

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski
za IV kwartał 2025 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Burmistrz Gminy Koźmin Wielkopolski podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Koźmin Wielkopolski nr XI.72.2024 z dnia 20.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 94 246 296,36 zł;
- realizację wydatków na poziomie 97 151 604,10 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 278 462,90 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 373 155,16 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 905 307,74 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski 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 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 10 199 392,81 zł do kwoty 104 445 689,17 zł;
- plan wydatków wzrósł o 11 806 139,97 zł do kwoty 108 957 744,07 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 417 400,42 zł do kwoty 7 695 863,32 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 810 653,26 zł do kwoty 3 183 808,42 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Koźmin Wielkopolski zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 512 054,90 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	94 246 296,36	104 445 689,17	102 224 783,93	97,87%
1.	Dochody bieżące, w tym:	83 893 027,91	92 709 294,62	91 858 068,66	99,08%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 173 187,31</i>	<i>13 465 099,23</i>	<i>13 346 647,77</i>	<i>99,12%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>1 740 133,16</i>	<i>1 942 409,16</i>	<i>1 964 744,16</i>	<i>101,15%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>45 411 537,44</i>	<i>45 411 537,44</i>	<i>45 411 537,44</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>26 731 300,00</i>	<i>27 622 542,00</i>	<i>27 829 421,12</i>	<i>100,75%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 836 870,00</i>	<i>4 267 706,79</i>	<i>3 305 718,17</i>	<i>77,46%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 353 268,45	11 736 394,55	10 366 715,27	88,33%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>394 350,00</i>	<i>476 597,00</i>	<i>158 881,84</i>	<i>33,34%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 958 918,45</i>	<i>11 259 797,55</i>	<i>10 207 833,43</i>	<i>90,66%</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:	97 151 604,10	108 957 744,07	101 303 579,13	92,98%
1.	Wydatki bieżące	78 573 585,04	86 826 981,80	80 587 600,15	92,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 578 019,06	22 130 762,27	20 715 978,98	93,61%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 918 019,06</i>	<i>19 540 762,27</i>	<i>18 125 978,98</i>	<i>92,76%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 905 307,74	-4 512 054,90	921 204,80	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 319 442,87	5 882 312,82	11 270 468,51	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 921 204,80 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 11 270 468,51 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 102 224 783,93 zł, a ich realizacja stanowiła 97,87% planu wynoszącego 104 445 689,17 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 91 858 068,66 zł, tj. w 99,08% w stosunku do planu wynoszącego 92 709 294,62 zł. Dochody

majątkowe Gminy Koźmin Wielkopolski w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 10 366 715,27 zł, tj. w 88,33% w stosunku do planu wynoszącego 11 736 394,55 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 13 465 099,23 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 13 346 647,77 zł, co stanowi 99,12% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 9 446 765,20 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 834 959,01 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 276 096,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 964 546,95 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 964 546,95 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 824 280,61 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 942 409,16 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 964 744,16 zł, co stanowi 101,15% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 1 458 544,16 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 45 411 537,44 zł, zaś zrealizowane w kwocie 45 411 537,44 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 005 523,82 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 44 406 013,62 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 131 691,24 zł, co stanowi 102,70% realizacji planu wynoszącego 14 733 815,00 zł, w tym 8 205 001,00 zł od osób prawnych i 6 926 690,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 160 085,04 zł, co stanowi 100,90% realizacji planu wynoszącego 3 131 800,00 zł, w tym 440 917,00 zł od osób prawnych i 2 719 168,04 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 44 779,84 zł, co stanowi 101,26% realizacji planu wynoszącego 44 223,00 zł, w tym 35 174,00 zł od osób prawnych i 9 605,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 749 243,82 zł, co stanowi 86,46% realizacji planu wynoszącego 866 558,00 zł, w tym 211 649,00 zł od osób prawnych i 537 594,82 zł od osób

fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 262,30 zł, co stanowi 111,31% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 903,51 zł, co stanowi 69,09% realizacji planu wynoszącego 120 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 847 652,28 zł, co stanowi 140,11% realizacji planu wynoszącego 605 000,00 zł, w tym 6 437,00 zł od osób prawnych i 841 215,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 55 130,00 zł, co stanowi 137,83% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 4 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 057 146,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 735 673,09 zł, co stanowi 96,01% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 5 797 045,14 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 797 229,74 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 516 751,78 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 338 067,88 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 79 248,02 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 4 267 706,79 zł. Plan został wykonany w kwocie 3 305 718,17 zł, co stanowi 77,46% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 476 597,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 158 881,84 zł, co stanowi 33,34% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 75 246,15 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 39 620,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 35 562,00 zł;

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 8 453,69 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 259 797,55 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 207 833,43 zł, co stanowi 90,66% realizacji planu.

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

- Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia – 7 848 537,02 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 870 710,99 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 418 992,87 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 414 693,56 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 101 303 579,13 zł, a ich realizacja wyniosła 92,98% planu wynoszącego 108 957 744,07 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 80 587 600,15 zł, tj. w 92,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 86 826 981,80 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 715 978,98 zł, tj. w 93,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 130 762,27 zł.

Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	37 630 143,00	37 768 649,52	36 644 405,22	97,02%	36,17%
750	Administracja publiczna	12 677 594,92	13 612 175,15	12 353 979,01	90,76%	12,20%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 722 614,23	11 149 205,95	9 608 035,44	86,18%	9,48%
600	Transport i łączność	8 567 962,00	9 921 153,00	9 444 238,72	95,19%	9,32%
855	Rodzina	6 679 616,50	9 460 918,22	9 019 310,63	95,33%	8,90%
926	Kultura fizyczna	6 206 368,00	6 435 193,00	6 209 136,40	96,49%	6,13%
852	Pomoc społeczna	5 434 753,00	6 182 325,31	5 975 109,85	96,65%	5,90%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 591 329,00	4 733 348,00	4 582 239,46	96,81%	4,52%
010	Rolnictwo i łowiectwo	347 085,00	2 626 213,81	2 578 901,92	98,20%	2,55%
700	Gospodarka mieszkaniowa	914 750,00	1 285 713,48	1 184 856,11	92,16%	1,17%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	488 550,00	1 080 600,00	956 578,14	88,52%	0,94%
752	Obrona narodowa	0,00	686 500,00	652 837,19	95,10%	0,64%
851	Ochrona zdrowia	453 891,00	835 565,55	550 037,13	65,83%	0,54%
757	Obsługa długu publicznego	671 000,00	596 000,00	509 553,34	85,50%	0,50%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	884 603,00	1 160 217,00	434 079,70	37,41%	0,43%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	175 000,00	166 665,00	95,24%	0,16%
710	Działalność usługowa	449 000,00	449 000,00	160 789,54	35,81%	0,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	187 092,50	138 568,39	74,06%	0,14%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 912,00	136 309,00	134 257,94	98,50%	0,13%
758	Różne rozliczenia	387 432,45	476 564,58	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	97 151 604,10	108 957 744,07	101 303 579,13	92,98%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 80 587 600,15 zł, tj. w 92,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 86 826 981,80 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 40 872 080,88 zł, tj. 97,38% planu wynoszącego 41 970 379,06 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 16 714 239,48 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 14 232 246,46 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 5 976 196,53 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 218 454,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 005 281,77 zł,

- wynagrodzenia bezosobowe 610 438,84 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 587 176,68 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 319 092,57 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 80 252,68 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 69 939,27 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 58 762,36 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 8 422 016,94 zł, tj. 98,19% planu wynoszącego 8 577 338,68 zł, z tego: świadczenia społeczne 7 110 827,31 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 580 201,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 535 704,80 zł, stypendia dla uczniów 122 920,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 42 715,34 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 17 000,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 10 248,39 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 2 400,00 zł;
 - dotacje – 3 466 587,78 zł, tj. 81,36% planu wynoszącego 4 260 713,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 735 398,48 zł, tj. 94,64% planu wynoszącego 777 075,38 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 509 553,34 zł, tj. 85,50% planu wynoszącego 596 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 26 581 962,73 zł, tj. 86,74% planu wynoszącego 30 645 475,68 zł, z tego: zakup usług pozostałych 11 536 288,10 zł, zakup energii 3 057 672,43 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 2 867 160,73 zł, różne opłaty i składki 2 609 228,58 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 987 892,82 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 733 900,96 zł, zakup usług remontowych 668 968,81 zł, zakup środków żywności 634 070,63 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 242 803,37 zł, podatek od nieruchomości 183 682,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 146 599,05 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 140 205,41 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 110 006,67 zł, nagrody konkursowe 97 416,98 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 94 427,18 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 71 197,28 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 65 240,09 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 53 579,96 zł, zakup usług zdrowotnych 48 124,00 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 43 811,00 zł, podróże służbowe krajowe 34 544,24 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 31 135,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 29 326,20 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 24 324,36 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 21 518,56 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 17 944,60 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 10 787,09 zł, pozostałe odsetki 8 098,04 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 3 568,80 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 3 342,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 794,04 zł, podróże służbowe zagraniczne 1 489,75 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 717,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 97,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 715 978,98 zł, tj. w 93,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 130 762,27 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 18 125 978,98 zł, tj. 92,76% planu wynoszącego 19 540 762,27 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 2 590 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 2 590 000,00 zł,

Burmistrz Miasta i Gminy
Koźmin Wielkopolski
Maciej Bratborski