

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rady Gminy Szczecinek nr XI/90/2024 z dnia 6.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 75 046 348,82 zł;
- realizację wydatków na poziomie 76 331 864,82 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 971 500,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 685 984,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 285 516,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Szczecinek 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 5 521 058,68 zł do kwoty 80 567 407,50 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 710 782,19 zł do kwoty 84 042 647,01 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 189 723,51 zł do kwoty 4 161 223,51 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Szczecinek zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 475 239,51 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:	75 046 348,82	80 567 407,50	20 202 166,02	25,07%
1.	Dochody bieżące, w tym:	54 436 405,83	56 004 497,91	18 992 257,08	33,91%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>9 026 203,35</i>	<i>10 593 238,43</i>	<i>2 470 696,74</i>	<i>23,32%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>9 013 375,65</i>	<i>9 013 375,65</i>	<i>3 314 771,65</i>	<i>36,78%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>22 075 508,91</i>	<i>22 075 508,91</i>	<i>8 456 536,00</i>	<i>38,31%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>12 657 099,34</i>	<i>12 657 099,34</i>	<i>4 194 133,26</i>	<i>33,14%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 664 218,58</i>	<i>1 665 275,58</i>	<i>556 119,43</i>	<i>33,40%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 609 942,99	24 562 909,59	1 209 908,94	4,93%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 420 000,00</i>	<i>3 420 000,00</i>	<i>20 626,85</i>	<i>0,60%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>17 189 942,99</i>	<i>21 142 909,59</i>	<i>1 189 282,09</i>	<i>5,62%</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:	76 331 864,82	84 042 647,01	17 912 185,76	21,31%
1.	Wydatki bieżące	53 349 771,55	55 705 349,23	12 592 414,85	22,61%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 982 093,27	28 337 297,78	5 319 770,91	18,77%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 982 093,27</i>	<i>28 337 297,78</i>	<i>5 319 770,91</i>	<i>18,77%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 285 516,00	-3 475 239,51	2 289 980,26	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 086 634,28	299 148,68	6 399 842,23	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 289 980,26 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 399 842,23 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 20 202 166,02 zł, a ich realizacja stanowiła 25,07% planu wynoszącego 80 567 407,50 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 18 992 257,08 zł, tj. w 33,91% w stosunku do planu wynoszącego 56 004 497,91 zł. Dochody majątkowe Gminy Szczecinek w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 209 908,94 zł, tj. w 4,93% w stosunku do planu wynoszącego 24 562 909,59 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 10 593 238,43 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 470 696,74 zł, co stanowi 23,32% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 017 387,54 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 453 309,20 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 013 375,65 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 314 771,65 zł, co stanowi 36,78% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 369 798,15 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 22 075 508,91 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 8 456 536,00 zł, co stanowi 38,31% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 63 216,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 393 320,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 013 150,00 zł, co stanowi 31,50% realizacji planu wynoszącego 6 390 911,14 zł, w tym 869 211,05 zł od osób prawnych i 1 143 938,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 006 156,24 zł, w tym 165 646,30 zł od osób prawnych i 840 509,94 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 173 662,17 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 542 209,87 zł, co stanowi 43,41% realizacji planu wynoszącego 1 249 022,45 zł, w tym 54 407,00 zł od osób prawnych i 487 802,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 102 770,51 zł, w tym 12 214,96 zł od osób prawnych i 90 555,55 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 55 514,12 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 239 917,01 zł, co stanowi 26,10% realizacji planu wynoszącego 919 127,48 zł, w tym 227 133,00 zł od osób prawnych i 12 784,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 512,66 zł, w tym 284,00 zł od osób prawnych i 2 228,66 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 71 943,24 zł, co stanowi 50,17% realizacji planu wynoszącego 143 412,00 zł, w tym 39 918,00 zł od osób prawnych i 32 025,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 76 399,25 zł, w tym 12 439,16 zł od osób prawnych i 63 960,09 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 151 454,73 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 564,67 zł, co stanowi 5,65% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 025,47 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 005,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 773,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 179 647,53 zł, co stanowi 54,44% realizacji planu wynoszącego 330 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 179 647,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 363,28 zł, w tym 0,99 zł od osób prawnych i 2 362,29 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 964,00 zł, co stanowi 47,41% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 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 245 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 329 626,27 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 112 731,94 zł, co stanowi 33,42% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 814 028,67 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 164 318,92 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 56 062,01 zł;
- §059 (wpływy z opłat za koncesje i licencje) – 43 821,22 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 16 373,74 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 665 275,58 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 556 119,43 zł, co stanowi 33,40% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 420 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 20 626,85 zł, co stanowi 0,60% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 12 000,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 7 626,85 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 000,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 142 909,59 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 189 282,09 zł, co stanowi 5,62% realizacji planu.

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

- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 592 120,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 557 793,64 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 39 368,45 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 17 912 185,76 zł, a ich realizacja wyniosła 21,31% planu wynoszącego 84 042 647,01 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 592 414,85 zł, tj. w 22,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 705 349,23 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 319 770,91 zł, tj. w 18,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 337 297,78 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 %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 609 000,00	10 609 000,00	4 085 758,17	38,51%	22,81%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	380 000,00	380 000,00	105 309,51	27,71%	0,59%
600	Transport i łączność	3 910 945,08	3 990 945,08	338 180,56	8,47%	1,89%
630	Turystyka	33 500,00	823 500,00	449,15	0,05%	< 0,01%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 873 221,36	2 688 221,36	182 703,12	6,80%	1,02%
710	Działalność usługowa	524 500,00	524 500,00	30 655,85	5,84%	0,17%
750	Administracja publiczna	8 886 882,57	9 657 521,68	1 989 124,88	20,60%	11,10%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 840,00	42 144,00	463,00	1,10%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	3 500,00	3 500,00	895,00	25,57%	< 0,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 402 094,82	1 402 094,82	143 282,84	10,22%	0,80%
757	Obsługa długu publicznego	300 000,00	300 000,00	32 893,75	10,96%	0,18%
758	Różne rozliczenia	230 000,00	167 760,89	25,97	0,02%	< 0,01%
801	Oświata i wychowanie	20 968 236,30	21 709 201,84	5 062 746,44	23,32%	28,26%
851	Ochrona zdrowia	349 853,00	1 844 853,00	33 226,59	1,80%	0,19%
852	Pomoc społeczna	6 393 604,53	7 735 066,47	1 635 558,57	21,14%	9,13%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	25 600,00	25 600,00	6 300,00	24,61%	0,04%
855	Rodzina	5 666 462,47	6 492 295,95	1 943 380,24	29,93%	10,85%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 027 790,25	6 733 550,48	1 121 655,58	16,66%	6,26%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 137 276,60	6 144 276,60	1 000 189,32	16,28%	5,58%
926	Kultura fizyczna	2 607 557,84	2 768 614,84	199 387,22	7,20%	1,11%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	76 331 864,82	84 042 647,01	17 912 185,76	21,31%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 592 414,85 zł, tj. w 22,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 705 349,23 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 714 716,82 zł, tj. 26,39% planu wynoszącego 25 443 558,02 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 348 829,40 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 851 971,52 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 925 498,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 687 617,03 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 546 290,04 zł, wynagrodzenia bezosobowe 247 295,99 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 91 298,86 zł, wpłaty na PPK

finansowane przez podmiot zatrudniający 15 523,52 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 352,48 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 39,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 847 101,04 zł, tj. 26,38% planu wynoszącego 7 001 554,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 572 207,40 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 144 230,27 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 124 363,37 zł, stypendia dla uczniów 6 300,00 zł;
- dotacje – 828 540,01 zł, tj. 31,44% planu wynoszącego 2 635 722,92 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 30 620,74 zł, tj. 1,24% planu wynoszącego 2 478 435,25 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 32 893,75 zł, tj. 10,96% planu wynoszącego 300 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 138 542,49 zł, tj. 17,59% planu wynoszącego 17 846 079,04 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 711 004,63 zł, zakup energii 397 561,64 zł, zakup materiałów i wyposażenia 359 637,68 zł, różne opłaty i składki 112 209,41 zł, zakup środków żywności 111 436,52 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 110 785,80 zł, zakup usług remontowych 79 839,46 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 51 731,16 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 49 818,69 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 41 197,28 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 34 967,94 zł, podatek od nieruchomości 24 320,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 16 218,30 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 910,39 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 8 341,22 zł, zakup usług zdrowotnych 8 222,50 zł, podróże służbowe krajowe 7 123,22 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 794,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 968,42 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 454,23 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 319 770,91 zł, tj. w 18,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 337 297,78 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 319 770,91 zł, tj. 18,77% planu wynoszącego 28 337 297,78 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 299 723,51 zł, (co stanowi 55,27% 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 – 110 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 244 885,60 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 944 837,91 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 160 000,00 zł (co stanowi 23,32% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 60 000,00 zł;
- Udzielone pożyczki – 100 000,00 zł.