

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kołaczkowo nr IX/70/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 44 486 668,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 49 413 502,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 226 834,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 300 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 926 834,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kołaczkowo 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 339 214,43 zł do kwoty 44 825 882,43 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 430 240,66 zł do kwoty 50 843 742,66 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 091 026,23 zł do kwoty 6 317 860,23 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Kołaczkowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 017 860,23 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:	44 486 668,00	44 825 882,43	12 544 984,66	27,99%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 025 758,59	35 340 973,02	12 544 567,66	35,50%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 937 451,02</i>	<i>3 229 665,45</i>	<i>1 007 983,94</i>	<i>31,21%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 981 906,96</i>	<i>8 981 906,96</i>	<i>3 403 658,15</i>	<i>37,89%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>14 424 886,04</i>	<i>14 424 886,04</i>	<i>5 517 066,00</i>	<i>38,25%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 993 914,00</i>	<i>7 993 914,00</i>	<i>2 453 192,29</i>	<i>30,69%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>687 600,57</i>	<i>710 600,57</i>	<i>162 667,28</i>	<i>22,89%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 460 909,41	9 484 909,41	417,00	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>50 417,00</i>	<i>50 417,00</i>	<i>417,00</i>	<i>0,83%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 410 492,41</i>	<i>9 434 492,41</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	49 413 502,00	50 843 742,66	9 692 669,64	19,06%
1.	Wydatki bieżące	36 558 287,54	37 376 528,20	9 347 895,73	25,01%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	12 855 214,46	13 467 214,46	344 773,91	2,56%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>12 855 214,46</i>	<i>13 467 214,46</i>	<i>344 773,91</i>	<i>2,56%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 926 834,00	-6 017 860,23	2 852 315,02	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 532 528,95	-2 035 555,18	3 196 671,93	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 852 315,02 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 196 671,93 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 12 544 984,66 zł, a ich realizacja stanowiła 27,99% planu wynoszącego 44 825 882,43 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 12 544 567,66 zł, tj. w 35,50% w stosunku do planu wynoszącego 35 340 973,02 zł. Dochody majątkowe Gminy Kołaczkowo w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 417,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 9 484 909,41 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 3 229 665,45 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 007 983,94 zł, co stanowi 31,21% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 920 869,71 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 60 634,90 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 26 479,33 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 981 906,96 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 403 658,15 zł, co stanowi 37,89% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 188 974,05 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 14 424 886,04 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 5 517 066,00 zł, co stanowi 38,25% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 57 501,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 459 565,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 235 624,14 zł, co stanowi 29,63% realizacji planu wynoszącego 4 170 000,00 zł, w tym 752 698,78 zł od osób prawnych i 482 925,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 132 134,83 zł, w tym 7 119,00 zł od osób prawnych i 125 015,83 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 486 598,35 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 361 074,00 zł, co stanowi 33,31% realizacji planu wynoszącego 1 084 000,00 zł, w tym 45 526,00 zł od osób prawnych i 315 548,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 16 055,24 zł, w tym 35,00 zł od osób prawnych i 16 020,24 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 121 296,06 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 494,00 zł, co stanowi 27,35% realizacji planu wynoszącego 53 000,00 zł, w tym 9 483,00 zł od osób prawnych i 5 011,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 194,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 194,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 202 850,00 zł, co stanowi 39,72% realizacji planu wynoszącego 510 700,00 zł, w tym 10 680,00 zł od osób prawnych i 192 170,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 43 232,80 zł, w tym 33 321,00 zł od osób prawnych i 9 911,80 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 111 632,00 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 247,32 zł, co stanowi 4,95% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 119,68 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 962,00 zł, co stanowi 4,81% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 42 197,21 zł, co stanowi 27,76% realizacji planu wynoszącego 152 000,00 zł, w tym 1 198,00 zł od osób prawnych i 40 999,21 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 293,88 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 293,88 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 401,00 zł, co stanowi 20,96% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 346,65 zł, co stanowi 51,08% realizacji planu wynoszącego 32 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 946 214,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 574 995,97 zł, co stanowi 29,54% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 431 212,39 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 64 466,92 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 31 836,03 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 21 756,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 19 114,83 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 710 600,57 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 162 667,28 zł, co stanowi 22,89% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 417,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 417,00 zł, co stanowi 0,83% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 417,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 434 492,41 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 9 692 669,64 zł, a ich realizacja wyniosła 19,06% planu wynoszącego 50 843 742,66 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 347 895,73 zł, tj. w 25,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 376 528,20 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 344 773,91 zł, tj. w 2,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 467 214,46 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	24 759 787,21	25 104 346,26	4 743 660,36	18,90%	48,94%
750	Administracja publiczna	6 846 621,57	6 852 176,90	1 879 428,37	27,43%	19,39%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 043 793,23	4 298 683,97	995 640,13	23,16%	10,27%
855	Rodzina	2 628 031,00	2 656 564,20	884 165,06	33,28%	9,12%
852	Pomoc społeczna	2 335 117,00	2 571 369,90	595 702,38	23,17%	6,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 054 598,24	4 210 298,24	325 888,26	7,74%	3,36%
600	Transport i łączność	791 134,53	921 134,53	64 216,85	6,97%	0,66%
851	Ochrona zdrowia	162 000,00	286 749,44	48 032,94	16,75%	0,50%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	219 700,00	219 700,00	46 298,61	21,07%	0,48%
720	Informatyka	1 874 520,00	1 874 520,00	36 368,51	1,94%	0,38%
757	Obsługa długu publicznego	134 290,22	134 290,22	36 075,47	26,86%	0,37%
010	Rolnictwo i łowiectwo	855 000,00	1 005 000,00	26 072,69	2,59%	0,27%
926	Kultura fizyczna	152 838,00	152 838,00	6 910,85	4,52%	0,07%
700	Gospodarka mieszkaniowa	56 900,00	56 900,00	4 169,16	7,33%	0,04%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 171,00	1 171,00	40,00	3,42%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	273 000,00	273 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	49 413 502,00	50 843 742,66	9 692 669,64	19,06%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 347 895,73 zł, tj. w 25,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 376 528,20 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 414 137,15 zł, tj. 27,74% planu wynoszącego 19 515 594,12 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 869 737,84 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 585 302,86 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 819 099,20 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 503 928,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 467 168,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 82 639,85 zł, wynagrodzenia bezosobowe 40 833,77 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 20 240,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 11 628,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 11 127,15 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 432,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 956 885,02 zł, tj. 29,86% planu wynoszącego 3 204 470,98 zł, z tego: świadczenia społeczne 788 555,89 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 102 496,60 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 65 832,53 zł;
 - dotacje – 931 279,22 zł, tj. 24,25% planu wynoszącego 3 840 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 32 746,09 zł, tj. 7,95% planu wynoszącego 411 879,57 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 36 075,47 zł, tj. 26,86% planu wynoszącego 134 290,22 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 1 976 772,78 zł, tj. 19,25% planu wynoszącego 10 270 293,31 zł, z tego: zakup usług pozostałych 738 491,60 zł, zakup materiałów i wyposażenia 360 233,28 zł, zakup energii 318 328,71 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 120 433,56 zł, zakup usług remontowych 90 651,15 zł, zakup środków żywności 90 175,09 zł, różne opłaty i składki 59 593,52 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 50 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 39 603,10 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 19 884,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 18 023,68 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 841,87 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 14 508,73 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 239,78 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 7 357,71 zł, zakup usług zdrowotnych 5 455,00 zł, podróże służbowe krajowe 4 449,02 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 807,33 zł, nagrody konkursowe 2 528,85 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 607,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 1 056,00 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 988,80 zł, podatek od nieruchomości 295,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 220,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 344 773,91 zł, tj. w 2,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 467 214,46 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 344 773,91 zł, tj. 2,56% planu wynoszącego 13 467 214,46 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 827 922,94 zł, (co stanowi 28,93% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 825 860,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 002 062,71 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 75 000,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 75 000,00 zł.