WÓJT GMINY
Rogowo

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Rogowo
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.) Wójt Gminy Rogowo podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Rogowo, w tym kwotę nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Rogowo nr IX/64/2024 z dnia 17 grudnia 2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 54 851 014,79 zł;
- realizację wydatków na poziomie 53 482 416,15 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 0,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 368 598,64 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 368 598,64 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Rogowo na 2025 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów zmalał o 857 718,67 zł do kwoty 53 993 296,12 zł;
- plan wydatków zmalał o 378 585,24 zł do kwoty 53 103 830,91 zł;
- plan przychodów wzrósł o 479 133,43 zł do kwoty 479 133,43 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Rogowo zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 889 465,21 zł stanowiącą 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:**	**54 851 014,79**	**53 993 296,12**	**17 422 935,98**	**32,27%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	49 910 381,29	50 517 524,45	17 375 495,98	34,39%
	Dotacje i dochody celowe	*5 788 841,83*	*6 207 477,18*	*1 828 587,03*	*29,46%*
	Subwencja ogólna	*15 511 597,22*	*15 511 597,22*	*5 893 660,63*	*38,00%*
	Udziały w PIT i CIT	*15 770 055,52*	*15 770 055,52*	*6 042 352,00*	*38,32%*
	Wpływy z podatków i opłat	*9 533 541,00*	*9 533 541,00*	*2 664 477,73*	*27,95%*
	Pozostałe dochody bieżące	*3 306 345,72*	*3 494 853,53*	*946 418,59*	*27,08%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 940 633,50	3 475 771,67	47 440,00	1,36%
	Dochody z majątku	*1 922 104,00*	*1 948 744,61*	*47 440,00*	*2,43%*
	Dotacje i środki na inwestycje	*3 018 529,50*	*1 527 027,06*	*0,00*	*0,00%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**53 482 416,15**	**53 103 830,91**	**11 749 697,91**	**22,13%**
1.	Wydatki bieżące	47 663 966,12	48 367 201,47	11 212 878,84	23,18%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 818 450,03	4 736 629,44	536 819,07	11,33%
	wydatki na inwestycje	*5 818 450,03*	*4 736 629,44*	*536 819,07*	*11,33%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**1 368 598,64**	**889 465,21**	**5 673 238,07**	-
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**2 246 415,17**	**2 150 322,98**	**6 162 617,14**	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 673 238,07 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 162 617,14 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 17 422 935,98 zł, a ich realizacja stanowiła 32,27% planu wynoszącego 53 993 296,12 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 17 375 495,98 zł, tj. w 34,39% w stosunku do planu wynoszącego 50 517 524,45 zł. Dochody majątkowe Gminy Rogowo w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 47 440,00 zł, tj. w 1,36% w stosunku do planu wynoszącego 3 475 771,67 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 6 207 477,18 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 828 587,03 zł, co stanowi 29,46% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 361 252,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 238 952,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 227 084,28 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 227 084,28 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 298,75 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 511 597,22 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 893 660,63 zł, co stanowi 38,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 246 405,48 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 15 770 055,52 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 6 042 352,00 zł, co stanowi 38,32% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 42 807,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 999 545,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 991 392,84 zł, co stanowi 32,27% realizacji planu wynoszącego 3 072 088,00 zł, w tym 374 995,37 zł od osób prawnych i 616 397,47 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 308 255,40 zł, w tym 12 666,00 zł od osób prawnych i 295 589,40 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 213 610,30 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 491 068,10 zł, co stanowi 29,26% realizacji planu wynoszącego 1 678 332,00 zł, w tym 8 761,00 zł od osób prawnych i 482 307,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 199 907,59 zł, w tym 1 193,00 zł od osób prawnych i 198 714,59 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 46 771,27 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 47 941,00 zł, co stanowi 25,49% realizacji planu wynoszącego 188 104,00 zł, w tym 43 550,00 zł od osób prawnych i 4 391,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 614,56 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 614,56 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 720,44 zł, co stanowi 35,64% realizacji planu wynoszącego 89 004,00 zł, w tym 8 409,44 zł od osób prawnych i 23 311,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 11 467,00 zł, w tym 7 238,00 zł od osób prawnych i 4 229,00 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 10 046,21 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 4 110,30 zł, co stanowi 13,70% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 315,95 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 42 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1,92 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 81 412,20 zł, co stanowi 23,26% realizacji planu wynoszącego 350 000,00 zł, w tym 2 470,00 zł od osób prawnych i 78 942,20 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 14 607,71 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 607,71 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 951,00 zł, co stanowi 29,84% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 88 598,00 zł, co stanowi 28,13% realizacji planu wynoszącego 315 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 739 013,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 919 283,85 zł, co stanowi 24,59% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- § 0490 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 798 488,73 zł;
- § 0480 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 50 259,05 zł;
- § 0670 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 38 235,90 zł;
- § 0550 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 22 362,42 zł;
- § 0640 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 4 124,21 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 494 853,53 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 946 418,59 zł, co stanowi 27,08% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 948 744,61 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 47 440,00 zł, co stanowi 2,43% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 47 440,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 527 027,06 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 11 749 697,91 zł, a ich realizacja wyniosła 22,13% planu wynoszącego 53 103 830,91 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 212 878,84 zł, tj. w 23,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 367 201,47 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 536 819,07 zł, tj. w 11,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 736 629,44 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	21 076 641,73	19 618 353,68	4 333 825,39	22,09%	36,88%
750	Administracja publiczna	9 492 811,76	9 561 241,68	2 432 106,86	25,44%	20,70%
855	Rodzina	5 226 246,34	5 309 758,74	1 403 215,23	26,43%	11,94%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 440 698,17	5 483 158,17	1 317 826,39	24,03%	11,22%
852	Pomoc społeczna	3 422 909,67	3 669 353,67	960 185,86	26,17%	8,17%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 736 294,48	1 760 894,48	468 622,83	26,61%	3,99%
926	Kultura fizyczna	535 490,40	625 490,40	260 424,54	41,64%	2,22%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	723 880,00	723 880,00	116 446,61	16,09%	0,99%
757	Obsługa długu publicznego	951 355,00	951 355,00	97 060,90	10,20%	0,83%
700	Gospodarka mieszkaniowa	430 722,82	490 722,82	93 590,98	19,07%	0,80%
630	Turystyka	2 543 454,80	671 323,68	80 113,07	11,93%	0,68%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	378 492,48	378 492,48	64 034,52	16,92%	0,54%
851	Ochrona zdrowia	159 500,00	159 500,00	40 679,07	25,50%	0,35%
600	Transport i łączność	463 261,92	2 569 218,72	31 178,51	1,21%	0,27%
710	Działalność usługowa	367 700,00	367 700,00	29 102,70	7,91%	0,25%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	103 070,58	103 070,58	19 520,78	18,94%	0,17%
010	Rolnictwo i łowiectwo	120 500,00	319 007,81	1 050,67	0,33%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 368,00	34 291,00	506,00	1,48%	< 0,01%
020	Leśnictwo	3 518,00	3 518,00	207,00	5,88%	< 0,01%
050	Rybołówstwo i rybactwo	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**53 482 416,15**	**53 103 830,91**	**11 749 697,91**	**22,13%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 212 878,84 zł, tj. w 23,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 367 201,47 zł, z tego:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 528 369,42 zł, tj. 24,35% planu wynoszącego 22 705 423,49 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 107 495,94 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 747 466,24 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 622 140,76 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 435 439,61 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 411 054,67 zł, wynagrodzenia bezosobowe 141 305,22 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 52 369,08 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 610,49 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 5 463,66 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 23,75 zł;
    - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 564 522,44 zł, tj. 30,95% planu wynoszącego 5 054 301,12 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 350 682,27 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 129 297,91 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 75 962,26 zł, stypendia dla uczniów 8 580,00 zł;
    - dotacje – 1 224 871,98 zł, tj. 29,37% planu wynoszącego 4 169 987,08 zł,
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 146 365,79 zł, tj. 12,32% planu wynoszącego 1 188 231,46 zł,
    - wydatki na obsługę długu publicznego – 97 060,90 zł, tj. 10,20% planu wynoszącego 951 355,00 zł,
    - pozostałe wydatki bieżące – 2 651 688,31 zł, tj. 18,55% planu wynoszącego 14 297 903,32 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 329 936,40 zł, zakup energii 410 686,33 zł, zakup materiałów i wyposażenia 322 497,48 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 181 426,77 zł, różne opłaty i składki 136 487,24 zł, zakup usług remontowych 84 658,18 zł, zakup środków żywności 49 771,97 zł, podróże służbowe krajowe 31 150,91 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 23 786,02 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 20 629,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 15 122,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 13 444,69 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 311,85 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 7 881,00 zł, zakup usług zdrowotnych 6 144,60 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 1 726,72 zł, podatek od nieruchomości 979,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 847,00 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 654,67 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 317,27 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 217,77 zł, pozostałe odsetki 11,44 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 536 819,07 zł, tj. w 11,33% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 736 629,44 zł, z tego:
    - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 536 819,07 zł, tj. 11,33% planu wynoszącego 4 736 629,44 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł, (co stanowi 0,00% planu).

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 267 149,66 zł (co stanowi 19,52% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 267 149,66 zł.

STAN ZOBOWIĄZAŃ GMINY ROGOWO

Stan zobowiązań na dzień 31 marca 2025 roku wynosi ogółem **13.096.985,39 zł.**

STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH

Stan należności wymagalnych Gminy Rogowo na dzień 31 marca 2025 roku ogółem: **3.082.268,69 zł**

w tym: 1) z tytułu dostaw towarów i usług 428.519,44 zł;

2) pozostałe 2.653.749,25 zł.

Gmina Rogowo nie udzieliła żadnych pożyczek, poręczeń i gwarancji.

Wójt Gminy Rogowo nie dokonał umorzeń niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publiczno-prawnym stanowiących dochody budżetu Gminy Rogowo.

WÓJT
Tomasz Michalczak