

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

Budżet Gminy Malczyce w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malczyce nr Uchwała nr XI/72/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 52 571 371,09 zł;
- realizację wydatków na poziomie 57 695 759,88 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 200 922,95 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 076 534,16 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 124 388,79 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Malczyce 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 816 879,18 zł do kwoty 53 388 250,27 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 634 888,47 zł do kwoty 59 330 648,35 zł;
- plan przychodów wzrósł o 818 009,29 zł do kwoty 7 018 932,24 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Malczyce zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 942 398,08 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:	52 571 371,09	53 388 250,27	14 681 084,68	27,50%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 048 738,65	35 862 772,93	11 827 245,62	32,98%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 375 136,00</i>	<i>4 725 463,28</i>	<i>1 173 100,88</i>	<i>24,83%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 457 534,48</i>	<i>2 542 941,48</i>	<i>875 146,18</i>	<i>34,41%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>19 205 778,21</i>	<i>19 205 778,21</i>	<i>7 365 352,00</i>	<i>38,35%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 488 517,00</i>	<i>7 859 517,00</i>	<i>2 257 730,11</i>	<i>28,73%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 521 772,96</i>	<i>1 529 072,96</i>	<i>155 916,45</i>	<i>10,20%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	17 522 632,44	17 525 477,34	2 853 839,06	16,28%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>676 000,00</i>	<i>676 000,00</i>	<i>123 000,00</i>	<i>18,20%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>16 846 632,44</i>	<i>16 849 477,34</i>	<i>2 730 839,06</i>	<i>16,21%</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:	57 695 759,88	59 330 648,35	12 659 823,37	21,34%
1.	Wydatki bieżące	35 048 738,65	36 137 985,75	7 867 784,61	21,77%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 647 021,23	23 192 662,60	4 792 038,76	20,66%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 647 021,23</i>	<i>23 192 662,60</i>	<i>4 792 038,76</i>	<i>20,66%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 124 388,79	-5 942 398,08	2 021 261,31	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	-275 212,82	3 959 461,01	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 021 261,31 zł. Różnica między dochodami bieżącymi, a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 959 461,01 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Malczyce w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 14 681 084,68 zł, a ich realizacja stanowiła 27,50% planu wynoszącego 53 388 250,27 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 11 827 245,62 zł, tj. w 32,98% w stosunku do planu wynoszącego 35 862 772,93 zł. Dochody majątkowe Gminy Malczyce w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 2 853 839,06 zł, tj. w 16,28% w stosunku do planu wynoszącego 17 525 477,34 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 4 725 463,28 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 173 100,88 zł, co stanowi 24,83% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 781 993,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 158 388,69 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 66 208,80 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 67 345,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 67 345,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 99 165,39 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 542 941,48 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 875 146,18 zł, co stanowi 34,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 196 658,88 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 19 205 778,21 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 7 365 352,00 zł, co stanowi 38,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 39 897,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 325 455,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 933 042,12 zł, co stanowi 30,08% realizacji planu wynoszącego 3 102 000,00 zł, w tym 418 151,49 zł od osób prawnych i 514 890,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 7 515 259,59 zł, w tym 6 276 720,23 zł od osób prawnych i 1 238 539,36 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina Malczyce w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 9 332,45 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 362 563,29 zł, co stanowi 32,96% realizacji planu wynoszącego 1 100 000,00 zł, w tym 44 779,00 zł od osób prawnych i 317 784,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 216 015,90 zł, w tym 16 940,60 zł od osób prawnych i 199 075,30 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 574,04 zł, co stanowi 29,42% realizacji planu wynoszącego 29 140,00 zł, w tym 8 273,00 zł od osób prawnych i 301,04 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 541,72 zł, w tym 55,00 zł od osób prawnych i 486,72 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 114 555,73 zł, co stanowi 55,07% realizacji planu wynoszącego 208 000,00 zł, w tym 89 408,50 zł od osób prawnych i

25 147,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 44 054,68 zł, w tym 7 384,59 zł od osób prawnych i 36 670,09 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina Malczyce nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 53 704,63 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 3 290,52 zł, co stanowi 21,94% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 6 476,59 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 790,00 zł, co stanowi 59,58% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 12 453,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 72 934,33 zł, co stanowi 28,97% realizacji planu wynoszącego 251 800,00 zł, w tym 22,00 zł od osób prawnych i 72 912,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 334,36 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 334,36 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 627,00 zł, co stanowi 23,14% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 770,50 zł, co stanowi 19,67% realizacji planu wynoszącego 9 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 074 577,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 726 582,58 zł, co stanowi 23,63% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 506 870,26 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 142 324,04 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 45 575,85 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 23 770,30 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 5 288,50 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 529 072,96 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 155 916,45 zł, co stanowi 10,20% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 676 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 123 000,00 zł, co stanowi 18,20% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 123 000,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 849 477,34 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 730 839,06 zł, co stanowi 16,21% realizacji planu.

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

- Centra zdrowia publicznego w ramach działu Ochrona zdrowia – 2 450 000,00 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 229 409,06 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 29 070,40 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 22 359,60 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Malczyce w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 12 659 823,37 zł, a ich realizacja wyniosła 21,34% planu wynoszącego 59 330 648,35 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 867 784,61 zł, tj. w 21,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 137 985,75 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 792 038,76 zł, tj. w 20,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 192 662,60 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	15 823 994,25	16 728 468,02	3 269 389,97	19,54%	25,82%
851	Ochrona zdrowia	2 751 800,00	2 808 843,94	2 459 042,20	87,55%	19,42%
855	Rodzina	4 907 458,76	5 277 234,72	1 772 785,25	33,59%	14,00%
600	Transport i łączność	7 076 848,24	7 487 344,24	1 456 434,75	19,45%	11,50%
750	Administracja publiczna	6 314 324,72	6 314 324,72	1 450 538,25	22,97%	11,46%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 058 776,62	6 384 025,25	852 247,98	13,35%	6,73%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 808 520,19	2 908 520,19	593 644,87	20,41%	4,69%
852	Pomoc społeczna	2 754 293,55	2 915 442,44	540 128,81	18,53%	4,27%
700	Gospodarka mieszkaniowa	502 966,00	502 966,00	103 393,95	20,56%	0,82%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	268 316,00	280 316,00	72 693,60	25,93%	0,57%
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	400 000,00	49 902,08	12,48%	0,39%
926	Kultura fizyczna	6 328 858,07	5 581 320,35	19 898,72	0,36%	0,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 700,00	35 700,00	8 000,00	22,41%	0,06%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	31 125,00	48 376,00	6 191,84	12,80%	0,05%
710	Działalność usługowa	192 670,48	192 670,48	2 952,00	1,53%	0,02%
500	Handel	8 500,00	8 500,00	1 296,00	15,25%	0,01%
630	Turystyka	20 000,00	20 866,00	866,00	4,15%	< 0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	872 418,00	872 418,00	417,10	0,05%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 190,00	25 312,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	413 000,00	413 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	57 695 759,88	59 330 648,35	12 659 823,37	21,34%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 867 784,61 zł, tj. w 21,77% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 137 985,75 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 464 814,75 zł, tj. 25,21% planu wynoszącego 17 711 927,96 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 653 488,01 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli

1 411 267,84 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 584 781,12 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 369 723,16 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 289 432,67 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 55 719,28 zł, wynagrodzenia bezosobowe 48 491,31 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 23 187,67 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 13 153,15 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 7 296,97 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 999,57 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 3 274,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 912 467,46 zł, tj. 25,09% planu wynoszącego 3 637 493,41 zł, z tego: świadczenia społeczne 709 940,78 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 98 976,96 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 93 599,20 zł, stypendia dla uczniów 8 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 950,52 zł;
- dotacje – 323 719,12 zł, tj. 17,04% planu wynoszącego 1 900 172,60 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 110 175,30 zł, tj. 11,79% planu wynoszącego 934 755,90 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 49 902,08 zł, tj. 12,48% planu wynoszącego 400 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 006 705,90 zł, tj. 17,37% planu wynoszącego 11 553 635,88 zł, z tego: zakup usług pozostałych 957 489,66 zł, zakup energii 296 121,99 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 223 946,15 zł, zakup materiałów i wyposażenia 178 782,42 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 91 409,75 zł, zakup usług remontowych 67 725,27 zł, różne opłaty i składki 53 725,07 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 33 369,75 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 17 902,78 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 17 287,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 820,22 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 14 305,82 zł, podróże służbowe krajowe 8 396,91 zł, zakup środków żywności 7 360,03 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 645,54 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 6 220,88 zł, zakup usług zdrowotnych 2 958,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 316,00 zł, podatek od nieruchomości 1 667,30 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 271,46 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 931,59 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 866,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 773,91 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 392,73 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 19,67 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 792 038,76 zł, tj. w 20,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 192 662,60 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 792 038,76 zł, tj. 20,66% planu wynoszącego 23 192 662,60 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 501 867,94 zł, (co stanowi 64,14% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 9 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 237 852,58 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 255 015,36 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 37 883,54 zł (co stanowi 3,52% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 37 883,54 zł.