

ZARZĄDZENIE NR 12/2026
WÓJTA GMINY BARANOWO
Z DNIA 20 LUTEGO 2026 ROKU

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

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz.1483 z późn. zm.),

Wójt Gminy Baranowo
zarządza, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się i podaje do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Baranowo za IV 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 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.) 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 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 3 356 674,98 zł do kwoty 57 340 247,68 zł;
- plan wydatków zmalał o 13 117 905,09 zł do kwoty 58 795 498,64 zł;
- plan przychodów zmalał o 8 831 665,73 zł do kwoty 2 510 915,34 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 929 564,38 zł do kwoty 1 055 664,38 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Baranowo zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 455 250,96 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:	60 696 922,66	57 340 247,68	56 899 856,70	99,23%
1.	Dochody bieżące, w tym:	39 711 155,99	44 501 769,44	44 198 297,57	99,32%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 832 388,98</i>	<i>8 021 889,12</i>	<i>7 661 738,28</i>	<i>95,51%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>15 398 946,02</i>	<i>15 512 036,02</i>	<i>15 512 036,02</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>12 722 684,54</i>	<i>12 722 684,54</i>	<i>12 722 684,54</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 648 049,45</i>	<i>5 533 368,14</i>	<i>5 569 104,21</i>	<i>100,65%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 109 087,00</i>	<i>2 711 791,62</i>	<i>2 732 734,52</i>	<i>100,77%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 985 766,67	12 838 478,24	12 701 559,13	98,93%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>7 095,00</i>	<i>10 534,80</i>	<i>148,48%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>20 985 766,67</i>	<i>12 831 383,24</i>	<i>12 691 024,33</i>	<i>98,91%</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	58 795 498,64	52 359 895,74	89,05%
1.	Wydatki bieżące	36 707 158,75	39 965 900,34	34 546 171,28	86,44%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	35 206 244,98	18 829 598,30	17 813 724,46	94,60%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>35 206 244,98</i>	<i>18 829 598,30</i>	<i>17 813 724,46</i>	<i>94,60%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	- 11 216 481,07	-1 455 250,96	4 539 960,96	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 003 997,24	4 535 869,10	9 652 126,29	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 539 960,96 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 9 652 126,29 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 56 899 856,70 zł, a ich realizacja stanowiła 99,23% planu wynoszącego 57 340 247,68 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 44 198 297,57 zł, tj. w 99,32% w stosunku do planu wynoszącego 44 501 769,44 zł. Dochody majątkowe Gminy Baranowo w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 12 701 559,13 zł, tj. w 98,93% w stosunku do planu wynoszącego 12 838 478,24 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 8 021 889,12 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 7 661 738,28 zł, co stanowi 95,51% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 5 729 067,56 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 971 639,82 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 25 501,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 691 839,04 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 691 839,04 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 243 690,86 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 512 036,02 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 15 512 036,02 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 113 090,00 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 kwocie 12 722 684,54 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 722 684,54 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 822 282,88 zł, co stanowi 105,47% realizacji planu wynoszącego 2 675 809,86 zł, w tym 2 462 207,80 zł od osób prawnych i 360 075,08 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 297 285,55 zł, co stanowi 100,58% realizacji planu wynoszącego 295 581,87 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 297 285,55 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 173 800,23 zł, co stanowi 100,92% realizacji planu wynoszącego 172 217,55 zł, w tym 132 671,00 zł od osób prawnych i 41 129,23 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 339 988,53 zł, co stanowi 105,49% realizacji planu wynoszącego 322 289,00 zł, w tym 13 148,00 zł od osób prawnych i 326 840,53 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 635,00 zł, co stanowi 21,17% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 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 4 070,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 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 264 110,24 zł, co stanowi 104,81% realizacji planu wynoszącego 252 000,00 zł, w tym 956,00 zł od osób prawnych i 263 154,24 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.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 423,00 zł, co stanowi 102,12% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 792 469,86 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 646 508,78 zł, co stanowi 91,86% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 095 520,94 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 234 507,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 124 728,56 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 85 394,79 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 42 538,76 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 711 791,62 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 732 734,52 zł, co stanowi 100,77% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 095,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 534,80 zł, co stanowi 148,48% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 10 534,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 831 383,24 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 12 691 024,33 zł, co stanowi 98,91% realizacji planu.

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

- Biblioteki w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 5 299 999,20 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 3 307 064,83 zł;
- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 279 915,00 zł;
- Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 947 625,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 52 359 895,74 zł, a ich realizacja wyniosła 89,05% planu wynoszącego 58 795 498,64 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 34 546 171,28 zł, tj. w 86,44% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 965 900,34 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 17 813 724,46 zł, tj. w 94,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 829 598,30 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	15 870 759,00	16 393 399,17	14 758 661,89	90,03%	28,19%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 229 567,49	7 956 627,39	7 884 497,44	99,09%	15,06%
750	Administracja publiczna	7 429 382,33	7 132 169,76	6 283 716,09	88,10%	12,00%
855	Rodzina	5 254 575,65	5 580 235,38	5 407 139,56	96,90%	10,33%
010	Rolnictwo i łowiectwo	11 229 533,30	5 597 023,23	5 172 990,95	92,42%	9,88%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 921 345,68	5 881 552,21	5 085 686,07	86,47%	9,71%
600	Transport i łączność	5 688 939,31	5 111 867,71	4 692 620,82	91,80%	8,96%
852	Pomoc społeczna	1 685 301,00	1 787 783,20	1 341 860,13	75,06%	2,56%
700	Gospodarka mieszkaniowa	464 872,80	584 801,67	399 682,51	68,34%	0,76%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 946 500,00	363 582,00	302 501,89	83,20%	0,58%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	213 411,00	313 411,00	278 426,75	88,84%	0,53%
851	Ochrona zdrowia	211 605,17	521 586,72	203 710,57	39,06%	0,39%
710	Działalność usługowa	375 000,00	175 000,00	130 475,72	74,56%	0,25%
752	Obrona narodowa	17 483,00	355 600,20	119 236,20	33,53%	0,23%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 428,00	106 321,00	105 755,58	99,47%	0,20%
926	Kultura fizyczna	83 000,00	93 000,00	66 197,49	71,18%	0,13%
757	Obsługa długu publicznego	50 000,00	200 000,00	49 842,21	24,92%	0,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00%	0,08%
630	Turystyka	502 200,00	61 200,00	25 466,90	41,61%	0,05%
758	Różne rozliczenia	1 691 000,00	532 838,00	11 426,97	2,14%	0,02%
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	58 795 498,64	52 359 895,74	89,05%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 34 546 171,28 zł, tj. w 86,44% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 965 900,34 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 17 749 795,80 zł, tj. 91,15% planu wynoszącego 19 473 616,71 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 7 401 922,02 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 226 832,54 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 766 324,07 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 534 632,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 446 423,89 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 193 257,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 115 004,59 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 34 091,40 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 23 755,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w

związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 081,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 070,86 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 399,82 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 696 803,96 zł, tj. 96,13% planu wynoszącego 4 885 855,58 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 567 940,90 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 560 701,66 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 468 161,40 zł, stypendia dla uczniów 100 000,00 zł;
- dotacje – 2 835 378,28 zł, tj. 89,38% planu wynoszącego 3 172 220,16 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 289 355,29 zł, tj. 87,95% planu wynoszącego 329 002,89 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 49 842,21 zł, tj. 24,92% planu wynoszącego 200 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 924 995,74 zł, tj. 74,97% planu wynoszącego 11 905 205,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 515 353,50 zł, różne opłaty i składki 1 798 490,90 zł, zakup energii 1 012 151,90 zł, zakup materiałów i wyposażenia 961 577,75 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 764 028,61 zł, zakup środków żywności 327 569,16 zł, zakup usług remontowych 255 753,15 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 250 562,13 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 176 016,10 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 140 257,34 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 134 190,98 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 99 092,93 zł, zakup usług zdrowotnych 87 176,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 69 068,00 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 67 467,47 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 49 813,70 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 39 889,90 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 33 547,78 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 31 558,00 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 20 000,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 19 428,14 zł, podróże służbowe krajowe 18 763,58 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 16 160,15 zł, nagrody konkursowe 8 731,61 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 6 939,00 zł, pozostałe odsetki 6 032,39 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 5 962,70 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 101,25 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 458,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 520,80 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 332,82 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 17 813 724,46 zł, tj. w 94,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 829 598,30 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 17 813 724,46 zł, tj. 94,60% planu wynoszącego 18 829 598,30 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11.976.711,40 zł, w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 0,00 zł;
- spłata udzielonych pożyczek – 0,00 zł;
- 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 1.083.976,20 zł;
- prywatyzacja majątku JST – 0,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 984.750,00 zł;
- stan niespłaconych na koniec okresu sprawozdawczego zobowiązań przeznaczonych na cel, o którym mowa w art. 89 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych – 0,00 zł;
- inne źródła – 0,00 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1.055.664,38 zł w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 126.100,00 zł;
- Udzielone pożyczki – 0,00 zł;
- Inne cele – 929.564,38 zł.