

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kołaczkowo
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 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 878 065,62 zł do kwoty 47 364 733,62 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 269 091,85 zł do kwoty 53 682 593,85 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 391 026,23 zł do kwoty 6 617 860,23 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Kołaczkowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 317 860,23 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:	44 486 668,00	47 364 733,62	23 491 330,68	49,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 025 758,59	36 939 942,56	22 311 566,03	60,40%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	2 937 451,02	4 719 482,99	3 275 160,21	69,40%
	<i>Subwencja ogólna</i>	8 981 906,96	9 103 058,96	5 521 442,66	60,65%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	14 424 886,04	14 424 886,04	8 850 306,00	61,35%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	7 993 914,00	7 993 914,00	4 274 222,06	53,47%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	687 600,57	698 600,57	390 435,10	55,89%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 460 909,41	10 424 791,06	1 179 764,65	11,32%
	<i>Dochody z majątku</i>	50 417,00	50 417,00	616,50	1,22%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	9 410 492,41	10 285 793,06	1 106 578,15	10,76%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	88 581,00	72 570,00	81,93%
II.	Wydatki ogółem, w tym:	49 413 502,00	53 682 593,85	20 960 459,74	39,05%
1.	Wydatki bieżące	36 558 287,54	38 947 501,24	19 377 201,44	49,75%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	12 855 214,46	14 735 092,61	1 583 258,30	10,74%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	12 855 214,46	14 735 092,61	1 583 258,30	10,74%
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 926 834,00	-6 317 860,23	2 530 870,94	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 532 528,95	-2 007 558,68	2 934 364,59	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 530 870,94 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 934 364,59 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 23 491 330,68 zł, a ich realizacja stanowiła 49,60% planu wynoszącego 47 364 733,62 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 22 311 566,03 zł, tj. w 60,40% w stosunku do planu wynoszącego 36 939 942,56 zł. Dochody majątkowe Gminy Kołaczkowo w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 179 764,65 zł, tj. w 11,32% w stosunku do planu wynoszącego 10 424 791,06 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 4 719 482,99 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 275 160,21 zł, co stanowi 69,40% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 942 184,85 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 226 308,11 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 29 194,90 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 9 949,93 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 9 949,93 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 67 522,42 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 103 058,96 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 521 442,66 zł, co stanowi 60,65% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 377 948,10 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 półroczu 2025 roku w kwocie 8 850 306,00 zł, co stanowi 61,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 115 002,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 735 304,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 241 632,39 zł, co stanowi 53,76% realizacji planu wynoszącego 4 170 000,00 zł, w tym 1 509 710,68 zł od osób prawnych i 731 921,71 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 116 194,80 zł, w tym 2 595,00 zł od osób prawnych i 113 599,80 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 1 008 348,55 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 539 916,00 zł, co stanowi 49,81% realizacji planu wynoszącego 1 084 000,00 zł, w tym 77 461,00 zł od osób prawnych i 462 455,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 6 550,24 zł, w tym 3,00 zł od osób prawnych i 6 547,24 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 230 994,06 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 234,00 zł, co stanowi 45,72% realizacji planu wynoszącego 53 000,00 zł, w tym 17 931,00 zł od osób prawnych i 6 303,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 113,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 113,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 267 081,00 zł, co stanowi 52,30% realizacji planu wynoszącego 510 700,00 zł, w tym 42 734,00 zł od osób prawnych i 224 347,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 10 508,80 zł, w tym 1 099,00 zł od osób prawnych i 9 409,80 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 223 870,00 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 półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 598,80 zł, co stanowi 11,98% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 299,20 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 309,00 zł, co stanowi 46,55% 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 101 073,93 zł, co stanowi 66,50% realizacji planu wynoszącego 152 000,00 zł, w tym 2 066,00 zł od osób prawnych i 99 007,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 323,16 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 323,16 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 956,80 zł, co stanowi 42,65% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 półroczu w kwocie 1 065 073,49 zł, co stanowi 54,73% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 805 597,34 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 82 006,62 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 60 176,52 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 48 554,00 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 31 931,20 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 698 600,57 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 390 435,10 zł, co stanowi 55,89% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 417,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 616,50 zł, co stanowi 1,22% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 417,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 199,50 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 285 793,06 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 106 578,15 zł, co stanowi 10,76% realizacji planu.

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

- Przedszkola w ramach działu Oświata i wychowanie – 509 700,00 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 397 879,65 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 198 998,50 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 88 581,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 72 570,00 zł, co stanowi 81,93% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 72 570,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 20 960 459,74 zł, a ich realizacja wyniosła 39,05% planu wynoszącego 53 682 593,85 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 377 201,44 zł, tj. w 49,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 947 501,24 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 583 258,30 zł, tj. w 10,74% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 735 092,61 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	24 759 787,21	25 428 510,64	9 906 774,93	38,96%	47,26%
750	Administracja publiczna	6 846 621,57	6 911 261,70	3 257 988,12	47,14%	15,54%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 043 793,23	4 713 915,97	1 813 273,65	38,47%	8,65%
855	Rodzina	2 628 031,00	2 999 124,20	1 733 624,97	57,80%	8,27%
852	Pomoc społeczna	2 335 117,00	2 608 173,56	1 200 858,39	46,04%	5,73%
010	Rolnictwo i łowiectwo	855 000,00	1 978 263,35	1 176 471,15	59,47%	5,61%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 054 598,24	4 238 916,24	1 143 809,58	26,98%	5,46%
600	Transport i łączność	791 134,53	1 420 605,53	177 977,62	12,53%	0,85%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 171,00	126 125,00	123 921,05	98,25%	0,59%
851	Ochrona zdrowia	162 000,00	286 749,44	113 344,37	39,53%	0,54%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	219 700,00	275 200,00	88 959,77	32,33%	0,42%
720	Informatyka	1 874 520,00	1 874 520,00	72 886,69	3,89%	0,35%
757	Obsługa długu publicznego	134 290,22	134 290,22	69 361,29	51,65%	0,33%
926	Kultura fizyczna	152 838,00	139 538,00	34 693,26	24,86%	0,17%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 000,00	25 000,00	23 464,00	93,86%	0,11%
700	Gospodarka mieszkaniowa	56 900,00	56 900,00	23 050,90	40,51%	0,11%
710	Działalność usługowa	273 000,00	281 500,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	220 000,00	184 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	49 413 502,00	53 682 593,85	20 960 459,74	39,05%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 377 201,44 zł, tj. w 49,75% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 947 501,24 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 756 331,23 zł, tj. 49,25% planu wynoszącego 19 811 189,61 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 723 246,85 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 204 493,27 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 496 012,44 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 503 928,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 467 168,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 151 627,19 zł, wynagrodzenia bezosobowe 123 808,18 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 42 622,10 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 20 306,72 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 17 199,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 557,00 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 362,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 031 927,07 zł, tj. 59,22% planu wynoszącego 3 431 174,64 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 549 011,65 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 237 347,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 204 604,32 zł, stypendia dla uczniów 23 464,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 17 500,00 zł;
 - dotacje – 2 024 052,22 zł, tj. 52,62% planu wynoszącego 3 846 856,95 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 58 848,81 zł, tj. 14,39% planu wynoszącego 408 879,57 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 69 361,29 zł, tj. 51,65% planu wynoszącego 134 290,22 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 5 436 680,82 zł, tj. 48,05% planu wynoszącego 11 315 110,25 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 655 100,06 zł, różne opłaty i składki 1 113 808,14 zł, zakup materiałów i wyposażenia 710 924,67 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 554 823,40 zł, zakup energii 466 275,90 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 267 335,57 zł, zakup usług remontowych 210 250,29 zł, zakup środków żywności 181 845,57 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 73 596,41 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 35 820,59 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 32 888,85 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 27 721,47 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 24 900,36 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 19 884,00 zł, podróże służbowe krajowe 14 327,36 zł, zakup usług zdrowotnych 14 229,00 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 10 758,94 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 606,23 zł, nagrody konkursowe 4 154,65 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 700,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 2 664,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 607,00 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 1 322,85 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 489,51 zł, podatek od nieruchomości 481,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 165,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 583 258,30 zł, tj. w 10,74% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 735 092,61 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 583 258,30 zł, tj. 10,74% planu wynoszącego 14 735 092,61 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 829 339,85 zł, (co stanowi 27,64% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 621 669,49 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 207 670,36 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 150 000,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 150 000,00 zł.