

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Santoka nr IX/65/2024

z dnia 18.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 71 134 320,84 zł;
- realizację wydatków na poziomie 71 820 464,25 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 171 523,53 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 485 380,12 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 686 143,41 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Santok 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 6 437 253,30 zł do kwoty 77 571 574,14 zł;
- plan wydatków wzrósł o 13 154 845,88 zł do kwoty 84 975 310,13 zł;
- plan przychodów wzrósł o 6 587 607,19 zł do kwoty 8 759 130,72 zł;
- plan rozchodów zmalał o 129 985,39 zł do kwoty 1 355 394,73 zł.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Santok zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 403 735,99 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:	71 134 320,84	77 571 574,14	21 620 447,41	27,87%
1.	Dochody bieżące, w tym:	59 967 742,00	60 249 283,16	21 572 134,43	35,80%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 161 174,18</i>	<i>7 442 715,34</i>	<i>2 130 557,98</i>	<i>28,63%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>3 889 819,26</i>	<i>3 889 819,26</i>	<i>1 391 961,95</i>	<i>35,78%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>33 466 726,56</i>	<i>33 466 726,56</i>	<i>12 740 514,00</i>	<i>38,07%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 672 890,00</i>	<i>13 672 890,00</i>	<i>4 704 592,75</i>	<i>34,41%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 777 132,00</i>	<i>1 777 132,00</i>	<i>604 507,75</i>	<i>34,02%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 166 578,84	17 322 290,98	48 312,98	0,28%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>500 000,00</i>	<i>500 000,00</i>	<i>48 312,98</i>	<i>9,66%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>10 666 578,84</i>	<i>16 822 290,98</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:	71 820 464,25	84 975 310,13	15 635 688,02	18,40%
1.	Wydatki bieżące	55 913 361,75	56 876 925,20	14 810 720,75	26,04%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 907 102,50	28 098 384,93	824 967,27	2,94%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>15 907 102,50</i>	<i>28 098 384,93</i>	<i>824 967,27</i>	<i>2,94%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-686 143,41	-7 403 735,99	5 984 759,39	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 054 380,25	3 372 357,96	6 761 413,68	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 984 759,39 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 761 413,68 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 21 620 447,41 zł, a ich realizacja stanowiła 27,87% planu wynoszącego 77 571 574,14 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 21 572 134,43 zł, tj. w 35,80% w stosunku do planu wynoszącego

60 249 283,16 zł. Dochody majątkowe Gminy Santok w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 48 312,98 zł, tj. w 0,28% w stosunku do planu wynoszącego 17 322 290,98 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 7 442 715,34 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 130 557,98 zł, co stanowi 28,63% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 763 579,66 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 207 100,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 159 878,32 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 889 819,26 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 391 961,95 zł, co stanowi 35,78% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 321 161,55 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 33 466 726,56 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 12 740 514,00 zł, co stanowi 38,07% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 243 834,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 496 680,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 614 440,27 zł, co stanowi 34,69% realizacji planu wynoszącego 10 420 000,00 zł, w tym 2 138 598,67 zł od osób prawnych i 1 475 841,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 838 438,30 zł, w tym 1 991 629,48 zł od osób prawnych i 846 808,82 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 351 232,10 zł, co stanowi 41,13% realizacji planu wynoszącego 854 000,00 zł, w tym 49 174,16 zł od osób prawnych i 302 057,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 243 771,13 zł, w tym 147 582,62 zł od osób prawnych i 96 188,51 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 64 922,00 zł, co stanowi 25,13% realizacji planu wynoszącego 258 370,00 zł, w tym 64 205,00 zł od osób prawnych i 717,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 832,00 zł, w tym 154,00 zł od osób prawnych i 678,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 125 998,47 zł, co stanowi 35,59% realizacji planu wynoszącego 354 000,00 zł, w tym 18 511,44 zł od osób prawnych i 107 487,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 162 761,89 zł, w tym 64 270,81 zł od osób prawnych i 98 491,08 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 132 885,00 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 -157,92 zł, co stanowi -3,16% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 625,68 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 834,00 zł, co stanowi 20,24% realizacji planu wynoszącego 14 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 313,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 210 228,79 zł, co stanowi 35,80% realizacji planu wynoszącego 587 250,00 zł, w tym 1 350,00 zł od osób prawnych i 208 878,79 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 13 286,52 zł, w tym 69,00 zł od osób prawnych i 13 217,52 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 144,00 zł, co stanowi 39,54% realizacji planu wynoszącego 56 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 124 270,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 312 951,04 zł, co stanowi 27,84% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 152 255,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 78 032,99 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 48 203,39 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 16 681,50 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 7 624,86 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 777 132,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 604 507,75 zł, co stanowi 34,02% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 48 312,98 zł, co stanowi 9,66% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 48 075,38 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 237,60 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 822 290,98 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 15 635 688,02 zł, a ich realizacja wyniosła 18,40% planu wynoszącego 84 975 310,13 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie

14 810 720,75 zł, tj. w 26,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 56 876 925,20 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 824 967,27 zł, tj. w 2,94% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 098 384,93 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	33 371 376,55	35 512 529,42	7 077 368,81	19,93%	45,26%
750	Administracja publiczna	9 190 128,00	9 471 321,04	2 294 576,22	24,23%	14,68%
855	Rodzina	4 884 320,00	6 458 100,98	1 714 915,29	26,55%	10,97%
852	Pomoc społeczna	4 108 665,75	4 333 787,96	1 159 398,26	26,75%	7,42%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 397 843,93	4 430 333,93	677 487,91	15,29%	4,33%
757	Obsługa długu publicznego	1 913 127,00	1 852 127,00	477 203,78	25,77%	3,05%
600	Transport i łączność	6 136 745,77	7 477 914,04	475 620,87	6,36%	3,04%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa na- rodowego	2 112 000,00	6 160 025,20	475 161,31	7,71%	3,04%
853	Pozostałe zadania w zakresie poli- tyki społecznej	75 000,00	1 335 395,13	468 247,47	35,06%	2,99%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 404 269,74	1 426 409,74	193 548,68	13,57%	1,24%
630	Turystyka	575 356,77	2 810 582,00	139 757,19	4,97%	0,89%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochro- na przeciwpożarowa	1 040 186,54	1 020 327,00	121 882,10	11,95%	0,78%
851	Ochrona zdrowia	293 000,00	293 000,00	93 929,03	32,06%	0,60%
926	Kultura fizyczna	356 974,20	386 534,20	93 397,80	24,16%	0,60%
710	Działalność usługowa	750 000,00	750 000,00	70 703,42	9,43%	0,45%
700	Gospodarka mieszkaniowa	524 500,00	524 500,00	69 709,21	13,29%	0,45%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	150 000,00	150 000,00	29 302,38	19,53%	0,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	85 000,00	85 000,00	3 000,00	3,53%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów wła- dy państwowej, kontroli i ochro- ny prawa oraz sądownictwa	1 970,00	27 199,00	478,29	1,76%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	450 000,00	470 223,49	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	71 820 464,25	84 975 310,13	15 635 688,02	18,40%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 810 720,75 zł, tj. w 26,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 56 876 925,20 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 923 143,96 zł, tj. 27,05% planu wynoszącego 29 293 259,86 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 638 885,12 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 482 240,15 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 064 700,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 782 072,59 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 710 445,37 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 121 587,17 zł, wynagrodzenia bezosobowe 78 427,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 34 191,26 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 10 595,19 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 818 223,19 zł, tj. 30,28% planu wynoszącego 6 005 124,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 514 998,48 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 180 043,19 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 115 670,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 4 511,52 zł, stypendia dla uczniów 3 000,00 zł;
 - dotacje – 1 138 142,31 zł, tj. 38,06% planu wynoszącego 2 990 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 52 890,46 zł, tj. 7,00% planu wynoszącego 755 082,01 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 477 203,78 zł, tj. 25,77% planu wynoszącego 1 852 127,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 401 117,05 zł, tj. 21,28% planu wynoszącego 15 981 332,33 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 470 626,02 zł, zakup energii 733 804,34 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 328 103,70 zł, zakup materiałów i wyposażenia 241 885,55 zł, zakup środków żywności 175 914,92 zł, zakup usług remontowych 86 788,81 zł, różne opłaty i składki 75 177,07 zł, podatek od nieruchomości 62 556,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 46 012,19

zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 32 746,45 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 30 985,45 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 30 653,00 zł, podróże służbowe krajowe 25 791,08 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 205,57 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 859,94 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 13 636,82 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 5 562,70 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 4 061,45 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 851,47 zł, zakup usług zdrowotnych 1 954,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 237,71 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 405,84 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 287,00 zł, pozostałe odsetki 9,97 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 824 967,27 zł, tj. w 2,94% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 098 384,93 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 824 967,27 zł, tj. 2,94% planu wynoszącego 28 098 384,93 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 603 844,99 zł, (co stanowi 52,56% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 667 085,33 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 936 759,66 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 337 644,73 zł (co stanowi 24,91% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 337 644,73 zł.