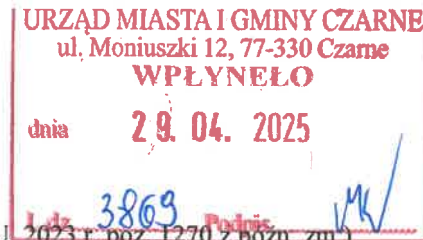


**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Czarne
za I kwartał 2025 roku**



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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Czarne nr 0007.4.2025 z dnia 24.01.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 67 418 388,31 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 830 599,23 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 449 810,92 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 037 600,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 412 210,92 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Czarne 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 kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 853 069,32 zł do kwoty 68 271 457,63 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 008 774,84 zł do kwoty 71 839 374,07 zł;
- plan przychodów wzrósł o 155 705,52 zł do kwoty 6 605 516,44 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Czarne zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 567 916,44 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:	67 418 388,31	68 271 457,63	21 131 055,73	30,95%
1.	Dochody bieżące, w tym:	55 927 272,44	56 780 341,76	20 591 778,23	36,27%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 249 360,94</i>	<i>8 098 462,52</i>	<i>2 839 884,32</i>	<i>35,07%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 521 932,00</i>	<i>8 521 932,00</i>	<i>3 143 799,09</i>	<i>36,89%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>24 947 459,00</i>	<i>24 947 459,00</i>	<i>9 583 350,00</i>	<i>38,41%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 119 077,50</i>	<i>13 119 077,50</i>	<i>4 471 459,51</i>	<i>34,08%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 089 443,00</i>	<i>2 093 410,74</i>	<i>553 285,31</i>	<i>26,43%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 491 115,87	11 491 115,87	539 277,50	4,69%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>238 000,00</i>	<i>238 000,00</i>	<i>275 861,57</i>	<i>115,91%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>11 253 115,87</i>	<i>11 253 115,87</i>	<i>263 415,93</i>	<i>2,34%</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:	70 830 599,23	71 839 374,07	14 672 838,05	20,42%
1.	Wydatki bieżące	56 893 025,38	57 873 252,22	14 637 630,22	25,29%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 937 573,85	13 966 121,85	35 207,83	0,25%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 320 163,85</i>	<i>13 348 711,85</i>	<i>35 207,83</i>	<i>0,26%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 412 210,92	-3 567 916,44	6 458 217,68	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-965 752,94	-1 092 910,46	5 954 148,01	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 458 217,68 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 954 148,01 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 21 131 055,73 zł, a ich realizacja stanowiła 30,95% planu wynoszącego 68 271 457,63 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 20 591 778,23 zł, tj. w 36,27% w stosunku do planu wynoszącego 56 780 341,76 zł. Dochody majątkowe Gminy Czarne w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 539 277,50 zł, tj. w 4,69% w stosunku do planu wynoszącego 11 491 115,87 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 8 098 462,52 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 839 884,32 zł, co stanowi 35,07% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 888 298,00 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 5 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 514 551,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 233 826,94 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 233 826,94 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 198 208,38 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 521 932,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 143 799,09 zł, co stanowi 36,89% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 351 219,09 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 24 947 459,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 9 583 350,00 zł, co stanowi 38,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 21 960,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 561 390,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 482 962,55 zł, co stanowi 34,32% realizacji planu wynoszącego 7 234 560,00 zł, w tym 1 669 772,67 zł od osób prawnych i 813 189,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 780 248,55 zł, w tym 313 303,40 zł od osób prawnych i 466 945,15 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 128 770,69 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 431 269,88 zł, co stanowi 43,33% realizacji planu wynoszącego 995 250,00 zł, w tym 78 984,00 zł od osób prawnych i 352 285,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 42 015,68 zł, w tym 712,00 zł od osób prawnych i 41 303,68 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 14 701,96 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 133 594,69 zł, co stanowi 24,95% realizacji planu wynoszącego 535 500,00 zł, w tym 129 659,00 zł od osób prawnych i 3 935,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 833,16 zł, w tym 26,00 zł od osób prawnych i 1 807,16 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 205 976,00 zł, co stanowi 54,61% realizacji planu wynoszącego 377 200,00 zł, w tym 35 237,00 zł od osób prawnych i 170 739,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 72 821,41 zł, w tym 66,00 zł od osób prawnych i 72 755,41 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 50 764,48 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 2 863,78 zł, co stanowi 19,09% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 405,60 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 306,34 zł, co stanowi 6,15% realizacji planu wynoszącego 70 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 11 411,24 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 103 512,21 zł, co stanowi 34,16% realizacji planu wynoszącego 303 000,00 zł, w tym 8,61 zł od osób prawnych i 103 503,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 958,76 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 958,76 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 884,59 zł, co stanowi 22,95% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 640,46 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 558 567,50 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 080 449,01 zł, co stanowi 30,36% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 692 350,98 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 119 807,61 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 116 837,76 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 72 314,80 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 57 085,48 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 093 410,74 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 553 285,31 zł, co stanowi 26,43% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 238 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 275 861,57 zł, co stanowi 115,91% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 265 340,20 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 5 391,39 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 5 129,98 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 253 115,87 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 263 415,93 zł, co stanowi 2,34% realizacji planu.

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

- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna – 263 415,87 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 0,06 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 14 672 838,05 zł, a ich realizacja wyniosła 20,42% planu wynoszącego 71 839 374,07 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 637 630,22 zł, tj. w 25,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 57 873 252,22 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 35 207,83 zł, tj. w 0,25% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 966 121,85 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	25 014 916,64	25 039 604,64	6 096 335,75	24,35%	41,55%
855	Rodzina	7 318 209,55	7 505 777,75	2 339 459,36	31,17%	15,94%
750	Administracja publiczna	6 438 909,80	6 459 838,80	1 580 202,16	24,46%	10,77%
852	Pomoc społeczna	5 612 137,00	6 030 494,00	1 501 961,03	24,91%	10,24%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 085 916,43	13 246 621,95	995 378,18	7,51%	6,78%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 818 659,31	1 911 055,31	524 907,95	27,47%	3,58%
757	Obsługa długu publicznego	2 150 000,00	2 150 000,00	494 343,78	22,99%	3,37%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	235 932,01	399 102,39	336 777,42	84,38%	2,30%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 419 500,00	1 412 317,74	299 919,08	21,24%	2,04%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 020 588,75	4 020 588,75	181 130,13	4,51%	1,23%
600	Transport i łączność	1 532 000,00	1 537 000,00	111 465,40	7,25%	0,76%
926	Kultura fizyczna	427 969,74	427 969,74	99 742,64	23,31%	0,68%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	247 150,00	247 150,00	55 460,45	22,44%	0,38%
710	Działalność usługowa	449 680,00	449 680,00	48 083,38	10,69%	0,33%
851	Ochrona zdrowia	226 980,00	226 980,00	7 173,27	3,16%	0,05%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 800,00	31 189,00	498,07	1,60%	< 0,01%
630	Turystyka	5 250,00	5 250,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	785 000,00	698 754,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		70 830 599,23	71 839 374,07	14 672 838,05	20,42%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 637 630,22 zł, tj. w 25,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 57 873 252,22 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 770 983,32 zł, tj. 25,91% planu wynoszącego 29 987 701,75 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 038 688,16 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 572 515,31 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 808 728,40 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 624 597,93 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 469 182,51 zł, wynagrodzenia bezosobowe 134 138,42 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 89 762,29 zł, wynagrodzenia

nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 20 649,39 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 4 625,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 057,30 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 038,61 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 082 284,28 zł, tj. 29,15% planu wynoszącego 7 142 707,34 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 941 574,52 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 81 677,64 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 57 805,12 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 227,00 zł;
- dotacje – 600 287,16 zł, tj. 28,30% planu wynoszącego 2 120 806,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 10 000,00 zł, tj. 0,97% planu wynoszącego 1 026 432,84 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 494 343,78 zł, tj. 23,54% planu wynoszącego 2 100 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 679 731,68 zł, tj. 23,75% planu wynoszącego 15 495 604,29 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 275 404,92 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 490 578,65 zł, zakup energii 473 955,47 zł, różne opłaty i składki 259 707,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 251 750,26 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 217 465,99 zł, zakup środków żywności 150 439,18 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 139 490,03 zł, zakup materiałów i wyposażenia 134 594,77 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 97 806,37 zł, zakup usług remontowych 67 754,59 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 54 637,05 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 17 099,50 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 16 528,47 zł, podróże służbowe krajowe 16 420,26 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 485,98 zł, zakup usług zdrowotnych 3 340,00 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 2 592,89 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 504,93 zł, podatek od nieruchomości 2 278,00 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 507,04 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 200,00 zł, odsetki od 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 190,33 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 35 207,83 zł, tj. w 0,25% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 13 966 121,85 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 35 207,83 zł, tj. 0,26% planu wynoszącego 13 348 711,85 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 617 410,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 315 352,89 zł, (co stanowi 35,05% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 315 352,89 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 097 400,00 zł (co stanowi 36,13% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 097 400,00 zł.

SKARBNIK GMINY
mgr Marcin Matys

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

