

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Smyków nr Uchwała Nr 62/XIII/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 32 780 896,36 zł;
- realizację wydatków na poziomie 35 352 181,73 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 370 785,37 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 799 500,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 571 285,37 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Smyków 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 884 594,55 zł do kwoty 33 665 490,91 zł;
- plan wydatków wzrósł o 884 594,55 zł do kwoty 36 236 776,28 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Smyków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 571 285,37 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:	32 780 896,36	33 665 490,91	9 446 114,09	28,06%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 724 459,00	27 382 389,39	9 446 114,09	34,50%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 154 308,00</i>	<i>5 637 294,22</i>	<i>1 677 681,04</i>	<i>29,76%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 841 085,00</i>	<i>8 907 093,00</i>	<i>3 370 536,50</i>	<i>37,84%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 266 194,00</i>	<i>8 266 194,00</i>	<i>3 162 800,00</i>	<i>38,26%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 771 622,00</i>	<i>2 867 558,17</i>	<i>926 246,86</i>	<i>32,30%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 691 250,00</i>	<i>1 704 250,00</i>	<i>308 849,69</i>	<i>18,12%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 056 437,36	6 283 101,52	0,00	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>6 056 437,36</i>	<i>6 283 101,52</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:	35 352 181,73	36 236 776,28	7 483 019,75	20,65%
1.	Wydatki bieżące	25 992 029,00	26 567 155,90	7 192 114,62	27,07%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 360 152,73	9 669 620,38	290 905,13	3,01%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>9 360 152,73</i>	<i>9 669 620,38</i>	<i>290 905,13</i>	<i>3,01%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 571 285,37	-2 571 285,37	1 963 094,34	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	732 430,00	815 233,49	2 253 999,47	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 963 094,34 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 253 999,47 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 9 446 114,09 zł, a ich realizacja stanowiła 28,06% planu wynoszącego 33 665 490,91 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 446 114,09 zł, tj. w 34,50% w stosunku do planu wynoszącego 27 382 389,39 zł. Dochody majątkowe Gminy Smyków w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 6 283 101,52 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 5 637 294,22 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 677 681,04 zł, co stanowi 29,76% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 298 196,43 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 334 449,61 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 45 035,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 907 093,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 370 536,50 zł, co stanowi 37,84% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 106 930,20 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 266 194,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 3 162 800,00 zł, co stanowi 38,26% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 30 645,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 132 155,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 290 877,39 zł, co stanowi 33,82% realizacji planu wynoszącego 860 000,00 zł, w tym 128 589,00 zł od osób prawnych i 162 288,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 19 655,86 zł, w tym 471,00 zł od osób prawnych i 19 184,86 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 235 674,41 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 79 647,93 zł, co stanowi 71,22% realizacji planu wynoszącego 111 836,00 zł, w tym 676,00 zł od osób prawnych i 78 971,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 3 499,52 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 499,52 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 60 805,74 zł, co stanowi 31,18% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 28 222,20 zł od osób prawnych i 32 583,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 818,04 zł, w tym 35,29 zł od osób prawnych i 1 782,75 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 75 418,06 zł, co stanowi 38,68% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 42 689,05 zł od osób prawnych i 32 729,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 4 837,77 zł, w tym 10,95 zł od osób prawnych i 4 826,82 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 50 887,51 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 868,00 zł, co stanowi 131,13% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 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 55 549,00 zł, co stanowi 34,72% realizacji planu wynoszącego 160 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 55 549,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 826,29 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 826,29 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 532,10 zł, co stanowi 29,43% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 327 722,17 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 352 548,64 zł, co stanowi 26,55% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 202 454,74 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 62 713,02 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 52 944,80 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 25 806,20 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 4 481,80 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 704 250,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 308 849,69 zł, co stanowi 18,12% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 283 101,52 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 7 483 019,75 zł, a ich realizacja wyniosła 20,65% planu wynoszącego 36 236 776,28 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 192 114,62 zł, tj. w 27,07% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 567 155,90 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 290 905,13 zł, tj. w 3,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 669 620,38 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	9 714 884,00	9 621 474,00	2 929 240,20	30,44%	39,15%
855	Rodzina	5 185 613,00	5 590 408,20	1 493 315,14	26,71%	19,96%
750	Administracja publiczna	5 749 013,00	5 755 430,03	1 347 692,81	23,42%	18,01%
852	Pomoc społeczna	1 587 039,00	1 677 747,15	460 590,60	27,45%	6,16%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 752 659,00	3 782 659,00	393 442,25	10,40%	5,26%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 105 706,00	2 109 636,00	127 554,89	6,05%	1,70%
757	Obsługa długu publicznego	615 000,00	615 000,00	110 699,17	18,00%	1,48%

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 %)
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 678 160,00	1 853 160,00	103 198,78	5,57%	1,38%
720	Informatyka	302 094,00	302 094,00	98 485,44	32,60%	1,32%
600	Transport i łączność	1 978 917,62	2 050 917,62	97 020,82	4,73%	1,30%
926	Kultura fizyczna	1 242 816,11	1 242 816,11	84 742,74	6,82%	1,13%
010	Rolnictwo i łowiectwo	394 055,00	454 055,00	79 695,18	17,55%	1,07%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	615 300,00	615 300,00	73 027,92	11,87%	0,98%
851	Ochrona zdrowia	89 925,00	185 861,17	70 658,31	38,02%	0,94%
710	Działalność usługowa	200 000,00	217 400,00	13 394,70	6,16%	0,18%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	21 818,00	260,80	1,20%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	41 000,00	41 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	35 352 181,73	36 236 776,28	7 483 019,75	20,65%	100,00%

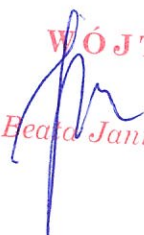
Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 192 114,62 zł, tj. w 27,07% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 567 155,90 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 869 932,13 zł, tj. 28,20% planu wynoszącego 13 721 350,03 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 297 716,55 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 180 725,77 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 626 843,60 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 321 842,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 312 214,19 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 58 453,87 zł, wynagrodzenia bezosobowe 32 342,83 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 23 794,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 262,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 1 669,80 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 67,03 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 387 427,59 zł, tj. 29,19% planu wynoszącego 4 753 216,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 232 416,77 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 94 543,30 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 59 820,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 647,52 zł;
 - dotacje – 214 545,86 zł, tj. 50,07% planu wynoszącego 428 460,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 7 231,11 zł, tj. 1,88% planu wynoszącego 385 602,55 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 110 699,17 zł, tj. 18,00% planu wynoszącego 615 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 602 278,76 zł, tj. 24,05% planu wynoszącego 6 663 527,32 zł, z tego: zakup usług pozostałych 492 989,82 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 409 025,75 zł, zakup energii 302 096,87 zł, zakup materiałów i wyposażenia 136 919,98 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 70 151,86 zł, różne opłaty i składki 38 972,48 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 32 487,22 zł, podatek od nieruchomości 25 077,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 21 910,00 zł, zakup środków żywności 19 038,89 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 11 580,52 zł, podróże służbowe krajowe 11 485,98 zł, zakup usług remontowych 8 070,19 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 818,07 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 5 991,20 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 3 849,42 zł, zakup usług zdrowotnych 2 270,00 zł, pozostałe odsetki 1 186,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 163,26 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 075,00 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 119,25 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 290 905,13 zł, tj. w 3,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 669 620,38 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 290 905,13 zł, tj. 3,01% planu wynoszącego 9 669 620,38 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

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

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

WÓJT

mgr Beata Janiszewska

