

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Głogów za I kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1540 ze zmianami) Wójt Gminy Głogów podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Głogów, w tym kwotę nadwyżki/deficytu, oraz informację o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Głogów nr XI/56/2024 z dnia 19.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 53 661 697,82 zł;
- realizację wydatków na poziomie 53 546 697,82 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 225 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 340 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 115 000,00 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Głogów na 2025 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody. Z uwagi, iż planowana nadwyżka budżetu Gminy nie pokrywa w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 2 251 185,72 zł do kwoty 51 410 512,10 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 270 583,35 zł do kwoty 56 817 281,17 zł;
- plan przychodów wzrósł o 5 521 769,07 zł do kwoty 6 746 769,07 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Głogów zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 406 769,07 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:	53 661 697,82	51 410 512,10	16 636 842,56	32,36%
1.	Dochody bieżące, w tym:	44 754 398,66	45 105 075,74	16 419 295,24	36,40%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 886 226,00</i>	<i>3 145 712,08</i>	<i>908 383,02</i>	<i>28,88%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>898 215,08</i>	<i>986 406,08</i>	<i>248 604,78</i>	<i>25,20%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>28 646 407,58</i>	<i>28 646 407,58</i>	<i>10 985 988,00</i>	<i>38,35%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 822 680,00</i>	<i>11 822 680,00</i>	<i>4 014 479,15</i>	<i>33,96%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>500 870,00</i>	<i>503 870,00</i>	<i>261 840,29</i>	<i>51,97%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 907 299,16	6 305 436,36	217 547,32	3,45%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 910 940,00</i>	<i>160 940,00</i>	<i>2 547,32</i>	<i>1,58%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 996 359,16</i>	<i>6 144 496,36</i>	<i>215 000,00</i>	<i>3,50%</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:	53 546 697,82	56 817 281,17	10 690 853,63	18,82%
1.	Wydatki bieżące	40 242 760,03	40 980 635,38	10 557 274,51	25,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 303 937,79	15 836 645,79	133 579,12	0,84%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 303 937,79</i>	<i>15 836 645,79</i>	<i>133 579,12</i>	<i>0,84%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	115 000,00	-5 406 769,07	5 945 988,93	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 511 638,63	4 124 440,36	5 862 020,73	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 945 988,93 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 862 020,73 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 16 636 842,56 zł, a ich realizacja stanowiła 32,36% planu wynoszącego 51 410 512,10 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 16 419 295,24 zł, tj. w 36,40% w stosunku do planu wynoszącego 45 105 075,74 zł. Dochody majątkowe Gminy Głogów w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 217 547,32 zł, tj. w 3,45% w stosunku do planu wynoszącego 6 305 436,36 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 3 145 712,08 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 908 383,02 zł, co stanowi 28,88% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 790 671,88 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 85 167,74 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 6 357,40 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 6 357,40 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 26 186,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 986 406,08 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 248 604,78 zł, co stanowi 25,20% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 248 604,78 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 28 646 407,58 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 10 985 988,00 zł, co stanowi 38,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 59 163,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 10 926 825,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 914 602,59 zł, co stanowi 31,04% realizacji planu wynoszącego 9 389 100,00 zł, w tym 1 944 167,24 zł od osób prawnych i 970 435,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 274 363,63 zł, w tym 31 632,57 zł od osób prawnych i 242 731,06 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 63 184,31 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 436 495,06 zł, co stanowi 43,18% realizacji planu wynoszącego 1 010 800,00 zł, w tym 24 600,00 zł od osób prawnych i 411 895,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 50 462,27 zł, w tym 1 008,00 zł od osób prawnych i 49 454,27 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 25 088,25 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 163,74 zł, co stanowi 30,04% realizacji planu wynoszącego 63 800,00 zł, w tym 14 620,00 zł od osób prawnych i 4 543,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 165,30 zł, w tym 15,00 zł od osób prawnych i 150,30 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 35 557,42 zł, co stanowi 42,03% realizacji planu wynoszącego 84 600,00 zł, w tym 10 782,00 zł od osób prawnych i 24 775,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 125 698,73 zł, w tym 32 102,19 zł od osób prawnych i 93 596,54 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 35 383,09 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 -550,48 zł, co stanowi -55,05% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 925,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 162 554,13 zł, co stanowi 32,38% realizacji planu wynoszącego 502 000,00 zł, w tym 500,00 zł od osób prawnych i 162 054,13 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 452,82 zł, w tym 396,00 zł od osób prawnych i 56,82 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 248,00 zł, co stanowi 33,77% realizacji planu wynoszącego 18 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 258,02 zł, co stanowi 65,16% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 747 880,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 436 225,67 zł, co stanowi 58,33% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 134 067,08 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 100 605,13 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 91 288,67 zł;

- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 88 443,35 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 817,90 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 503 870,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 261 840,29 zł, co stanowi 51,97% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 160 940,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 2 547,32 zł, co stanowi 1,58% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 547,32 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 144 496,36 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 215 000,00 zł, co stanowi 3,50% realizacji planu.

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

- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 200 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 15 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 10 690 853,63 zł, a ich realizacja wyniosła 18,82% planu wynoszącego 56 817 281,17 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 557 274,51 zł, tj. w 25,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 980 635,38 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 133 579,12 zł, tj. w 0,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 836 645,79 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	19 847 500,00	19 965 559,40	5 203 554,51	26,06%	48,67%
750	Administracja publiczna	6 402 307,82	6 451 907,82	1 559 422,20	24,17%	14,59%
855	Rodzina	2 610 000,00	2 614 124,00	797 964,40	30,53%	7,46%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 315 400,00	5 852 400,00	694 371,60	11,86%	6,50%
852	Pomoc społeczna	2 037 200,00	2 179 402,88	548 988,58	25,19%	5,14%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 553 000,00	6 845 000,00	452 044,12	6,60%	4,23%
700	Gospodarka mieszkaniowa	649 700,00	1 149 700,00	247 009,29	21,48%	2,31%
926	Kultura fizyczna	519 700,00	616 900,00	244 861,83	39,69%	2,29%
600	Transport i łączność	5 768 200,00	6 941 200,00	208 426,05	3,00%	1,95%

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 %)
757	Obsługa długu publicznego	855 000,00	855 000,00	196 767,13	23,01%	1,84%
710	Działalność usługowa	528 700,00	528 700,00	175 126,82	33,12%	1,64%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	458 750,00	638 750,00	129 228,45	20,23%	1,21%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	941 700,00	941 700,00	113 379,29	12,04%	1,06%
851	Ochrona zdrowia	441 000,00	603 969,07	69 645,34	11,53%	0,65%
010	Rolnictwo i łowiectwo	304 200,00	304 200,00	45 551,20	14,97%	0,43%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 440,00	15 868,00	4 512,82	28,44%	0,04%
752	Obrona narodowa	900,00	900,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	220 000,00	220 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	92 000,00	92 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		53 546 697,82	56 817 281,17	10 690 853,63	18,82%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 557 274,51 zł, tj. w 25,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 40 980 635,38 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 048 061,30 zł, tj. 27,95% planu wynoszącego 21 640 201,69 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 001 899,78 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 766 395,40 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 908 596,29 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 656 893,26 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 503 740,79 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 98 493,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe 69 504,34 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 29 388,75 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 10 323,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 362,66 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 464,03 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 942 178,04 zł, tj. 29,66% planu wynoszącego 3 176 307,17 zł, z tego: świadczenia społeczne 723 085,44 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 149 382,90 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 69 709,70 zł;
 - dotacje – 1 295 560,03 zł, tj. 24,99% planu wynoszącego 5 185 313,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 7 819,60 zł, tj. 9,52% planu wynoszącego 82 111,60 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 196 767,13 zł, tj. 23,01% planu wynoszącego 855 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 066 888,41 zł, tj. 20,58% planu wynoszącego 10 041 701,92 zł, z tego: zakup usług pozostałych 692 132,95 zł, zakup energii 338 697,53 zł, zakup materiałów i wyposażenia 316 966,63 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 218 405,00 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu

terytorialnego 166 455,60 zł, różne opłaty i składki 115 872,09 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 109 602,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 21 321,00 zł, zakup usług remontowych 15 969,34 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 10 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 8 977,11 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 8 576,20 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 8 436,61 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 8 192,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 7 572,08 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 501,91 zł, nagrody konkursowe 3 860,53 zł, zakup środków żywności 2 805,97 zł, podatek od nieruchomości 2 222,00 zł, zakup usług zdrowotnych 1 793,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 1 790,10 zł, podróże służbowe krajowe 1 470,09 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 250,21 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 18,46 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 133 579,12 zł, tj. w 0,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 836 645,79 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 133 579,12 zł, tj. 0,84% planu wynoszącego 15 836 645,79 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 950 952,04 zł, (co stanowi 147,49% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 326 208,70 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 624 743,34 zł;
- środki z lokat dokonanych w latach ubiegłych – 6 000 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 335 000,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 335 000,00 zł.

UMORZENIA NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

W I kwartale 2025 roku nie udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

WÓJT
Bartłomiej Zimny

Głogów, dnia 22 kwietnia 2025 roku