

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Sulechów nr 0007.142.2024 z dnia 17.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 176 719 124,76 zł;
- realizację wydatków na poziomie 183 941 969,29 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 7 222 844,53 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 222 844,53 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Sulechów na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 8 539 352,91 zł do kwoty 185 258 477,67 zł;
- plan wydatków wzrósł o 16 637 364,89 zł do kwoty 200 579 334,18 zł;
- plan przychodów wzrósł o 9 598 011,98 zł do kwoty 16 820 856,51 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 1 500 000,00 zł do kwoty 1 500 000,00 zł.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Sulechów zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 15 320 856,51 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:	176 719 124,76	185 258 477,67	61 281 206,87	33,08%
1.	Dochody bieżące, w tym:	173 546 124,76	175 672 794,98	60 389 593,39	34,38%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>17 253 558,00</i>	<i>19 286 556,19</i>	<i>6 429 809,93</i>	<i>33,34%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>107 013,00</i>	<i>-</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>89 194 680,96</i>	<i>89 194 680,96</i>	<i>33 963 852,00</i>	<i>38,08%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>58 125 565,80</i>	<i>58 125 565,80</i>	<i>17 377 240,40</i>	<i>29,90%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>8 972 320,00</i>	<i>9 065 992,03</i>	<i>2 511 678,06</i>	<i>27,70%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	3 173 000,00	9 585 682,69	891 613,48	9,30%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 028 000,00</i>	<i>1 028 000,00</i>	<i>291 737,48</i>	<i>28,38%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>2 145 000,00</i>	<i>8 557 682,69</i>	<i>599 876,00</i>	<i>7,01%</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:	183 941 969,29	200 579 334,18	43 652 500,13	21,76%
1.	Wydatki bieżące	165 226 276,39	167 688 668,48	39 950 826,86	23,82%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 715 692,90	32 890 665,70	3 701 673,27	11,25%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>18 715 692,90</i>	<i>32 890 665,70</i>	<i>3 701 673,27</i>	<i>11,25%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 222 844,53	-15 320 856,51	17 628 706,74	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 319 848,37	7 984 126,50	20 438 766,53	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 17 628 706,74 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 20 438 766,53 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 61 281 206,87 zł, a ich realizacja stanowiła 33,08% planu wynoszącego 185 258 477,67 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 60 389 593,39 zł, tj. w 34,38% w stosunku do planu wynoszącego 175 672 794,98 zł. Dochody majątkowe Gminy Sulechów w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 891 613,48 zł, tj. w 9,30% w stosunku do planu wynoszącego 9 585 682,69 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 19 286 556,19 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 429 809,93 zł, co stanowi 33,34% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 921 481,35 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 725 700,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 675,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 781 953,58 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 107 013,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 107 013,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 89 194 680,96 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 33 963 852,00 zł, co stanowi 38,08% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 634 752,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 33 329 100,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 386 640,98 zł, co stanowi 29,96% realizacji planu wynoszącego 38 000 000,00 zł, w tym 8 093 857,37 zł od osób prawnych i 3 292 783,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 7 120 366,18 zł, w tym 4 447 008,27 zł od osób prawnych i 2 673 357,91 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 3 346 076,83 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 613 623,44 zł, co stanowi 51,56% realizacji planu wynoszącego 1 190 000,00 zł, w tym 190 174,15 zł od osób prawnych i 423 449,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 84 798,82 zł, w tym 7 085,55 zł od osób prawnych i 77 713,27 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 107 741,40 zł, co stanowi 28,28% realizacji planu wynoszącego 381 000,00 zł, w tym 104 655,40 zł od osób prawnych i 3 086,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 840,57 zł, w tym 164,00 zł od osób prawnych i 676,57 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 338 070,83 zł, co stanowi 43,91% realizacji planu wynoszącego 770 000,00 zł, w tym 135 301,22 zł od osób prawnych i 202 769,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 567 677,49 zł, w tym 141 471,89 zł od osób prawnych i 426 205,60 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 605 957,16 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 5 374,21 zł, co stanowi 8,27% realizacji planu wynoszącego 65 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 13 809,98 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 37 001,00 zł, co stanowi 16,82% realizacji planu wynoszącego 220 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 16,90 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 474 460,10 zł, co stanowi 30,97% realizacji planu wynoszącego 1 532 000,00 zł, w tym 14 429,87 zł od osób prawnych i 460 030,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 8 925,21 zł, w tym 48,42 zł od osób prawnych i 8 876,79 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 266,65 zł, co stanowi 29,13% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 27 581,14 zł, co stanowi 49,25% realizacji planu wynoszącego 56 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 711 565,80 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 4 328 480,65 zł, co stanowi 27,55% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 669 231,09 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 608 357,65 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 349 909,77 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 234 618,02 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 225 458,77 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 9 065 992,03 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 2 511 678,06 zł, co stanowi 27,70% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 028 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 291 737,48 zł, co stanowi 28,38% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 283 288,53 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 8 058,95 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 390,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 557 682,69 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 599 876,00 zł, co stanowi 7,01% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 493 937,00 zł;
- Melioracje wodne w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 105 939,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 43 652 500,13 zł, a ich realizacja wyniosła 21,76% planu wynoszącego 200 579 334,18 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 39 950 826,86 zł, tj. w 23,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 167 688 668,48 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 701 673,27 zł, tj. w 11,25% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 890 665,70 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	65 879 470,94	70 193 777,63	16 294 217,16	23,21%	37,33%
750	Administracja publiczna	26 910 697,62	27 160 535,02	6 607 485,69	24,33%	15,14%
855	Rodzina	17 720 788,00	18 078 875,40	5 255 963,00	29,07%	12,04%
852	Pomoc społeczna	14 286 206,00	15 156 539,39	3 852 166,84	25,42%	8,82%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	21 694 132,36	21 715 932,64	3 599 346,54	16,57%	8,25%
700	Gospodarka mieszkaniowa	7 358 650,00	9 622 650,00	2 971 437,87	30,88%	6,81%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 173 482,30	6 234 682,02	2 326 608,54	37,32%	5,33%
926	Kultura fizyczna	4 322 375,38	4 384 203,38	1 202 047,93	27,42%	2,75%
600	Transport i łączność	10 606 553,81	18 909 787,82	637 685,01	3,37%	1,46%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 639 891,88	3 679 891,88	596 725,54	16,22%	1,37%
851	Ochrona zdrowia	2 124 500,00	2 171 500,00	197 753,72	9,11%	0,45%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	138 521,00	138 521,00	36 493,60	26,35%	0,08%
757	Obsługa długu publicznego	850 000,00	850 000,00	34 710,00	4,08%	0,08%
710	Działalność usługowa	609 000,00	609 000,00	20 808,26	3,42%	0,05%
010	Rolnictwo i łowiectwo	529 000,00	529 000,00	14 950,43	2,83%	0,03%
630	Turystyka	20 000,00	20 000,00	2 600,00	13,00%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	5 100,00	70 838,00	1 275,00	1,80%	< 0,01%
755	Wymiar sprawiedliwości	2 700,00	2 700,00	225,00	8,33%	< 0,01%
150	Przetwórstwo przemysłowe	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 000 000,00	980 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	60 900,00	60 900,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	183 941 969,29	200 579 334,18	43 652 500,13	21,76%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 39 950 826,86 zł, tj. w 23,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 167 688 668,48 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 21 499 925,57 zł, tj. 26,22% planu wynoszącego 82 007 234,53 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 7 021 639,64 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 6 867 223,44 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 871 030,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 2 246 711,88 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 2 016 711,12 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 260 386,35 zł, wynagrodzenia bezosobowe 135 129,76 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 45 236,35 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 15 956,09 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 13 479,99 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w

- związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 492,84 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 1 377,60 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 549,93 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 770 165,87 zł, tj. 30,51% planu wynoszącego 15 632 311,27 zł, z tego: świadczenia społeczne 4 359 355,39 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 165 163,04 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 142 165,44 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 74 282,00 zł, stypendia dla uczniów 29 200,00 zł;
 - dotacje – 3 993 970,96 zł, tj. 24,84% planu wynoszącego 16 078 102,45 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 36 493,60 zł, tj. 11,37% planu wynoszącego 321 049,58 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 34 710,00 zł, tj. 4,08% planu wynoszącego 850 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 9 615 560,86 zł, tj. 18,21% planu wynoszącego 52 799 970,65 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 881 546,36 zł, zakup energii 1 870 379,91 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 182 537,14 zł, zakup środków żywności 653 561,76 zł, zakup usług remontowych 608 383,88 zł, zakup materiałów i wyposażenia 536 009,08 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 211 287,35 zł, różne opłaty i składki 185 656,97 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 107 422,29 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 87 500,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 57 679,19 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 51 527,43 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 31 541,07 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 26 350,19 zł, podatek od nieruchomości 26 183,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 25 007,66 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 15 793,38 zł, podróże służbowe krajowe 13 000,93 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 10 630,40 zł, zakup usług zdrowotnych 8 976,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 8 608,57 zł, pozostałe odsetki 4 615,78 zł, nagrody konkursowe 4 117,14 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 2 900,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 972,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 110,75 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 690,63 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 582,00 zł, niewłaściwe obciążenia oraz uznania rachunków bieżących -10,00 zł;
 - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 701 673,27 zł, tj. w 11,25% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 890 665,70 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 701 673,27 zł, tj. 11,25% planu wynoszącego 32 890 665,70 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 16 820 856,51 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 099 279,35 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 15 721 577,16 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 500 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 500 000,00 zł.