

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Smyków nr Uchwała Nr 62/XIII/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 32 780 896,36 zł;
- realizację wydatków na poziomie 35 352 181,73 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 370 785,37 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 799 500,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 571 285,37 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Smyków 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 1 491 489,02 zł do kwoty 34 272 385,38 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 461 878,66 zł do kwoty 37 814 060,39 zł;
- plan przychodów wzrósł o 970 389,64 zł do kwoty 4 341 175,01 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Smyków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 541 675,01 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:	32 780 896,36	34 272 385,38	17 888 159,82	52,19%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 724 459,00	27 797 783,86	16 447 188,66	59,17%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 154 308,00</i>	<i>6 052 688,69</i>	<i>3 769 882,57</i>	<i>62,28%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 841 085,00</i>	<i>8 907 093,00</i>	<i>5 435 630,48</i>	<i>61,03%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 266 194,00</i>	<i>8 266 194,00</i>	<i>5 072 738,00</i>	<i>61,37%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 771 622,00</i>	<i>2 867 558,17</i>	<i>1 542 909,67</i>	<i>53,81%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 691 250,00</i>	<i>1 704 250,00</i>	<i>626 027,94</i>	<i>36,73%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 056 437,36	6 474 601,52	1 440 971,16	22,26%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>6 056 437,36</i>	<i>6 474 601,52</i>	<i>1 440 971,16</i>	<i>22,26%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	35 352 181,73	37 814 060,39	15 910 604,74	42,08%
1.	Wydatki bieżące	25 992 029,00	27 586 510,01	13 727 912,26	49,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 360 152,73	10 227 550,38	2 182 692,48	21,34%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>9 360 152,73</i>	<i>10 227 550,38</i>	<i>2 182 692,48</i>	<i>21,34%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 571 285,37	-3 541 675,01	1 977 555,08	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	732 430,00	211 273,85	2 719 276,40	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 977 555,08 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 719 276,40 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 17 888 159,82 zł, a ich realizacja stanowiła 52,19% planu wynoszącego 34 272 385,38 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 16 447 188,66 zł, tj. w 59,17% w stosunku do planu wynoszącego 27 797 783,86 zł. Dochody majątkowe Gminy Smyków w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 440 971,16 zł, tj. w 22,26% w stosunku do planu wynoszącego 6 474 601,52 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 6 052 688,69 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 769 882,57 zł, co stanowi 62,28% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 746 256,60 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 629 921,22 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 332 437,75 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 332 437,75 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 61 267,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 907 093,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 435 630,48 zł, co stanowi 61,03% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 213 860,40 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 266 194,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 5 072 738,00 zł, co stanowi 61,37% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 61 290,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 011 448,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 497 562,10 zł, co stanowi 57,86% realizacji planu wynoszącego 860 000,00 zł, w tym 251 403,00 zł od osób prawnych i 246 159,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 6 292,18 zł, w tym 956,00 zł od osób prawnych i 5 336,18 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 473 067,61 zł.

Podatek rolny

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 89 448,59 zł, co stanowi 45,87% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 54 655,20 zł od osób prawnych i 34 793,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 1 778,87 zł, w tym 35,29 zł od osób prawnych i 1 743,58 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 77 950,06 zł, co stanowi 39,97% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 43 289,05 zł od osób prawnych i 34 661,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 3 514,77 zł, w tym 10,95 zł od osób prawnych i 3 503,82 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 101 925,25 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 392,00 zł, co stanowi 256,53% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 102 484,29 zł, co stanowi 64,05% realizacji planu wynoszącego 160 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 102 484,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 443,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 443,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 517,10 zł, co stanowi 62,64% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 327 722,17 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 665 492,54 zł, co stanowi 50,12% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 296 842,89 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 161 306,55 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 101 984,17 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 73 923,96 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 22 637,89 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 704 250,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 626 027,94 zł, co stanowi 36,73% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 474 601,52 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 440 971,16 zł, co stanowi 22,26% realizacji planu.

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

- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1 205 485,86 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 144 857,10 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 90 628,20 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 15 910 604,74 zł, a ich realizacja wyniosła 42,08% planu wynoszącego 37 814 060,39 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 727 912,26 zł, tj. w 49,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 586 510,01 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 182 692,48 zł, tj. w 21,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 227 550,38 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	9 714 884,00	9 737 488,16	5 247 649,86	53,89%	32,98%

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 %)
855	Rodzina	5 185 613,00	5 591 742,20	2 977 325,88	53,25%	18,71%
750	Administracja publiczna	5 749 013,00	5 776 046,54	2 467 358,72	42,72%	15,51%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 105 706,00	2 177 236,00	1 959 687,36	90,01%	12,32%
852	Pomoc społeczna	1 587 039,00	1 716 602,15	887 211,06	51,68%	5,58%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 752 659,00	4 116 300,17	696 529,61	16,92%	4,38%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 678 160,00	1 889 460,00	444 408,29	23,52%	2,79%
757	Obsługa długu publicznego	615 000,00	615 000,00	332 031,67	53,99%	2,09%
010	Rolnictwo i leśnictwo	394 055,00	538 985,96	162 629,70	30,17%	1,02%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	615 300,00	615 300,00	131 046,71	21,30%	0,82%
600	Transport i łączność	1 978 917,62	2 669 417,62	129 326,98	4,84%	0,81%
851	Ochrona zdrowia	89 925,00	272 523,48	109 503,94	40,18%	0,69%
720	Informatyka	302 094,00	302 094,00	98 485,44	32,60%	0,62%
926	Kultura fizyczna	1 242 816,11	1 242 816,11	94 071,03	7,57%	0,59%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	97 228,00	90 743,79	93,33%	0,57%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	41 000,00	104 600,00	63 600,00	60,80%	0,40%
710	Działalność usługowa	200 000,00	260 400,00	18 994,70	7,29%	0,12%
758	Różne rozliczenia	100 000,00	90 820,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	35 352 181,73	37 814 060,39	15 910 604,74	42,08%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 727 912,26 zł, tj. w 49,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 586 510,01 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 967 483,24 zł, tj. 50,53% planu wynoszącego 13 787 709,55 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 480 503,48 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 426 495,17 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 181 742,01 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 321 842,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 312 214,19 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 107 076,05 zł, wynagrodzenia bezosobowe 72 742,28 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 31 459,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 29 160,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 165,03 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 83,54 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 958 224,89 zł, tj. 60,39% planu wynoszącego 4 898 511,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 508 557,89 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 196 613,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 188 158,96 zł, stypendia dla uczniów 63 600,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 295,04 zł;
 - dotacje – 344 427,69 zł, tj. 76,91% planu wynoszącego 447 844,21 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 330 795,22 zł, tj. 66,55% planu wynoszącego 497 029,92 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 332 031,67 zł, tj. 53,99% planu wynoszącego 615 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 794 949,55 zł, tj. 38,08% planu wynoszącego 7 340 415,33 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 059 491,14 zł, zakup energii 441 675,17 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 409 025,75 zł, zakup materiałów i wyposażenia 311 934,84 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 147 475,58 zł, różne opłaty i składki 120 760,65 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 64 140,47 zł, zakup środków żywności 56 181,98 zł, podatek od nieruchomości 46 748,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 25 373,40 zł, podróże służbowe krajowe 23 136,49 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 21 910,00 zł, zakup usług remontowych 17 974,18 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 14 580,52 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 279,02 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 8 281,35 zł, zakup usług zdrowotnych 4 070,00 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 3 849,42 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 1 712,21 zł, pozostałe odsetki 1 186,53 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 075,00 zł, odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości 49,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 38,85 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 182 692,48 zł, tj. w 21,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 227 550,38 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 182 692,48 zł, tj. 21,34% planu wynoszącego 10 227 550,38 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 279 014,38 zł, (co stanowi 29,46% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 664 014,38 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 615 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 124 750,00 zł (co stanowi 15,60% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 124 750,00 zł.

WÓJT

mgr Beata Janiszewska