

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Płużnica  
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 Płużnicy podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Płużnica, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Płużnicy nr IX/67/2024 z dnia 20.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 50 519 974,35 zł;
- realizację wydatków na poziomie 53 208 065,35 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 730 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 041 909,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 688 091,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Płużnica 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 zmalał o 475 071,67 zł do kwoty 50 044 902,68 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 100 341,05 zł do kwoty 54 308 406,40 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 575 412,72 zł do kwoty 5 305 412,72 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Gminy Płużnica zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 263 503,72 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>50 519 974,35</b>	<b>50 044 902,68</b>	<b>27 330 658,66</b>	<b>54,61%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	37 337 094,15	40 626 730,58	24 022 804,47	59,13%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	6 817 674,74	8 961 269,56	5 056 498,97	56,43%
	<i>Subwencja ogólna</i>	7 437 753,96	7 512 295,96	4 521 666,60	60,19%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	10 746 047,05	10 746 047,05	6 606 340,00	61,48%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	9 701 228,34	9 796 055,36	5 349 666,75	54,61%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 634 390,06	3 611 062,65	2 488 632,15	68,92%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 182 880,20	9 418 172,10	3 307 854,19	35,12%
	<i>Dochody z majątku</i>	0,00	0,00	1 203 202,11	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	13 182 880,20	9 418 172,10	2 104 652,08	22,35%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>53 208 065,35</b>	<b>54 308 406,40</b>	<b>19 167 676,45</b>	<b>35,29%</b>
1.	Wydatki bieżące	36 150 995,26	39 913 113,08	18 663 041,33	46,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 057 070,09	14 395 293,32	504 635,12	3,51%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	17 057 070,09	14 395 293,32	504 635,12	3,51%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-2 688 091,00</b>	<b>-4 263 503,72</b>	<b>8 162 982,21</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>1 186 098,89</b>	<b>713 617,50</b>	<b>5 359 763,14</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 8 162 982,21 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 359 763,14 zł.

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 27 330 658,66 zł, a ich realizacja stanowiła 54,61% planu wynoszącego 50 044 902,68 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 24 022 804,47 zł, tj. w 59,13% w stosunku do planu wynoszącego 40 626 730,58 zł. Dochody majątkowe Gminy Płużnica w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 3 307 854,19 zł, tj. w 35,12% w stosunku do planu wynoszącego 9 418 172,10 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 8 961 269,56 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 056 498,97 zł, co stanowi 56,43% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 581 909,58 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 550 230,10 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 141 310,65 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 1 583 771,25 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 1 583 771,25 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 197 277,39 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 512 295,96 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 521 666,60 zł, co stanowi 60,19% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 456 985,80 zł.

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10 746 047,05 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 6 606 340,00 zł, co stanowi 61,48% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 28 620,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 577 720,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 279 158,19 zł, co stanowi 54,99% realizacji planu wynoszącego 4 145 050,97 zł, w tym 1 496 417,00 zł od osób prawnych i 782 741,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 285 031,71 zł, w tym 27 480,21 zł od osób prawnych i 257 551,50 zł od osób fizycznych.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 273 014,74 zł, co stanowi 51,36% realizacji planu wynoszącego 2 478 389,95 zł, w tym 39 148,90 zł od osób prawnych i 1 233 865,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 126 544,29 zł, w tym 608,10 zł od osób prawnych i 125 936,19 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 36 097,45 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 892,50 zł, co stanowi 46,37% realizacji planu wynoszącego 12 708,00 zł, w tym 4 747,00 zł od osób prawnych i 1 145,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 155,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 155,00 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 130 407,00 zł, co stanowi 45,27% realizacji planu wynoszącego 288 070,00 zł, w tym 79 413,00 zł od osób prawnych i 50 994,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 111 737,59 zł, w tym 22 911,00 zł od osób prawnych i 88 826,59 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 398 036,99 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 885,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 872,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 118 436,68 zł, co stanowi 146,08% realizacji planu wynoszącego 81 077,00 zł, w tym 225,00 zł od osób prawnych i 118 211,68 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2025 roku wynoszą 490,58 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 490,58 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 573,00 zł, co stanowi 164,33% realizacji planu wynoszącego 4 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 786 759,44 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 534 427,64 zł, co stanowi 55,06% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 021 308,65 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 270 003,50 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 101 028,23 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 78 401,32 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 19 760,83 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 611 062,65 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 488 632,15 zł, co stanowi 68,92% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 1 203 202,11 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 1 202 226,50 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 975,61 zł.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 418 172,10 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 104 652,08 zł, co stanowi 22,35% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 140 922,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 358 360,22 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 289 474,98 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 173 224,18 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 19 167 676,45 zł, a ich realizacja wyniosła 35,29% planu wynoszącego 54 308 406,40 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 663 041,33 zł, tj. w 46,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 913 113,08 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 504 635,12 zł, tj. w 3,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 395 293,32 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	11 248 436,50	11 337 080,63	5 529 453,09	48,77%	28,85%
750	Administracja publiczna	6 828 930,75	7 272 260,13	3 552 218,85	48,85%	18,53%
852	Pomoc społeczna	2 461 578,07	5 215 692,96	2 196 824,18	42,12%	11,46%
855	Rodzina	3 662 466,91	4 291 644,01	2 111 873,96	49,21%	11,02%
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 048 059,84	3 048 890,39	1 719 647,47	56,40%	8,97%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 917 416,89	3 943 319,78	1 375 345,79	34,88%	7,18%
600	Transport i łączność	5 863 377,96	4 902 314,25	696 734,03	14,21%	3,63%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 845 081,06	7 089 442,52	555 861,85	7,84%	2,90%
757	Obsługa długu publicznego	1 000 000,00	1 000 000,00	494 128,05	49,41%	2,58%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 149 587,74	1 614 127,02	427 943,02	26,51%	2,23%
700	Gospodarka mieszkaniowa	275 000,00	292 000,00	132 819,13	45,49%	0,69%
851	Ochrona zdrowia	56 150,00	119 941,58	103 413,50	86,22%	0,54%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	348 801,88	356 320,76	80 674,67	22,64%	0,42%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	949,00	66 108,00	64 575,10	97,68%	0,34%
926	Kultura fizyczna	2 379 289,59	2 612 436,71	63 423,98	2,43%	0,33%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	90 422,00	97 922,00	40 625,59	41,49%	0,21%
710	Działalność usługowa	166 447,00	166 447,00	11 215,50	6,74%	0,06%
720	Informatyka	112 000,00	380 088,50	5 842,50	1,54%	0,03%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	7 200,00	7 200,00	2 861,30	39,74%	0,01%
630	Turystyka	12 000,00	12 000,00	2 192,43	18,27%	0,01%
758	Różne rozliczenia	734 870,16	483 170,16	2,46	< 0,01%	< 0,01%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>53 208 065,35</b>	<b>54 308 406,40</b>	<b>19 167 676,45</b>	<b>35,29%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 663 041,33 zł, tj. w 46,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 913 113,08 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 662 847,92 zł, tj. 48,63% planu wynoszącego 15 757 313,82 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 174 160,13 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 325 404,10 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 144 726,30 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 435 509,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 360 577,90 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 111 300,17 zł, wynagrodzenia bezosobowe 92 318,47 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego 15 807,75 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z

pomocą obywatelom Ukrainy 2 106,35 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 413,69 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 274,80 zł, honoraria 249,02 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 184 489,13 zł, tj. 56,13% planu wynoszącego 3 891 723,71 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 764 328,77 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 228 948,50 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 165 591,86 zł, stypendia dla uczniów 23 820,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 1 800,00 zł;
- dotacje – 333 090,16 zł, tj. 53,65% planu wynoszącego 620 819,47 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 1 511 370,38 zł, tj. 37,23% planu wynoszącego 4 059 260,22 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 494 128,05 zł, tj. 49,41% planu wynoszącego 1 000 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 477 115,69 zł, tj. 44,41% planu wynoszącego 14 583 995,86 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 867 475,54 zł, różne opłaty i składki 1 066 285,76 zł, zakup energii 626 258,27 zł, zakup materiałów i wyposażenia 519 849,92 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 425 543,84 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 323 199,50 zł, zakup środków żywności 177 889,06 zł, zakup usług remontowych 134 243,66 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 99 528,44 zł, podróże służbowe krajowe 45 910,34 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 44 471,55 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 34 187,56 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 24 077,05 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 23 416,40 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 15 908,20 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 15 815,29 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 8 091,05 zł, zakup usług zdrowotnych 5 645,00 zł, nagrody konkursowe 4 233,04 zł, podatek od nieruchomości 3 539,00 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 2 710,76 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 708,52 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 525,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 444,99 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 1 130,41 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 892,00 zł, pozostałe odsetki 113,08 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 20,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 2,46 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 504 635,12 zł, tj. w 3,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 14 395 293,32 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 504 635,12 zł, tj. 3,51% planu wynoszącego 14 395 293,32 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 365 528,58 zł, (co stanowi 82,28% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 394 412,72 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 971 115,86 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 548 518,50 zł (co stanowi 52,65% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 548 518,50 zł.

WÓJT GMINY PŁUŻNICA  
  
mgr Maciej Puchała

