

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Dąbrówka nr IX.61.2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 94 026 139,53 zł;
- realizację wydatków na poziomie 93 682 522,45 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 396 382,92 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 4 740 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 343 617,08 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Dąbrówka na 2025 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody. Z uwagi, iż planowana nadwyżka budżetu Gminy nie pokrywa w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 967 067,72 zł do kwoty 93 059 071,81 zł;
- plan wydatków zmalał o 967 067,72 zł do kwoty 92 715 454,73 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Dąbrówka zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 343 617,08 zł stanowiącą 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:	94 026 139,53	93 059 071,81	23 806 999,69	25,58%
1.	Dochody bieżące, w tym:	66 772 482,92	65 805 415,20	23 306 999,69	35,42%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 403 765,14</i>	<i>5 152 927,25</i>	<i>1 638 423,63</i>	<i>31,80%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 248 685,88</i>	<i>8 450 749,88</i>	<i>3 074 866,92</i>	<i>36,39%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>28 372 022,90</i>	<i>28 372 022,90</i>	<i>10 820 091,00</i>	<i>38,14%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>19 013 626,00</i>	<i>19 013 626,00</i>	<i>6 017 846,24</i>	<i>31,65%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 734 383,00</i>	<i>4 816 089,17</i>	<i>1 755 771,90</i>	<i>36,46%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 253 656,61	27 253 656,61	500 000,00	1,83%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>27 252 656,61</i>	<i>27 252 656,61</i>	<i>500 000,00</i>	<i>1,83%</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:	93 682 522,45	92 715 454,73	18 796 962,87	20,27%
1.	Wydatki bieżące	61 075 945,01	60 046 411,12	15 128 258,93	25,19%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	32 606 577,44	32 669 043,61	3 668 703,94	11,23%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>32 606 577,44</i>	<i>32 669 043,61</i>	<i>3 668 703,94</i>	<i>11,23%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	343 617,08	343 617,08	5 010 036,82	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 696 537,91	5 759 004,08	8 178 740,76	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 010 036,82 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 178 740,76 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 23 806 999,69 zł, a ich realizacja stanowiła 25,58% planu wynoszącego 93 059 071,81 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 23 306 999,69 zł, tj. w 35,42% w stosunku do planu

wynoszącego 65 805 415,20 zł. Dochody majątkowe Gminy Dąbrówka w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 500 000,00 zł, tj. w 1,83% w stosunku do planu wynoszącego 27 253 656,61 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 5 152 927,25 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 638 423,63 zł, co stanowi 31,80% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 360 095,75 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 161 041,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 46 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 71 286,88 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 450 749,88 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 074 866,92 zł, co stanowi 36,39% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 338 899,92 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 28 372 022,90 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 10 820 091,00 zł, co stanowi 38,14% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 171 261,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 10 648 830,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 251 659,83 zł, co stanowi 30,99% realizacji planu wynoszącego 13 720 000,00 zł, w tym 1 864 065,00 zł od osób prawnych i 2 387 594,83 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 182 637,37 zł, w tym 675 982,08 zł od osób prawnych i 506 655,29 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 1 246 550,75 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 167 793,96 zł, co stanowi 67,12% realizacji planu wynoszącego 250 000,00 zł, w tym 2 081,00 zł od osób prawnych i 165 712,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 14 737,77 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 737,77 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 131 507,25 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 60 120,81 zł, co stanowi 54,66% realizacji planu wynoszącego 110 000,00 zł, w tym 8 096,00 zł od osób prawnych i 52 024,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 10 230,17 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10 230,17 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 122 351,61 zł, co stanowi 50,56% realizacji planu wynoszącego 242 000,00 zł, w tym 24 464,67 zł od osób prawnych i 97 886,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 101 334,50 zł, w tym 25 469,33 zł od osób prawnych i 75 865,17 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 16 284,50 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 314,80 zł, co stanowi 2,10% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 8 393,82 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 843,86 zł, co stanowi 7,84% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 5 525,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 243 683,58 zł, co stanowi 23,75% realizacji planu wynoszącego 1 026 000,00 zł, w tym 220,00 zł od osób prawnych i 243 463,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 4 884,66 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 4 859,66 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 816,00 zł, co stanowi 38,03% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 53 569,00 zł, co stanowi 42,86% realizacji planu wynoszącego 125 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 365 626,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 087 692,79 zł, co stanowi 32,32% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 782 247,40 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 126 451,89 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 115 697,42 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 36 206,74 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 12 810,49 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 816 089,17 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 755 771,90 zł, co stanowi 36,46% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 27 252 656,61 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 500 000,00 zł, co stanowi 1,83% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 500 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 18 796 962,87 zł, a ich realizacja wyniosła 20,27% planu wynoszącego 92 715 454,73 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 128 258,93 zł, tj. w 25,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 60 046 411,12 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 668 703,94 zł, tj. w 11,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 669 043,61 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	30 347 633,00	30 612 624,00	8 388 282,67	27,40%	44,63%
010	Rolnictwo i łowiectwo	9 230 636,92	9 148 144,93	2 754 263,31	30,11%	14,65%
750	Administracja publiczna	8 535 953,65	8 664 833,40	2 098 263,55	24,22%	11,16%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 061 161,03	6 085 161,03	1 403 977,24	23,07%	7,47%
855	Rodzina	4 297 597,00	4 310 860,00	1 351 724,03	31,36%	7,19%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 094 400,00	3 094 400,00	887 000,00	28,66%	4,72%
852	Pomoc społeczna	2 281 865,00	2 448 970,55	590 750,65	24,12%	3,14%
600	Transport i łączność	21 864 591,11	20 478 927,11	569 991,52	2,78%	3,03%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	589 000,00	634 146,81	252 041,68	39,75%	1,34%
700	Gospodarka mieszkaniowa	527 214,44	587 214,44	234 132,38	39,87%	1,25%
926	Kultura fizyczna	2 507 093,29	2 594 999,46	155 517,63	5,99%	0,83%
710	Działalność usługowa	341 000,00	391 000,00	30 436,29	7,78%	0,16%
851	Ochrona zdrowia	225 000,00	225 000,00	29 571,79	13,14%	0,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	85 800,00	85 800,00	26 880,02	31,33%	0,14%
757	Obsługa długu publicznego	2 150 000,00	2 150 000,00	16 152,05	0,75%	0,09%
720	Informatyka	133 000,00	133 000,00	7 978,06	6,00%	0,04%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	68 480,00	68 480,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 682,00	36 686,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	2 407,00	2 407,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 334 508,01	959 300,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	93 682 522,45	92 715 454,73	18 796 962,87	20,27%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 128 258,93 zł, tj. w 25,19% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 60 046 411,12 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 011 492,97 zł, tj. 29,98% planu wynoszącego 30 054 788,35 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 138 063,34 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 506 487,48 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 418 489,25 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 932 294,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 698 619,20 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 138 673,76 zł, wynagrodzenia bezosobowe 92 517,96 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 34 535,24 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 23 145,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 509,94 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 621,36 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 535,62 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 603 823,28 zł, tj. 30,05% planu wynoszącego 5 336 918,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 229 757,20 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 215 423,83 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 136 411,25 zł, stypendia dla uczniów 14 840,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 7 391,00 zł;
- dotacje – 1 607 706,85 zł, tj. 24,73% planu wynoszącego 6 500 200,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 9 274,00 zł, tj. 3,71% planu wynoszącego 250 101,81 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 16 152,05 zł, tj. 0,75% planu wynoszącego 2 150 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 879 809,78 zł, tj. 18,28% planu wynoszącego 15 754 402,96 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 515 428,63 zł, zakup energii 528 326,58 zł, zakup materiałów i wyposażenia 196 898,92 zł, zakup środków żywności 192 777,03 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 152 263,17 zł, różne opłaty i składki 88 996,34 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 51 816,86 zł, zakup usług remontowych 40 777,63 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 38 878,11 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 23 630,39 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 14 333,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 483,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 5 086,56 zł, podróże służbowe krajowe 3 756,48 zł, zakup usług zdrowotnych 3 516,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 050,85 zł, zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego 3 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 919,27 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 468,61 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 800,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 529,59 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 72,76 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 668 703,94 zł, tj. w 11,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 669 043,61 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 668 703,94 zł, tj. 11,23% planu wynoszącego 32 669 043,61 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 563 694,56 zł, (co stanowi 81,06% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 260 689,92 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 303 004,64 zł.

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

W I kwartale 2025 roku nie były udzielane poręczenia i gwarancje oraz nie udzielano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych.

W I kwartale 2025 Gmina nie udzielała dotacji dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

WÓJT
Zenon Zadróżny

SKARBNIK
GMINY DĄBRÓWKA
Dariusz Korczakowski