

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Malczyce za II 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.) 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 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 897 785,61 zł do kwoty 51 673 585,48 zł;
- plan wydatków zmalał o 79 776,32 zł do kwoty 57 615 983,56 zł;
- plan przychodów wzrósł o 818 009,29 zł do kwoty 7 018 932,24 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 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 półrocze 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	52 571 371,09	51 673 585,48	23 969 585,11	46,39%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 048 738,65	36 232 068,04	20 075 548,95	55,41%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	4 375 136,00	5 044 657,79	2 462 976,78	48,82%
	<i>Subwencja ogólna</i>	2 457 534,48	2 542 941,48	1 478 897,44	58,16%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	19 205 778,21	19 205 778,21	11 800 522,00	61,44%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	7 488 517,00	7 859 517,00	3 999 335,92	50,89%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 521 772,96	1 579 173,56	333 816,81	21,14%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	17 522 632,44	15 441 517,44	3 894 036,16	25,22%
	<i>Dochody z majątku</i>	676 000,00	676 000,00	811 800,00	120,09%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	16 846 632,44	14 765 517,44	3 082 236,16	20,87%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	57 695 759,88	57 615 983,56	23 688 173,67	41,11%
1.	Wydatki bieżące	35 048 738,65	36 633 234,25	17 082 703,97	46,63%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 647 021,23	20 982 749,31	6 605 469,70	31,48%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	22 647 021,23	20 982 749,31	6 605 469,70	31,48%
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 124 388,79	-5 942 398,08	281 411,44	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	-401 166,21	2 992 844,98	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 281 411,44 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 992 844,98 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Malczyce w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 23 969 585,11 zł, a ich realizacja stanowiła 46,39% planu wynoszącego 51 673 585,48 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 20 075 548,95 zł, tj. w 55,41% w stosunku do planu wynoszącego 36 232 068,04 zł. Dochody majątkowe Gminy Malczyce w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 3 894 036,16 zł, tj. w 25,22% w stosunku do planu wynoszącego 15 441 517,44 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 044 657,79 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 462 976,78 zł, co stanowi 48,82% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 690 471,09 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 327 612,52 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 138 125,20 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 239 422,97 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 542 941,48 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 478 897,44 zł, co stanowi 58,16% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 393 317,76 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 półroczu 2025 roku w kwocie 11 800 522,00 zł, co stanowi 61,44% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 79 794,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 11 720 728,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 541 984,64 zł, co stanowi 49,71% realizacji planu wynoszącego 3 102 000,00 zł, w tym 807 562,02 zł od osób prawnych i 734 422,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca

2025 roku wynoszą 7 562 238,99 zł, w tym 6 303 135,70 zł od osób prawnych i 1 259 103,29 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 12 101,40 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 625 458,86 zł, co stanowi 56,86% realizacji planu wynoszącego 1 100 000,00 zł, w tym 84 671,00 zł od osób prawnych i 540 787,86 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 157 319,19 zł, w tym 16 921,60 zł od osób prawnych i 140 397,59 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 657,30 zł, co stanowi 53,73% realizacji planu wynoszącego 29 140,00 zł, w tym 15 170,00 zł od osób prawnych i 487,30 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 595,85 zł, w tym 55,00 zł od osób prawnych i 540,85 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 142 883,78 zł, co stanowi 68,69% realizacji planu wynoszącego 208 000,00 zł, w tym 91 309,50 zł od osób prawnych i 51 574,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 41 415,68 zł, w tym 7 384,59 zł od osób prawnych i 34 031,09 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 171 412,10 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 półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 984,20 zł, co stanowi 53,23% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 6 126,91 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 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 30 czerwca 2025 roku wynoszą 12 453,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 137 162,03 zł, co stanowi 54,47% realizacji planu wynoszącego 251 800,00 zł, w tym 142,00 zł od osób prawnych i 137 020,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 405,66 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 405,66 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 880,00 zł, co stanowi 69,40% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 półroczu w kwocie 1 482 764,61 zł, co stanowi 48,23% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 019 666,07 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 304 518,23 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 89 129,86 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 44 016,70 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 11 857,86 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 579 173,56 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 333 816,81 zł, co stanowi 21,14% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 676 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 811 800,00 zł, co stanowi 120,09% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 811 800,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 765 517,44 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 082 236,16 zł, co stanowi 20,87% realizacji planu.

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

- Centra zdrowia publicznego w ramach działu Ochrona zdrowia – 2 536 000,00 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 469 509,06 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 54 367,50 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 22 359,60 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Malczyce w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 23 688 173,67 zł, a ich realizacja wyniosła 41,11% planu wynoszącego 57 615 983,56 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 082 703,97 zł, tj. w 46,63% w stosunku do planu

po zmianach wynoszącego 36 633 234,25 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 605 469,70 zł, tj. w 31,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 982 749,31 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	15 823 994,25	14 631 672,02	7 153 528,53	48,89%	30,20%
600	Transport i łączność	7 076 848,24	7 581 341,24	3 245 682,25	42,81%	13,70%
855	Rodzina	4 907 458,76	6 177 924,43	2 852 210,41	46,17%	12,04%
750	Administracja publiczna	6 314 324,72	6 449 975,11	2 772 469,36	42,98%	11,70%
851	Ochrona zdrowia	2 751 800,00	2 917 843,94	2 498 416,50	85,63%	10,55%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 058 776,62	5 191 676,85	1 878 902,20	36,19%	7,93%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 808 520,19	3 076 582,19	1 197 841,34	38,93%	5,06%
852	Pomoc społeczna	2 754 293,55	2 932 358,86	1 085 126,44	37,01%	4,58%
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	400 000,00	240 375,88	60,09%	1,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	872 418,00	1 005 089,09	195 241,19	19,43%	0,82%
700	Gospodarka mieszkaniowa	502 966,00	502 966,00	187 593,14	37,30%	0,79%
926	Kultura fizyczna	6 328 858,07	5 499 347,35	146 367,38	2,66%	0,62%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	268 316,00	280 316,00	119 574,44	42,66%	0,50%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 190,00	101 446,00	76 337,95	75,25%	0,32%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 700,00	40 432,00	14 000,00	34,63%	0,06%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	31 125,00	48 376,00	13 248,66	27,39%	0,06%
710	Działalność usługowa	192 670,48	211 070,48	7 152,00	3,39%	0,03%
500	Handel	8 500,00	8 500,00	3 240,00	38,12%	0,01%
630	Turystyka	20 000,00	20 866,00	866,00	4,15%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00	200,00	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	57 615 983,56	23 688 173,67	41,11%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 17 082 703,97 zł, tj. w 46,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 633 234,25 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 866 569,77 zł, tj. 49,93% planu wynoszącego 17 758 887,48 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 366 161,45 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 976 510,24 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 306 401,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 422 108,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 415 594,38 zł, wynagrodzenia bezosobowe 131 834,91 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 123 001,57 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 67 888,95 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 23 916,64 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w

związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 174,27 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 811,71 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 5 166,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 869 570,90 zł, tj. 50,42% planu wynoszącego 3 708 018,04 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 398 593,79 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 245 123,64 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 208 598,43 zł, stypendia dla uczniów 14 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 255,04 zł;
- dotacje – 882 763,69 zł, tj. 47,13% planu wynoszącego 1 873 172,60 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 240 819,34 zł, tj. 25,76% planu wynoszącego 934 755,90 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 240 375,88 zł, tj. 60,09% planu wynoszącego 400 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 982 604,39 zł, tj. 41,67% planu wynoszącego 11 958 400,23 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 314 045,17 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 551 781,93 zł, zakup energii 516 858,77 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 460 759,07 zł, zakup materiałów i wyposażenia 358 763,75 zł, zakup usług remontowych 226 936,45 zł, różne opłaty i składki 226 388,19 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 91 409,75 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 44 734,29 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 31 405,69 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 29 734,67 zł, podróże służbowe krajowe 20 931,59 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 19 654,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18 340,37 zł, zakup środków żywności 15 502,06 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 15 030,31 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 952,60 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 12 153,00 zł, zakup usług zdrowotnych 4 228,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 316,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 1 863,59 zł, podatek od nieruchomości 1 667,30 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 098,47 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 1 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 931,59 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 866,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 864,00 zł, nagrody konkursowe 350,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 37,78 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 605 469,70 zł, tj. w 31,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 982 749,31 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 605 469,70 zł, tj. 31,48% planu wynoszącego 20 982 749,31 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 510 867,94 zł, (co stanowi 64,27% planu), w tym:

- spłata udzielonych pożyczek – 18 000,00 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 półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 50 767,08 zł (co stanowi 4,72% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 50 767,08 zł.

Gmina w okresie II kwartału 2025 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.