

Zarządzenie nr 0050.41.2025
Wójta Gminy Klembów
z dnia 22 kwietnia 2025 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Klembów
za pierwszy kwartał 2025 rok

Wójt Gminy Klembów wykonując obowiązek wynikający z art.37 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz.1530 z późn.zm.) zarządza:

§1

Podaje się do publicznej wiadomości informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Klembów za pierwszy kwartał 2025 rok w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Informację, o którym mowa w §1 podaje się do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie na stronie internetowej Gminy Klembów w Biuletynie Informacji Publicznej oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
/-/ Rafał Mathiak

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Klembów za I 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 Klembów podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Klembów, w tym kwotę nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Klembów nr VIII.72.2024 z dnia 19.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 96 119 128,86 zł;
- realizację wydatków na poziomie 92 888 128,86 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 0,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 231 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 231 000,00 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Klembów na 2025 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 745 155,94 zł do kwoty 96 864 284,80 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 516 003,76 zł do kwoty 96 404 132,62 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 770 847,82 zł do kwoty 2 770 847,82 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Klembów zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 460 152,18 zł stanowiącą 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:	96 119 128,86	96 864 284,80	30 284 266,52	31,26%
1.	Dochody bieżące, w tym:	80 198 557,50	80 868 713,44	28 885 275,52	35,72%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 861 561,54</i>	<i>6 146 072,14</i>	<i>1 921 259,64</i>	<i>31,26%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 375 309,31</i>	<i>12 631 477,31</i>	<i>4 677 630,47</i>	<i>37,03%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>37 402 087,65</i>	<i>37 402 087,65</i>	<i>14 332 664,00</i>	<i>38,32%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>21 153 346,00</i>	<i>21 153 346,00</i>	<i>6 949 803,96</i>	<i>32,85%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 406 253,00</i>	<i>3 535 730,34</i>	<i>1 003 917,45</i>	<i>28,39%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 920 571,36	15 995 571,36	1 398 991,00	8,75%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>10 107,00</i>	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 920 571,36</i>	<i>15 995 571,36</i>	<i>1 388 884,00</i>	<i>8,68%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	92 888 128,86	96 404 132,62	17 976 051,76	18,65%
1.	Wydatki bieżące	69 102 856,67	69 735 179,42	16 461 426,13	23,61%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	23 785 272,19	26 668 953,20	1 514 625,63	5,68%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>23 785 272,19</i>	<i>26 668 953,20</i>	<i>1 514 625,63</i>	<i>5,68%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	3 231 000,00	460 152,18	12 308 214,76	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	11 095 700,83	11 133 534,02	12 423 849,39	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 12 308 214,76 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 12 423 849,39 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 30 284 266,52 zł, a ich realizacja stanowiła 31,26% planu wynoszącego 96 864 284,80 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 28 885 275,52 zł, tj. w 35,72% w stosunku do planu wynoszącego 80 868 713,44 zł. Dochody majątkowe Gminy Klembów w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 398 991,00 zł, tj. w 8,75% w stosunku do planu wynoszącego 15 995 571,36 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 6 146 072,14 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 921 259,64 zł, co stanowi 31,26% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 625 402,41 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 137 998,10 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 93 932,54 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 93 932,54 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 63 926,59 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 631 477,31 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 677 630,47 zł, co stanowi 37,03% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 352 090,02 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 37 402 087,65 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 14 332 664,00 zł, co stanowi 38,32% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 97 959,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 14 234 705,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 771 071,84 zł, co stanowi 32,41% realizacji planu wynoszącego 11 635 000,00 zł, w tym 1 928 223,22 zł od osób prawnych i 1 842 848,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 610 176,37 zł, w tym 78 955,01 zł od osób prawnych i 531 221,36 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 56 459,08 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 168 210,40 zł, co stanowi 81,85% realizacji planu wynoszącego 205 500,00 zł, w tym 1 577,00 zł od osób prawnych i 166 633,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 38 332,65 zł, w tym 14 493,00 zł od osób prawnych i 23 839,65 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 55 605,31 zł, co stanowi 59,79% realizacji planu wynoszącego 93 000,00 zł, w tym 10 138,00 zł od osób prawnych i 45 467,31 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 7 892,75 zł, w tym 159,00 zł od osób prawnych i 7 733,75 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 297 858,83 zł, co stanowi 52,44% realizacji planu wynoszącego 568 000,00 zł, w tym 110 921,00 zł od osób prawnych i 186 937,83 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 31 252,03 zł, w tym 6 732,00 zł od osób prawnych i 24 520,03 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 416 097,83 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 1 091,64 zł, co stanowi 4,55% realizacji planu wynoszącego 24 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 4 079,90 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 123,00 zł, co stanowi 17,29% realizacji planu wynoszącego 180 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 31 768,91 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 357 687,98 zł, co stanowi 27,46% realizacji planu wynoszącego 1 302 500,00 zł, w tym 170,00 zł od osób prawnych i 357 517,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 28 118,85 zł, w tym 28,00 zł od osób prawnych i 28 090,85 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 606,81 zł, co stanowi 39,51% realizacji planu wynoszącego 80 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 013,20 zł, co stanowi 16,74% realizacji planu wynoszącego 18 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 047 346,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 232 534,95 zł, co stanowi 31,68% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 328 084,19 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 309 256,91 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 247 715,37 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 142 066,12 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 114 070,80 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 535 730,34 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 003 917,45 zł, co stanowi 28,39% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 10 107,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 10 107,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 995 571,36 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 388 884,00 zł, co stanowi 8,68% realizacji planu.

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

- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 1 230 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 158 884,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 17 976 051,76 zł, a ich realizacja wyniosła 18,65% planu wynoszącego 96 404 132,62 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 461 426,13 zł, tj. w 23,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 69 735 179,42 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 514 625,63 zł, tj. w 5,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 668 953,20 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 %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 976 500,00	2 256 505,00	397 359,45	17,61%	2,21%
600	Transport i łączność	10 709 805,77	12 564 613,78	1 376 178,36	10,95%	7,66%
700	Gospodarka mieszkaniowa	333 000,00	375 200,00	101 329,57	27,01%	0,56%
710	Działalność usługowa	219 000,00	219 000,00	10 264,60	4,69%	0,06%
720	Informatyka	155 000,00	159 200,00	38 936,12	24,46%	0,22%
750	Administracja publiczna	6 419 698,07	6 418 944,98	1 802 522,56	28,08%	10,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 187,00	37 964,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	1 703,00	1 703,00	0,00	0,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 323 590,00	2 474 977,09	95 269,92	3,85%	0,53%
757	Obsługa długu publicznego	1 550 000,00	1 550 000,00	621 437,92	40,09%	3,46%
758	Różne rozliczenia	368 000,00	318 000,00	709,26	0,22%	< 0,01%
801	Oświata i wychowanie	43 926 978,31	44 677 857,23	9 095 729,69	20,36%	50,60%
851	Ochrona zdrowia	130 000,00	279 000,00	33 739,94	12,09%	0,19%
852	Pomoc społeczna	3 039 931,00	3 161 232,73	671 106,56	21,23%	3,73%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	47 000,00	45 029,00	5 028,80	11,17%	0,03%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00%	0,00%
855	Rodzina	10 959 567,36	11 028 886,96	1 739 312,64	15,77%	9,68%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 442 145,67	7 474 975,67	1 622 920,95	21,71%	9,03%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 258 507,58	2 325 528,08	345 529,91	14,86%	1,92%
926	Kultura fizyczna	1 009 515,10	1 019 515,10	18 675,51	1,83%	0,10%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	92 888 128,86	96 404 132,62	17 976 051,76	18,65%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 461 426,13 zł, tj. w 23,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 69 735 179,42 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 534 897,98 zł, tj. 25,73% planu wynoszącego 40 938 520,99 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 960 179,08 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 701 260,31 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 423 370,30 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 310 095,32 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 834 147,53 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 131 413,65 zł, wynagrodzenia bezosobowe 102 754,83 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 44 219,29 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 740,77 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 8 628,90 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 88,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 841 611,39 zł, tj. 28,66% planu wynoszącego 6 426 468,05 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 446 613,39 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 299 857,80 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 93 589,20 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 551,00 zł;
 - dotacje – 341 622,00 zł, tj. 22,68% planu wynoszącego 1 506 500,00 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 531 990,23 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 621 437,92 zł, tj. 40,09% planu wynoszącego 1 550 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 121 856,84 zł, tj. 16,62% planu wynoszącego 18 781 700,15 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 136 998,18 zł, zakup energii 752 427,45 zł, zakup środków żywności 336 791,85 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 275 445,54 zł, zakup materiałów i wyposażenia 169 857,62 zł, różne opłaty i składki 155 919,40 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 89 519,56 zł, zakup usług remontowych 56 305,99 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 39 622,80 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 545,43 zł, podróże służbowe krajowe 16 031,76 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 14 087,19 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 13 850,18 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 864,26 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 10 975,38 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 8 559,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 4 900,00 zł, zakup usług zdrowotnych 3 588,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 3 547,75 zł, podatek od nieruchomości 1 857,00 zł, pozostałe odsetki 1 162,50 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 514 625,63 zł, tj. w 5,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 668 953,20 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 514 625,63 zł, tj. 5,68% planu wynoszącego 26 668 953,20 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 136 840,39 zł, (co stanowi 185,39% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 509 255,46 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 627 584,93 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 50 000,00 zł (co stanowi 1,55% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 50 000,00 zł.

UDZIELONA POMOC PUBLICZNA

Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej w 20243 r. w ramach pomocy de minimis:

Nie udzielono pomocy

Wykaz osób prawnych, fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnych, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł, w 2024 r.:

Nie udzielono pomocy