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	80 830 663,00	96 882 093,00	54 363 812,12	56,11%	39,83%
750	Administracja publiczna	31 593 782,00	32 619 612,00	19 307 614,16	59,19%	14,15%
855	Rodzina	24 390 472,00	24 895 875,00	12 692 306,80	50,98%	9,30%
700	Gospodarka mieszkaniowa	25 157 965,00	25 158 052,00	11 477 930,60	45,62%	8,41%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27 435 413,00	30 960 030,00	10 625 537,58	34,32%	7,79%
600	Transport i łączność	22 762 059,00	25 208 881,00	7 568 586,94	30,02%	5,55%
852	Pomoc społeczna	12 939 152,00	13 935 080,00	7 180 232,88	51,53%	5,26%
926	Kultura fizyczna	7 478 512,00	7 999 134,00	4 210 872,97	52,64%	3,09%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	7 112 573,00	7 324 179,00	3 680 328,05	50,25%	2,70%
757	Obsługa długu publicznego	5 334 818,00	5 334 818,00	2 476 650,41	46,42%	1,81%
851	Ochrona zdrowia	2 342 030,00	2 658 456,00	1 076 578,07	40,50%	0,79%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	9 500,00	727 751,00	626 712,65	86,12%	0,46%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	622 735,00	1 030 085,00	458 724,43	44,53%	0,34%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 389 487,00	1 480 087,00	398 576,46	26,93%	0,29%
710	Działalność usługowa	775 440,00	1 302 196,00	250 767,27	19,26%	0,18%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	69 470,00	246 488,00	43 725,41	17,74%	0,03%
010	Rolnictwo i łowiectwo	33 000,00	60 386,00	34 887,31	57,77%	0,03%
752	Obrona narodowa	4 945,00	5 284,00	5 284,00	100,00%	< 0,01%
020	Leśnictwo	3 800,00	3 800,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	5 405 000,00	3 942 844,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	255 690 816,00	281 775 131,00	136 479 128,11	48,44%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 133 218 007,22 zł, tj. w 52,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 255 931 914,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 66 072 487,39 zł, tj. 58,44% planu wynoszącego 113 060 669,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 25 088 169,90 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 22 957 412,56 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 9 763 695,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 3 400 847,01 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 2 853 092,94 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 992 151,60 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 430 775,85 zł, wynagrodzenia bezosobowe 302 603,13 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 103 409,45 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 99 217,54 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 81 112,17 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 13 741 923,19 zł, tj. 51,79% planu wynoszącego 26 532 526,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 12 190 335,43 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 1 049 566,51 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 183 589,20 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 119 000,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 109 500,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 83 435,50 zł, stypendia dla uczniów 4 137,71 zł, zasądzone renty 2 358,84 zł;
 - dotacje – 9 159 526,52 zł, tj. 62,32% planu wynoszącego 14 696 795,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 136 212,06 zł, tj. 15,04% planu wynoszącego 905 435,00 zł,

- wydatki na obsługę długu publicznego – 2 470 500,41 zł, tj. 46,38% planu wynoszącego 5 327 218,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 41 637 357,65 zł, tj. 43,64% planu wynoszącego 95 409 271,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 18 300 960,39 zł, zakup energii 8 829 161,32 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 4 134 723,97 zł, zakup usług remontowych 2 146 400,13 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 946 735,17 zł, zakup środków żywności 1 650 787,98 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 602 366,55 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 894 521,00 zł, różne opłaty i składki 600 837,06 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 253 100,48 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 217 727,63 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 184 448,70 zł, zakup usług zdrowotnych 179 679,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 153 240,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 136 370,87 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 96 048,32 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 73 171,44 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 68 846,09 zł, podróże służbowe krajowe 58 858,88 zł, nagrody konkursowe 33 553,72 zł, pozostałe odsetki 23 451,33 zł, podatek od nieruchomości 17 453,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 8 706,96 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 7 501,98 zł, podróże służbowe zagraniczne 7 335,83 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 826,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 2 265,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 784,10 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 861,92 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 822,90 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 809,83 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 261 120,89 zł, tj. w 12,62% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 843 217,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 261 120,89 zł, tj. 12,62% planu wynoszącego 25 843 217,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 12 987 916,86 zł, (co stanowi 57,82% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 241 144,45 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 074 320,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 11 672 452,41 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 540 175,11 zł (co stanowi 5,59% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 540 175,11 zł.