

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk za II kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 476 521,63 zł do kwoty 36 690 779,14 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 476 521,63 zł do kwoty 38 663 303,76 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 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 półrocze 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	35 214 257,51	36 690 779,14	17 988 226,09	49,03%
1.	Dochody bieżące, w tym:	25 573 746,71	26 735 503,34	16 570 857,26	61,98%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 588 174,87</i>	<i>4 552 069,32</i>	<i>3 177 177,27</i>	<i>69,80%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 724 365,01</i>	<i>10 796 636,01</i>	<i>6 639 029,20</i>	<i>61,49%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>4 434 988,00</i>	<i>61,52%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 848 000,00</i>	<i>3 888 001,60</i>	<i>2 125 585,30</i>	<i>54,67%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>204 600,00</i>	<i>290 189,58</i>	<i>194 077,49</i>	<i>66,88%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 640 510,80	9 955 275,80	1 417 368,83	14,24%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>683,83</i>	<i>19,54%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 637 010,80</i>	<i>9 951 775,80</i>	<i>1 416 685,00</i>	<i>14,24%</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	38 663 303,76	14 364 891,11	37,15%
1.	Wydatki bieżące	24 099 602,59	25 104 172,67	12 199 478,05	48,60%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 087 179,54	13 559 131,09	2 165 413,06	15,97%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 087 179,54</i>	<i>13 559 131,09</i>	<i>2 165 413,06</i>	<i>15,97%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 972 524,62	-1 972 524,62	3 623 334,98	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 474 144,12	1 631 330,67	4 371 379,21	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 623 334,98 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 371 379,21 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 17 988 226,09 zł, a ich realizacja stanowiła 49,03% planu wynoszącego 36 690 779,14 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 16 570 857,26 zł, tj. w 61,98% w stosunku do planu wynoszącego 26 735 503,34 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 417 368,83 zł, tj. w 14,24% w stosunku do planu wynoszącego 9 955 275,80 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 552 069,32 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 177 177,27 zł, co stanowi 69,80% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 973 317,17 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 536 929,10 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 649 256,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 649 256,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 15 675,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 796 636,01 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 639 029,20 zł, co stanowi 61,49% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 39 420,00 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 półroczu 2025 roku w kwocie 4 434 988,00 zł, co stanowi 61,52% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 4 644,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 430 344,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 638 788,03 zł, co stanowi 56,03% realizacji planu wynoszącego 1 140 000,00 zł, w tym 387 109,00 zł od osób prawnych i 251 679,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 83 277,79 zł, w tym 108,00 zł od osób prawnych i 83 169,79 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 203 132,85 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 587 573,91 zł, co stanowi 54,20% realizacji planu wynoszącego 1 084 000,00 zł, w tym 2 297,00 zł od osób prawnych i 585 276,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 145 160,29 zł, w tym 185,00 zł od osób prawnych i 144 975,29 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 122 732,66 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 50 722,40 zł, co stanowi 52,29% realizacji planu wynoszącego 97 000,00 zł, w tym 40 395,00 zł od osób prawnych i 10 327,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 5 638,49 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 638,49 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 660,67 zł, co stanowi 68,83% realizacji planu wynoszącego 46 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 31 660,67 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 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 31 434,47 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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 023,00 zł, co stanowi 60,46% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 585,49 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 648,00 zł, co stanowi 63,24% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 61 339,87 zł, co stanowi 61,34% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 61 314,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 301,49 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 301,49 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 994,00 zł, co stanowi 53,29% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie -0,30 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 381 001,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 731 835,72 zł, co stanowi 52,99% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 653 970,57 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 40 341,31 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 20 450,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 11 975,53 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 2 951,53 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 290 189,58 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 194 077,49 zł, co stanowi 66,88% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 683,83 zł, co stanowi 19,54% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 657,13 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 26,70 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 951 775,80 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 416 685,00 zł, co stanowi 14,24% realizacji planu.

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

- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 259 300,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Turystyka – 97 385,00 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 60 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 14 364 891,11 zł, a ich realizacja wyniosła 37,15% planu wynoszącego 38 663 303,76 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 199 478,05 zł, tj. w 48,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 104 172,67 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 165 413,06 zł, tj. w 15,97% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 559 131,09 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 440 829,40	18 620 100,40	5 510 102,77	29,59%	38,36%
750	Administracja publiczna	3 841 235,01	3 875 226,79	1 872 497,71	48,32%	13,04%
855	Rodzina	2 510 243,00	2 603 863,00	1 529 170,57	58,73%	10,65%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 708 782,10	1 743 123,39	1 441 594,14	82,70%	10,04%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 361 119,98	3 312 528,75	1 432 607,64	43,25%	9,97%
852	Pomoc społeczna	2 051 514,00	2 215 841,00	1 023 673,18	46,20%	7,13%
010	Rolnictwo i łowiectwo	36 700,00	609 073,43	589 628,81	96,81%	4,10%
600	Transport i łączność	2 497 311,14	3 092 165,74	227 035,83	7,34%	1,58%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	213 600,00	464 696,95	224 986,63	48,42%	1,57%
926	Kultura fizyczna	218 776,00	288 276,00	138 019,77	47,88%	0,96%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	330 000,00	128 334,58	38,89%	0,89%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	73 428,00	72 378,00	98,57%	0,50%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	95 000,00	54 179,81	57,03%	0,38%
630	Turystyka	62 925,50	142 925,50	27 075,50	18,94%	0,19%
700	Gospodarka mieszkaniowa	22 800,00	139 800,00	26 137,95	18,70%	0,18%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	513 240,00	362 582,81	24 802,35	6,84%	0,17%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	41 516,00	23 350,87	56,25%	0,16%
720	Informatyka	298 956,00	298 956,00	17 000,00	5,69%	0,12%
710	Działalność usługowa	74 700,00	105 200,00	2 315,00	2,20%	0,02%
758	Różne rozliczenia	899 000,00	249 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 186 782,13	38 663 303,76	14 364 891,11	37,15%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 199 478,05 zł, tj. w 48,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 104 172,67 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 751 538,41 zł, tj. 47,59% planu wynoszącego 14 188 283,93 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 745 179,43 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 977 623,53 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 101 080,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne

nauczycieli 421 701,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 251 991,02 zł, wynagrodzenia bezosobowe 157 578,26 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 95 579,55 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 804,63 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 919 921,01 zł, tj. 57,48% planu wynoszącego 3 340 369,24 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 516 688,05 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 195 579,77 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 184 302,32 zł, stypendia dla uczniów 23 350,87 zł;
- dotacje – 66 196,75 zł, tj. 43,18% planu wynoszącego 153 300,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 188 032,80 zł, tj. 17,86% planu wynoszącego 1 052 745,26 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 128 334,58 zł, tj. 38,89% planu wynoszącego 330 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 145 454,50 zł, tj. 52,08% planu wynoszącego 6 039 474,24 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 352 985,67 zł, różne opłaty i składki 621 152,14 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 419 977,59 zł, zakup materiałów i wyposażenia 249 506,76 zł, zakup energii 206 142,96 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 90 443,71 zł, zakup usług remontowych 44 822,92 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 34 648,60 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 23 406,76 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 20 882,35 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 690,39 zł, podróże służbowe krajowe 13 034,05 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 11 948,25 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 11 926,75 zł, zakup środków żywności 10 108,89 zł, nagrody konkursowe 6 105,60 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 418,59 zł, zakup usług zdrowotnych 3 830,00 zł, pozostałe odsetki 2 403,52 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 630,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 389,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 165 413,06 zł, tj. w 15,97% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 559 131,09 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 165 413,06 zł, tj. 15,97% planu wynoszącego 13 559 131,09 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 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 półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 661 433,11 zł (co stanowi 56,44% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 661 433,11 zł.