

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Sieradz za I kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Sieradz podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Sieradz, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Sieradz nr IX/58/2024 z dnia 17.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 82 365 855,77 zł;
- realizację wydatków na poziomie 86 735 556,46 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 848 966,93 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 479 266,24 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 369 700,69 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Sieradz 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 2 757 228,33 zł do kwoty 85 123 084,10 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 624 725,76 zł do kwoty 94 360 282,22 zł;
- plan przychodów wzrósł o 4 867 497,43 zł do kwoty 9 716 464,36 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Sieradz zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 237 198,12 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:	82 365 855,77	85 123 084,10	24 926 109,48	29,28%
1.	Dochody bieżące, w tym:	70 422 235,60	71 115 161,85	24 649 341,33	34,66%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	6 293 190,68	6 862 300,31	1 862 374,18	27,14%
	<i>Subwencja ogólna</i>	12 317 069,33	12 510 241,33	4 618 738,85	36,92%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	33 874 065,59	33 874 065,59	12 930 905,00	38,17%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	16 187 950,00	16 187 950,00	4 935 050,50	30,49%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 749 960,00	1 680 604,62	302 272,80	17,99%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 943 620,17	14 007 922,25	276 768,15	1,98%
	<i>Dochody z majątku</i>	510 000,00	510 000,00	57,76	0,01%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	11 433 620,17	13 497 922,25	276 710,39	2,05%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	86 735 556,46	94 360 282,22	15 721 793,41	16,66%
1.	Wydatki bieżące	65 240 980,91	67 266 957,67	15 212 196,03	22,61%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 494 575,55	27 093 324,55	509 597,38	1,88%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	21 120 075,55	26 718 824,55	509 597,38	1,91%
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 369 700,69	-9 237 198,12	9 204 316,07	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 181 254,69	3 848 204,18	9 437 145,30	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 204 316,07 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 9 437 145,30 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 24 926 109,48 zł, a ich realizacja stanowiła 29,28% planu wynoszącego 85 123 084,10 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 24 649 341,33 zł, tj. w 34,66% w stosunku do planu wynoszącego 71 115 161,85 zł. Dochody majątkowe Gminy Sieradz w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 276 768,15 zł, tj. w 1,98% w stosunku do planu wynoszącego 14 007 922,25 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 6 862 300,31 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 862 374,18 zł, co stanowi 27,14% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 191 158,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 257 030,10 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 134 101,43 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 134 101,43 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 280 084,65 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 89 562,31 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 510 241,33 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 618 738,85 zł, co stanowi 36,92% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 370 771,65 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 33 874 065,59 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 12 930 905,00 zł, co stanowi 38,17% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 181 215,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 749 690,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 539 996,29 zł, co stanowi 27,91% realizacji planu wynoszącego 9 100 000,00 zł, w tym 1 531 040,36 zł od osób prawnych i 1 008 955,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 347 068,17 zł, w tym 151 597,12 zł od osób prawnych i 195 471,05 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 430 030,88 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 634 196,27 zł, co stanowi 48,78% realizacji planu wynoszącego 1 300 000,00 zł, w tym 25 667,10 zł od osób prawnych i 608 529,17 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 69 998,30 zł, w tym 420,00 zł od osób prawnych i 69 578,30 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 71 136,98 zł, co stanowi 38,87% realizacji planu wynoszącego 183 000,00 zł, w tym 27 511,00 zł od osób prawnych i 43 625,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 10 344,20 zł, w tym 61,00 zł od osób prawnych i 10 283,20 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 319 456,00 zł, co stanowi 40,85% realizacji planu wynoszącego 782 000,00 zł, w tym 144 328,00 zł od osób prawnych i 175 128,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 80 897,25 zł, w tym 53 060,00 zł od osób

prawnych i 27 837,25 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 149 738,75 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 7 498,33 zł, co stanowi 21,42% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 109,68 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 391,00 zł, co stanowi 1,70% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 273,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 189 663,96 zł, co stanowi 24,63% realizacji planu wynoszącego 770 000,00 zł, w tym 826,00 zł od osób prawnych i 188 837,96 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 179,79 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 2 156,79 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 959,00 zł, co stanowi 27,84% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 476,40 zł, co stanowi 43,18% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 777 950,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 156 276,27 zł, co stanowi 30,61% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 993 771,53 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 65 029,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 47 363,21 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 24 461,55 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 18 258,26 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 680 604,62 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 302 272,80 zł, co stanowi 17,99% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 510 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 57,76 zł, co stanowi 0,01% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 57,76 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 497 922,25 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 276 710,39 zł, co stanowi 2,05% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 276 710,39 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 15 721 793,41 zł, a ich realizacja wyniosła 16,66% planu wynoszącego 94 360 282,22 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 212 196,03 zł, tj. w 22,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 67 266 957,67 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 509 597,38 zł, tj. w 1,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 093 324,55 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	34 863 245,67	35 074 417,67	8 897 638,92	25,37%	56,59%
750	Administracja publiczna	8 639 034,24	8 713 464,24	1 966 260,76	22,57%	12,51%
855	Rodzina	3 934 033,00	8 256 961,40	1 271 136,67	15,39%	8,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 710 400,00	9 769 943,83	974 174,18	9,97%	6,20%
852	Pomoc społeczna	3 665 163,00	3 948 251,67	878 695,18	22,26%	5,59%
600	Transport i łączność	18 417 000,00	17 837 749,00	814 596,92	4,57%	5,18%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 897 069,17	2 884 069,17	539 513,85	18,71%	3,43%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	777 000,00	857 000,00	190 332,76	22,21%	1,21%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	699 269,49	718 829,49	111 166,71	15,46%	0,71%
851	Ochrona zdrowia	106 000,00	147 085,86	27 859,21	18,94%	0,18%
700	Gospodarka mieszkaniowa	356 000,00	356 000,00	23 479,76	6,60%	0,15%
926	Kultura fizyczna	470 056,89	495 056,89	12 670,44	2,56%	0,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 348 000,00	2 348 000,00	5 989,45	0,26%	0,04%
758	Różne rozliczenia	1 689 500,00	1 613 940,00	4 607,00	0,29%	0,03%
710	Działalność usługowa	329 000,00	479 000,00	3 671,60	0,77%	0,02%
630	Turystyka	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 285,00	28 013,00	0,00	0,00%	0,00%
757	Obsługa długu publicznego	735 500,00	735 500,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	27 000,00	27 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	86 735 556,46	94 360 282,22	15 721 793,41	16,66%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 212 196,03 zł, tj. w 22,61% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 67 266 957,67 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 702 863,63 zł, tj. 27,08% planu wynoszącego 35 834 857,16 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 970 392,91 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 117 094,82 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 471 339,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 226 080,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 618 973,25 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 151 461,39 zł, wynagrodzenia bezosobowe 90 374,23 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 30 271,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 19 147,44 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 452,83 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 275,36 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 497 856,34 zł, tj. 25,70% planu wynoszącego 5 828 314,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 132 254,41 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 202 207,67 zł,

różne wydatki na rzecz osób fizycznych 160 394,26 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 000,00 zł;

- dotacje – 216 857,00 zł, tj. 16,75% planu wynoszącego 1 295 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 190 059,45 zł, tj. 26,09% planu wynoszącego 728 599,68 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 735 500,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 604 559,61 zł, tj. 15,78% planu wynoszącego 22 844 686,83 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 965 525,39 zł, zakup energii 504 735,37 zł, zakup materiałów i wyposażenia 342 538,08 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 335 397,25 zł, zakup środków żywności 163 529,70 zł, różne opłaty i składki 101 597,16 zł, zakup usług remontowych 43 163,83 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 29 248,80 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 24 352,62 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 24 066,21 zł, podatek od nieruchomości 20 665,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 10 140,76 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 9 356,14 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 8 101,15 zł, podróże służbowe krajowe 7 538,26 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 5 105,92 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 4 250,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 257,00 zł, odsetki od 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 1 133,79 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 1 064,00 zł, nagrody konkursowe 480,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 313,18 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 509 597,38 zł, tj. w 1,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 093 324,55 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 509 597,38 zł, tj. 1,91% planu wynoszącego 26 718 824,55 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 374 500,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 578 168,70 zł, (co stanowi 119,16% 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 – 9 237 027,12 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 243 127,13 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 098 014,45 zł.

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

INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

W I kwartale 2025 r. nie dokonano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.