

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Lubniewice
za II 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.) Burmistrz Gminy Lubniewice podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Lubniewice, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Lubniewice nr IX/59/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 27 562 331,26 zł;
- realizację wydatków na poziomie 29 679 942,56 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 767 611,30 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 650 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 117 611,30 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lubniewice 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 924 509,66 zł do kwoty 29 486 840,92 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 980 134,47 zł do kwoty 31 660 077,03 zł;
- plan przychodów wzrósł o 55 624,81 zł do kwoty 2 823 236,11 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Lubniewice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 173 236,11 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	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:	27 562 331,26	29 486 840,92	13 756 967,44	46,65%
1.	Dochody bieżące, w tym:	21 240 904,06	22 720 336,00	13 211 023,99	58,15%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	2 455 533,00	3 620 979,52	2 051 170,03	56,65%
	<i>Subwencja ogólna</i>	4 296 048,76	4 352 107,76	2 611 437,06	60,00%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	8 083 995,25	8 083 995,25	4 972 270,00	61,51%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	6 125 230,77	6 323 238,89	3 347 134,38	52,93%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	280 096,28	340 014,58	229 012,52	67,35%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 321 427,20	6 766 504,92	545 943,45	8,07%
	<i>Dochody z majątku</i>	51 500,00	97 690,00	89 455,72	91,57%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	6 269 927,20	6 668 814,92	456 487,73	6,85%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	29 679 942,56	31 660 077,03	12 612 456,31	39,84%
1.	Wydatki bieżące	20 250 051,64	21 805 602,39	10 892 063,51	49,95%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 429 890,92	9 854 474,64	1 720 392,80	17,46%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	9 429 890,92	9 854 474,64	1 720 392,80	17,46%
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 117 611,30	-2 173 236,11	1 144 511,13	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	990 852,42	914 733,61	2 318 960,48	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 144 511,13 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 318 960,48 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 13 756 967,44 zł, a ich realizacja stanowiła 46,65% planu wynoszącego 29 486 840,92 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 13 211 023,99 zł, tj. w 58,15% w stosunku do planu wynoszącego 22 720 336,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Lubniewice w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 545 943,45 zł, tj. w 8,07% w stosunku do planu wynoszącego 6 766 504,92 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 3 620 979,52 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 051 170,03 zł, co stanowi 56,65% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 428 762,20 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 384 628,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 149 316,61 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 149 316,61 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 88 463,22 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 352 107,76 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 611 437,06 zł, co stanowi 60,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 302 974,98 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 8 083 995,25 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 4 972 270,00 zł, co stanowi 61,51% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 10 782,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 961 488,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 834 448,42 zł, co stanowi 54,75% realizacji planu wynoszącego 3 350 539,67 zł, w tym 1 135 122,94 zł od osób prawnych i 699 325,48 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 595 225,79 zł, w tym 324 982,72 zł od osób prawnych i 270 243,07 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 113 657,20 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 257 686,55 zł, co stanowi 55,18% realizacji planu wynoszącego 467 030,00 zł, w tym 63 912,30 zł od osób prawnych i 193 774,25 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 19 969,56 zł, w tym 56,00 zł od osób prawnych i 19 913,56 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 170 757,19 zł, co stanowi 50,79% realizacji planu wynoszącego 336 183,00 zł, w tym 168 935,12 zł od osób prawnych i 1 822,07 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 441,01 zł, w tym 5,01 zł od osób prawnych i 436,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 43 850,00 zł, co stanowi 37,69% realizacji planu wynoszącego 116 352,00 zł, w tym 37 229,00 zł od osób prawnych i 6 621,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i

0,00 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 184 401,00 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 10 282,80 zł, co stanowi 48,97% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 1 150,81 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 296,00 zł, co stanowi 19,75% realizacji planu wynoszącego 42 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 94,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 99 378,00 zł, co stanowi 66,25% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 99 378,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 3 710,60 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 710,60 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 250,80 zł, co stanowi 44,57% realizacji planu wynoszącego 23 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 817 134,22 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 912 184,62 zł, co stanowi 50,20% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 601 990,22 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 114 611,57 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 74 475,96 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 53 833,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 24 007,27 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 340 014,58 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 229 012,52 zł, co stanowi 67,35% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 97 690,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 89 455,72 zł, co stanowi 91,57% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 73 290,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 15 000,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 1 165,72 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 668 814,92 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 456 487,73 zł, co stanowi 6,85% realizacji planu.

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

- Zadania w zakresie upowszechniania turystyki w ramach działu Turystyka – 450 000,00 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 6 487,73 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 12 612 456,31 zł, a ich realizacja wyniosła 39,84% planu wynoszącego 31 660 077,03 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 892 063,51 zł, tj. w 49,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 805 602,39 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 720 392,80 zł, tj. w 17,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 854 474,64 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	7 337 489,00	7 414 582,93	3 852 463,74	51,96%	30,54%
750	Administracja publiczna	3 803 111,22	3 963 949,63	2 076 756,90	52,39%	16,47%
852	Pomoc społeczna	2 537 446,85	2 816 255,28	1 417 359,72	50,33%	11,24%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 152 846,21	3 348 380,28	1 329 454,15	39,70%	10,54%
630	Turystyka	2 067 372,70	2 133 210,01	1 165 210,00	54,62%	9,24%
855	Rodzina	1 149 300,00	1 220 995,25	773 524,98	63,35%	6,13%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 457 067,27	1 458 067,27	429 629,91	29,47%	3,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	406 027,00	430 906,30	272 487,94	63,24%	2,16%
757	Obsługa długu publicznego	510 870,41	510 870,41	264 629,56	51,80%	2,10%
600	Transport i łączność	3 726 516,60	3 811 271,15	258 691,53	6,79%	2,05%
010	Rolnictwo i łowiectwo	138 452,00	287 199,42	226 102,26	78,73%	1,79%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	285 188,00	335 018,60	166 500,74	49,70%	1,32%
710	Działalność usługowa	224 000,00	955 434,83	105 622,17	11,05%	0,84%
926	Kultura fizyczna	113 560,00	110 560,00	92 735,35	83,88%	0,74%
851	Ochrona zdrowia	205 400,00	220 329,97	75 978,56	34,48%	0,60%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	716,00	52 697,00	52 328,72	99,30%	0,41%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 427 879,30	2 452 479,30	36 251,28	1,48%	0,29%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 500,00	29 500,00	15 230,80	51,63%	0,12%
020	Leśnictwo	1 600,00	1 600,00	1 498,00	93,63%	0,01%
752	Obrona narodowa	600,00	600,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	111 000,00	106 169,40	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	29 679 942,56	31 660 077,03	12 612 456,31	39,84%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 892 063,51 zł, tj. w 49,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 805 602,39 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 222 505,46 zł, tj. 49,95% planu wynoszącego 10 455 851,28 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 013 216,54 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 687 277,26 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 766 150,16 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 278 205,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 254 388,89 zł, wynagrodzenia bezosobowe 129 926,55 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 82 353,04 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 5 658,48 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 158,04 zł,

- wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 977,22 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 193,65 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 119 992,26 zł, tj. 59,12% planu wynoszącego 1 894 579,19 zł, z tego: świadczenia społeczne 869 344,94 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 106 039,63 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 97 002,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 32 374,89 zł, stypendia dla uczniów 15 230,80 zł;
 - dotacje – 653 065,47 zł, tj. 55,17% planu wynoszącego 1 183 648,62 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 84 271,71 zł, tj. 12,35% planu wynoszącego 682 182,52 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 264 629,56 zł, tj. 51,80% planu wynoszącego 510 870,41 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 547 599,05 zł, tj. 50,12% planu wynoszącego 7 078 470,37 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 858 187,21 zł, zakup energii 698 699,91 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 302 865,59 zł, różne opłaty i składki 249 588,60 zł, zakup materiałów i wyposażenia 144 590,24 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 113 209,27 zł, zakup środków żywności 48 508,18 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 39 308,25 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 29 366,84 zł, podróże służbowe krajowe 23 591,38 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 035,53 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 7 309,40 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 5 027,17 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 241,11 zł, zakup usług zdrowotnych 3 319,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 761,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 498,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 995,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 262,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 235,37 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 720 392,80 zł, tj. w 17,46% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 854 474,64 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 720 392,80 zł, tj. 17,46% planu wynoszącego 9 854 474,64 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 733 065,40 zł, (co stanowi 167,65% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 76 767,07 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 656 298,33 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 250 000,00 zł (co stanowi 38,46% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 250 000,00 zł.