

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Czarne 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.) 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 617 608,56 zł do kwoty 70 035 996,87 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 773 314,08 zł do kwoty 73 603 913,31 zł;
- plan przychodów wzrósł o 155 705,52 zł do kwoty 6 605 516,44 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 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 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:	67 418 388,31	70 035 996,87	39 186 092,57	55,95%
1.	Dochody bieżące, w tym:	55 927 272,44	58 084 338,00	35 863 827,89	61,74%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 249 360,94</i>	<i>9 258 878,17</i>	<i>6 202 131,54</i>	<i>66,99%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 521 932,00</i>	<i>8 653 612,00</i>	<i>5 170 566,18</i>	<i>59,75%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>24 947 459,00</i>	<i>24 947 459,00</i>	<i>15 342 144,00</i>	<i>61,50%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>13 119 077,50</i>	<i>13 119 077,50</i>	<i>8 020 814,97</i>	<i>61,14%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 089 443,00</i>	<i>2 105 311,33</i>	<i>1 128 171,20</i>	<i>53,59%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 491 115,87	11 951 658,87	3 322 264,68	27,80%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>238 000,00</i>	<i>256 700,00</i>	<i>396 408,81</i>	<i>154,42%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>11 253 115,87</i>	<i>11 694 958,87</i>	<i>2 925 855,87</i>	<i>25,02%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	70 830 599,23	73 603 913,31	34 008 676,80	46,20%
1.	Wydatki bieżące	56 893 025,38	59 143 319,06	30 697 042,31	51,90%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 937 573,85	14 460 594,25	3 311 634,49	22,90%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 320 163,85</i>	<i>13 843 184,25</i>	<i>2 694 234,49</i>	<i>19,46%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 412 210,92	-3 567 916,44	5 177 415,77	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-965 752,94	-1 058 981,06	5 166 785,58	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 177 415,77 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 166 785,58 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 39 186 092,57 zł, a ich realizacja stanowiła 55,95% planu wynoszącego 70 035 996,87 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 35 863 827,89 zł, tj. w 61,74% w stosunku do planu wynoszącego 58 084 338,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Czarne w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 3 322 264,68 zł, tj. w 27,80% w stosunku do planu wynoszącego 11 951 658,87 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 9 258 878,17 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 202 131,54 zł, co stanowi 66,99% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 439 574,82 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 1 049 152,67 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 43 581,37 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 354 317,94 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 354 317,94 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 310 504,74 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 653 612,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 170 566,18 zł, co stanowi 59,75% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 702 438,18 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 półroczu 2025 roku w kwocie 15 342 144,00 zł, co stanowi 61,50% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 43 920,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 15 298 224,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

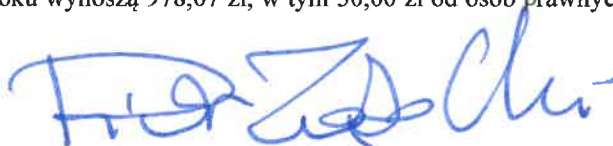
Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 574 044,83 zł, co stanowi 63,22% realizacji planu wynoszącego 7 234 560,00 zł, w tym 3 204 282,71 zł od osób prawnych i 1 369 762,12 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 835 650,47 zł, w tym 374 984,16 zł od osób prawnych i 460 666,31 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 341 595,33 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 703 961,91 zł, co stanowi 70,73% realizacji planu wynoszącego 995 250,00 zł, w tym 153 295,00 zł od osób prawnych i 550 666,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 29 377,97 zł, w tym 1 064,00 zł od osób prawnych i 28 313,97 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 30 185,52 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 266 689,35 zł, co stanowi 49,80% realizacji planu wynoszącego 535 500,00 zł, w tym 257 456,00 zł od osób prawnych i 9 233,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 978,07 zł, w tym 30,00 zł od osób prawnych i 948,07 zł od osób fizycznych.



Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 228 751,38 zł, co stanowi 60,64% realizacji planu wynoszącego 377 200,00 zł, w tym 38 461,92 zł od osób prawnych i 190 289,46 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 77,08 zł, w tym 77,08 zł od osób prawnych i 0,00 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 130 630,94 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 8 070,38 zł, co stanowi 53,80% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 995,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 398,81 zł, co stanowi 9,14% realizacji planu wynoszącego 70 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 11 585,59 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 158 131,11 zł, co stanowi 52,19% realizacji planu wynoszącego 303 000,00 zł, w tym 154,61 zł od osób prawnych i 157 976,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 891,86 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 891,86 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 553,85 zł, co stanowi 51,85% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 półroczu w kwocie 2 039 572,89 zł, co stanowi 57,31% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 380 541,17 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 182 636,16 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 156 614,04 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 133 272,24 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 63 306,03 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 105 311,33 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 128 171,20 zł, co stanowi 53,59% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 256 700,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 396 408,81 zł, co stanowi 154,42% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 378 347,50 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 11 970,73 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 6 090,58 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 694 958,87 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 925 855,87 zł, co stanowi 25,02% realizacji planu.

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

- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 2 550 000,00 zł;
- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna – 263 415,87 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 85 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 20 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 34 008 676,80 zł, a ich realizacja wyniosła 46,20% planu wynoszącego 73 603 913,31 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 697 042,31 zł, tj. w 51,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 59 143 319,06 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 311 634,49 zł, tj. w 22,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 460 594,25 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	25 014 916,64	25 493 405,64	12 971 355,64	50,88%	38,14%
855	Rodzina	7 318 209,55	7 853 194,75	4 873 370,80	62,06%	14,33%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 020 588,75	4 543 496,50	4 034 832,54	88,80%	11,86%
852	Pomoc społeczna	5 612 137,00	6 288 408,00	3 171 468,22	50,43%	9,33%
750	Administracja publiczna	6 438 909,80	6 479 687,03	2 852 994,30	44,03%	8,39%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 085 916,43	13 257 949,55	2 027 011,72	15,29%	5,96%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 818 659,31	2 022 984,71	1 012 688,16	50,06%	2,98%
757	Obsługa długu publicznego	2 150 000,00	2 150 000,00	984 013,29	45,77%	2,89%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 419 500,00	1 431 718,33	625 124,93	43,66%	1,84%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	235 932,01	480 684,06	438 582,00	91,24%	1,29%
600	Transport i łączność	1 532 000,00	1 665 461,19	238 219,38	14,30%	0,70%
926	Kultura fizyczna	427 969,74	427 969,74	234 281,47	54,74%	0,69%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	247 150,00	301 840,00	153 911,74	50,99%	0,45%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 800,00	174 738,00	150 356,98	86,05%	0,44%
710	Działalność usługowa	449 680,00	449 680,00	134 789,83	29,97%	0,40%
851	Ochrona zdrowia	226 980,00	226 980,00	87 525,80	38,56%	0,26%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	56 000,00	15 900,00	28,39%	0,05%
630	Turystyka	5 250,00	5 250,00	2 250,00	42,86%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	785 000,00	294 465,81	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	70 830 599,23	73 603 913,31	34 008 676,80	46,20%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 697 042,31 zł, tj. w 51,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 59 143 319,06 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 619 881,11 zł, tj. 51,71% planu wynoszącego 30 209 251,76 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 245 551,32 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 5 140 617,71 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 092 797,77 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne

nauczycieli 906 098,80 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 683 949,10 zł, wynagrodzenia bezosobowe 271 310,35 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 214 409,17 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 42 337,12 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 8 280,88 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 525,89 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 7 003,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 328 687,17 zł, tj. 59,18% planu wynoszącego 7 313 873,34 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 913 877,18 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 280 230,80 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 116 225,19 zł, stypendia dla uczniów 15 900,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 2 454,00 zł;
- dotacje – 1 151 968,85 zł, tj. 53,94% planu wynoszącego 2 135 806,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 10 000,00 zł, tj. 0,87% planu wynoszącego 1 152 192,84 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 984 013,29 zł, tj. 46,86% planu wynoszącego 2 100 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 602 491,89 zł, tj. 53,00% planu wynoszącego 16 232 195,12 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 825 408,48 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 074 460,41 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 981 962,66 zł, różne opłaty i składki 888 387,87 zł, zakup energii 791 173,92 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 505 087,56 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 397 528,89 zł, zakup środków żywności 321 058,40 zł, zakup materiałów i wyposażenia 300 269,25 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 139 490,03 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 111 612,08 zł, zakup usług remontowych 102 245,12 zł, podróże służbowe krajowe 41 627,70 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 33 533,92 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 28 826,50 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 13 838,80 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 11 470,05 zł, podatek od nieruchomości 8 655,00 zł, zakup usług zdrowotnych 8 610,00 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 6 772,89 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 109,70 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 921,61 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 2 090,50 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 350,55 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 311 634,49 zł, tj. w 22,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 460 594,25 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 694 234,49 zł, tj. 19,46% planu wynoszącego 13 843 184,25 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 617 400,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 617 410,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 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 półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 194 800,00 zł (co stanowi 72,25% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 2 194 800,00 zł.

SKARBNIK GMINY
mgr Marcin Matys

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

