

ZARZĄDZENIE NR 23/2025
WÓJTA GMINY BARANOWO
Z DNIA 25 KWIETNIA 2025 ROKU

**w sprawie przedłożenia do publicznej wiadomości informacji z wykonania
budżetu Gminy Baranowo za I kwartał 2025 roku**

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz.1530 z późn. zm.)

Wójt Gminy Baranowo
zarządza, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się i podaje do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Baranowo za I kwartał 2025 roku. Informacja stanowi załącznik Nr 1 do niniejszego Zarządzenia.

§ 2.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej (<http://www.bip.baranowo.pl>) oraz tablicy informacyjnej Urzędu gminy Baranowo przy Rynek 7.

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Baranowo
za I kwartał 2025 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz.1530 z późn. zm.) Wójt Gminy Baranowo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Baranowo, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Baranowo nr XI/52/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 60 696 922,66 zł;
- realizację wydatków na poziomie 71 913 403,73 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 11 342 581,07 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 126 100,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 11 216 481,07 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Baranowo 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 390 026,70 zł do kwoty 61 086 949,36 zł;
- plan wydatków zmalał o 81 079,51 zł do kwoty 71 832 324,22 zł;
- plan przychodów zmalał o 471 106,21 zł do kwoty 10 871 474,86 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Baranowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 10 745 374,86 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:	60 696 922,66	61 086 949,36	20 292 651,86	33,22%
1.	Dochody bieżące, w tym:	39 711 155,99	40 006 182,69	14 311 293,80	35,77%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 832 388,98</i>	<i>5 089 415,68</i>	<i>1 329 612,99</i>	<i>26,13%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>15 398 946,02</i>	<i>15 398 946,02</i>	<i>5 953 514,55</i>	<i>38,66%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>12 722 684,54</i>	<i>12 722 684,54</i>	<i>4 893 340,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 648 049,45</i>	<i>4 648 049,45</i>	<i>1 678 132,41</i>	<i>36,10%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 109 087,00</i>	<i>2 147 087,00</i>	<i>456 693,85</i>	<i>21,27%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 985 766,67	21 080 766,67	5 981 358,06	28,37%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>20 985 766,67</i>	<i>21 080 766,67</i>	<i>5 981 358,06</i>	<i>28,37%</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:	71 913 403,73	71 832 324,22	13 336 186,14	18,57%
1.	Wydatki bieżące	36 707 158,75	36 969 100,99	8 181 623,50	22,13%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	35 206 244,98	34 863 223,23	5 154 562,64	14,79%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>35 206 244,98</i>	<i>34 863 223,23</i>	<i>5 154 562,64</i>	<i>14,79%</i>
		-	-		
III.	Wynik +/- (I-II)	11 216 481,07	10 745 374,86	6 956 465,72	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 003 997,24	3 037 081,70	6 129 670,30	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 956 465,72 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 129 670,30 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 20 292 651,86 zł, a ich realizacja stanowiła 33,22% planu wynoszącego 61 086 949,36 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 14 311 293,80 zł, tj. w 35,77% w stosunku do planu wynoszącego 40 006 182,69 zł. Dochody majątkowe Gminy Baranowo w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 5 981 358,06 zł, tj. w 28,37% w stosunku do planu wynoszącego 21 080 766,67 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 5 089 415,68 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 329 612,99 zł, co stanowi 26,13% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 030 360,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 130 742,73 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 149 231,09 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 149 231,09 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 19 279,17 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 398 946,02 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 953 514,55 zł, co stanowi 38,66% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 30 843,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 12 722 684,54 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 4 893 340,00 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 893 340,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 652 423,89 zł, co stanowi 31,28% realizacji planu wynoszącego 2 085 809,86 zł, w tym 444 451,80 zł od osób prawnych i 207 972,09 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 24 413,36 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 24 413,36 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 197 676,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 188 389,24 zł, co stanowi 63,74% realizacji planu wynoszącego 295 581,87 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 188 389,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 17 489,39 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 17 489,39 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 19 460,75 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 63 449,62 zł, co stanowi 36,84% realizacji planu wynoszącego 172 217,55 zł, w tym 33 355,00 zł od osób prawnych i 30 094,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 3 905,61 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 905,61 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 158 036,86 zł, co stanowi 49,04% realizacji planu wynoszącego 322 289,00 zł, w tym 6 575,00 zł od osób prawnych i 151 461,86 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 28 036,24 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 28 036,24 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 158 327,29 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 414,00 zł, co stanowi 13,80% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 8,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 940,00 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 77 687,24 zł, co stanowi 63,68% realizacji planu wynoszącego 122 000,00 zł, w tym 525,00 zł od osób prawnych i 77 162,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 426,78 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 426,78 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 198,00 zł, co stanowi 20,99% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 627 151,17 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 532 593,56 zł, co stanowi 32,73% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 349 015,24 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 68 893,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 66 460,37 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 39 036,95 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 6 596,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 147 087,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 456 693,85 zł, co stanowi 21,27% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 21 080 766,67 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 5 981 358,06 zł, co stanowi 28,37% realizacji planu.

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

- Biblioteki w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2 649 999,60 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 2 236 616,83 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 747 864,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 174 868,91 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 13 336 186,14 zł, a ich realizacja wyniosła 18,57% planu wynoszącego 71 832 324,22 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 181 623,50 zł, tj. w 22,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 969 100,99 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 154 562,64 zł, tj. w 14,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 863 223,23 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	15 870 759,00	15 978 440,20	3 688 877,01	23,09%	27,66%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 229 567,49	8 229 567,49	3 372 567,01	40,98%	25,29%
855	Rodzina	5 254 575,65	5 309 709,41	2 200 432,86	41,44%	16,50%
750	Administracja publiczna	7 429 382,33	7 443 994,86	1 694 643,29	22,77%	12,71%
600	Transport i łączność	5 688 939,31	6 069 161,06	1 018 630,40	16,78%	7,64%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 921 345,68	10 935 723,93	462 458,62	4,23%	3,47%
852	Pomoc społeczna	1 685 301,00	1 758 866,00	363 038,36	20,64%	2,72%
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 229 533,30	11 229 533,30	267 577,97	2,38%	2,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 946 500,00	1 946 500,00	78 082,98	4,01%	0,59%
926	Kultura fizyczna	83 000,00	83 000,00	47 335,93	57,03%	0,35%
710	Działalność usługowa	375 000,00	375 000,00	46 434,72	12,38%	0,35%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	213 411,00	213 411,00	40 318,91	18,89%	0,30%
851	Ochrona zdrowia	211 605,17	211 605,17	26 201,96	12,38%	0,20%
757	Obsługa długu publicznego	50 000,00	50 000,00	14 119,87	28,24%	0,11%
758	Różne rozliczenia	1 691 000,00	940 000,00	7 741,58	0,82%	0,06%
700	Gospodarka mieszkaniowa	464 872,80	464 872,80	7 367,67	1,58%	0,06%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 428,00	25 756,00	357,00	1,39%	< 0,01%
630	Turystyka	502 200,00	502 200,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	17 483,00	17 483,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	71 913 403,73	71 832 324,22	13 336 186,14	18,57%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 181 623,50 zł, tj. w 22,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 969 100,99 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 791 696,35 zł, tj. 24,87% planu wynoszącego 19 265 509,53 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 643 132,43 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 442 743,13 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 651 777,06 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 534 632,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 446 423,89 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 46 029,66 zł, wynagrodzenia bezosobowe 15 947,60 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 315,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 2 654,80 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 076,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 644,31 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 319,82 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 173 688,76 zł, tj. 27,60% planu wynoszącego 4 252 634,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 960 558,65 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 114 130,11 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 99 000,00 zł;
 - dotacje – 884 352,55 zł, tj. 31,26% planu wynoszącego 2 829 138,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 34 980,10 zł, tj. 3,95% planu wynoszącego 885 761,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 14 119,87 zł, tj. 28,24% planu wynoszącego 50 000,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 1 282 785,87 zł, tj. 13,24% planu wynoszącego 9 686 058,46 zł, z tego: zakup usług pozostałych 442 520,82 zł, zakup energii 347 360,39 zł, zakup materiałów i wyposażenia 170 325,72 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 58 718,85 zł, zakup środków żywności 55 117,93 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 45 784,74 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 35 513,84 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 28 515,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 18 238,42 zł, różne opłaty i składki 16 329,11 zł, zakup usług remontowych 14 247,00 zł, zakup usług zdrowotnych 8 240,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 6 939,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 6 280,31 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 5 431,80 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 5 400,00 zł, podróże służbowe krajowe 5 050,32 zł, pozostałe odsetki 4 978,84 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 4 120,80 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 729,00 zł, nagrody konkursowe 1 656,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 174,80 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 83,18 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 30,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 154 562,64 zł, tj. w 14,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 863 223,23 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 154 562,64 zł, tj. 14,79% planu wynoszącego 34 863 223,23 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 976 711,40 zł, (co stanowi 109,59% planu), w tym:

- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 9 907 985,20 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 945 076,20 zł.
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 984 750,00 zł;
- inne źródła – 138 900,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 63 050,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 63 050,00 zł.