

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk za IV kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 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 grudnia 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 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 564 589,83 zł do kwoty 39 778 847,34 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 564 589,83 zł do kwoty 41 751 371,96 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 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 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	35 214 257,51	39 778 847,34	40 313 696,76	101,34%
1.	Dochody bieżące, w tym:	25 573 746,71	28 806 867,70	28 664 033,57	99,50%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 588 174,87</i>	<i>6 291 777,66</i>	<i>6 146 430,61</i>	<i>97,69%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 724 365,01</i>	<i>10 801 077,01</i>	<i>10 801 077,01</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>7 208 606,83</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 848 000,00</i>	<i>4 065 109,60</i>	<i>4 024 654,78</i>	<i>99,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>204 600,00</i>	<i>440 296,60</i>	<i>423 068,02</i>	<i>96,09%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 640 510,80	10 971 979,64	11 649 663,19	106,11%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>7 126,70</i>	<i>203,62%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 637 010,80</i>	<i>10 968 479,64</i>	<i>11 642 536,49</i>	<i>106,18%</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	41 751 371,96	38 841 364,27	93,03%
1.	Wydatki bieżące	24 099 602,59	26 795 891,02	24 275 676,53	90,60%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 087 179,54	14 955 480,94	14 565 687,74	97,39%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 087 179,54</i>	<i>14 955 480,94</i>	<i>14 565 687,74</i>	<i>97,39%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 972 524,62	-1 972 524,62	1 472 332,49	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 474 144,12	2 010 976,68	4 388 357,04	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 472 332,49 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 388 357,04 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 40 313 696,76 zł, a ich realizacja stanowiła 101,34% planu wynoszącego 39 778 847,34 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 28 664 033,57 zł, tj. w 99,50% w stosunku do planu wynoszącego 28 806 867,70 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 11 649 663,19 zł, tj. w 106,11% w stosunku do planu wynoszącego 10 971 979,64 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 291 777,66 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 146 430,61 zł, co stanowi 97,69% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 631 226,08 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 112 392,31 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 412 070,05 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 909 825,51 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 909 825,51 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 80 916,66 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 801 077,01 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 801 077,01 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 76 712,00 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 kwocie 7 208 606,83 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 9 295,28 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 199 311,55 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 197 415,03 zł, co stanowi 99,99% realizacji planu wynoszącego 1 197 500,00 zł, w tym 770 857,00 zł od osób prawnych i 426 558,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 041 191,96 zł, co stanowi 100,11% realizacji planu wynoszącego 1 040 000,00 zł, w tym 3 584,00 zł od osób prawnych i 1 037 607,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 95 536,54 zł, co stanowi 98,49% realizacji planu wynoszącego 97 000,00 zł, w tym 80 187,00 zł od osób prawnych i 15 349,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 913,50 zł, co stanowi 99,82% realizacji planu wynoszącego 47 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 46 913,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 876,49 zł, co stanowi 97,94% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 254,00 zł, co stanowi 90,85% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 190 998,87 zł, co stanowi 100,51% realizacji planu wynoszącego 190 025,00 zł, w tym 2 825,00 zł od osób prawnych i 188 173,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 011,00 zł, co stanowi 102,92% realizacji planu wynoszącego 17 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 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 1 440 084,60 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 401 457,69 zł, co stanowi 97,32% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 234 027,96 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 60 555,54 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 44 380,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 38 449,78 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 16 326,71 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 440 296,60 zł. Plan został wykonany w kwocie 423 068,02 zł, co stanowi 96,09% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane 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 10 968 479,64 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 641 879,36 zł, co stanowi 106,14% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje 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 – 2 481 997,99 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 Obrona narodowa – 987 164,38 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 38 841 461,91 zł, a ich realizacja wyniosła 93,03% planu wynoszącego 41 751 371,96 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 275 774,17 zł, tj. w 90,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 795 891,02 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 14 565 687,74 zł, tj. w 97,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 955 480,94 zł.

Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 440 829,40	18 914 523,60	17 986 086,70	95,09%	46,31%
750	Administracja publiczna	3 841 235,01	3 859 179,33	3 499 979,03	90,69%	9,01%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 361 119,98	3 381 264,96	3 276 801,39	96,91%	8,44%
600	Transport i łączność	2 497 311,14	3 197 276,66	3 002 870,53	93,92%	7,73%
855	Rodzina	2 510 243,00	3 169 777,00	3 001 092,93	94,68%	7,73%
852	Pomoc społeczna	2 051 514,00	2 535 048,24	2 196 811,56	86,66%	5,66%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 708 782,10	1 955 463,43	1 859 877,86	95,11%	4,79%
752	Obrona narodowa	0,00	1 075 820,81	1 053 276,34	97,90%	2,71%
010	Rolnictwo i łowiectwo	36 700,00	970 846,48	964 741,42	99,37%	2,48%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	213 600,00	494 717,45	367 784,53	74,34%	0,95%
700	Gospodarka mieszkaniowa	22 800,00	384 800,00	361 603,20	93,97%	0,93%
720	Informatyka	298 956,00	335 576,00	300 859,70	89,65%	0,77%
926	Kultura fizyczna	218 776,00	320 068,62	272 321,48	85,08%	0,70%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	300 000,00	221 066,52	73,72%	0,57%
630	Turystyka	62 925,50	171 925,50	146 367,18	85,13%	0,38%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	98 979,07	81 783,87	82,63%	0,21%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	81 093,00	80 767,49	99,60%	0,21%
710	Działalność usługowa	74 700,00	142 000,00	58 934,60	41,50%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	56 279,00	53 300,87	94,71%	0,14%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	513 240,00	140 582,81	48 887,07	34,77%	0,13%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	6 150,00	6 150,00	100,00%	0,02%
758	Różne rozliczenia	899 000,00	160 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 186 782,13	41 751 371,96	38 841 364,27	93,03%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 275 676,53 zł, tj. w 90,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 795 891,02 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 908 583,49 zł, tj. 92,68% planu wynoszącego 13 928 624,56 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 628 047,11 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 086 082,57 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 016 810,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 421 701,49 zł, wynagrodzenia bezosobowe 326 341,39 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 251 991,02 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 175 679,62 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 477,92 zł, honoraria 451,39 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 772 981,67 zł, tj. 95,71% planu wynoszącego 3 942 194,50 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 999 254,67 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 370 293,21 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 353 132,92 zł, stypendia dla uczniów 50 300,87 zł;
- dotacje – 149 701,48 zł, tj. 97,65% planu wynoszącego 153 300,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 897 812,02 zł, tj. 75,06% planu wynoszącego 1 196 171,82 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 221 066,52 zł, tj. 73,72% planu wynoszącego 300 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 325 531,35 zł, tj. 86,94% planu wynoszącego 7 275 600,14 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 840 507,90 zł, różne opłaty i składki 1 046 674,07 zł, zakup materiałów i wyposażenia 866 557,14 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 553 952,43 zł, zakup energii 341 054,20 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 179 282,28 zł, zakup usług remontowych 100 657,02 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 68 274,84 zł, zakup środków żywności 48 347,96 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 41 262,80 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 40 364,35 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 34 411,25 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 31 591,20 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 30 878,74 zł, podróże służbowe krajowe 29 127,69 zł, nagrody konkursowe 24 695,86 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 21 154,11 zł, zakup usług zdrowotnych 15 355,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 418,59 zł, pozostałe odsetki 2 720,32 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 2 102,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 1 141,60 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 14 565 687,74 zł, tj. w 97,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 955 480,94 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 14 565 687,74 zł, tj. 97,39% planu wynoszącego 14 955 480,94 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w czwartym 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 czwartym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 105 652,75 zł, (co stanowi 94,35 % planu),

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 105 652,75 zł.