

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Małkinia Górna nr 65/X/2024 z dnia 18.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 82 435 746,09 zł;
- realizację wydatków na poziomie 83 707 830,09 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 000 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 727 916,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 272 084,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Małkinia Górna 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 3 735 596,95 zł do kwoty 86 171 343,04 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 735 596,95 zł do kwoty 87 443 427,04 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Małkinia Górna zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 272 084,00 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:	82 435 746,09	86 171 343,04	29 567 943,70	34,31%
1.	Dochody bieżące, w tym:	66 716 714,92	69 802 505,71	23 470 227,34	33,62%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 001 382,00</i>	<i>6 675 159,25</i>	<i>1 884 955,11</i>	<i>28,24%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 583 541,09</i>	<i>10 583 541,09</i>	<i>3 950 354,51</i>	<i>37,33%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>34 398 828,83</i>	<i>34 398 828,83</i>	<i>13 134 216,00</i>	<i>38,18%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 212 677,00</i>	<i>13 605 677,00</i>	<i>4 047 564,09</i>	<i>29,75%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 520 286,00</i>	<i>4 539 299,54</i>	<i>453 137,63</i>	<i>9,98%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 719 031,17	16 368 837,33	6 097 716,36	37,25%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 506 000,00</i>	<i>2 506 000,00</i>	<i>12 832,82</i>	<i>0,51%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>13 213 031,17</i>	<i>13 862 837,33</i>	<i>6 084 883,54</i>	<i>43,89%</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:	83 707 830,09	87 443 427,04	16 027 116,95	18,33%
1.	Wydatki bieżące	66 236 559,79	66 478 285,14	15 151 625,34	22,79%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 471 270,30	20 965 141,90	875 491,61	4,18%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 471 270,30</i>	<i>20 965 141,90</i>	<i>875 491,61</i>	<i>4,18%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 272 084,00	-1 272 084,00	13 540 826,75	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	480 155,13	3 324 220,57	8 318 602,00	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 13 540 826,75 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 318 602,00 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 29 567 943,70 zł, a ich realizacja stanowiła 34,31% planu wynoszącego 86 171 343,04 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 23 470 227,34 zł, tj. w 33,62% w stosunku do planu wynoszącego 69 802 505,71 zł. Dochody majątkowe Gminy Małkinia Górna w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 6 097 716,36 zł, tj. w 37,25% w stosunku do planu wynoszącego 16 368 837,33 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 6 675 159,25 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 884 955,11 zł, co stanowi 28,24% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 475 751,85 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 369 651,50 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 39 551,76 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 583 541,09 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 950 354,51 zł, co stanowi 37,33% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 387 725,31 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 34 398 828,83 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 13 134 216,00 zł, co stanowi 38,18% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 178 461,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 955 755,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 513 563,05 zł, co stanowi 32,15% realizacji planu wynoszącego 7 817 700,00 zł, w tym 1 818 325,32 zł od osób prawnych i 695 237,73 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 86 491,27 zł, w tym 29 116,00 zł od osób prawnych i 57 375,27 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 4 218,88 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 118 532,96 zł, co stanowi 53,76% realizacji planu wynoszącego 220 468,00 zł, w tym 358,00 zł od osób prawnych i 118 174,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 6 365,17 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 6 365,17 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 914,79 zł, co stanowi 43,85% realizacji planu wynoszącego 189 100,00 zł, w tym 27 129,00 zł od osób prawnych i 55 785,79 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 4 806,19 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 806,19 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 112 667,40 zł, co stanowi 63,30% realizacji planu wynoszącego 178 000,00 zł, w tym 36 161,94 zł od osób prawnych i 76 505,46 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 21 752,30 zł, w tym 15 745,00 zł od osób prawnych i 6 007,30 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 pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 399,51 zł, co stanowi 1,92% realizacji planu wynoszącego 20 780,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 448,59 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 824,00 zł, co stanowi 3,35% realizacji planu wynoszącego 54 400,00 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 175 946,88 zł, co stanowi 36,50% realizacji planu wynoszącego 482 078,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 175 946,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 723,18 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 723,18 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 700,00 zł, co stanowi 44,41% realizacji planu wynoszącego 33 100,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 15 585,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 594 466,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 027 015,50 zł, co stanowi 22,35% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 739 526,43 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 104 698,58 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 81 956,08 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 46 862,82 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 24 826,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 539 299,54 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 453 137,63 zł, co stanowi 9,98% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 506 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 12 832,82 zł, co stanowi 0,51% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 9 800,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 3 032,82 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 862 837,33 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 6 084 883,54 zł, co stanowi 43,89% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 5 999 669,14 zł;
- Oświetlenie ulic, placów i dróg w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 85 214,40 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 16 027 116,95 zł, a ich realizacja wyniosła 18,33% planu wynoszącego 87 443 427,04 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 151 625,34 zł, tj. w 22,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 66 478 285,14 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 875 491,61 zł, tj. w 4,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 965 141,90 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	32 383 018,90	32 407 808,90	7 256 977,29	22,39%	45,28%
750	Administracja publiczna	8 738 053,48	8 755 536,95	2 283 382,68	26,08%	14,25%
855	Rodzina	5 770 572,00	5 899 630,60	1 694 250,19	28,72%	10,57%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 447 804,05	5 571 392,39	1 222 566,76	21,94%	7,63%
700	Gospodarka mieszkaniowa	3 006 500,00	3 119 576,69	982 372,21	31,49%	6,13%
852	Pomoc społeczna	4 232 727,00	4 355 213,00	940 271,51	21,59%	5,87%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 771 729,52	3 737 729,52	610 249,21	16,33%	3,81%
757	Obsługa długu publicznego	2 400 000,00	2 400 000,00	479 700,73	19,99%	2,99%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 216 400,00	7 633 023,96	232 872,76	3,05%	1,45%
600	Transport i łączność	12 062 172,08	11 467 207,34	127 991,31	1,12%	0,80%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	684 331,75	692 880,51	91 198,94	13,16%	0,57%
851	Ochrona zdrowia	318 000,00	318 000,00	72 477,82	22,79%	0,45%
710	Działalność usługowa	264 496,31	613 900,00	16 339,36	2,66%	0,10%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 393,00	17 274,18	15 881,18	91,94%	0,10%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 340,00	45 961,00	585,00	1,27%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	2 292,00	2 292,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00%	0,00%
926	Kultura fizyczna	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	83 707 830,09	87 443 427,04	16 027 116,95	18,33%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 151 625,34 zł, tj. w 22,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 66 478 285,14 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 877 620,33 zł, tj. 23,83% planu wynoszącego 37 258 677,22 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 312 238,12 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 676 783,01 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 245 377,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 741 592,32 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 645 246,52 zł, wynagrodzenia bezosobowe 117 303,90 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 107 766,83 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 964,21 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 8 620,63 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 112,96 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 614,68 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 859 779,84 zł, tj. 27,18% planu wynoszącego 6 841 518,24 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 502 070,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 234 703,74 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 109 592,98 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 12 843,14 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 569,88 zł;
 - dotacje – 565 000,00 zł, tj. 23,56% planu wynoszącego 2 397 694,00 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 273 518,01 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 479 700,73 zł, tj. 19,99% planu wynoszącego 2 400 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 369 524,44 zł, tj. 19,47% planu wynoszącego 17 306 877,67 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 853 874,04 zł, zakup energii 522 906,83 zł, zakup materiałów i wyposażenia 339 688,57 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 183 126,84 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 144 257,94 zł, zakup środków żywności 84 305,35 zł, zakup usług remontowych 75 440,58 zł, różne opłaty i składki 33 788,68 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 27 284,29 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 20 656,50 zł, różne przelewy 15 881,18 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 10 531,00 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 10 000,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 990,90 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 9 248,76 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 6 263,91 zł, zakup usług zdrowotnych 5 647,05 zł, nagrody konkursowe 4 005,50 zł, podróże służbowe krajowe 2 676,82 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 574,00 zł, podatek od nieruchomości 1 642,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 563,00 zł, pozostałe odsetki 1 414,91 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 237,82 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 714,31 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 414,52 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 360,66 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 28,48 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 875 491,61 zł, tj. w 4,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 965 141,90 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 875 491,61 zł, tj. 4,18% planu wynoszącego 20 965 141,90 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 939 810,00 zł, (co stanowi 48,50% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 939 810,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 680 423,00 zł (co stanowi 24,94% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 680 423,00 zł.