

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk za III 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 trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 115 396,04 zł do kwoty 37 329 653,55 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 115 396,04 zł do kwoty 39 302 178,17 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 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 III kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	35 214 257,51	37 329 653,55	32 759 651,60	87,76%
1.	Dochody bieżące, w tym:	25 573 746,71	27 197 684,37	23 002 924,37	84,58%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 588 174,87</i>	<i>4 891 746,75</i>	<i>4 426 328,48</i>	<i>90,49%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 724 365,01</i>	<i>10 796 636,01</i>	<i>9 133 592,65</i>	<i>84,60%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>6 098 689,00</i>	<i>84,60%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 848 000,00</i>	<i>3 939 001,60</i>	<i>3 038 202,44</i>	<i>77,13%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>204 600,00</i>	<i>361 693,18</i>	<i>306 111,80</i>	<i>84,63%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 640 510,80	10 131 969,18	9 756 727,23	96,30%
	<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>10 128 469,18</i>	<i>9 756 043,40</i>	<i>96,32%</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	39 302 178,17	29 348 948,16	74,68%
1.	Wydatki bieżące	24 099 602,59	25 429 153,70	17 811 664,47	70,04%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 087 179,54	13 873 024,47	11 537 283,69	83,16%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 087 179,54</i>	<i>13 873 024,47</i>	<i>11 537 283,69</i>	<i>83,16%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 972 524,62	-1 972 524,62	3 410 703,44	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 474 144,12	1 768 530,67	5 191 259,90	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 410 703,44 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 191 259,90 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 32 759 651,60 zł, a ich realizacja stanowiła 87,76% planu wynoszącego 37 329 653,55 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 23 002 924,37 zł, tj. w 84,58% w stosunku do planu wynoszącego 27 197 684,37 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 756 727,23 zł, tj. w 96,30% w stosunku do planu wynoszącego 10 131 969,18 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 891 746,75 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 426 328,48 zł, co stanowi 90,49% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 677 636,00 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 929 908,48 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 809 384,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 809 384,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 18 200,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 796 636,01 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 133 592,65 zł, co stanowi 84,60% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 59 130,00 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 trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 6 098 689,00 zł, co stanowi 84,60% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 6 966,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 091 723,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 905 804,98 zł, co stanowi 79,46% realizacji planu wynoszącego 1 140 000,00 zł, w tym 579 091,00 zł od osób prawnych i 326 713,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 101 474,04 zł, w tym 133,00 zł od osób prawnych i 101 341,04 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 307 575,56 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 808 659,33 zł, co stanowi 74,60% realizacji planu wynoszącego 1 084 000,00 zł, w tym 3 290,00 zł od osób prawnych i 805 369,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 160 524,83 zł, w tym 276,00 zł od osób prawnych i 160 248,83 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 183 988,77 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 73 000,14 zł, co stanowi 75,26% realizacji planu wynoszącego 97 000,00 zł, w tym 60 291,00 zł od osób prawnych i 12 709,14 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 6 259,89 zł, w tym 89,00 zł od osób prawnych i 6 170,89 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 34 967,67 zł, co stanowi 76,02% realizacji planu wynoszącego 46 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 34 967,67 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 18 641,24 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 18 641,24 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 47 845,79 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 trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 742,49 zł, co stanowi 94,85% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 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 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 141 704,00 zł, co stanowi 94,47% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 141 679,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 310,36 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 310,36 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 950,00 zł, co stanowi 86,33% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 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 1 382 001,60 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 043 726,13 zł, co stanowi 75,52% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 929 866,97 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 60 555,54 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 30 380,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 16 326,71 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 4 450,13 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 361 693,18 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 306 111,80 zł, co stanowi 84,63% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 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 10 128 469,18 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 9 756 043,40 zł, co stanowi 96,32% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w trzecim kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 6 660 000,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 637 266,60 zł;
- 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.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 29 348 948,16 zł, a ich realizacja wyniosła 74,68% planu wynoszącego 39 302 178,17 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 811 664,47 zł, tj. w 70,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 429 153,70 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 11 537 283,69 zł, tj. w 83,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 873 024,47 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 440 829,40	18 687 168,25	15 315 779,51	81,96%	52,19%
750	Administracja publiczna	3 841 235,01	3 972 802,39	2 671 264,02	67,24%	9,10%
855	Rodzina	2 510 243,00	2 606 056,00	2 252 659,08	86,44%	7,68%
600	Transport i łączność	2 497 311,14	3 215 626,96	2 114 123,95	65,75%	7,20%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 361 119,98	3 322 528,75	1 931 790,67	58,14%	6,58%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 708 782,10	1 913 791,25	1 608 994,64	84,07%	5,48%
852	Pomoc społeczna	2 051 514,00	2 282 149,85	1 500 177,36	65,74%	5,11%
010	Rolnictwo i łowiectwo	36 700,00	609 073,43	589 628,81	96,81%	2,01%
720	Informatyka	298 956,00	302 956,00	286 099,70	94,44%	0,97%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	213 600,00	469 696,95	273 721,60	58,28%	0,93%
926	Kultura fizyczna	218 776,00	314 068,62	199 351,39	63,47%	0,68%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	300 000,00	179 079,38	59,69%	0,61%
630	Turystyka	62 925,50	164 925,50	139 371,09	84,51%	0,47%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	73 578,00	72 527,50	98,57%	0,25%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	98 979,07	67 239,59	67,93%	0,23%
700	Gospodarka mieszkaniowa	22 800,00	184 800,00	43 987,95	23,80%	0,15%
710	Działalność usługowa	74 700,00	134 500,00	39 416,50	29,31%	0,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	44 516,00	38 350,87	86,15%	0,13%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	513 240,00	264 582,81	25 241,22	9,54%	0,09%
752	Obrona narodowa	0,00	178 378,34	143,33	0,08%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	899 000,00	162 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 186 782,13	39 302 178,17	29 348 948,16	74,68%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 811 664,47 zł, tj. w 70,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 429 153,70 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 894 196,05 zł, tj. 70,04% planu wynoszącego 14 126 114,36 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 305 697,54 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 952 560,22 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 594 103,13 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 421 701,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 251 991,02 zł, wynagrodzenia bezosobowe 228 377,26 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 138 194,84 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 119,16 zł, honoraria 451,39 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 796 443,01 zł, tj. 83,02% planu wynoszącego 3 368 365,57 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 214 067,33 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 281 015,07 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 266 009,74 zł, stypendia dla uczniów 35 350,87 zł;
- dotacje – 120 196,75 zł, tj. 78,41% planu wynoszącego 153 300,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 438 285,14 zł, tj. 38,39% planu wynoszącego 1 141 590,62 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 179 079,38 zł, tj. 59,69% planu wynoszącego 300 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 383 464,14 zł, tj. 69,14% planu wynoszącego 6 339 783,15 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 030 430,72 zł, różne opłaty i składki 642 390,37 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 558 118,15 zł, zakup materiałów i wyposażenia 420 265,96 zł, zakup energii 255 457,48 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 127 523,62 zł, zakup usług remontowych 59 636,42 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 50 509,84 zł, zakup środków żywności 47 107,41 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 36 262,37 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 29 126,35 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 27 219,46 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 23 492,88 zł, podróże służbowe krajowe 19 091,97 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 16 702,95 zł, nagrody konkursowe 13 803,55 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, zakup usług zdrowotnych 5 640,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 418,59 zł, pozostałe odsetki 2 591,30 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 726,50 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 11 537 283,69 zł, tj. w 83,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 873 024,47 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 11 537 283,69 zł, tj. 83,16% planu wynoszącego 13 873 024,47 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim 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 trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 946 882,11 zł (co stanowi 80,80% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 946 882,11 zł.