

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk za I kwartał 2025 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 Wąpielsk podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Wąpielsk nr X.62.2024 z dnia 18.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 35 214 257,51 zł;
- realizację wydatków na poziomie 37 186 782,13 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 144 363,62 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 171 839,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 972 524,62 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Wąpielsk na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 469 293,53 zł do kwoty 35 683 551,04 zł;
- plan wydatków wzrósł o 469 293,53 zł do kwoty 37 656 075,66 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Wąpielsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 972 524,62 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	35 214 257,51	35 683 551,04	9 289 592,34	26,03%
1.	Dochody bieżące, w tym:	25 573 746,71	25 945 655,24	9 191 798,01	35,43%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 588 174,87</i>	<i>3 826 171,87</i>	<i>1 014 694,02</i>	<i>26,52%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 724 365,01</i>	<i>10 796 636,01</i>	<i>4 144 465,75</i>	<i>38,39%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>2 771 287,00</i>	<i>38,44%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 848 000,00</i>	<i>3 868 001,60</i>	<i>1 164 855,71</i>	<i>30,12%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>204 600,00</i>	<i>246 238,93</i>	<i>96 495,53</i>	<i>39,19%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 640 510,80	9 737 895,80	97 794,33	1,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>409,33</i>	<i>11,70%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 637 010,80</i>	<i>9 734 395,80</i>	<i>97 385,00</i>	<i>1,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	37 186 782,13	37 656 075,66	5 999 350,77	15,93%
1.	Wydatki bieżące	24 099 602,59	24 478 779,36	5 955 113,13	24,33%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 087 179,54	13 177 296,30	44 237,64	0,34%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 087 179,54</i>	<i>13 177 296,30</i>	<i>44 237,64</i>	<i>0,34%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 972 524,62	-1 972 524,62	3 290 241,57	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 474 144,12	1 466 875,88	3 236 684,88	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 290 241,57 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 236 684,88 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 9 289 592,34 zł, a ich realizacja stanowiła 26,03% planu wynoszącego 35 683 551,04 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 191 798,01 zł, tj. w 35,43% w stosunku do planu wynoszącego 25 945 655,24 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 97 794,33 zł, tj. w 1,00% w stosunku do planu wynoszącego 9 737 895,80 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 826 171,87 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 014 694,02 zł, co stanowi 26,52% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 699 752,02 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 259 139,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 40 128,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 40 128,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 15 675,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 796 636,01 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 144 465,75 zł, co stanowi 38,39% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 19 710,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 208 606,83 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 2 771 287,00 zł, co stanowi 38,44% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 2 322,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 768 965,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 304 233,50 zł, co stanowi 26,69% realizacji planu wynoszącego 1 140 000,00 zł, w tym 140 862,00 zł od osób prawnych i 163 371,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 79 213,14 zł, w tym 96,00 zł od osób prawnych i 79 117,14 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 94 708,42 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 358 335,37 zł, co stanowi 33,06% realizacji planu wynoszącego 1 084 000,00 zł, w tym 1 063,00 zł od osób prawnych i 357 272,37 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 146 687,03 zł, w tym 756,00 zł od osób prawnych i 145 931,03 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 61 444,64 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 411,20 zł, co stanowi 28,26% realizacji planu wynoszącego 97 000,00 zł, w tym 19 943,00 zł od osób prawnych i 7 468,20 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 12 108,09 zł, w tym 6 548,00 zł od osób prawnych i 5 560,09 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 30 348,67 zł, co stanowi 65,98% realizacji planu wynoszącego 46 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 30 348,67 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 284,41 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 284,41 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 15 633,05 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 kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 486,73 zł, co stanowi 29,73% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 67,76 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 164,00 zł, co stanowi 123,28% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 738,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 639,01 zł, co stanowi 32,64% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 32 639,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 552,35 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 552,35 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 694,00 zł, co stanowi 24,63% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 376 001,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 400 543,23 zł, co stanowi 29,11% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 372 825,37 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 20 170,66 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 7 130,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 415,60 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 1,60 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 246 238,93 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 96 495,53 zł, co stanowi 39,19% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 409,33 zł, co stanowi 11,70% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 391,39 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 17,94 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 734 395,80 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 97 385,00 zł, co stanowi 1,00% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Pozostała działalność w ramach działu Turystyka w kwocie 97 385,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 5 999 350,77 zł, a ich realizacja wyniosła 15,93% planu wynoszącego 37 656 075,66 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 955 113,13 zł, tj. w 24,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 478 779,36 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 44 237,64 zł, tj. w 0,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 177 296,30 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 440 829,40	18 575 100,40	2 873 576,76	15,47%	47,90%
750	Administracja publiczna	3 841 235,01	3 843 035,01	988 006,35	25,71%	16,47%
855	Rodzina	2 510 243,00	2 603 863,00	747 975,26	28,73%	12,47%
852	Pomoc społeczna	2 051 514,00	2 157 063,00	479 023,59	22,21%	7,98%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 361 119,98	3 293 528,75	382 594,92	11,62%	6,38%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	513 240,00	513 240,00	177 797,68	34,64%	2,96%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 708 782,10	1 708 782,10	97 314,62	5,69%	1,62%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	330 000,00	67 116,00	20,34%	1,12%
926	Kultura fizyczna	218 776,00	296 776,00	58 280,97	19,64%	0,97%
600	Transport i łączność	2 497 311,14	2 490 427,90	41 600,01	1,67%	0,69%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	95 000,00	32 307,25	34,01%	0,54%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	213 600,00	453 350,00	24 225,76	5,34%	0,40%
010	Rolnictwo i łowiectwo	36 700,00	36 700,00	11 214,55	30,56%	0,19%
630	Turystyka	62 925,50	142 925,50	11 000,00	7,70%	0,18%
700	Gospodarka mieszkaniowa	22 800,00	34 800,00	5 302,05	15,24%	0,09%
710	Działalność usługowa	74 700,00	89 700,00	2 015,00	2,25%	0,03%
720	Informatyka	298 956,00	298 956,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	19 578,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	899 000,00	659 250,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 186 782,13	37 656 075,66	5 999 350,77	15,93%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 5 955 113,13 zł, tj. w 24,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 478 779,36 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 765 555,93 zł, tj. 26,28% planu wynoszącego 14 327 759,10 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 352 238,19 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 000 399,09 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 603 508,60 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 421 701,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 286 813,79 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 53 412,26 zł, wynagrodzenia bezosobowe 47 086,50 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 396,01 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 903 417,59 zł, tj. 27,93% planu wynoszącego 3 234 072,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 741 121,72 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 91 083,55 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 71 212,32 zł;
 - dotacje – 33 196,75 zł, tj. 22,09% planu wynoszącego 150 300,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 89 805,98 zł, tj. 8,18% planu wynoszącego 1 097 333,50 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 67 116,00 zł, tj. 20,34% planu wynoszącego 330 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 096 020,88 zł, tj. 20,53% planu wynoszącego 5 339 314,76 zł, z tego: zakup usług pozostałych 662 267,75 zł, zakup materiałów i wyposażenia 129 470,79 zł, zakup energii 119 771,42

zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 48 138,49 zł, różne opłaty i składki 38 741,48 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 19 567,59 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 339,28 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 13 330,35 zł, zakup środków żywności 12 766,22 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 928,87 zł, zakup usług remontowych 6 241,76 zł, podróże służbowe krajowe 5 502,44 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 4 748,55 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 2 553,50 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego 2 443,76 zł, pozostałe odsetki 2 223,83 zł, zakup usług zdrowotnych 1 610,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 630,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 389,00 zł, nagrody konkursowe 355,80 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 44 237,64 zł, tj. w 0,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 177 296,30 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 44 237,64 zł, tj. 0,34% planu wynoszącego 13 177 296,30 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 541 175,03 zł, (co stanowi 17,21% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 979,07 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 537 195,96 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 319 824,41 zł (co stanowi 27,29% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 319 824,41 zł.

WÓJT

mgr Beata Gabryszewska

