

Zarządzenie nr 54/2025

Wójta Gminy Bądkowo

Z dnia 29 kwietnia 2025 roku

W sprawie podania do publicznej wiadomości informacji z wykonania budżetu Gminy Bądkowo za I kwartał 2025 roku.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024r., poz. 1475,1572,1907,1940) oraz art. 37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r.,poz.1530,1572,1717,1756,1907, z 2025r. poz. 39) **zarządza się, co następuje:**

§ 1.1. Podaje się do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Bądkowo za I kwartał 2025 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

2. Informację o udzieleniu umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.

§ 2.Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Załącznik do zarządzenia nr 54/2025

Wójta Gminy Bądkowo z dnia 29 kwietnia 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 Bądkowo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gmina Bądkowo, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Bądkowo nr IX/42/2024 z dnia 19.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 26 410 407,79 zł;
- realizację wydatków na poziomie 28 378 963,79 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 128 556,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 160 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 968 556,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gmina Bądkowo 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 737 864,04 zł do kwoty 27 148 271,83 zł;
- plan wydatków wzrósł o 957 522,33 zł do kwoty 29 336 486,12 zł;
- plan przychodów wzrósł o 219 658,29 zł do kwoty 2 348 214,29 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gmina Bądkowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 188 214,29 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:	26 410 407,79	27 148 271,83	9 239 083,51	34,03%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 013 710,79	26 644 078,43	9 179 083,51	34,45%
	Dotacje i dochody celowe	2 809 243,70	3 299 038,34	953 325,76	28,90%
	Subwencja ogólna	6 334 082,09	6 402 473,09	2 334 936,98	36,47%
	Udziały w PIT i CIT	10 398 878,91	10 398 878,91	3 987 683,00	38,35%
	Wpływy z podatków i opłat	5 115 473,00	5 131 832,00	1 552 320,49	30,25%
	Pozostałe dochody bieżące	1 356 033,09	1 411 856,09	350 817,28	24,85%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	396 697,00	504 193,40	60 000,00	11,90%
	Dochody z majątku	352 000,00	352 000,00	60 000,00	17,05%
	Dotacje i środki na inwestycje	44 697,00	152 193,40	0,00	0,00%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	28 378 963,79	29 336 486,12	6 238 719,35	21,27%
1.	Wydatki bieżące	25 821 566,79	26 486 080,69	6 238 719,35	23,55%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	2 557 397,00	2 850 405,43	0,00	0,00%
	wydatki na inwestycje	2 557 397,00	2 850 405,43	0,00	0,00%
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 968 556,00	-2 188 214,29	3 000 364,16	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	192 144,00	157 997,74	2 940 364,16	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 000 364,16 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 940 364,16 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 9 239 083,51 zł, a ich realizacja stanowiła 34,03% planu wynoszącego 27 148 271,83 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w

pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 179 083,51 zł, tj. w 34,45% w stosunku do planu wynoszącego 26 644 078,43 zł. Dochody majątkowe Gmina Bądkowo w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 60 000,00 zł, tj. w 11,90% w stosunku do planu wynoszącego 504 193,40 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 3 299 038,34 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 953 325,76 zł, co stanowi 28,90% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 769 579,76 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 178 984,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 4 762,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 402 473,09 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 334 936,98 zł, co stanowi 36,47% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 241 321,38 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10 398 878,91 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 3 987 683,00 zł, co stanowi 38,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 22 068,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 965 615,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 688 783,38 zł, co stanowi 28,76% realizacji planu wynoszącego 2 395 222,00 zł, w tym 465 892,00 zł od osób prawnych i 222 891,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 42 387,30 zł, w tym 6 705,00 zł od osób prawnych i 35 682,30 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 193 427,66 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 337 755,32 zł, co stanowi 34,14% realizacji planu wynoszącego 989 210,00 zł, w tym 3 223,00 zł od osób prawnych i 334 532,32 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 29 810,92 zł, w tym 39,00 zł od osób prawnych i 29 771,92 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 114 853,66 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 937,00 zł, co stanowi 24,09% realizacji planu wynoszącego 3 890,00 zł, w tym 727,00 zł od osób prawnych i 210,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 96 507,00 zł, co stanowi 67,61% realizacji planu wynoszącego 142 738,00 zł, w tym 30 555,00 zł od osób prawnych i 65 952,00 zł od

osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 110,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 110,00 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 61 417,94 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 540,00 zł, co stanowi 15,43% realizacji planu wynoszącego 3 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 093,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 029,65 zł, co stanowi 20,30% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 3 940,35 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 087,00 zł, co stanowi 32,27% realizacji planu wynoszącego 180 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 58 087,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 590,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 590,90 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 555,00 zł, co stanowi 22,94% realizacji planu wynoszącego 15 500,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 391 772,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 364 126,14 zł, co stanowi 26,16% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 292 927,48 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 36 483,78 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 17 657,78 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 6 419,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 4 166,24 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 411 856,09 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 350 817,28 zł, co stanowi 24,85% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 352 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 60 000,00 zł, co stanowi 17,05% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 60 000,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 152 193,40 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 6 238 719,35 zł, a ich realizacja wyniosła 21,27% planu wynoszącego 29 336 486,12 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 238 719,35 zł, tj. w 23,55% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 486 080,69 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 2 850 405,43 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	10 509 493,71	10 921 865,27	2 656 257,40	24,32%	42,58%
750	Administracja publiczna	5 206 908,91	5 007 447,67	1 342 793,47	26,82%	21,52%
855	Rodzina	2 421 915,00	2 511 836,02	843 723,71	33,59%	13,52%
852	Pomoc społeczna	1 702 082,00	1 839 351,00	546 007,41	29,68%	8,75%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 544 420,09	3 574 920,09	319 442,69	8,94%	5,12%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	628 170,00	658 170,00	149 962,16	22,78%	2,40%
700	Gospodarka mieszkaniowa	973 668,00	693 668,00	112 200,00	16,17%	1,80%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	324 251,00	324 251,00	82 132,23	25,33%	1,32%
926	Kultura fizyczna	174 000,00	174 000,00	36 109,67	20,75%	0,58%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	276 735,00	448 781,00	32 168,50	7,17%	0,52%
851	Ochrona zdrowia	266 577,00	314 371,76	28 940,43	9,21%	0,46%
710	Działalność usługowa	125 350,00	205 790,00	27 958,91	13,59%	0,45%
600	Transport i łączność	1 426 506,38	1 881 506,38	26 105,65	1,39%	0,42%
757	Obsługa długu publicznego	75 000,00	75 000,00	16 168,11	21,56%	0,26%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 307 240,00	161 657,53	6 647,97	4,11%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	60 000,00	60 000,00	5 600,00	9,33%	0,09%
720	Informatyka	101 096,70	222 027,40	5 273,28	2,38%	0,08%
500	Handel	4 500,00	4 500,00	1 227,76	27,28%	0,02%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	17 116,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	250 000,00	240 227,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	28 378 963,79	29 336 486,12	6 238 719,35	21,27%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 238 719,35 zł, tj. w 23,55% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 486 080,69 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 840 427,99 zł, tj. 27,09% planu wynoszącego 14 178 931,11 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 241 837,29 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 160 587,92 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 582 222,34 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 367 136,44 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 362 657,29 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 59 301,66 zł, wynagrodzenia bezosobowe 44 387,80 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 17 578,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 393,82 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 108,69 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 216,74 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 855 246,67 zł, tj. 32,25% planu wynoszącego 2 651 555,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 687 484,89 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 82 519,60 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 79 642,18 zł, stypendia dla uczniów 5 600,00 zł;
 - dotacje – 192 538,50 zł, tj. 23,77% planu wynoszącego 810 099,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 5 273,28 zł, tj. 1,63% planu wynoszącego 323 661,56 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 16 168,11 zł, tj. 21,56% planu wynoszącego 75 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 329 064,80 zł, tj. 15,73% planu wynoszącego 8 446 834,02 zł, z tego: zakup usług pozostałych 532 134,11 zł, zakup energii 229 639,44 zł, zakup materiałów i wyposażenia 218 339,87 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 98 389,63 zł, zakup usług remontowych 76 526,74 zł,

zł, różne opłaty i składki 33 720,62 zł, podatek od nieruchomości 26 301,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 18 091,13 zł, zakup środków żywności 13 456,91 zł, podróże służbowe krajowe 11 234,95 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 10 152,47 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 9 989,06 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 9 271,50 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 149,50 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 836,05 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 6 647,97 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 4 875,47 zł, zakup usług zdrowotnych 3 216,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 3 169,92 zł, pozostałe odsetki 1 787,81 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 1 586,25 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 186,10 zł, nagrody konkursowe 877,30 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 246,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 239,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 2 850 405,43 zł.
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 2 850 405,43 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 468 214,29 zł, (co stanowi 105,11% 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 – 1 460 419,53 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 47 794,76 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 960 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 40 000,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 40 000,00 zł.

Informacja o udzielonych umorzeniach, rozłożeniach na raty lub odroczeniach terminów płatności niepodatkowych należności budżetowych na dzień 31 marca 2025 r – Gmina Bądkowo w I kwartale 2025 roku nie udzielała umorzeń , rozłożenia na raty czy odroczeń niepodatkowych należności budżetowych.