

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

Budżet Miasta i Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej nr XIII/68/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 143 080,95 zł;
- realizację wydatków na poziomie 37 088 080,95 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 086 240,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 141 240,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 945 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta i Gminy 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 trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 324 046,07 zł do kwoty 40 467 127,02 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 412 823,33 zł do kwoty 41 500 904,28 zł;
- plan przychodów wzrósł o 88 777,26 zł do kwoty 1 175 017,26 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Miasta i Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 033 777,26 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	36 143 080,95	40 467 127,02	31 386 989,61	77,56%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 298 731,64	29 212 204,03	24 380 271,89	83,46%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 131 743,64</i>	<i>4 128 296,66</i>	<i>3 219 118,36</i>	<i>77,98%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>10 542 410,58</i>	<i>10 618 150,58</i>	<i>8 910 135,63</i>	<i>83,91%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 651 643,93</i>	<i>9 651 643,93</i>	<i>8 165 918,00</i>	<i>84,61%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 122 394,00</i>	<i>3 249 682,62</i>	<i>2 771 176,76</i>	<i>85,28%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>850 539,49</i>	<i>1 564 430,24</i>	<i>1 313 923,14</i>	<i>83,99%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 844 349,31	11 254 922,99	7 006 717,72	62,25%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>9 794,70</i>	<i>9 794,70</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 844 349,31</i>	<i>11 245 128,29</i>	<i>6 996 923,02</i>	<i>62,22%</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:	37 088 080,95	41 500 904,28	25 676 277,33	61,87%
1.	Wydatki bieżące	24 731 042,64	27 195 879,05	19 047 937,84	70,04%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	12 357 038,31	14 305 025,23	6 628 339,49	46,34%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>12 357 038,31</i>	<i>14 305 025,23</i>	<i>6 628 339,49</i>	<i>46,34%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-945 000,00	-1 033 777,26	5 710 712,28	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 567 689,00	2 016 324,98	5 332 334,05	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 710 712,28 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 332 334,05 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 31 386 989,61 zł, a ich realizacja stanowiła 77,56% planu wynoszącego 40 467 127,02 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 24 380 271,89 zł, tj. w 83,46% w stosunku do planu wynoszącego 29 212 204,03 zł. Dochody majątkowe Miasta i Gminy w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 7 006 717,72 zł, tj. w 62,25% w stosunku do planu wynoszącego 11 254 922,99 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 128 296,66 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 219 118,36 zł, co stanowi 77,98% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 186 897,60 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 475 163,29 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 209 058,11 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 12 127,56 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 12 127,56 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 335 871,80 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 10 618 150,58 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 910 135,63 zł, co stanowi 83,91% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 626 143,32 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 651 643,93 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 8 165 918,00 zł, co stanowi 84,61% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 6 624,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 159 294,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 551 512,94 zł, co stanowi 110,13% realizacji planu wynoszącego 500 797,00 zł, w tym 276 400,00 zł od osób prawnych i 275 112,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 38 282,26 zł, w tym 4 416,47 zł od osób prawnych i 33 865,79 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 391 722,16 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 930 865,05 zł, co stanowi 83,41% realizacji planu wynoszącego 1 116 000,00 zł, w tym 14 759,00 zł od osób prawnych i 916 106,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 110 731,73 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 110 731,73 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina podjęło uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 517 629,21 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 104 042,37 zł, co stanowi 78,82% realizacji planu wynoszącego 132 000,00 zł, w tym 85 706,00 zł od osób prawnych i 18 336,37 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 4 096,45 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 096,45 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina podjęło uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 14,00 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 61 419,15 zł, co stanowi 105,02% realizacji planu wynoszącego 58 482,15 zł, w tym 3 916,00 zł od osób prawnych i 57 503,15 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 28 319,09 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 28 319,09 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 161 417,20 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 trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 615,00 zł, co stanowi 80,75% realizacji planu wynoszącego 2 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 68 469,00 zł, co stanowi 101,64% realizacji planu wynoszącego 67 366,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 125 660,23 zł, co stanowi 101,45% realizacji planu wynoszącego 123 867,23 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 125 635,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 95,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 95,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 815,00 zł, co stanowi 80,11% realizacji planu wynoszącego 13 500,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 235 670,24 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 916 778,02 zł, co stanowi 74,19% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 723 928,58 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 97 770,21 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 50 353,70 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 24 309,80 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 7 562,29 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 564 430,24 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 313 923,14 zł, co stanowi 83,99% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 9 794,70 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 9 794,70 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 9 794,70 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 245 128,29 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 6 996 923,02 zł, co stanowi 62,22% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w trzecim kwartale Miasto i Gmina uzyskało na realizację zadań w obszarze:

- Oświetlenie ulic, placów i dróg w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2 435 400,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 1 604 309,70 zł;
- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 461 752,66 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 571 009,82 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 25 676 277,33 zł, a ich realizacja wyniosła 61,87% planu wynoszącego 41 500 904,28 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 047 937,84 zł, tj. w 70,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 195 879,05 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 628 339,49 zł, tj. w 46,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 305 025,23 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	11 155 694,00	12 238 431,31	8 814 334,32	72,02%	34,33%
750	Administracja publiczna	7 131 683,10	7 636 612,46	5 744 857,65	75,23%	22,37%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 391 328,14	5 088 739,86	3 863 074,47	75,91%	15,05%
855	Rodzina	2 574 630,00	2 872 296,53	2 081 338,09	72,46%	8,11%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 162 724,00	3 515 191,18	2 033 721,88	57,86%	7,92%
852	Pomoc społeczna	1 416 370,00	1 494 107,08	1 015 675,29	67,98%	3,96%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 326 409,00	3 395 415,11	731 174,33	21,53%	2,85%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 007 971,71	1 973 986,93	448 181,93	22,70%	1,75%
600	Transport i łączność	667 616,00	1 599 561,50	293 251,15	18,33%	1,14%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	192 519,00	200 519,00	170 175,06	84,87%	0,66%
926	Kultura fizyczna	113 000,00	155 500,00	143 091,67	92,02%	0,56%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 045,00	130 331,00	129 212,49	99,14%	0,50%
851	Ochrona zdrowia	46 200,00	114 986,80	81 484,00	70,86%	0,32%
710	Działalność usługowa	195 000,00	236 000,00	48 000,00	20,34%	0,19%
757	Obsługa długu publicznego	100 000,00	80 000,00	34 228,88	42,79%	0,13%
700	Gospodarka mieszkaniowa	36 500,00	115 044,00	24 755,99	21,52%	0,10%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 500,00	33 527,00	16 000,00	47,72%	0,06%
630	Turystyka	15 000,00	69 763,52	3 132,36	4,49%	0,01%
752	Obrona narodowa	891,00	891,00	587,77	65,97%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 088 080,95	41 500 904,28	25 676 277,33	61,87%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 047 937,84 zł, tj. w 70,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 195 879,05 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 977 613,74 zł, tj. 73,97% planu wynoszącego 13 488 035,84 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 882 887,54 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 574 538,96 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 437 680,89 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 356 485,73 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 308 871,19 zł, wynagrodzenia bezosobowe 194 426,61 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 133 851,98 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 86 698,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 172,84 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 006 692,95 zł, tj. 76,94% planu wynoszącego 2 608 134,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 452 564,17 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 272 333,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 248 913,78 zł, stypendia dla uczniów 30 450,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 432,00 zł;
- dotacje – 1 876 409,45 zł, tj. 76,11% planu wynoszącego 2 465 242,30 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 310 453,20 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 34 228,88 zł, tj. 42,79% planu wynoszącego 80 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 152 992,82 zł, tj. 62,51% planu wynoszącego 8 244 013,71 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 248 129,51 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 634 438,78 zł, różne opłaty i składki 570 101,62 zł, zakup materiałów i wyposażenia 517 024,22 zł, zakup energii 489 292,41 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 274 043,14 zł, zakup środków żywności 95 974,07 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 46 547,01 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 45 451,57 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 33 657,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 31 832,49 zł, zakup usług remontowych 31 520,50 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 22 803,66 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 18 612,92 zł, podróże służbowe krajowe 18 008,53 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 540,48 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 13 793,41 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 11 139,05 zł, zakup usług zdrowotnych 10 988,00 zł, pozostałe odsetki 6 329,80 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 5 356,06 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 212,00 zł, nagrody konkursowe 3 504,81 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 202,78 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 2 100,00 zł, podatek od nieruchomości 285,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 104,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 628 339,49 zł, tj. w 46,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 305 025,23 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 628 339,49 zł, tj. 46,34% planu wynoszącego 14 305 025,23 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 341 438,91 zł, (co stanowi 454,58% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 4 207 221,38 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 88 778,53 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 045 439,00 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 141 240,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 141 240,00 zł.

Signature Not Verified

Dokument podpisany przez
 MAŁGORZATA EWELINA
 SZYMAŃSKA - MIASTO I
 GMINA SOLECZANÓW
 Data: 2025.11.06 13:28:12 CET