

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

Budżet Gminy i Miasta w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy i Miasta Raszków nr IX/76/2024 z dnia 27.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 78 837 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 87 368 000,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 10 226 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 695 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 8 531 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy i Miasta Raszków 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 1 520 421,36 zł do kwoty 80 357 421,36 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 830 558,97 zł do kwoty 89 198 558,97 zł;
- plan przychodów wzrósł o 320 137,61 zł do kwoty 10 546 137,61 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 10 000,00 zł do kwoty 1 705 000,00 zł.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy i Miasta Raszków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 841 137,61 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:	78 837 000,00	80 357 421,36	25 396 820,31	31,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	68 901 764,69	70 422 186,04	25 382 856,01	36,04%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 428 479,72</i>	<i>8 940 561,07</i>	<i>2 747 094,24</i>	<i>30,73%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 657 084,00</i>	<i>12 657 084,00</i>	<i>4 769 326,48</i>	<i>37,68%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>32 900 900,00</i>	<i>32 900 900,00</i>	<i>12 465 285,00</i>	<i>37,89%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>14 896 636,97</i>	<i>14 896 636,97</i>	<i>5 066 031,31</i>	<i>34,01%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 018 664,00</i>	<i>1 027 004,00</i>	<i>335 118,98</i>	<i>32,63%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 935 235,31	9 935 235,32	13 964,30	0,14%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>388 174,00</i>	<i>388 174,00</i>	<i>13 964,30</i>	<i>3,60%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 547 061,31</i>	<i>9 547 061,32</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:	87 368 000,00	89 198 558,97	17 354 498,09	19,46%
1.	Wydatki bieżące	68 268 000,00	69 662 277,52	17 337 893,93	24,89%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	19 100 000,00	19 536 281,45	16 604,16	0,08%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>19 050 000,00</i>	<i>19 486 281,45</i>	<i>16 604,16</i>	<i>0,09%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-8 531 000,00	-8 841 137,61	8 042 322,22	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	633 764,69	759 908,52	8 044 962,08	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 8 042 322,22 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 044 962,08 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy i Miasta w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 25 396 820,31 zł, a ich realizacja stanowiła 31,60% planu wynoszącego 80 357 421,36 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 25 382 856,01 zł, tj. w 36,04% w stosunku do planu wynoszącego 70 422 186,04 zł. Dochody majątkowe Gminy i Miasta Raszków w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 13 964,30 zł, tj. w 0,14% w stosunku do planu wynoszącego 9 935 235,32 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 8 940 561,07 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 747 094,24 zł, co stanowi 30,73% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 483 234,49 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 43 660,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 215 117,84 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 5 081,91 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 657 084,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 769 326,48 zł, co stanowi 37,68% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 342 960,48 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 32 900 900,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 12 465 285,00 zł, co stanowi 37,89% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 350 850,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 114 435,00 zł.

WYBRANE WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 449 678,35 zł, co stanowi 32,93% realizacji planu wynoszącego 7 440 000,00 zł, w tym 1 258 785,54 zł od osób prawnych i 1 190 892,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 618 694,35 zł, w tym 320 760,47 zł od osób prawnych i 297 933,88 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 380 440,16 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 635 634,19 zł, co stanowi 47,36% realizacji planu wynoszącego 1 342 000,00 zł, w tym 69 165,20 zł od osób prawnych i 566 468,99 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 41 757,72 zł, w tym 98,00 zł od osób prawnych i 41 659,72 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 988,10 zł, co stanowi 30,90% realizacji planu wynoszącego 38 800,00 zł, w tym 9 224,00 zł od osób prawnych i 2 764,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 217,33 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 217,33 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 335 568,92 zł, co stanowi 59,92% realizacji planu wynoszącego 560 000,00 zł, w tym 229 246,00 zł od osób prawnych i 106 322,92 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 6 280,31 zł, w tym 413,00 zł od osób prawnych i 5 867,31 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 389 330,20 zł.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 388 174,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 13 964,30 zł, co stanowi 3,60% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 10 533,60 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 2 942,90 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 487,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 547 061,32 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy i Miasta w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 17 354 498,09 zł, a ich realizacja wyniosła 19,46% planu wynoszącego 89 198 558,97 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 337 893,93 zł, tj. w 24,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 69 662 277,52 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 16 604,16 zł, tj. w 0,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 536 281,45 zł.

Realizację planu wydatków wg wielkości wykonania w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej 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	35 757 044,72	35 819 387,73	8 662 575,50	24,18%	49,92%
750	Administracja publiczna	10 119 207,06	10 521 554,35	2 531 820,65	24,06%	14,59%
855	Rodzina	11 221 490,00	11 197 216,42	2 391 340,76	21,36%	13,78%
852	Pomoc społeczna	4 212 701,00	4 589 759,93	1 083 766,13	23,61%	6,24%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 931 073,22	9 398 775,72	1 076 424,47	11,45%	6,20%
600	Transport i łączność	7 575 385,00	7 147 385,00	417 103,03	5,84%	2,40%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 001 710,00	3 491 247,00	409 720,68	11,74%	2,36%
757	Obsługa długu publicznego	1 490 000,00	1 490 000,00	340 838,21	22,88%	1,96%
926	Kultura fizyczna	1 119 000,00	1 209 000,00	189 238,25	15,65%	1,09%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	931 200,00	1 002 200,00	118 541,32	11,83%	0,68%
851	Ochrona zdrowia	296 000,00	388 891,82	64 237,86	16,52%	0,37%
010	Rolnictwo i łowiectwo	80 840,00	90 840,00	63 285,03	69,67%	0,36%
700	Gospodarka mieszkaniowa	586 800,00	586 800,00	3 026,30	0,52%	0,02%
710	Działalność usługowa	190 000,00	233 660,00	1 537,50	0,66%	< 0,01%
020	Leśnictwo	17 000,00	17 000,00	800,00	4,71%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 409,00	45 861,00	242,40	0,53%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	160 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00%	0,00%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 970,00	19 970,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 770 874,00	1 743 714,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	200,00	200,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	43 596,00	43 596,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	87 368 000,00	89 198 558,97	17 354 498,09	19,46%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 337 893,93 zł, tj. w 24,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 69 662 277,52 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 16 604,16 zł, tj. w 0,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 536 281,45 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 16 604,16 zł, tj. 0,09% planu wynoszącego 19 486 281,45 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 50 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 883 911,42 zł, (co stanowi 74,76% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 842 177,61 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 7 041 733,81 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 445 000,00 zł (co stanowi 26,10% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 445 000,00 zł.

Informacja o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ufp

W okresie od 01.01.2025 do 31.03.2025 udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych w kwocie 652,08 zł w MGOPS Raszków.

Raszków, dnia 23-04-2025 r.