

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Sieradz 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.) 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 półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 17 498 572,64 zł do kwoty 99 864 428,41 zł;
- plan wydatków wzrósł o 20 303 137,89 zł do kwoty 107 038 694,35 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 804 565,25 zł do kwoty 7 653 532,18 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Sieradz zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 174 265,94 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:	82 365 855,77	99 864 428,41	45 809 155,72	45,87%
1.	Dochody bieżące, w tym:	70 422 235,60	72 718 573,27	42 499 487,57	58,44%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 293 190,68</i>	<i>8 444 885,53</i>	<i>4 566 983,69</i>	<i>54,08%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 317 069,33</i>	<i>12 510 241,33</i>	<i>7 538 290,82</i>	<i>60,26%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>33 874 065,59</i>	<i>33 874 065,59</i>	<i>20 761 934,00</i>	<i>61,29%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>16 187 950,00</i>	<i>16 102 950,00</i>	<i>8 554 247,73</i>	<i>53,12%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 749 960,00</i>	<i>1 786 430,82</i>	<i>1 078 031,33</i>	<i>60,35%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 943 620,17	27 145 855,14	3 309 668,15	12,19%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>510 000,00</i>	<i>510 057,76</i>	<i>40 457,76</i>	<i>7,93%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>11 433 620,17</i>	<i>26 635 797,38</i>	<i>3 269 210,39</i>	<i>12,27%</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:	86 735 556,46	107 038 694,35	39 734 331,32	37,12%
1.	Wydatki bieżące	65 240 980,91	68 866 426,85	31 723 788,76	46,07%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 494 575,55	38 172 267,50	8 010 542,56	20,99%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>21 120 075,55</i>	<i>37 797 767,50</i>	<i>8 010 542,56</i>	<i>21,19%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 369 700,69	-7 174 265,94	6 074 824,40	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	5 181 254,69	3 852 146,42	10 775 698,81	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 074 824,40 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 775 698,81 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 45 809 155,72 zł, a ich realizacja stanowiła 45,87% planu wynoszącego 99 864 428,41 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 42 499 487,57 zł, tj. w 58,44% w stosunku do planu wynoszącego 72 718 573,27 zł. Dochody majątkowe Gminy Sieradz w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 3 309 668,15 zł, tj. w 12,19% w stosunku do planu wynoszącego 27 145 855,14 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 8 444 885,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 566 983,69 zł, co stanowi 54,08% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 278 074,22 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 606 396,20 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 548 411,84 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 półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 510 241,33 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 538 290,82 zł, co stanowi 60,26% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 741 543,30 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 półroczu 2025 roku w kwocie 20 761 934,00 zł, co stanowi 61,29% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 362 430,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 20 399 504,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 636 824,33 zł, co stanowi 51,46% realizacji planu wynoszącego 9 010 000,00 zł, w tym 3 134 107,42 zł od osób prawnych i 1 502 716,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 328 476,25 zł, w tym 132 364,00 zł od osób prawnych i 196 112,25 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 862 001,76 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 850 333,71 zł, co stanowi 65,41% realizacji planu wynoszącego 1 300 000,00 zł, w tym 46 653,10 zł od osób prawnych i 803 680,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 63 215,54 zł, w tym 531,00 zł od osób prawnych i 62 684,54 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 106 331,29 zł, co stanowi 58,10% realizacji planu wynoszącego 183 000,00 zł, w tym 54 673,00 zł od osób prawnych i 51 658,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 8 882,71 zł, w tym 61,00 zł od osób prawnych i 8 821,71 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 345 420,00 zł, co stanowi 44,17% realizacji planu wynoszącego 782 000,00 zł, w tym 159 310,00 zł od osób prawnych i 186 110,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 19 167,25 zł, w tym 4 949,00 zł od osób

prawnych i 14 218,25 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 295 098,00 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 18 633,46 zł, co stanowi 53,24% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 611,10 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 854,38 zł, co stanowi 7,93% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 5 412,62 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 525 710,58 zł, co stanowi 68,27% realizacji planu wynoszącego 770 000,00 zł, w tym 16 411,00 zł od osób prawnych i 509 299,58 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 1 711,17 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 1 688,17 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 619,00 zł, co stanowi 62,48% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 3 782 950,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 033 044,58 zł, co stanowi 53,74% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 718 594,52 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 140 975,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 84 268,99 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 30 543,09 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 27 595,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 786 430,82 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 078 031,33 zł, co stanowi 60,35% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 510 057,76 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 40 457,76 zł, co stanowi 7,93% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 40 400,00 zł;
- 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 26 635 797,38 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 269 210,39 zł, co stanowi 12,27% realizacji planu.

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

- Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia – 2 992 500,00 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 276 710,39 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 39 734 331,32 zł, a ich realizacja wyniosła 37,12% planu wynoszącego 107 038 694,35 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 723 788,76 zł, tj. w 46,07% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 68 866 426,85 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 8 010 542,56 zł, tj. w 20,99% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 172 267,50 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	34 863 245,67	35 282 567,42	17 860 306,35	50,62%	44,95%
600	Transport i łączność	18 417 000,00	17 779 780,27	8 489 073,73	47,75%	21,36%
750	Administracja publiczna	8 639 034,24	8 828 468,40	3 670 500,43	41,58%	9,24%
855	Rodzina	3 934 033,00	8 262 695,40	2 532 123,78	30,65%	6,37%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 710 400,00	20 296 650,65	2 006 936,72	9,89%	5,05%
852	Pomoc społeczna	3 665 163,00	3 924 329,00	1 748 872,71	44,56%	4,40%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 897 069,17	3 466 381,22	1 030 290,52	29,72%	2,59%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 348 000,00	3 491 789,75	886 778,00	25,40%	2,23%
757	Obsługa długu publicznego	735 500,00	735 500,00	362 159,00	49,24%	0,91%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	777 000,00	857 000,00	360 974,90	42,12%	0,91%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	699 269,49	726 259,49	262 836,69	36,19%	0,66%
926	Kultura fizyczna	470 056,89	624 326,89	156 446,90	25,06%	0,39%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 285,00	113 950,00	112 805,00	99,00%	0,28%
851	Ochrona zdrowia	106 000,00	147 455,86	87 637,07	59,43%	0,22%
710	Działalność usługowa	329 000,00	409 000,00	75 667,16	18,50%	0,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	0,00	57 000,00	49 222,00	86,35%	0,12%
700	Gospodarka mieszkaniowa	356 000,00	356 000,00	37 093,36	10,42%	0,09%
758	Różne rozliczenia	1 689 500,00	1 582 540,00	4 607,00	0,29%	0,01%
630	Turystyka	70 000,00	70 000,00	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	107 038 694,35	39 734 331,32	37,12%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 723 788,76 zł, tj. w 46,07% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 68 866 426,85 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 17 921 888,56 zł, tj. 49,89% planu wynoszącego 35 924 735,41 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 8 366 440,19 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 335 614,22 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 726 789,49 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 226 080,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 618 973,25 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 280 552,54 zł, wynagrodzenia bezosobowe 273 131,60 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 43 167,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 35 674,15 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 872,48 zł, składki i inne

- poходne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 545,59 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 47,07 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 138 563,50 zł, tj. 52,85% planu wynoszącego 5 938 519,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 246 269,24 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 435 023,33 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 402 048,93 zł, stypendia dla uczniów 49 222,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 6 000,00 zł;
 - dotacje – 569 046,98 zł, tj. 43,44% planu wynoszącego 1 310 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 274 742,16 zł, tj. 23,21% planu wynoszącego 1 183 518,55 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 362 159,00 zł, tj. 49,24% planu wynoszącego 735 500,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 9 457 388,56 zł, tj. 39,78% planu wynoszącego 23 774 153,89 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 959 590,57 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 221 749,75 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 095 470,13 zł, różne opłaty i składki 864 687,02 zł, zakup materiałów i wyposażenia 830 816,09 zł, zakup energii 780 792,04 zł, zakup środków żywności 312 416,45 zł, zakup usług remontowych 95 315,87 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 48 956,20 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 47 999,28 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 46 363,07 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 43 968,40 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 22 543,69 zł, podatek od nieruchomości 20 665,00 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 17 078,00 zł, podróże służbowe krajowe 14 537,45 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 9 668,13 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 8 542,81 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 7 857,00 zł, zakup usług zdrowotnych 3 587,00 zł, nagrody konkursowe 2 604,78 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 1 866,65 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 313,18 zł;
 - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 8 010 542,56 zł, tj. w 20,99% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 172 267,50 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 8 010 542,56 zł, tj. 21,19% planu wynoszącego 37 797 767,50 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 374 500,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 578 168,70 zł, (co stanowi 151,28% 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 półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

INFORMACJA O UDZIELONYCH UMORZENIACH NIEPODATKOWYCH NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH

W II 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.