

Zarządzenie Nr 148/2025
Burmistrza Gniewkowa
z dnia 31.10.2025 r.

w sprawie: podania do publicznej wiadomości kwartalnej informacji o wykonaniu budżetu Gminy Gniewkowo według stanu na koniec III kwartału 2025 r.

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756, 1907, z 2025 r. poz. 39.) Burmistrz Gniewkowa zarządza co następuje:

§ 1 Podaje się do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Gniewkowo za III kwartał 2025 r:

Budżet Miasta i Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Gniewkowie nr XI/64/2024 z dnia 18.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 94 722 547,78 zł;
- realizację wydatków na poziomie 96 371 263,78 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 188 716,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 540 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 648 716,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Gniewkowo 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 trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 882 043,11 zł do kwoty 99 604 590,89 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 333 219,04 zł do kwoty 102 704 482,82 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 451 175,93 zł do kwoty 5 639 891,93 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy Gniewkowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 099 891,93 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 77 653 712,58 zł, a ich realizacja stanowiła 77,96% planu wynoszącego 99 604 590,89 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 75 651 634,90 zł, tj. w 83,50% w stosunku do planu wynoszącego 90 601 610,38 zł. Dochody majątkowe Gminy Gniewkowo w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 2 002 077,68 zł, tj. w 22,24% w stosunku do planu wynoszącego 9 002 980,51 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane

w kwocie 14 337 622,11 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 13 188 118,23 zł, co stanowi 91,98% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 9 456 591,41 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 4 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 905 433,23 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 39 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 684 141,33 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 684 141,33 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 105 346,62 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 902 967,03 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 953 955,81 zł, co stanowi 83,63% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 1 051 314,48 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 37 300 272,49 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 31 446 138,00 zł, co stanowi 84,31% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 901 899,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 30 544 239,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 550 462,59 zł, co stanowi 74,83% realizacji planu wynoszącego 14 100 000,00 zł, w tym 7 324 453,21 zł od osób prawnych i 3 226 009,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 1 606 987,66 zł, w tym 452 825,39 zł od osób prawnych i 1 154 162,27 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 51 214,59 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 823 808,65 zł, co stanowi 78,42% realizacji planu wynoszącego 2 325 700,00 zł, w tym 134 361,60 zł od osób prawnych i 1 689 447,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 300 248,56 zł, w tym 36 869,87 zł od osób prawnych i 263 378,69 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina podjęło uchwałę w sprawie

obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 457 514,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 135 007,20 zł, co stanowi 63,03% realizacji planu wynoszącego 214 200,00 zł, w tym 132 251,00 zł od osób prawnych i 2 756,20 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 1 486,20 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 486,20 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 313 203,79 zł, co stanowi 75,22% realizacji planu wynoszącego 416 394,36 zł, w tym 88 704,44 zł od osób prawnych i 224 499,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 135 010,00 zł, w tym 10 484,90 zł od osób prawnych i 124 525,10 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 214 120,56 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 trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 021,92 zł, co stanowi 66,81% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 653,33 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 38 214,22 zł, co stanowi 42,46% realizacji planu wynoszącego 90 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 1 618,59 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 639 158,75 zł, co stanowi 120,56% realizacji planu wynoszącego 530 153,56 zł, w tym 3 220,80 zł od osób prawnych i 635 937,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 1 707,66 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 1 684,66 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 42 338,85 zł, co stanowi 84,68% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 272,56 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 17 272,56 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 147 830,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 5 587 896,09 zł, co stanowi 78,18% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 4 016 135,89 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 552 923,58 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 355 197,91 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 278 443,86 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość) – 139 551,44 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 154 198,27 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 906 038,24 zł, co stanowi 88,48% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 432 295,69 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 195 153,36 zł, co stanowi 45,14% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 184 700,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 10 303,56 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 149,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 570 684,82 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 806 924,32 zł, co stanowi 21,08% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w trzecim kwartale Miasto i Gmina uzyskało na realizację zadań w obszarze:

- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 270 707,69 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 278 320,00 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 190 281,81 zł;
- Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 61 220,46 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 70 739 402,81 zł, a ich realizacja wyniosła 68,88% planu wynoszącego 102 704 482,82 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 67 136 753,84 zł, tj. w 74,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 90 476 924,80 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 602 648,97 zł, tj. w 29,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 227 558,02 zł.

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 67 136 753,84 zł, tj. w 74,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 90 476 924,80 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 35 217 599,97 zł, tj. 75,24% planu wynoszącego 46 805 005,40 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 15 191 203,62 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 10 740 225,20 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 5 634 482,21 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 493 746,86 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 985 123,59 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 601 578,88 zł, wynagrodzenia bezosobowe 237 000,54 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 165 467,00 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 62 612,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 54 565,48 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 45 907,50 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 4 472,00 zł, honoraria 1 215,09 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 10 035 506,33 zł, tj. 86,44% planu wynoszącego 11 609 558,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 8 551 526,34 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 575 030,03 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 516 987,66 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 347 027,50 zł, stypendia dla uczniów 37 610,80 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 7 324,00 zł;
 - dotacje – 3 910 927,94 zł, tj. 80,87% planu wynoszącego 4 836 316,80 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 117 886,37 zł, tj. 41,04% planu wynoszącego 287 255,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 333 855,95 zł, tj. 51,30% planu wynoszącego 2 600 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 16 520 977,28 zł, tj. 67,88% planu wynoszącego 24 338 789,60 zł, z tego: zakup usług pozostałych 7 212 005,81 zł, zakup energii 2 283 234,66 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 892 377,33 zł, różne opłaty i składki 1 282 138,41 zł, zakup usług remontowych 1 240 106,59 zł, zakup materiałów i wyposażenia 947 529,15 zł, zakup środków żywności 555 398,43 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 223 102,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 174 189,22 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 127 274,28 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 104 248,58 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 76 748,10 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 61 686,63 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane

na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 55 283,00 zł, podróże służbowe krajowe 53 335,86 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 53 213,56 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 48 869,14 zł, zakup usług zdrowotnych 36 055,60 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 35 005,19 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 18 816,21 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 16 406,38 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 14 400,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 7 546,12 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 1 456,98 zł, podatek od nieruchomości 425,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 125,05 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 602 648,97 zł, tj. w 29,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 12 227 558,02 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 602 648,97 zł, tj. 29,49% planu wynoszącego 12 217 558,02 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 10 000,00 zł,

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 914 309,77 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 514 881,06 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 803 596,84 zł, (co stanowi 31,98% planu), w tym:

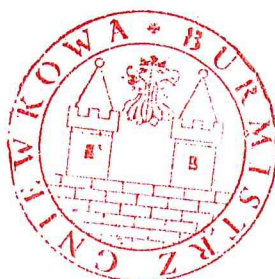
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 423 866,42 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 379 730,42 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 555 000,00 zł (co stanowi 21,85% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 555 000,00 zł.

§ 2 Zarządzenie podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

§ 3 Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.



BURMISTRZ
Ilona Wodniak-Kuraszkiewicz