

ZARZĄDZENIE NR XXXI/2025
WÓJTA GMINY PAPOWO BISKUPIE

z dnia 30 kwietnia 2025 r.

w sprawie kwartalnej informacji o wykonaniu budżetu Gminy Papowo Biskupie

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530; zm.: Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, poz. 1717, poz. 1756 i poz. 1907 oraz z 2025 r. poz. 39),

zarządzam co następuje:

§ 1. Podać do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Papowo Biskupie na dzień 31.03.2025 r., zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Gminy Papowo Biskupie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy.

Wójt Gminy Papowo
Biskupie

Maciej Pawłowski

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Papowo Biskupie za I kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Papowo Biskupie podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Papowo Biskupie, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Papowo Biskupie nr IX/46/24 z dnia 17.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 31 586 873,36 zł;
- realizację wydatków na poziomie 37 275 462,36 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 688 589,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 688 589,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Papowo Biskupie na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 838 456,63 zł do kwoty 32 425 329,99 zł;
- plan wydatków wzrósł o 838 456,63 zł do kwoty 38 113 918,99 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Papowo Biskupie zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 688 589,00 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:	31 586 873,36	32 425 329,99	10 040 187,76	30,96%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 911 003,49	27 604 460,12	9 771 189,10	35,40%
	Dotacje i dochody celowe	3 654 205,90	4 092 702,53	1 410 617,88	34,47%
	Subwencja ogólna	8 935 591,34	8 935 591,34	3 456 358,90	38,68%
	Udziały w PIT i CIT	8 760 530,15	8 760 530,15	3 367 721,00	38,44%
	Wpływy z podatków i opłat	3 973 932,10	3 973 892,10	1 134 563,32	28,55%
	Pozostałe dochody bieżące	1 586 744,00	1 841 744,00	401 928,00	21,82%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 675 869,87	4 820 869,87	268 998,66	5,58%
	Dochody z majątku	151 037,15	296 037,15	4 824,05	1,63%
	Dotacje i środki na inwestycje	4 524 832,72	4 524 832,72	264 174,61	5,84%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	37 275 462,36	38 113 918,99	6 951 842,55	18,24%
1.	Wydatki bieżące	25 324 034,13	25 995 990,79	6 797 917,57	26,15%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 951 428,23	12 117 928,20	153 924,98	1,27%
	wydatki na inwestycje	11 951 428,23	12 117 928,20	153 924,98	1,27%
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 688 589,00	-5 688 589,00	3 088 345,21	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 586 969,36	1 608 469,33	2 973 271,53	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 088 345,21 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 973 271,53 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 10 040 187,76 zł, a ich realizacja stanowiła 30,96% planu wynoszącego 32 425 329,99 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 9 771 189,10 zł, tj. w 35,40% w stosunku do planu wynoszącego 27 604 460,12 zł. Dochody majątkowe Gminy Papowo Biskupie w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 268 998,66 zł, tj. w 5,58% w stosunku do planu wynoszącego 4 820 869,87 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 4 092 702,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 410 617,88 zł, co stanowi 34,47% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 848 381,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 222 177,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 321 856,88 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 321 856,88 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 18 203,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 935 591,34 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 456 358,90 zł, co stanowi 38,68% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 19 593,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 760 530,15 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 3 367 721,00 zł, co stanowi 38,44% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 3 171,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 364 550,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 559 655,36 zł, co stanowi 29,99% realizacji planu wynoszącego 1 866 000,00 zł, w tym 262 576,00 zł od osób prawnych i 297 079,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 101 925,77 zł, w tym 10 860,00 zł od osób prawnych i 1 091 065,77 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 56 272,78 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 426 680,19 zł, co stanowi 24,95% realizacji planu wynoszącego 1 710 100,00 zł, w tym 10 696,00 zł od osób prawnych

i 415 984,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 200 129,33 zł, w tym 95 378,00 zł od osób prawnych i 104 751,33 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 38 031,21 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 771,00 zł, co stanowi 39,54% realizacji planu wynoszącego 1 950,00 zł, w tym 364,00 zł od osób prawnych i 407,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 6,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 6,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 44 534,00 zł, co stanowi 56,64% realizacji planu wynoszącego 78 620,00 zł, w tym 587,00 zł od osób prawnych i 43 947,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 82 683,97 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 82 683,97 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 24 441,50 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 3 213,62 zł, co stanowi 39,11% realizacji planu wynoszącego 8 216,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 990,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 52 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 103,00 zł, co stanowi 42,96% realizacji planu wynoszącego 72 403,50 zł, w tym 1 000,00 zł od osób prawnych i 30 103,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 337,91 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 337,91 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 908,00 zł, co stanowi 32,31% realizacji planu wynoszącego 9 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 175 602,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 65 698,15 zł, co stanowi 37,41% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 29 752,88 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 27 393,90 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 3 539,41 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 2 722,90 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 1 253,73 zł.

POZOSTALE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 841 744,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 401 928,00 zł, co stanowi 21,82% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 296 037,15 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 4 824,05 zł, co stanowi 1,63% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 3 900,00 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 886,90 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 37,15 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 524 832,72 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 264 174,61 zł, co stanowi 5,84% realizacji planu.

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

- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 201 781,78 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 62 392,83 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 6 951 842,55 zł, a ich realizacja wyniosła 18,24% planu wynoszącego 38 113 918,99 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 797 917,57 zł, tj. w 26,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 995 990,79 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 153 924,98 zł, tj. w 1,27% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 117 928,20 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	10 865 760,52	11 410 869,02	3 096 655,73	27,14%	44,54%
750	Administracja publiczna	5 057 685,12	5 089 375,22	1 288 553,60	25,32%	18,54%
855	Rodzina	2 777 221,83	2 616 943,43	889 311,99	33,98%	12,79%
852	Pomoc społeczna	1 944 546,68	2 014 562,68	535 854,40	26,60%	7,71%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 033 529,40	5 103 529,40	486 779,72	9,54%	7,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 659 259,07	6 737 111,28	183 280,15	2,72%	2,64%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	347 991,16	447 991,16	141 516,29	31,59%	2,04%
600	Transport i łączność	1 423 912,00	1 435 690,36	118 689,34	8,27%	1,71%
926	Kultura fizyczna	1 082 162,33	1 082 162,33	64 339,44	5,95%	0,93%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	509 300,00	509 300,00	63 005,98	12,37%	0,91%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	251 071,00	256 071,00	37 249,52	14,55%	0,54%
700	Gospodarka mieszkaniowa	207 099,00	287 099,00	23 586,71	8,22%	0,34%
851	Ochrona zdrowia	117 067,20	108 062,66	18 132,11	16,78%	0,26%
710	Działalność usługowa	159 000,00	159 000,00	2 690,00	1,69%	0,04%
010	Rolnictwo i łowiectwo	45 702,00	45 702,00	2 119,87	4,64%	0,03%

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 %)
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	852,00	16 868,00	77,70	0,46%	< 0,01%
720	Informatyka	235 803,05	256 081,45	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	550 000,00	530 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 275 462,36	38 113 918,99	6 951 842,55	18,24%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 6 797 917,57 zł, tj. w 26,15% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 995 990,79 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 3 963 420,00 zł, tj. 28,53% planu wynoszącego 13 891 223,47 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 322 936,86 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 265 269,25 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 573 600,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 376 778,51 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 324 191,37 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 53 819,84 zł, wynagrodzenia bezosobowe 31 671,16 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 084,08 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 335,04 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 733,47 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 040 445,58 zł, tj. 32,35% planu wynoszącego 3 216 708,45 zł, z tego: świadczenia społeczne 918 786,57 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 86 534,08 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 35 124,93 zł;
 - dotacje – 277 800,00 zł, tj. 27,65% planu wynoszącego 1 004 744,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 170 838,42 zł, tj. 17,92% planu wynoszącego 953 255,27 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 345 413,57 zł, tj. 19,41% planu wynoszącego 6 930 059,60 zł, z tego: zakup materiałów i wyposażenia 394 196,61 zł, zakup energii 254 750,99 zł, zakup usług pozostałych 222 125,45 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 222 121,49 zł, zakup środków żywności 79 712,60 zł, różne opłaty i składki 50 097,22 zł, zakup usług remontowych 28 376,76 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 23 460,51 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 19 121,40 zł, podróże służbowe krajowe 16 822,57 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 920,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 061,36 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 000,00 zł, zakup usług zdrowotnych 3 570,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 3 463,00 zł, podatek od nieruchomości 3 303,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 008,80 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 571,60 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 624,19 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 100,00 zł, pozostałe odsetki 6,02 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 153 924,98 zł, tj. w 1,27% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 117 928,20 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 153 924,98 zł, tj. 1,27% planu wynoszącego 12 117 928,20 zł,

INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

W okresie od 01.01.2025 r. do 31.03.2025 r. Wójt Gminy Papowo Biskupie nie dokonał umorzenia niepodatkowych należności budżetowych.