

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 17.12.2024 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 254 920,59 zł do kwoty 55 105 935,38 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 339 522,05 zł do kwoty 54 821 938,20 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 084 601,46 zł do kwoty 1 084 601,46 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Rogowo zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 283 997,18 zł stanowiącą różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I półrocze 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	54 851 014,79	55 105 935,38	31 516 405,38	57,19%
1.	Dochody bieżące, w tym:	49 910 381,29	52 428 471,08	31 077 330,72	59,28%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 788 841,83</i>	<i>7 797 775,31</i>	<i>4 836 027,67</i>	<i>62,02%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>15 511 597,22</i>	<i>15 655 411,22</i>	<i>9 528 419,20</i>	<i>60,86%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>15 770 055,52</i>	<i>15 770 055,52</i>	<i>9 684 886,00</i>	<i>61,41%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 533 541,00</i>	<i>9 580 680,77</i>	<i>4 991 928,15</i>	<i>52,10%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 306 345,72</i>	<i>3 624 548,26</i>	<i>2 036 069,70</i>	<i>56,17%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 940 633,50	2 677 464,30	439 074,66	16,40%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 922 104,00</i>	<i>1 948 744,61</i>	<i>243 053,00</i>	<i>12,47%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>3 018 529,50</i>	<i>728 719,69</i>	<i>196 021,66</i>	<i>26,90%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	53 482 416,15	54 821 938,20	27 398 215,12	49,98%
1.	Wydatki bieżące	47 663 966,12	51 073 400,85	26 573 729,60	52,03%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 818 450,03	3 748 537,35	824 485,52	21,99%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>5 818 450,03</i>	<i>3 748 537,35</i>	<i>824 485,52</i>	<i>21,99%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	1 368 598,64	283 997,18	4 118 190,26	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 246 415,17	1 355 070,23	4 503 601,12	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 118 190,26 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 503 601,12 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 31 516 405,38 zł, a ich realizacja stanowiła 57,19% planu wynoszącego 55 105 935,38 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 31 077 330,72 zł, tj. w 59,28% w stosunku do planu wynoszącego 52 428 471,08 zł. Dochody majątkowe Gminy Rogowo w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 439 074,66 zł, tj. w 16,40% w stosunku do planu wynoszącego 2 677 464,30 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 7 797 775,31 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 836 027,67 zł, co stanowi 62,02% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 586 235,52 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 1 700,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 559 544,10 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 229 616,28 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 229 616,28 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 458 931,77 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 655 411,22 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 528 419,20 zł, co stanowi 60,86% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 492 810,96 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 półroczu 2025 roku w kwocie 9 684 886,00 zł, co stanowi 61,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 85 614,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 599 272,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 760 577,36 zł, co stanowi 57,31% realizacji planu wynoszącego 3 072 088,00 zł, w tym 767 411,64 zł od osób prawnych i 993 165,72 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 297 808,99 zł, w tym 19 732,98 zł od osób prawnych i 278 076,01 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 446 178,06 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 939 553,05 zł, co stanowi 55,98% realizacji planu wynoszącego 1 678 332,00 zł, w tym 17 873,00 zł od osób prawnych i 921 680,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 170 542,05 zł, w tym 752,00 zł od osób prawnych i 169 790,05 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 92 801,77 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 94 212,26 zł, co stanowi 50,09% realizacji planu wynoszącego 188 104,00 zł, w tym 87 164,00 zł od osób prawnych i 7 048,26 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 485,30 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 485,30 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 46 153,44 zł, co stanowi 51,86% realizacji planu wynoszącego 89 004,00 zł, w tym 17 583,44 zł od osób prawnych i 28 570,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 3 288,00 zł, w tym 1 599,00 zł od osób prawnych i 1 689,00 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 20 836,02 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 półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 446,90 zł, co stanowi 48,16% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 424,35 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 66 504,00 zł, co stanowi 158,34% realizacji planu wynoszącego 42 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 1,92 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 202 310,89 zł, co stanowi 57,80% realizacji planu wynoszącego 350 000,00 zł, w tym 2 470,00 zł od osób prawnych i 199 840,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 15 316,02 zł, w tym 104,00 zł od osób prawnych i 15 212,02 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 472,00 zł, co stanowi 58,24% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 3 786 152,77 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 762 100,25 zł, co stanowi 46,54% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 488 267,42 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 97 970,68 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 80 125,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 41 363,96 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 27 144,77 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 624 548,26 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 036 069,70 zł, co stanowi 56,17% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 948 744,61 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 243 053,00 zł, co stanowi 12,47% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 242 530,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 523,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 728 719,69 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 196 021,66 zł, co stanowi 26,90% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia w kwocie 196 021,66 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 27 398 215,12 zł, a ich realizacja wyniosła 49,98% planu wynoszącego 54 821 938,20 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 573 729,60 zł, tj. w 52,03% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 51 073 400,85 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 824 485,52 zł, tj. w 21,99% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 748 537,35 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	21 076 641,73	19 658 353,68	10 014 288,19	50,94%	36,55%
750	Administracja publiczna	9 492 811,76	9 713 932,74	5 004 957,69	51,52%	18,27%
855	Rodzina	5 226 246,34	5 558 759,73	2 923 562,12	52,59%	10,67%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 440 698,17	6 283 370,68	2 548 423,73	40,56%	9,30%
852	Pomoc społeczna	3 422 909,67	3 823 354,67	1 866 160,45	48,81%	6,81%
600	Transport i łączność	463 261,92	1 816 726,92	1 309 737,31	72,09%	4,78%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 736 294,48	1 724 498,24	894 972,34	51,90%	3,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	120 500,00	1 131 276,41	814 571,57	72,00%	2,97%
757	Obsługa długu publicznego	951 355,00	951 355,00	421 219,54	44,28%	1,54%
926	Kultura fizyczna	535 490,40	656 590,40	351 395,87	53,52%	1,28%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	723 880,00	723 880,00	286 523,58	39,58%	1,05%
700	Gospodarka mieszkaniowa	430 722,82	591 140,22	260 822,23	44,12%	0,95%
630	Turystyka	2 543 454,80	696 743,68	180 066,10	25,84%	0,66%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	378 492,48	417 492,48	168 490,78	40,36%	0,61%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 368,00	135 605,00	125 094,79	92,25%	0,46%
851	Ochrona zdrowia	159 500,00	186 644,77	100 905,19	54,06%	0,37%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	103 070,58	128 995,58	67 347,63	52,21%	0,25%
710	Działalność usługowa	367 700,00	416 700,00	59 262,01	14,22%	0,22%
020	Leśnictwo	3 518,00	3 518,00	414,00	11,77%	<0,01%
050	Rybołówstwo i rybactwo	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	300 000,00	199 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	53 482 416,15	54 821 938,20	27 398 215,12	49,98%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 26 573 729,60 zł, tj. w 52,03% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 51 073 400,85 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 11 874 585,14 zł, tj. 51,37% planu wynoszącego 23 115 425,40 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 578 384,72 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 856 756,41 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 713 656,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 598 697,62 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 594 505,07 zł, wynagrodzenia bezosobowe 353 326,09 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 156 668,41 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 484,74 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 10 082,22 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 23,75 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 248 603,62 zł, tj. 63,81% planu wynoszącego 5 091 026,12 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 700 583,04 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 274 141,23 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 229 649,75 zł, stypendia dla uczniów 44 229,60 zł;
- dotacje – 2 362 133,16 zł, tj. 56,38% planu wynoszącego 4 189 987,08 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 340 884,73 zł, tj. 28,29% planu wynoszącego 1 205 094,46 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 421 219,54 zł, tj. 44,28% planu wynoszącego 951 355,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 326 303,41 zł, tj. 50,40% planu wynoszącego 16 520 512,79 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 982 977,43 zł, zakup usług remontowych 1 229 829,48 zł, różne opłaty i składki 960 980,79 zł, zakup energii 872 883,09 zł, zakup materiałów i wyposażenia 773 775,45 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 674 722,20 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 386 097,89 zł, zakup środków żywności 125 618,25 zł, podróże służbowe krajowe 63 158,72 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 47 350,30 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 42 429,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 32 277,57 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 32 230,10 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 27 157,91 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 20 090,87 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 18 671,00 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 17 217,29 zł, zakup usług zdrowotnych 12 829,33 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 1 951,72 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 749,58 zł, podatek od nieruchomości 1 240,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 054,00 zł, pozostałe odsetki 11,44 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 824 485,52 zł, tj. w 21,99% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 3 748 537,35 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 824 485,52 zł, tj. 21,99% planu wynoszącego 3 748 537,35 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 084 601,46 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 084 601,46 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 534 299,32 zł (co stanowi 39,04% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 534 299,32 zł.


WOJT
 Tomasz Michałczak

STAN ZOBOWIĄZAŃ GMINY ROGOWO

Stan zobowiązań na dzień 30 czerwca 2025 roku wynosi ogółem **12.829.835,73 zł.**

STAN NALEŻNOŚCI WYMAGALNYCH

Stan należności wymagalnych Gminy Rogowo na dzień **30 czerwca 2025 roku ogółem: 3.112.923,29 zł**

w tym: 1) z tytułu dostaw towarów i usług 462.306,88 zł;

2) pozostałe 2.650.616,41 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.