

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Santok 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 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 8 935 167,58 zł do kwoty 80 069 488,42 zł;
- plan wydatków wzrósł o 17 547 360,35 zł do kwoty 89 367 824,60 zł;
- plan przychodów wzrósł o 8 482 207,38 zł do kwoty 10 653 730,91 zł;
- plan rozchodów zmalał o 129 985,39 zł do kwoty 1 355 394,73 zł.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Santok zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 298 336,18 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:	71 134 320,84	80 069 488,42	41 718 211,92	52,10%
1.	Dochody bieżące, w tym:	59 967 742,00	61 539 744,44	37 679 898,94	61,23%
	Dotacje i dochody celowe	7 161 174,18	8 330 368,02	5 363 236,18	64,38%
	Subwencja ogólna	3 889 819,26	4 053 818,26	2 355 603,74	58,11%
	Udziały w PIT i CIT	33 466 726,56	33 466 726,56	20 482 356,00	61,20%
	Wpływy z podatków i opłat	13 672 890,00	13 884 090,00	8 373 054,51	60,31%
	Pozostałe dochody bieżące	1 777 132,00	1 804 741,60	1 105 648,51	61,26%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 166 578,84	18 529 743,98	4 038 312,98	21,79%
	Dochody z majątku	500 000,00	500 000,00	48 312,98	9,66%
	Dotacje i środki na inwestycje	10 666 578,84	18 029 743,98	3 990 000,00	22,13%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	71 820 464,25	89 367 824,60	39 735 686,65	44,46%
1.	Wydatki bieżące	55 913 361,75	58 030 262,48	29 457 897,39	50,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 907 102,50	31 337 562,12	10 277 789,26	32,80%
	wydatki na inwestycje	15 907 102,50	31 337 562,12	10 277 789,26	32,80%
III.	Wynik +/- (I-II)	-686 143,41	-9 298 336,18	1 982 525,27	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 054 380,25	3 509 481,96	8 222 001,55	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 982 525,27 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 222 001,55 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 41 718 211,92 zł, a ich realizacja stanowiła 52,10% planu wynoszącego 80 069 488,42 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 37 679 898,94 zł, tj. w 61,23% w stosunku do planu wynoszącego

61 539 744,44 zł. Dochody majątkowe Gminy Santok w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 4 038 312,98 zł, tj. w 21,79% w stosunku do planu wynoszącego 18 529 743,98 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 8 330 368,02 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 363 236,18 zł, co stanowi 64,38% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 432 927,56 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 408 300,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 522 008,62 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 149 316,61 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 053 818,26 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 355 603,74 zł, co stanowi 58,11% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 642 323,10 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 półroczu 2025 roku w kwocie 20 482 356,00 zł, co stanowi 61,20% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 487 668,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 19 994 688,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 305 097,32 zł, co stanowi 60,51% realizacji planu wynoszącego 10 420 000,00 zł, w tym 4 053 363,91 zł od osób prawnych i 2 251 733,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 2 576 637,85 zł, w tym 1 948 108,47 zł od osób prawnych i 628 529,38 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 524 270,00 zł, co stanowi 61,39% realizacji planu wynoszącego 854 000,00 zł, w tym 85 998,90 zł od osób prawnych i 438 271,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 106 333,05 zł, w tym 20 701,69 zł od osób prawnych i 85 631,36 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 129 151,00 zł, co stanowi 49,99% realizacji planu wynoszącego 258 370,00 zł, w tym 128 219,00 zł od osób prawnych i 932,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 695,00 zł, w tym 52,00 zł od osób prawnych i 643,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 223 164,78 zł, co stanowi 63,04% realizacji planu wynoszącego 354 000,00 zł, w tym 89 514,65 zł od osób prawnych i 133 650,13 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 87 311,58 zł, w tym 4 077,60 zł od osób prawnych i 83 233,98 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 259 658,00 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 półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 187,56 zł, co stanowi 83,75% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 243,20 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 942,00 zł, co stanowi 78,16% realizacji planu wynoszącego 14 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 15 459,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 442 608,33 zł, co stanowi 75,37% realizacji planu wynoszącego 587 250,00 zł, w tym 2 314,00 zł od osób prawnych i 440 294,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 13 302,98 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 13 279,98 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 34 997,00 zł, co stanowi 62,49% realizacji planu wynoszącego 56 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 335 470,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 698 636,52 zł, co stanowi 52,31% 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) – 326 812,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 152 227,04 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 92 611,50 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 46 275,36 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 39 024,25 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 804 741,60 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 105 648,51 zł, co stanowi 61,26% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 500 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 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 18 029 743,98 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 990 000,00 zł, co stanowi 22,13% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 3 990 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 39 735 686,65 zł, a ich realizacja wyniosła 44,46% planu wynoszącego 89 367 824,60 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 29 457 897,39 zł, tj. w 50,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 58 030 262,48 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 277 789,26 zł, tj. w 32,80% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 337 562,12 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	33 371 376,55	38 069 706,87	15 925 233,41	41,83%	40,08%
750	Administracja publiczna	9 190 128,00	9 501 429,14	5 114 503,76	53,83%	12,87%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 112 000,00	6 327 700,58	5 011 507,44	79,20%	12,61%
855	Rodzina	4 884 320,00	6 698 758,31	3 743 426,55	55,88%	9,42%
852	Pomoc społeczna	4 108 665,75	4 377 467,08	2 271 099,50	51,88%	5,72%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 397 843,93	4 473 980,43	1 640 450,79	36,67%	4,13%
600	Transport i łączność	6 136 745,77	8 264 967,54	1 422 503,04	17,21%	3,58%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 404 269,74	1 920 321,13	1 267 996,53	66,03%	3,19%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	75 000,00	1 335 395,13	1 032 257,88	77,30%	2,60%
757	Obsługa długu publicznego	1 913 127,00	1 852 127,00	891 228,84	48,12%	2,24%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 040 186,54	1 030 788,84	257 329,17	24,96%	0,65%
630	Turystyka	575 356,77	2 810 582,00	248 977,41	8,86%	0,63%
710	Działalność usługowa	750 000,00	750 000,00	220 437,84	29,39%	0,55%
700	Gospodarka mieszkaniowa	524 500,00	524 500,00	188 006,08	35,84%	0,47%
926	Kultura fizyczna	356 974,20	386 534,20	169 574,71	43,87%	0,43%
851	Ochrona zdrowia	293 000,00	293 000,00	149 064,22	50,88%	0,38%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 970,00	109 336,00	107 684,58	98,49%	0,27%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	150 000,00	150 000,00	46 330,03	30,89%	0,12%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	85 000,00	85 600,00	28 074,87	32,80%	0,07%
758	Różne rozliczenia	450 000,00	405 630,35	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	71 820 464,25	89 367 824,60	39 735 686,65	44,46%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 29 457 897,39 zł, tj. w 50,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 58 030 262,48 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 14 672 771,84 zł, tj. 49,64% planu wynoszącego 29 561 178,28 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 558 267,84 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 5 178 587,50 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 932 261,38 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 782 072,59 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 710 445,37 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 224 923,64 zł, wynagrodzenia bezosobowe 194 782,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 46 616,78 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 19 673,23 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 19 620,56 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 520,95 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 884 649,99 zł, tj. 63,88% planu wynoszącego 6 081 496,34 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 186 083,13 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 366 208,95 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 298 160,00 zł, stypendia dla uczniów 28 074,87 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 6 123,04 zł;
 - dotacje – 1 597 172,36 zł, tj. 52,27% planu wynoszącego 3 055 500,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 258 738,70 zł, tj. 28,36% planu wynoszącego 912 257,39 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 891 228,84 zł, tj. 48,12% planu wynoszącego 1 852 127,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 8 153 335,66 zł, tj. 49,21% planu wynoszącego 16 567 703,47 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 033 774,80 zł, zakup energii 1 236 440,14 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 755 339,32 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 667 016,82 zł, różne opłaty i składki 583 559,59 zł, zakup materiałów i wyposażenia 456 961,55 zł, zakup usług remontowych 407 694,57 zł, zakup środków żywności 385 897,74 zł, podatek od nieruchomości 117 704,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 93 584,65 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 62 414,22 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 62 117,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 60 648,45 zł, podróże służbowe krajowe 55 363,27 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 42 321,77 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 29 356,63 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 27 418,89 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 26 448,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 21 616,57 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 10 521,66 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 6 511,28 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 004,10 zł, zakup usług zdrowotnych 3 452,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 431,94 zł, pozostałe odsetki 726,17 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 723,43 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 287,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 277 789,26 zł, tj. w 32,80% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 337 562,12 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 10 277 789,26 zł, tj. 32,80% planu wynoszącego 31 337 562,12 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 603 844,99 zł, (co stanowi 43,21% 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 półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 676 894,73 zł (co stanowi 49,94% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 676 894,73 zł.