

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Pogorzela za I 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.) Burmistrz Pogorzeli podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Pogorzela, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Pogorzeli nr X/46/2024 z dnia 20.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 44 048 329,69 zł;
- realizację wydatków na poziomie 45 715 329,69 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 067 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 400 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 667 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Pogorzela 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 73 089,27 zł do kwoty 44 121 418,96 zł;
- plan wydatków wzrósł o 73 089,27 zł do kwoty 45 788 418,96 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Pogorzela zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 667 000,00 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:	44 048 329,69	44 121 418,96	18 743 276,61	42,48%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 277 024,69	32 710 007,96	11 739 652,30	35,89%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 987 151,00</i>	<i>2 256 608,27</i>	<i>734 284,57</i>	<i>32,54%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 770 416,21</i>	<i>11 902 130,21</i>	<i>4 481 044,53</i>	<i>37,65%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>12 008 329,48</i>	<i>12 008 329,48</i>	<i>4 583 116,00</i>	<i>38,17%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 844 047,00</i>	<i>5 844 047,00</i>	<i>1 793 271,61</i>	<i>30,69%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>667 081,00</i>	<i>698 893,00</i>	<i>147 935,59</i>	<i>21,17%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 771 305,00	11 411 411,00	7 003 624,31	61,37%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>493 945,00</i>	<i>493 945,00</i>	<i>4 846,31</i>	<i>0,98%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>11 277 360,00</i>	<i>10 917 466,00</i>	<i>6 998 778,00</i>	<i>64,11%</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:	45 715 329,69	45 788 418,96	14 304 640,51	31,24%
1.	Wydatki bieżące	31 701 583,69	32 180 210,96	7 189 887,77	22,34%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	14 013 746,00	13 608 208,00	7 114 752,74	52,28%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>14 003 746,00</i>	<i>13 598 208,00</i>	<i>7 114 752,74</i>	<i>52,32%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 667 000,00	-1 667 000,00	4 438 636,10	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	575 441,00	529 797,00	4 549 764,53	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 438 636,10 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 549 764,53 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 18 743 276,61 zł, a ich realizacja stanowiła 42,48% planu wynoszącego 44 121 418,96 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 11 739 652,30 zł, tj. w 35,89% w stosunku do planu wynoszącego 32 710 007,96 zł. Dochody majątkowe Gminy Pogorzela w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 7 003 624,31 zł, tj. w 61,37% w stosunku do planu wynoszącego 11 411 411,00 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 2 256 608,27 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 734 284,57 zł, co stanowi 32,54% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 658 201,49 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 26 751,60 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 49 331,48 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 902 130,21 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 481 044,53 zł, co stanowi 37,65% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 188 134,53 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 12 008 329,48 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 4 583 116,00 zł, co stanowi 38,17% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 65 871,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 517 245,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 848 840,93 zł, co stanowi 28,77% realizacji planu wynoszącego 2 950 000,00 zł, w tym 417 059,45 zł od osób prawnych i 431 781,48 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 550 207,78 zł, w tym 371 451,16 zł od osób prawnych i 178 756,62 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 181 046,43 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 625 615,09 zł, co stanowi 34,22% realizacji planu wynoszącego 1 828 000,00 zł, w tym 62 129,00 zł od osób prawnych i 563 486,09 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 49 632,86 zł, w tym 11,00 zł od osób prawnych i 49 621,86 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 702,00 zł, co stanowi 26,40% realizacji planu wynoszącego 78 407,00 zł, w tym 20 581,00 zł od osób prawnych i 121,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 376,00 zł, w tym 364,00 zł od osób prawnych i 12,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 132 428,00 zł, co stanowi 52,55% realizacji planu wynoszącego 252 000,00 zł, w tym 49 800,00 zł od osób prawnych i 82 628,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 29 449,00 zł, w tym 6 585,00 zł od osób prawnych i 22 864,00 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 59 134,00 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 4 898,04 zł, co stanowi 23,32% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 248,46 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 384,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 14 957,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 33 410,20 zł, co stanowi 16,69% realizacji planu wynoszącego 200 200,00 zł, w tym 840,00 zł od osób prawnych i 32 570,20 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 8 422,44 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 8 422,44 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 172,09 zł, co stanowi 25,86% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 494 440,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 121 821,26 zł, co stanowi 24,64% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 41 726,02 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 41 663,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 13 312,00 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 10 557,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 8 189,48 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 698 893,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 147 935,59 zł, co stanowi 21,17% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 493 945,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 4 846,31 zł, co stanowi 0,98% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 4 796,31 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 50,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 917 466,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 6 998 778,00 zł, co stanowi 64,11% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia w kwocie 6 998 778,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 14 304 640,51 zł, a ich realizacja wyniosła 31,24% planu wynoszącego 45 788 418,96 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie

7 189 887,77 zł, tj. w 22,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 180 210,96 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 7 114 752,74 zł, tj. w 52,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 608 208,00 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 %)
600	Transport i łączność	9 104 961,00	8 501 623,00	7 331 375,17	86,24%	51,25%
801	Oświata i wychowanie	18 039 640,00	18 152 282,34	3 766 047,12	20,75%	26,33%
750	Administracja publiczna	6 034 145,01	6 095 386,22	1 398 870,45	22,95%	9,78%
855	Rodzina	1 933 701,00	2 008 192,20	720 622,53	35,88%	5,04%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 407 509,00	2 491 809,00	428 681,55	17,20%	3,00%
852	Pomoc społeczna	1 461 270,00	1 598 333,39	393 880,98	24,64%	2,75%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 349 761,00	1 404 511,00	160 037,07	11,39%	1,12%
926	Kultura fizyczna	241 500,00	303 734,00	56 056,03	18,46%	0,39%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	153 200,00	163 200,00	19 806,52	12,14%	0,14%
851	Ochrona zdrowia	149 500,00	163 763,13	13 274,44	8,11%	0,09%
700	Gospodarka mieszkaniowa	134 470,68	144 470,68	8 308,65	5,75%	0,06%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 097 810,00	4 097 810,00	7 380,00	0,18%	0,05%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 200,00	19 966,00	300,00	1,50%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	152 300,00	152 300,00	0,00	0,00%	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	166 181,75	166 181,75	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	258 680,25	295 356,25	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 000,00	23 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	45 715 329,69	45 788 418,96	14 304 640,51	31,24%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 189 887,77 zł, tj. w 22,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 180 210,96 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 692 045,49 zł, tj. 22,38% planu wynoszącego 20 969 509,45 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 809 699,42 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 402 022,12 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 530 718,57 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 440 336,18 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 388 555,85 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 52 760,84 zł, wynagrodzenia bezosobowe 39 221,94 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 15 459,85 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 853,82 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 894,70 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 542,43 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 979,77 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 775 757,44 zł, tj. 31,06% planu wynoszącego 2 497 300,03 zł, z tego: świadczenia społeczne 597 239,58 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 130 479,10 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 48 038,76 zł;
 - dotacje – 440 580,00 zł, tj. 24,78% planu wynoszącego 1 777 961,00 zł,
 - wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 125 741,25 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 166 181,75 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 281 504,84 zł, tj. 19,29% planu wynoszącego 6 643 517,48 zł, z tego: zakup usług pozostałych 344 411,80 zł, zakup energii 272 538,26 zł, odsetki od 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 219 369,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 121 496,56 zł, zakup materiałów i wyposażenia 77 562,32 zł, zakup środków żywności 71 248,42 zł, zakup usług remontowych 46 088,62 zł, różne opłaty i składki 40 569,11 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 31 807,80 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 16 169,25 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 12 327,90 zł, podróże służbowe krajowe 11 344,92 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 487,56 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5 000,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 2 061,25 zł, podróże służbowe zagraniczne 1 494,50 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 702,18 zł, zakup usług zdrowotnych 504,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 170,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 120,05 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 31,34 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 7 114 752,74 zł, tj. w 52,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 608 208,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 7 114 752,74 zł, tj. 52,32% planu wynoszącego 13 598 208,00 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 10 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 637 900,31 zł, (co stanowi 52,06% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 2 623 637,18 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 14 263,13 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

Burmistrz Pogorzeli

Daria Wyzuj