

ZARZĄDZENIE NR LVI/2025
WÓJTA GMINY PAPOWO BISKUPIE

z dnia 28 lipca 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 30.06.2025 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 Papowo Biskupie.

Załącznik do zarządzenia Nr LVI/2025

Wójta Gminy Papowo Biskupie

z dnia 28 lipca 2025 r.

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Papowo Biskupie
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 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 386 769,61 zł do kwoty 34 973 642,97 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 386 769,61 zł do kwoty 40 662 231,97 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 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 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:	31 586 873,36	34 973 642,97	19 074 147,90	54,54%
1.	Dochody bieżące, w tym:	26 911 003,49	28 763 620,06	17 357 233,24	60,34%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 654 205,90</i>	<i>5 180 018,47</i>	<i>3 484 121,36</i>	<i>67,26%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 935 591,34</i>	<i>9 007 435,34</i>	<i>5 538 011,44</i>	<i>61,48%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 760 530,15</i>	<i>8 760 530,15</i>	<i>5 389 622,00</i>	<i>61,52%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 973 932,10</i>	<i>3 973 892,10</i>	<i>2 195 521,32</i>	<i>55,25%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 586 744,00</i>	<i>1 841 744,00</i>	<i>749 957,12</i>	<i>40,72%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 675 869,87	6 210 022,91	1 716 914,66	27,65%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>151 037,15</i>	<i>302 537,15</i>	<i>198 106,55</i>	<i>65,48%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>4 524 832,72</i>	<i>5 907 485,76</i>	<i>1 518 808,11</i>	<i>25,71%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	37 275 462,36	40 662 231,97	16 590 151,55	40,80%
1.	Wydatki bieżące	25 324 034,13	27 181 650,73	14 649 063,85	53,89%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	11 951 428,23	13 480 581,24	1 941 087,70	14,40%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>11 951 428,23</i>	<i>13 480 581,24</i>	<i>1 941 087,70</i>	<i>14,40%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 688 589,00	-5 688 589,00	2 483 996,35	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 586 969,36	1 581 969,33	2 708 169,39	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 483 996,35 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 708 169,39 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 19 074 147,90 zł, a ich realizacja stanowiła 54,54% planu wynoszącego 34 973 642,97 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 17 357 233,24 zł, tj. w 60,34% w stosunku do planu wynoszącego 28 763 620,06 zł. Dochody majątkowe Gminy Papowo Biskupie w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 716 914,66 zł, tj. w 27,65% w stosunku do planu wynoszącego 6 210 022,91 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 5 180 018,47 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 484 121,36 zł, co stanowi 67,26% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 498 130,10 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 567 087,29 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 25 000,00 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 70 047,09 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 007 435,34 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 538 011,44 zł, co stanowi 61,48% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 39 186,00 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 półroczu 2025 roku w kwocie 5 389 622,00 zł, co stanowi 61,52% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 6 342,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 383 280,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 987 890,64 zł, co stanowi 52,94% realizacji planu wynoszącego 1 866 000,00 zł, w tym 520 779,00 zł od osób prawnych i 467 111,64 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 1 117 306,76 zł, w tym 10 857,00 zł od osób prawnych i 1 106 449,76 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 112 443,31 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 955 976,78 zł, co stanowi 55,90% realizacji planu wynoszącego 1 710 100,00 zł, w tym 208 634,00 zł od osób prawnych i 747 342,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 71 875,20 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 71 875,20 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 76 217,92 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 079,00 zł, co stanowi 55,33% realizacji planu wynoszącego 1 950,00 zł, w tym 574,00 zł od osób prawnych i 505,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 10,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 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 30 czerwca 2025 roku wynoszą 85 634,97 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 85 634,97 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 56 503,47 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 6 559,48 zł, co stanowi 79,84% realizacji planu wynoszącego 8 216,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 311,90 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 258,00 zł, co stanowi 0,50% realizacji planu wynoszącego 52 000,00 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 67 449,23 zł, co stanowi 93,16% realizacji planu wynoszącego 72 403,50 zł, w tym 1 264,00 zł od osób prawnych i 66 185,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 318,68 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 318,68 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 442,89 zł, co stanowi 60,48% 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 półroczu w kwocie 126 331,30 zł, co stanowi 71,94% 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) – 50 381,20 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 47 795,32 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 10 230,64 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 237,20 zł;

- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 4 324,59 zł.

POZOSTAŁE 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 półroczu został wykonany w kwocie 749 957,12 zł, co stanowi 40,72% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 302 537,15 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 198 106,55 zł, co stanowi 65,48% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 174 662,50 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 23 406,90 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 5 907 485,76 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 518 808,11 zł, co stanowi 25,71% realizacji planu.

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

- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 031 415,28 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 425 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 62 392,83 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 16 590 151,55 zł, a ich realizacja wyniosła 40,80% planu wynoszącego 40 662 231,97 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 649 063,85 zł, tj. w 53,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 181 650,73 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 941 087,70 zł, tj. w 14,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 480 581,24 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	10 865 760,52	11 640 187,14	6 109 317,13	52,48%	36,82%
750	Administracja publiczna	5 057 685,12	5 067 106,06	2 774 889,73	54,76%	16,73%
855	Rodzina	2 777 221,83	3 747 094,47	1 898 786,07	50,67%	11,45%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 033 529,40	5 129 734,40	1 817 382,17	35,43%	10,95%
852	Pomoc społeczna	1 944 546,68	2 211 728,68	1 084 509,78	49,03%	6,54%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 659 259,07	6 652 646,28	1 040 911,28	15,65%	6,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	45 702,00	692 720,98	667 593,15	96,37%	4,02%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	347 991,16	447 991,16	230 472,34	51,45%	1,39%
600	Transport i łączność	1 423 912,00	1 633 840,36	227 096,23	13,90%	1,37%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	509 300,00	509 300,00	201 081,28	39,48%	1,21%
700	Gospodarka mieszkaniowa	207 099,00	287 099,00	176 611,25	61,52%	1,06%
926	Kultura fizyczna	1 082 162,33	1 240 514,33	88 057,48	7,10%	0,53%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	251 071,00	270 831,00	75 849,25	28,01%	0,46%
751	Urzędy naczelnych organów władzy	852,00	64 794,00	64 018,00	98,80%	0,39%

	państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa					
851	Ochrona zdrowia	117 067,20	108 062,66	56 694,56	52,46%	0,34%
720	Informatyka	235 803,05	256 081,45	45 958,95	17,95%	0,28%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	7 500,00	33 500,00	24 200,00	72,24%	0,15%
710	Działalność usługowa	159 000,00	159 000,00	6 722,90	4,23%	0,04%
758	Różne rozliczenia	550 000,00	510 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 275 462,36	40 662 231,97	16 590 151,55	40,80%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 649 063,85 zł, tj. w 53,89% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 181 650,73 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 547 609,75 zł, tj. 54,18% planu wynoszącego 13 931 024,72 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 756 677,22 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 652 390,59 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 201 732,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 376 778,51 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 324 191,37 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 110 590,48 zł, wynagrodzenia bezosobowe 97 481,25 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18 721,68 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 836,14 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 210,51 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 154 638,43 zł, tj. 63,96% planu wynoszącego 3 368 961,21 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 825 694,48 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 182 260,48 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 122 483,47 zł, stypendia dla uczniów 24 200,00 zł;

- dotacje – 527 800,00 zł, tj. 52,53% 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 – 345 265,39 zł, tj. 34,73% planu wynoszącego 994 153,65 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 4 073 750,28 zł, tj. 51,68% planu wynoszącego 7 882 767,15 zł, z tego: zakup usług pozostałych 715 552,34 zł, różne opłaty i składki 704 410,63 zł, zakup materiałów i wyposażenia 703 397,06 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 481 204,75 zł, zakup energii 447 733,53 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 422 181,15 zł, zakup usług remontowych 227 729,40 zł, zakup środków żywności 165 265,78 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 60 701,63 zł, podróże służbowe krajowe 37 455,20 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 27 421,27 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 19 121,40 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 19 078,49 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 10 363,70 zł, podatek od nieruchomości 5 946,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 5 600,00 zł, zakup usług zdrowotnych 5 485,00 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 000,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 4 234,50 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 4 157,80 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 571,60 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 100,00 zł, pozostałe odsetki 39,05 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 941 087,70 zł, tj. w 14,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 480 581,24 zł, z tego:

- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 941 087,70 zł, tj. 14,40% planu wynoszącego 13 480 581,24 zł,

INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

W okresie od 01.01.2025 r. do 30.06.2025 r. Wójt Gminy Papowo Biskupie nie dokonał umorzenia niepodatkowych należności budżetowych.