

**ZARZĄDZENIE NR 36/24**  
**BURMISTRZA MIASTA GRAJEWO**

z dnia 19 lipca 2024 r.

**w sprawie informacji o wykonaniu budżetu Miasta Grajewo, w tym o kwocie deficytu albo nadwyżki  
oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych za II kwartał 2024 roku**

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 609, 721) oraz art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693, 1872) zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Podaję do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Miasta Grajewo, w tym o kwocie deficytu albo nadwyżki oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych za II kwartał 2024 roku, zgodnie z załącznikiem do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta

**Maciej Paweł Bednarko**

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

Budżet Miasta w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta Grajewo nr LXVII/495/23 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 142 823 699,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 149 823 699,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 200 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 200 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 000 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta Grajewo 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 8 076 798,00 zł do kwoty 150 900 497,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 8 076 798,00 zł do kwoty 157 900 497,00 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2024 roku budżet Miasta Grajewo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 000 000,00 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>142 823 699,00</b>	<b>150 900 497,00</b>	<b>71 522 572,82</b>	<b>47,40%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	108 836 076,00	116 484 926,00	64 633 854,17	55,49%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>19 750 333,00</i>	<i>21 861 633,00</i>	<i>13 069 995,93</i>	<i>59,79%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>26 449 812,00</i>	<i>30 963 097,00</i>	<i>18 360 694,00</i>	<i>59,30%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>25 494 674,00</i>	<i>25 494 674,00</i>	<i>12 747 330,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>32 771 606,00</i>	<i>33 430 679,00</i>	<i>17 875 113,89</i>	<i>53,47%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 369 651,00</i>	<i>4 734 843,00</i>	<i>2 580 720,35</i>	<i>54,50%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	33 987 623,00	34 415 571,00	6 888 718,65	20,02%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 863 922,00</i>	<i>3 048 300,00</i>	<i>1 833 796,43</i>	<i>60,16%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>31 123 701,00</i>	<i>30 812 463,00</i>	<i>4 500 114,52</i>	<i>14,60%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>554 808,00</i>	<i>554 807,70</i>	<i>100,00%</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>149 823 699,00</b>	<b>157 900 497,00</b>	<b>70 601 593,54</b>	<b>44,71%</b>
1.	Wydatki bieżące	108 786 076,00	116 408 937,00	61 593 539,09	52,91%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	41 037 623,00	41 491 560,00	9 008 054,45	21,71%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>41 037 623,00</i>	<i>40 891 560,00</i>	<i>8 408 054,45</i>	<i>20,56%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-7 000 000,00</b>	<b>-7 000 000,00</b>	<b>920 979,28</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>50 000,00</b>	<b>75 989,00</b>	<b>3 040 315,08</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 920 979,28 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 040 315,08 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Miasta w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 71 522 572,82 zł, a ich realizacja stanowiła 47,40% planu wynoszącego 150 900 497,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 64 633 854,17 zł, tj. w 55,49% w stosunku do planu wynoszącego 116 484 926,00 zł. Dochody majątkowe Miasta Grajewo w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 6 888 718,65 zł, tj. w 20,02% w stosunku do planu wynoszącego 34 415 571,00 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 21 861 633,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 13 069 995,93 zł, co stanowi 59,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 10 102 522,67 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 2 272 009,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 106 377,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 2 619,70 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 2 619,70 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 586 467,56 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 23 764,08 zł).

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 30 963 097,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 18 360 694,00 zł, co stanowi 59,30% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 15 355 456,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 2 142 654,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 634 086,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 228 498,00 zł.

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

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 25 494 674,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 12 747 330,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 053 492,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 11 693 838,00 zł.

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

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 548 288,69 zł, co stanowi 52,12% realizacji planu wynoszącego 22 158 379,00 zł, w tym 8 245 662,70 zł od osób prawnych i 3 302 625,99 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 915 888,30 zł, w tym 2 542 327,49 zł od osób prawnych i 373 560,81 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 607 061,83 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 47 605,67 zł, co stanowi 82,18% realizacji planu wynoszącego 57 929,00 zł, w tym 136,00 zł od osób prawnych i 47 469,67 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 1 214,47 zł, w tym 63,00 zł od osób prawnych i 1 151,47 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 479,00 zł, co stanowi 102,32% realizacji planu wynoszącego 3 400,00 zł, w tym 2 284,00 zł od osób prawnych i 1 195,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 30,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 30,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 547 823,23 zł, co stanowi 50,03% realizacji planu wynoszącego 1 095 000,00 zł, w tym 237 170,00 zł od osób prawnych i 310 653,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 65 995,49 zł, w tym 1 664,24 zł od osób prawnych i 64 331,25 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 641 137,71 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 41 243,28 zł, co stanowi 32,99% realizacji planu wynoszącego 125 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 6 802,44 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 152 958,22 zł, co stanowi 80,50% realizacji planu wynoszącego 190 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 044,24 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 612 014,97 zł, co stanowi 46,02% realizacji planu wynoszącego 1 330 000,00 zł, w tym 1 264,00 zł od osób prawnych i 610 750,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 3 733,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 733,00 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 107 114,42 zł, co stanowi 48,69% realizacji planu wynoszącego 220 000,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 672,00 zł, co stanowi 61,20% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 244 971,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 810 914,41 zł, co stanowi 58,35% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 797 313,48 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 524 918,62 zł;

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 420 587,50 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 287 353,18 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 259 495,75 zł.

## POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 734 843,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 580 720,35 zł, co stanowi 54,50% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 048 300,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 1 833 796,43 zł, co stanowi 60,16% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 1 648 659,30 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 184 386,83 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 750,30 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 30 812 463,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 500 114,52 zł, co stanowi 14,60% realizacji planu.

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

- Gospodarka ściekowa i ochrona wód w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 3 956 045,82 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 492 436,95 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 28 400,60 zł;
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 23 231,15 zł.

## POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 554 808,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 554 807,70 zł, co stanowi 100,00% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 554 807,70 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 70 601 593,54 zł, a ich realizacja wyniosła 44,71% planu wynoszącego 157 900 497,00 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 61 593 539,09 zł, tj. w 52,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 116 408 937,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 008 054,45 zł, tj. w 21,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 491 560,00 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	57 932 750,00	63 572 518,00	27 356 930,96	43,03%	38,75%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 280 699,00	14 476 038,00	9 283 278,79	64,13%	13,15%
855	Rodzina	15 172 298,00	15 217 741,00	8 518 964,30	55,98%	12,07%

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 %)
852	Pomoc społeczna	8 943 423,00	9 902 533,00	5 408 044,63	54,61%	7,66%
750	Administracja publiczna	8 707 827,00	9 019 484,00	4 759 148,41	52,77%	6,74%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 187 131,00	5 870 429,00	4 687 837,74	79,86%	6,64%
926	Kultura fizyczna	7 298 416,00	7 329 742,00	3 276 887,05	44,71%	4,64%
600	Transport i łączność	22 447 992,00	22 167 470,00	2 883 274,29	13,01%	4,08%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 991 621,00	5 032 310,00	1 997 165,00	39,69%	2,83%
757	Obsługa długu publicznego	1 350 000,00	1 190 114,00	623 976,79	52,43%	0,88%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 392,00	416 848,00	404 967,95	97,15%	0,57%
851	Ochrona zdrowia	691 243,00	711 635,00	297 240,01	41,77%	0,42%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	479 900,00	664 900,00	291 855,72	43,89%	0,41%
758	Różne rozliczenia	1 215 000,00	1 141 680,00	256 987,81	22,51%	0,36%
710	Działalność usługowa	545 880,00	530 880,00	176 509,70	33,25%	0,25%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	193 000,00	193 000,00	159 045,22	82,41%	0,23%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	327 000,00	377 402,00	139 159,47	36,87%	0,20%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	51 224,00	54 318,00	51 320,25	94,48%	0,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 903,00	31 455,00	28 999,45	92,19%	0,04%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>149 823 699,00</b>	<b>157 900 497,00</b>	<b>70 601 593,54</b>	<b>44,71%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 61 593 539,09 zł, tj. w 52,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 116 408 937,00 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 30 812 209,93 zł, tj. 50,39% planu wynoszącego 61 149 646,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 11 350 187,47 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 10 977 114,05 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 4 837 610,41 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 448 803,06 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 360 769,44 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 402 862,82 zł, wynagrodzenia bezosobowe 334 820,77 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 44 101,01 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 28 387,82 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 367,52 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 650,56 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 4 535,00 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 9 138 762,23 zł, tj. 58,16% planu wynoszącego 15 713 587,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 8 627 257,64 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 412 264,43 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 45 278,45 zł, stypendia dla uczniów 29 428,67 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 13 403,04 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 8 880,00 zł, stypendia różne 1 750,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 500,00 zł;
  - dotacje – 5 512 132,23 zł, tj. 55,89% planu wynoszącego 9 863 075,00 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 623 976,79 zł, tj. 52,43% planu wynoszącego 1 190 114,00 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące – 15 506 457,91 zł, tj. 54,42% planu wynoszącego 28 492 515,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 5 866 527,57 zł, zakup usług remontowych 2 687 782,93 zł, zakup energii 2 079 392,28 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 923 047,48 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 611 069,34 zł, zakup materiałów i wyposażenia 548 275,64 zł, zakup środków żywności 457 424,30 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 266 141,15 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 256 987,81 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 154 888,93 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 139 663,08 zł, różne opłaty i składki 104 306,96 zł, podatek od nieruchomości 80 601,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 65 320,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 51 522,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 50 186,78 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 45 687,68 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 45 319,49 zł, pozostałe odsetki 16 976,18 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 15 832,98 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 13 650,14 zł, zakup usług zdrowotnych 12 053,59 zł, podróże służbowe krajowe 10 312,70 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 609,33 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 954,62 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 923,95 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 008 054,45 zł, tj. w 21,71% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 491 560,00 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 8 408 054,45 zł, tj. 20,56% planu wynoszącego 40 891 560,00 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe – 600 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 600 000,00 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 13 741 321,28 zł, (co stanowi 149,36% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 4 283 238,06 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 9 458 083,22 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 200 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 2 200 000,00 zł.

## **ZOBOWIĄZANIA I NALEŻNOŚCI**

Na 30 czerwca 2024 r. miasto posiadało następujące zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji:

- wyemitowane w 2013 roku obligacje przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 2013 roku, których organizację, prowadzenie i emisję powierzono w ramach otwartego konkursu PKO BP SA w Warszawie w kwocie 8 400 000,00 zł. Wykup obligacji w latach 2023 – 2026 – do wykupu pozostało: 4 200 000,00 zł;
- zaciągnięty kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym w Szczuczynie w kwocie 1 000 000,00 zł. Spłata w okresie 2020 – 2027 – do spłaty pozostało: 500 000,00 zł;
- wyemitowane w 2019 roku obligacje przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 2019 roku, których organizację, prowadzenie i emisję powierzono w ramach otwartego konkursu BPS SA w Warszawie w kwocie 6 940 000,00 zł. Wykup obligacji w latach 2027 – 2030 – do wykupu pozostało: 6 940 000,00 zł;
- Wyemitowane w 2020 roku obligacje przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego 2020 roku, których organizację, prowadzenie i emisję powierzono w ramach otwartego konkursu PKO BP SA w Warszawie w kwocie 7 000 000,00 zł. Wykup obligacji w latach 2032 - 2033 – do wykupu pozostało: 4 000 000,00 zł.

Ogółem stan zadłużenia z tytułu zaciągniętych kredytów i obligacji na 30 czerwca 2024 r. wynosi 15 640 000,00 zł.

Zobowiązania wymagalne (według sprawozdania RB-Z) nie wystąpiły.

Należności wymagalne (według sprawozdania Rb-N) – 9 273 502,34 zł, w tym: z tytułu podatków i opłat lokalnych – 3 073 577,00 zł, należności alimentacyjne i inne świadczenia – 5 774 871,86 zł, należności ZADM – 174 736,13 zł, należności ZWiK – 6 015,21 zł, należności SP nr 1 – 496,40 zł, należności MOSiR – 2 935,00 zł, należności w szczególności z tytułu: dzierżawy, najmy, odszkodowania, kary umowne, inne umowy cywilnoprawne – łącznie na 240 870,74 zł.

## **INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH**

W ramach uprawnień wynikających z uchwały Nr XL/318/17 Rady Miasta Grajewo z dnia 29 września 2017 r. w sprawie określenia zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty całości lub części należności

pieniężnych, niedochodzenia należności pieniężnych, mających charakter cywilnoprawny przypadających miastu Grajewo lub jego jednostkom budżetowym, samorządowym zakładom budżetowym i samorządowym instytucjom kultury (z późn.zm.) za II kwartał 2024 roku Miasto Grajewo i jego jednostki organizacyjne udzieliły następujących ulg:

- ZADM w Grajewie – rozłożono na raty kwotę 16 629,64 zł trzem dłużnikom z tytułu zadłużenia za lokal mieszkalny,
- ZWiK w Grajewie – rozłożono na raty kwotę 2 500,00 zł jednemu dłużnikowi z tytułu zadłużenia za wodę.