

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kolonowskie
za IV kwartał 2025 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Burmistrz Kolonowskiego podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Kolonowskie, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Kolonowskiego nr VI/45/24 z dnia 16.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 44 723 723,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 48 988 034,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 712 212,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 447 901,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 264 311,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kolonowskie 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 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 7 405 091,87 zł do kwoty 52 128 814,87 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 275 682,67 zł do kwoty 59 263 716,67 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 870 590,80 zł do kwoty 7 582 802,80 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Kolonowskie zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 134 901,80 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	44 723 723,00	52 128 814,87	47 130 501,27	90,41%
1.	Dochody bieżące, w tym:	34 905 758,00	37 005 885,54	38 269 925,95	103,42%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 894 826,00</i>	<i>3 169 775,54</i>	<i>3 427 736,56</i>	<i>108,14%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 363 503,41</i>	<i>8 488 381,41</i>	<i>8 488 381,41</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>16 609 878,59</i>	<i>16 609 878,59</i>	<i>16 609 878,59</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>6 959 550,00</i>	<i>7 459 850,00</i>	<i>8 267 220,55</i>	<i>110,82%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 078 000,00</i>	<i>1 278 000,00</i>	<i>1 476 708,84</i>	<i>115,55%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 817 965,00	15 122 929,33	8 860 575,32	58,59%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>215 000,00</i>	<i>215 000,00</i>	<i>46 069,12</i>	<i>21,43%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>9 602 965,00</i>	<i>14 907 929,33</i>	<i>8 814 506,20</i>	<i>59,13%</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:	48 988 034,00	59 263 716,67	41 509 457,55	70,04%
1.	Wydatki bieżące	33 911 668,57	36 350 085,84	31 042 684,64	85,40%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 076 365,43	22 913 630,83	10 466 772,91	45,68%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>0,00</i>	<i>15 944 952,50</i>	<i>9 766 772,91</i>	<i>61,25%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 264 311,00	-7 134 901,80	5 621 043,72	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	994 089,43	655 799,70	7 227 241,31	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 621 043,72 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 227 241,31 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 47 130 501,27 zł, a ich realizacja stanowiła 90,41% planu wynoszącego 52 128 814,87 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 38 269 925,95 zł, tj. w 103,42% w stosunku do planu wynoszącego 37 005 885,54 zł. Dochody majątkowe Gminy Kolonowskie w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 8 860 575,32 zł, tj. w 58,59% w stosunku do planu wynoszącego 15 122 929,33 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 169 775,54 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 427 736,56 zł, co stanowi 108,14% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 761 675,66 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 911 459,09 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 32 919,55 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 414 534,58 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 414 534,58 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 307 147,68 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 488 381,41 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 488 381,41 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 685 942,37 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 16 609 878,59 zł, zaś zrealizowane w kwocie 16 609 878,59 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 402 016,96 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 15 207 861,63 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 455 831,52 zł, co stanowi 110,77% realizacji planu wynoszącego 5 828 300,00 zł, w tym 4 549 910,63 zł od osób prawnych i 1 905 920,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 40 569,71 zł, w tym 607,46 zł od osób prawnych i 39 962,25 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 873 638,01 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 632,63 zł, co stanowi 94,86% realizacji planu wynoszącego 85 000,00 zł, w tym 11 849,00 zł od osób prawnych i 68 783,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 559,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 559,00 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 266 282,00 zł, co stanowi 98,62% realizacji planu wynoszącego 270 000,00 zł, w tym 256 120,00 zł od osób prawnych i 10 162,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 114 875,00 zł, co stanowi 85,09% realizacji planu wynoszącego 135 000,00 zł, w tym 14 710,00 zł od osób prawnych i 100 165,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 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 45 941,00 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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 223,62 zł, co stanowi 31,12% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 1 197,08 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 155 726,09 zł, co stanowi 97,33% realizacji planu wynoszącego 160 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 19,91 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 457 434,68 zł, co stanowi 207,41% realizacji planu wynoszącego 220 550,00 zł, w tym 233 769,00 zł od osób prawnych i 223 665,68 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 360,20 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 360,20 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 36 118,00 zł, co stanowi 112,87% realizacji planu wynoszącego 32 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 709 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 694 097,01 zł, co stanowi 97,90% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 288 501,67 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 151 994,56 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 66 712,00 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 62 311,42 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 40 450,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 278 000,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 476 708,84 zł, co stanowi 115,55% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 215 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 46 069,12 zł, co stanowi 21,43% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 44 959,35 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 707,56 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 402,21 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 907 929,33 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 814 506,20 zł, co stanowi 59,13% realizacji planu.

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

- Społeczne inicjatywy mieszkaniowe w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 3 922 530,95 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 3 086 538,99 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 1 343 592,67 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 195 428,50 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 41 509 457,55 zł, a ich realizacja wyniosła 70,04% planu wynoszącego 59 263 716,67 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 042 684,64 zł, tj. w 85,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 350 085,84 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 466 772,91 zł, tj. w 45,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 913 630,83 zł.

Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	23 490 259,50	24 714 515,70	21 737 496,45	87,95%	52,37%
750	Administracja publiczna	6 144 338,00	6 696 018,77	5 564 662,86	83,10%	13,41%
600	Transport i łączność	8 535 000,00	8 202 257,00	4 211 130,22	51,34%	10,14%
852	Pomoc społeczna	2 844 694,00	3 072 115,49	2 465 894,20	80,27%	5,94%
855	Rodzina	1 728 020,00	2 117 850,00	1 951 498,36	92,15%	4,70%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 357 000,50	1 527 800,50	1 449 034,66	94,84%	3,49%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 427 000,00	1 817 352,80	976 532,26	53,73%	2,35%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	487 000,00	816 000,00	663 472,15	81,31%	1,60%
926	Kultura fizyczna	475 000,00	517 175,00	450 061,99	87,02%	1,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	172 500,00	752 527,13	402 587,25	53,50%	0,97%
752	Obrona narodowa	1 200,00	414 763,03	398 507,21	96,08%	0,96%
700	Gospodarka mieszkaniowa	620 000,00	7 013 678,33	394 656,22	5,63%	0,95%
851	Ochrona zdrowia	347 000,00	353 744,92	336 860,69	95,23%	0,81%
757	Obsługa długu publicznego	346 814,00	436 814,00	236 981,37	54,25%	0,57%
710	Działalność usługowa	200 000,00	275 000,00	88 986,80	32,36%	0,21%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 208,00	77 382,00	77 324,60	99,93%	0,19%
630	Turystyka	50 000,00	66 000,00	60 495,20	91,66%	0,15%
500	Handel	40 000,00	40 000,00	24 306,52	60,77%	0,06%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	21 000,00	26 222,00	18 968,54	72,34%	0,05%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	200 000,00	240 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	500 000,00	86 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	48 988 034,00	59 263 716,67	41 509 457,55	70,04%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 042 684,64 zł, tj. w 85,40% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 350 085,84 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 18 520 653,29 zł, tj. 88,08% planu wynoszącego 21 027 000,05 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 7 397 219,28 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 6 695 726,35 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 656 602,97 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 536 277,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 440 772,58 zł, wynagrodzenia bezosobowe 267 022,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 259 040,94 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 199 649,47 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 39 031,53 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 15 771,65 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 13 308,64 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 230,77 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 382 228,07 zł, tj. 92,66% planu wynoszącego 2 570 873,26 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 662 026,39 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 494 985,05 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 215 831,53 zł, stypendia różne 8 750,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 635,10 zł;
 - dotacje – 1 910 760,46 zł, tj. 97,41% planu wynoszącego 1 961 500,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 333 365,34 zł, tj. 86,61% planu wynoszącego 384 911,75 zł,
 - wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 116 814,00 zł,

- wydatki na obsługę długu publicznego – 236 981,37 zł, tj. 74,06% planu wynoszącego 320 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 658 696,11 zł, tj. 76,83% planu wynoszącego 9 968 986,78 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 619 960,73 zł, zakup materiałów i wyposażenia 957 535,45 zł, zakup energii 937 574,07 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 775 257,06 zł, zakup usług remontowych 626 925,16 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 547 928,72 zł, zakup środków żywności 350 294,03 zł, różne opłaty i składki 256 594,73 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 113 704,51 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 88 801,48 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 76 470,70 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 66 922,41 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 51 337,32 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 45 037,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 28 612,00 zł, podróże służbowe krajowe 27 880,35 zł, zakup usług zdrowotnych 22 040,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 16 083,18 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 13 966,36 zł, nagrody konkursowe 11 168,54 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 8 169,98 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 440,06 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 363,20 zł, podróże służbowe zagraniczne 2 808,27 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 1 455,19 zł, zakup usług obejmujących tłumaczenia 1 210,00 zł, pozostałe odsetki 1 041,33 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 508,28 zł, podatek od nieruchomości 389,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 217,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 466 772,91 zł, tj. w 45,68% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 913 630,83 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 9 766 772,91 zł, tj. 61,25% planu wynoszącego 15 944 952,50 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 700 000,00 zł, tj. 10,04% planu wynoszącego 6 968 678,33 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 978 004,96 zł, (co stanowi 92,02% 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 – 2 739 416,25 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 150 512,88 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 088 075,83 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 447 901,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 447 901,00 zł.