

INFORMACJA O WYKONANIU BUDŻETU GMINY KOTLIN
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 Kotlin podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Kotlin, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kotlin nr VIII/63/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 49 576 082,77 zł;
- realizację wydatków na poziomie 51 407 331,87 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 249 999,70 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 418 750,60 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 831 249,10 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kotlin 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 2 219 699,37 zł do kwoty 51 795 782,14 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 809 406,08 zł do kwoty 54 216 737,95 zł;
- plan przychodów wzrósł o 589 706,71 zł do kwoty 3 839 706,41 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Kotlin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 420 955,81 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:	49 576 082,77	51 795 782,14	29 477 430,06	56,91%
1.	Dochody bieżące, w tym:	45 844 933,60	47 938 382,97	28 362 301,11	59,16%
	Dotacje i dochody celowe	3 442 232,00	5 342 376,86	3 903 737,94	73,07%
	Subwencja ogólna	6 660 604,36	6 793 069,36	4 085 886,72	60,15%
	Udziały w PIT i CIT	22 080 128,64	22 080 128,64	13 559 618,00	61,41%
	Wpływy z podatków i opłat	9 445 218,60	9 445 218,60	4 901 168,23	51,89%
	Pozostałe dochody bieżące	4 216 750,00	4 277 589,51	1 911 890,22	44,70%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	3 731 149,17	3 857 399,17	1 115 128,95	28,91%
	Dochody z majątku	400 000,00	400 000,00	459,80	0,11%
	Dotacje i środki na inwestycje	3 331 149,17	3 457 399,17	1 114 669,15	32,24%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	51 407 331,87	54 216 737,95	25 838 245,95	47,66%
1.	Wydatki bieżące	41 527 419,85	44 649 856,82	24 037 194,86	53,83%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	9 879 912,02	9 566 881,13	1 801 051,09	18,83%
	wydatki na inwestycje	9 879 912,02	9 566 881,13	1 801 051,09	18,83%
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 831 249,10	-2 420 955,81	3 639 184,11	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 317 513,75	3 288 526,15	4 325 106,25	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 639 184,11 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 325 106,25 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 29 477 430,06 zł, a ich realizacja stanowiła 56,91% planu wynoszącego 51 795 782,14 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 28 362 301,11 zł, tj. w 59,16% w stosunku do planu wynoszącego 47 938 382,97 zł. Dochody majątkowe Gminy Kotlin w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 1 115 128,95 zł, tj. w 28,91% w stosunku do planu wynoszącego 3 857 399,17 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 5 342 376,86 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 903 737,94 zł, co stanowi 73,07% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 145 686,71 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 545 087,58 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 18 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 194 963,65 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 793 069,36 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 085 886,72 zł, co stanowi 60,15% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 441 446,64 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 22 080 128,64 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 13 559 618,00 zł, co stanowi 61,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 121 962,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 13 437 656,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 263 301,12 zł, co stanowi 53,82% realizacji planu wynoszącego 4 205 020,60 zł, w tym 1 196 733,58 zł od osób prawnych i 1 066 567,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 939 806,79 zł, w tym 627 772,40 zł od osób prawnych i 312 034,39 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 659 128,12 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 663 083,47 zł, co stanowi 56,86% realizacji planu wynoszącego 1 166 100,00 zł, w tym 44 281,00 zł od osób prawnych i 618 802,47 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 20 597,48 zł, w tym 3 535,00 zł od osób prawnych i 17 062,48 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 135 175,04 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 743,80 zł, co stanowi 52,01% realizacji planu wynoszącego 49 500,00 zł, w tym 21 090,80 zł od osób prawnych i 4 653,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,20 zł, w tym 0,20 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 194 418,17 zł, co stanowi 42,74% realizacji planu wynoszącego 454 920,00 zł, w tym 55 191,11 zł od osób prawnych i 139 227,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 80 087,06 zł, w tym 19 701,00 zł od

osób prawnych i 60 386,06 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 215 000,21 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 półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 430,00 zł, co stanowi 35,83% realizacji planu wynoszącego 1 200,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 7,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 16 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 4 379,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 178 591,98 zł, co stanowi 35,16% realizacji planu wynoszącego 508 000,00 zł, w tym 104,00 zł od osób prawnych i 178 487,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 860,21 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 835,21 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 318,00 zł, co stanowi 85,27% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 638,08 zł, co stanowi 11,60% realizacji planu wynoszącego 5 500,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 013 978,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 553 643,61 zł, co stanowi 51,55% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 050 127,80 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 149 485,88 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 124 491,41 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 91 823,06 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 37 470,52 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 277 589,51 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 911 890,22 zł, co stanowi 44,70% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 400 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 459,80 zł, co stanowi 0,11% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 459,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 457 399,17 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 114 669,15 zł, co stanowi 32,24% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskiwała dotację i środki na inwestycje w obszarze Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia w kwocie 1 114 669,15 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 25 838 245,95 zł, a ich realizacja wyniosła 47,66% planu wynoszącego 54 216 737,95 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 037 194,86 zł, tj. w 53,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 649 856,82 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 801 051,09 zł, tj. w 18,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 566 881,13 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	21 138 554,05	21 503 099,74	11 135 842,27	51,79%	43,10%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 715 725,51	8 017 013,68	3 592 351,42	44,81%	13,90%
750	Administracja publiczna	6 143 832,42	6 471 799,93	3 523 207,95	54,44%	13,64%
855	Rodzina	2 988 801,00	3 201 974,04	2 161 175,79	67,50%	8,36%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 655 958,17	2 931 095,03	1 578 283,07	53,85%	6,11%
852	Pomoc społeczna	2 474 093,00	2 943 199,01	1 530 912,06	52,02%	5,92%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 561 743,24	2 723 862,13	854 916,24	31,39%	3,31%
757	Obsługa długu publicznego	845 946,00	845 946,00	274 288,73	32,42%	1,06%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	447 000,00	502 000,00	271 047,42	53,99%	1,05%
926	Kultura fizyczna	520 564,48	529 563,00	199 421,65	37,66%	0,77%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	302 134,00	311 072,50	196 988,71	63,33%	0,76%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 421,00	149 226,00	147 408,36	98,78%	0,57%
700	Gospodarka mieszkaniowa	266 810,00	271 810,00	125 647,05	46,23%	0,49%
851	Ochrona zdrowia	211 500,00	304 206,41	79 207,13	26,04%	0,31%
600	Transport i łączność	2 457 049,00	2 946 480,48	70 449,10	2,39%	0,27%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	43 200,00	69 600,00	69 424,00	99,75%	0,27%
710	Działalność usługowa	33 000,00	188 650,00	27 675,00	14,67%	0,11%
758	Różne rozliczenia	600 000,00	306 140,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	51 407 331,87	54 216 737,95	25 838 245,95	47,66%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 037 194,86 zł, tj. w 53,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 649 856,82 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 443 612,55 zł, tj. 51,96% planu wynoszącego 23 947 300,32 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 949 398,75 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 853 381,30 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 923 763,28 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 741 278,29 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 527 544,63 zł, wynagrodzenia bezosobowe 223 870,03 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 172 969,86 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 22 223,84 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 19 379,68 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 554,78 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 115,61 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 132,50 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 901 190,81 zł, tj. 62,92% planu wynoszącego 4 610 696,05 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 167 627,23 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 368 330,75 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 205 738,05 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy

obywatelom Ukrainy 88 775,74 zł, stypendia dla uczniów 69 424,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 295,04 zł;

- dotacje – 656 925,21 zł, tj. 43,95% planu wynoszącego 1 494 866,70 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 274 288,73 zł, tj. 32,42% planu wynoszącego 845 946,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 761 177,56 zł, tj. 56,44% planu wynoszącego 13 751 047,75 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 724 950,80 zł, zakup energii 1 573 185,95 zł, różne opłaty i składki 1 119 042,15 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 753 885,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 508 129,78 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 491 775,30 zł, zakup środków żywności 336 230,46 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 57 434,47 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 41 918,13 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 29 100,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 20 274,50 zł, podróże służbowe krajowe 18 923,89 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 16 928,56 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 16 180,51 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 15 252,89 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 14 208,22 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 9 000,00 zł, nagrody konkursowe 6 063,18 zł, podróże służbowe zagraniczne 3 889,77 zł, zakup usług zdrowotnych 3 400,00 zł, podatek od nieruchomości 1 404,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 801 051,09 zł, tj. w 18,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 566 881,13 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 801 051,09 zł, tj. 18,83% planu wynoszącego 9 566 881,13 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 202 352,71 zł, (co stanowi 31,31% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 325 810,76 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 876 541,95 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 709 375,44 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 709 375,44 zł.

Skarbnik Gminy

/-/ Alicja Andrzejewska