

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Koźmin Wielkopolski
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.) Burmistrz Gminy Koźmin Wielkopolski podaje do publicznej wiadomości kwartálną 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 pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 377 388,16 zł do kwoty 97 623 684,52 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 656 405,87 zł do kwoty 101 808 009,97 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 279 017,71 zł do kwoty 6 557 480,61 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Koźmin Wielkopolski zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 184 325,45 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:	94 246 296,36	97 623 684,52	29 310 641,64	30,02%
1.	Dochody bieżące, w tym:	83 893 027,91	85 598 753,07	28 704 725,15	33,53%
	Dotacje i dochody celowe	6 173 187,31	6 796 720,47	2 353 879,42	34,63%
	Subwencja ogólna	1 740 133,16	1 942 409,16	558 342,58	28,74%
	Udziały w PIT i CIT	45 411 537,44	45 411 537,44	17 330 614,00	38,16%
	Wpływy z podatków i opłat	26 731 300,00	27 101 300,00	7 687 742,26	28,37%
	Pozostałe dochody bieżące	3 836 870,00	4 346 786,00	774 146,89	17,81%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 353 268,45	12 024 931,45	605 916,49	5,04%
	Dochody z majątku	394 350,00	466 013,00	126 205,50	27,08%
	Dotacje i środki na inwestycje	9 958 918,45	11 558 918,45	479 710,99	4,15%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	97 151 604,10	101 808 009,97	19 701 561,92	19,35%
1.	Wydatki bieżące	78 573 585,04	80 385 370,91	19 100 898,81	23,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	18 578 019,06	21 422 639,06	600 663,11	2,80%
	wydatki na inwestycje	17 918 019,06	19 262 639,06	600 663,11	3,12%
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 905 307,74	-4 184 325,45	9 609 079,72	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 319 442,87	5 213 382,16	9 603 826,34	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 609 079,72 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 9 603 826,34 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 29 310 641,64 zł, a ich realizacja stanowiła 30,02% planu wynoszącego 97 623 684,52 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 28 704 725,15 zł, tj. w 33,53% w stosunku do planu wynoszącego 85 598 753,07 zł. Dochody majątkowe Gminy Koźmin Wielkopolski w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 605 916,49 zł, tj. w 5,04% w stosunku do planu wynoszącego 12 024 931,45 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 6 796 720,47 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 353 879,42 zł, co stanowi 34,63% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 807 887,49 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 201 880,20 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 77 425,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 110 927,15 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 110 927,15 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 155 759,58 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 942 409,16 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 558 342,58 zł, co stanowi 28,74% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 363 650,28 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 pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 17 330 614,00 zł, co stanowi 38,16% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 251 379,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 17 079 235,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 221 608,48 zł, co stanowi 28,13% realizacji planu wynoszącego 15 007 565,00 zł, w tym 2 104 702,00 zł od osób prawnych i 2 116 906,48 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 722 388,38 zł, w tym 164 962,00 zł od osób prawnych i 557 426,38 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 183 123,83 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 054 627,82 zł, co stanowi 33,67% realizacji planu wynoszącego 3 131 800,00 zł, w tym 112 714,00 zł od osób prawnych i 941 913,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 131 326,38 zł, w tym 1 562,00 zł od osób prawnych i 129 764,38 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 711,42 zł, co stanowi 31,01% realizacji planu wynoszącego 44 223,00 zł, w tym 9 839,00 zł od osób prawnych i 3 872,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 644,42 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 644,42 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 393 196,00 zł, co stanowi 45,37% realizacji planu wynoszącego 866 558,00 zł, w tym 121 703,00 zł od osób prawnych i 271 493,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 22 995,92 zł, w tym 1 920,00 zł od osób prawnych i 21 075,92 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 121 404,48 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 6 437,98 zł, co stanowi 32,19% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 303,17 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 22 124,67 zł, co stanowi 18,44% realizacji planu wynoszącego 120 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 184 013,59 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 184 253,58 zł, co stanowi 30,46% realizacji planu wynoszącego 605 000,00 zł, w tym 2 451,00 zł od osób prawnych i 181 802,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 423,70 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 400,70 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 449,00 zł, co stanowi 33,62% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 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 7 262 154,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 778 333,31 zł, co stanowi 24,49% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 454 840,30 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 135 182,18 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 117 167,63 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 33 821,90 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 13 253,10 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 346 786,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 774 146,89 zł, co stanowi 17,81% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 466 013,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 126 205,50 zł, co stanowi 27,08% 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 7 000,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 4 339,35 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 558 918,45 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 479 710,99 zł, co stanowi 4,15% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia w kwocie 479 710,99 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 19 701 561,92 zł, a ich realizacja wyniosła 19,35% planu wynoszącego 101 808 009,97 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 100 898,81 zł, tj. w 23,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 80 385 370,91 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 600 663,11 zł, tj. w 2,80% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 422 639,06 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	37 630 143,00	37 344 129,14	9 014 414,03	24,14%	45,75%
750	Administracja publiczna	12 677 594,92	14 011 904,05	2 475 332,92	17,67%	12,56%
855	Rodzina	6 679 616,50	8 493 756,47	2 132 179,71	25,10%	10,82%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 722 614,23	10 968 642,14	1 889 870,51	17,23%	9,59%
852	Pomoc społeczna	5 434 753,00	5 735 836,57	1 327 247,86	23,14%	6,74%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 591 329,00	4 666 871,00	1 254 529,19	26,88%	6,37%
926	Kultura fizyczna	6 206 368,00	5 949 368,00	904 381,27	15,20%	4,59%
600	Transport i łączność	8 567 962,00	8 556 720,00	229 569,49	2,68%	1,17%
700	Gospodarka mieszkaniowa	914 750,00	1 160 320,00	225 215,08	19,41%	1,14%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	488 550,00	978 400,00	114 711,54	11,72%	0,58%
851	Ochrona zdrowia	453 891,00	778 165,55	47 816,73	6,14%	0,24%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	884 603,00	884 603,00	40 359,34	4,56%	0,20%
757	Obsługa długu publicznego	671 000,00	671 000,00	15 870,37	2,37%	0,08%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	151 000,00	13 700,00	9,07%	0,07%
710	Działalność usługowa	449 000,00	449 000,00	13 469,20	3,00%	0,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	347 085,00	187 085,00	2 451,00	1,31%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	4 912,00	33 571,00	443,68	1,32%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	175 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	387 432,45	612 638,05	0,00	0,00%	0,00%

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 %)
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	97 151 604,10	101 808 009,97	19 701 561,92	19,35%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 100 898,81 zł, tj. w 23,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 80 385 370,91 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 536 576,06 zł, tj. 27,21% planu wynoszącego 42 400 953,59 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 892 411,81 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 347 980,76 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 721 278,14 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 218 345,90 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 005 223,21 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 168 413,90 zł, wynagrodzenia bezosobowe 95 427,65 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 48 800,11 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 14 741,07 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 477,91 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 11 475,60 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 046 386,91 zł, tj. 32,88% planu wynoszącego 6 224 694,81 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 777 324,34 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 126 456,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 118 965,58 zł, stypendia dla uczniów 13 700,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 9 940,89 zł;
 - dotacje – 751 625,94 zł, tj. 17,98% planu wynoszącego 4 180 443,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 40 172,34 zł, tj. 3,81% planu wynoszącego 1 053 599,16 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 15 870,37 zł, tj. 2,37% planu wynoszącego 671 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 710 267,19 zł, tj. 18,22% planu wynoszącego 25 854 680,35 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 397 180,40 zł, zakup energii 979 033,97 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 536 736,43 zł, zakup materiałów i wyposażenia 187 979,93 zł, zakup środków żywności 139 997,21 zł, różne opłaty i składki 134 649,44 zł, podatek od nieruchomości 82 590,00 zł, zakup usług remontowych 80 312,89 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 34 008,28 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 29 279,30 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 23 412,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 384,93 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 16 067,68 zł, nagrody konkursowe 13 300,45 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 10 787,09 zł, podróże służbowe krajowe 6 840,81 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 5 920,26 zł, zakup usług zdrowotnych 4 280,00 zł, pozostałe odsetki 3 675,67 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 3 468,18 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 308,38 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 892,20 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 567,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 387,59 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 110,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 97,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 600 663,11 zł, tj. w 2,80% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 422 639,06 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 600 663,11 zł, tj. 3,12% planu wynoszącego 19 262 639,06 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 2 160 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 885 560,56 zł, (co stanowi 28,75% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 091 050,19 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 794 510,37 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 193 288,79 zł (co stanowi 8,14% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 193 288,79 zł.

**Burmistrz Miasta i Gminy
Koźmin Wielkopolski**

Maciej Bratborski