

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Smyków 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.) 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 trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 397 995,97 zł do kwoty 35 178 892,33 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 618 321,71 zł do kwoty 38 970 503,44 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 220 325,74 zł do kwoty 4 591 111,11 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy Smyków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 791 611,11 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:	32 780 896,36	35 178 892,33	25 107 018,59	71,37%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 724 459,00	28 464 526,51	22 880 567,13	80,38%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 154 308,00</i>	<i>6 687 931,34</i>	<i>5 253 216,24</i>	<i>78,55%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 841 085,00</i>	<i>8 907 093,00</i>	<i>7 500 724,46</i>	<i>84,21%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 266 194,00</i>	<i>8 266 194,00</i>	<i>6 982 676,00</i>	<i>84,47%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>2 771 622,00</i>	<i>2 875 558,17</i>	<i>2 212 778,96</i>	<i>76,95%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 691 250,00</i>	<i>1 727 750,00</i>	<i>931 171,47</i>	<i>53,90%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 056 437,36	6 714 365,82	2 226 451,46	33,16%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>6 056 437,36</i>	<i>6 714 365,82</i>	<i>2 226 451,46</i>	<i>33,16%</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:	35 352 181,73	38 970 503,44	22 956 168,87	58,91%
1.	Wydatki bieżące	25 992 029,00	28 324 471,76	19 717 851,17	69,61%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 360 152,73	10 646 031,68	3 238 317,70	30,42%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>9 360 152,73</i>	<i>10 646 031,68</i>	<i>3 238 317,70</i>	<i>30,42%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 571 285,37	-3 791 611,11	2 150 849,72	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	732 430,00	140 054,75	3 162 715,96	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 150 849,72 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 162 715,96 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 25 107 018,59 zł, a ich realizacja stanowiła 71,37% planu wynoszącego 35 178 892,33 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 22 880 567,13 zł, tj. w 80,38% w stosunku do planu wynoszącego 28 464 526,51 zł. Dochody majątkowe Gminy Smyków w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 2 226 451,46 zł, tj. w 33,16% w stosunku do planu wynoszącego 6 714 365,82 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 6 687 931,34 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 253 216,24 zł, co stanowi 78,55% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 006 417,92 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 821 725,83 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 342 108,53 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 342 108,53 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 82 963,96 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 907 093,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 500 724,46 zł, co stanowi 84,21% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 320 790,60 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 trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 6 982 676,00 zł, co stanowi 84,47% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 91 935,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 890 741,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 689 248,17 zł, co stanowi 80,15% realizacji planu wynoszącego 860 000,00 zł, w tym 375 396,00 zł od osób prawnych i 313 852,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 11 576,01 zł, w tym 358,00 zł od osób prawnych i 11 218,01 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 713 207,90 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 95 465,31 zł, co stanowi 85,36% realizacji planu wynoszącego 111 836,00 zł, w tym 1 390,00 zł od osób prawnych i 94 075,31 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 3 007,99 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 007,99 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 119 352,78 zł, co stanowi 61,21% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 81 146,20 zł od osób prawnych i 38 206,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 1 966,11 zł, w tym 0,29 zł od osób prawnych i 1 965,82 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 132 723,98 zł, co stanowi 68,06% realizacji planu wynoszącego 195 000,00 zł, w tym 84 454,00 zł od osób prawnych i 48 269,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 11 401,85 zł, w tym 11,00 zł od osób prawnych i 11 390,85 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 155 290,40 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 025,00 zł, co stanowi 350,42% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 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 151 661,29 zł, co stanowi 94,79% realizacji planu wynoszącego 160 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 151 661,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 391,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 391,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 342,10 zł, co stanowi 94,52% realizacji planu wynoszącego 12 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 335 722,17 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 991 960,33 zł, co stanowi 74,26% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 476 521,88 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 251 783,40 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 125 642,42 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 95 478,80 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 33 637,83 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 727 750,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 931 171,47 zł, co stanowi 53,90% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 714 365,82 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 2 226 451,46 zł, co stanowi 33,16% realizacji planu.

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

- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1 418 218,66 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 572 747,50 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 trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 22 956 168,87 zł, a ich realizacja wyniosła 58,91% planu wynoszącego 38 970 503,44 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 717 851,17 zł, tj. w 69,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 324 471,76 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 238 317,70 zł, tj. w 30,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 646 031,68 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	9 714 884,00	9 801 925,11	7 254 526,61	74,01%	31,60%
855	Rodzina	5 185 613,00	6 135 840,20	4 421 175,49	72,05%	19,26%
750	Administracja publiczna	5 749 013,00	5 815 576,54	3 930 794,19	67,59%	17,12%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 105 706,00	2 177 236,00	2 015 404,86	92,57%	8,78%
852	Pomoc społeczna	1 587 039,00	1 735 945,15	1 312 974,52	75,63%	5,72%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 752 659,00	4 136 300,17	1 193 018,64	28,84%	5,20%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 678 160,00	1 892 460,00	1 114 561,65	58,89%	4,86%
757	Obsługa długu publicznego	615 000,00	615 000,00	438 425,17	71,29%	1,91%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	615 300,00	615 300,00	302 770,28	49,21%	1,32%
010	Rolnictwo i łowiectwo	394 055,00	708 985,96	190 602,00	26,88%	0,83%
600	Transport i łączność	1 978 917,62	2 681 578,42	150 959,77	5,63%	0,66%
851	Ochrona zdrowia	89 925,00	272 683,48	147 505,40	54,09%	0,64%
926	Kultura fizyczna	1 242 816,11	1 262 816,11	113 908,95	9,02%	0,50%
720	Informatyka	302 094,00	302 094,00	98 485,44	32,60%	0,43%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	95 978,00	95 774,00	99,79%	0,42%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	41 000,00	140 600,00	88 240,00	62,76%	0,38%
710	Działalność usługowa	200 000,00	260 400,00	87 041,90	33,43%	0,38%
752	Obrona narodowa	0,00	239 764,30	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	100 000,00	80 020,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	35 352 181,73	38 970 503,44	22 956 168,87	58,91%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 717 851,17 zł, tj. w 69,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 324 471,76 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 865 967,68 zł, tj. 71,39% planu wynoszącego 13 819 316,55 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 627 145,89 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 547 499,52 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 690 123,14 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 321 842,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 312 214,19 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 154 107,26 zł, wynagrodzenia bezosobowe 121 250,52 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 44 058,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 40 337,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 306,13 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 83,54 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 352 082,49 zł, tj. 79,72% planu wynoszącego 5 459 541,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 718 348,12 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 273 566,81 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 270 185,00 zł, stypendia dla uczniów 88 040,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 942,56 zł;
 - dotacje – 392 427,69 zł, tj. 83,88% planu wynoszącego 467 844,21 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 367 157,80 zł, tj. 74,31% planu wynoszącego 494 102,55 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 438 425,17 zł, tj. 71,29% planu wynoszącego 615 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 301 790,34 zł, tj. 57,60% planu wynoszącego 7 468 667,45 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 537 222,70 zł, zakup energii 801 865,47 zł, zakup materiałów i wyposażenia 565 011,64 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 545 367,60 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 241 394,39 zł, różne opłaty i składki 171 258,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 92 869,20 zł, zakup środków żywności 70 730,48 zł, podatek od nieruchomości 68 465,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 37 860,70 zł, podróże służbowe krajowe 33 917,92 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 30 516,60 zł, zakup usług remontowych 27 314,99 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 21 910,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 21 315,01 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 14 580,52 zł, zakup usług zdrowotnych 7 330,00 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 6 908,42 zł, pozostałe odsetki 2 728,34 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 1 860,51 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 075,00 zł, nagrody konkursowe 200,00 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 3 238 317,70 zł, tj. w 30,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 646 031,68 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 238 317,70 zł, tj. 30,42% planu wynoszącego 10 646 031,68 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 732 500,42 zł, (co stanowi 37,74% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 703 950,48 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 028 549,94 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 187 125,00 zł (co stanowi 23,41% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 187 125,00 zł.