

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malczyce nr Uchwała nr XI/72/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 52 571 371,09 zł;
- realizację wydatków na poziomie 57 695 759,88 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 200 922,95 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 076 534,16 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 5 124 388,79 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Malczyce 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 700 007,26 zł do kwoty 53 271 378,35 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 518 016,55 zł do kwoty 59 213 776,43 zł;
- plan przychodów wzrósł o 818 009,29 zł do kwoty 7 018 932,24 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Malczyce zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 942 398,08 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:	52 571 371,09	53 271 378,35	46 018 814,47	86,39%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 048 738,65	37 131 971,39	35 564 359,87	95,78%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 375 136,00</i>	<i>5 734 979,40</i>	<i>5 156 110,11</i>	<i>89,91%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 457 534,48</i>	<i>2 542 941,48</i>	<i>2 542 941,48</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>19 205 778,21</i>	<i>19 205 778,21</i>	<i>19 205 778,21</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 488 517,00</i>	<i>8 031 615,20</i>	<i>7 375 290,90</i>	<i>91,83%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 521 772,96</i>	<i>1 616 657,10</i>	<i>1 284 239,17</i>	<i>79,44%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	17 522 632,44	16 139 406,96	10 454 454,60	64,78%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>676 000,00</i>	<i>676 000,00</i>	<i>1 490 674,45</i>	<i>220,51%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>16 846 632,44</i>	<i>15 463 406,96</i>	<i>8 963 780,15</i>	<i>57,97%</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:	57 695 759,88	59 213 776,43	47 701 817,78	80,56%
1.	Wydatki bieżące	35 048 738,65	37 677 743,56	34 423 546,55	91,36%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 647 021,23	21 536 032,87	13 278 271,23	61,66%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>22 647 021,23</i>	<i>21 536 032,87</i>	<i>13 278 271,23</i>	<i>61,66%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-5 124 388,79	-5 942 398,08	-1 683 003,31	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	-545 772,17	1 140 813,32	-

Na koniec wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 683 003,31 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 1 140 813,32 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 46 018 814,47 zł, a ich realizacja stanowiła 86,39% planu wynoszącego 53 271 378,35 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 35 564 359,87 zł, tj. w 95,78% w stosunku do planu wynoszącego 37 131 971,39 zł. Dochody majątkowe Malczyce w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 10 454 454,60 zł, tj. w 64,78% w stosunku do planu wynoszącego 16 139 406,96 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 5 734 979,40 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 156 110,11 zł, co stanowi 89,91% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 429 208,98 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 799 165,56 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 354 493,70 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 67 345,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 67 345,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 505 896,87 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 542 941,48 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 542 941,48 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 778 874,48 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 19 205 778,21 zł, zaś zrealizowane w kwocie 19 205 778,21 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 159 592,86 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 19 046 185,35 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 706 435,62 zł, co stanowi 87,25% realizacji planu wynoszącego 3 102 000,00 zł, w tym 1 543 738,22 zł od osób prawnych i 1 162 697,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 7 634 527,28 zł, w tym 6 368 730,48 zł od osób prawnych i 1 265 796,80 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 18 918,19 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 086 851,19 zł, co stanowi 98,80% realizacji planu wynoszącego 1 100 000,00 zł, w tym 156 076,00 zł od osób prawnych i 930 775,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 178 137,39 zł, w tym 20 006,60 zł od osób prawnych i 158 130,79 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 952,41 zł, co stanowi 102,79% realizacji planu wynoszącego 29 140,00 zł, w tym 28 964,00 zł od osób prawnych i 988,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 535,82 zł, w tym 55,00 zł od osób prawnych i 480,82 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 244 956,25 zł, co stanowi 117,77% realizacji planu wynoszącego 208 000,00 zł, w tym 166 253,02 zł od osób prawnych i 78 703,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 49 640,91 zł, w tym 7 388,92 zł od osób

prawnych i 42 251,99 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 258 951,26 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 15 428,10 zł, co stanowi 102,85% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 8 701,86 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 35 981,00 zł, co stanowi 71,96% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 12 453,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 344 494,00 zł, co stanowi 136,81% realizacji planu wynoszącego 251 800,00 zł, w tym 188,00 zł od osób prawnych i 344 306,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 287,69 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 287,69 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 793,60 zł, co stanowi 123,97% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 770,50 zł, co stanowi 19,67% realizacji planu wynoszącego 9 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 246 675,20 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 884 628,23 zł, co stanowi 88,85% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 074 777,12 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 553 697,23 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 127 861,56 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 81 735,36 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 21 471,34 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 616 657,10 zł. Plan został wykonany w kwocie 1 284 239,17 zł, co stanowi 79,44% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 676 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 490 674,45 zł, co stanowi 220,51% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 1 490 674,45 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 463 406,96 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 963 780,15 zł, co stanowi 57,97% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 4 314 506,24 zł;
- Centra zdrowia publicznego w ramach działu Ochrona zdrowia – 2 531 969,81 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 002 506,06 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 367 533,74 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 47 701 817,78 zł, a ich realizacja wyniosła 80,56% planu wynoszącego 59 213 776,43 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 34 423 546,55 zł, tj. w 91,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 677 743,56 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 13 278 271,23 zł, tj. w 61,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 536 032,87 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	15 823 994,25	14 741 552,02	13 663 402,47	92,69%	28,64%
600	Transport i łączność	7 076 848,24	8 078 730,50	7 857 726,55	97,26%	16,47%
750	Administracja publiczna	6 314 324,72	6 605 474,43	5 600 627,76	84,79%	11,74%
855	Rodzina	4 907 458,76	6 381 387,43	4 913 020,83	76,99%	10,30%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 058 776,62	5 323 931,11	4 457 586,32	83,73%	9,34%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 808 520,19	3 091 153,15	2 989 207,29	96,70%	6,27%
851	Ochrona zdrowia	2 751 800,00	2 878 892,44	2 807 696,58	97,53%	5,89%
852	Pomoc społeczna	2 754 293,55	2 858 182,05	2 437 789,47	85,29%	5,11%
700	Gospodarka mieszkaniowa	502 966,00	550 344,69	526 443,46	95,66%	1,10%
010	Rolnictwo i łowiectwo	872 418,00	964 065,71	449 825,16	46,66%	0,94%
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	450 000,00	433 708,85	96,38%	0,91%
926	Kultura fizyczna	6 328 858,07	5 499 347,35	415 051,56	7,55%	0,87%
752	Obrona narodowa	0,00	407 938,07	403 248,20	98,85%	0,85%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	268 316,00	310 916,00	294 159,10	94,61%	0,62%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	125 000,00	125 000,00	125 000,00	100,00%	0,26%
630	Turystyka	20 000,00	108 866,00	108 742,22	99,89%	0,23%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 190,00	101 446,00	101 446,00	100,00%	0,21%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 700,00	44 482,00	37 696,02	84,74%	0,08%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	31 125,00	48 376,00	37 390,94	77,29%	0,08%
710	Działalność usługowa	192 670,48	222 191,48	34 273,00	15,42%	0,07%
500	Handel	8 500,00	8 500,00	7 776,00	91,48%	0,02%
758	Różne rozliczenia	413 000,00	413 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	57 695 759,88	59 213 776,43	47 701 817,78	80,56%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 34 423 546,55 zł, tj. w 91,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 677 743,56 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 17 047 879,95 zł, tj. 96,10% planu wynoszącego 17 739 401,98 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 6 825 237,51 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 007 768,72 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 632 574,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 422 108,15 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 410 108,48 zł, wynagrodzenia bezosobowe 314 094,98 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy

245 333,01 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 93 712,10 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 48 509,73 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 20 327,47 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 19 824,80 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 8 281,00 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 836 801,72 zł, tj. 97,27% planu wynoszącego 3 944 620,60 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 925 016,09 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 449 163,11 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 435 636,64 zł, stypendia dla uczniów 23 296,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 689,88 zł;
- dotacje – 1 777 877,61 zł, tj. 96,20% planu wynoszącego 1 848 172,60 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 485 971,96 zł, tj. 51,99% planu wynoszącego 934 755,90 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 433 708,85 zł, tj. 96,38% planu wynoszącego 450 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 10 841 306,46 zł, tj. 84,96% planu wynoszącego 12 760 792,48 zł, z tego: zakup usług pozostałych 5 223 366,44 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 134 529,64 zł, zakup energii 980 188,41 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 894 841,20 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 678 425,92 zł, różne opłaty i składki 538 144,07 zł, zakup usług remontowych 452 191,93 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 254 409,75 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 229 832,14 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 60 360,17 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 54 036,80 zł, zakup środków żywności 53 304,26 zł, podróże służbowe krajowe 45 032,78 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 44 734,29 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 40 241,41 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 36 938,01 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 26 226,69 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 23 489,72 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 21 520,35 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 20 548,00 zł, zakup usług zdrowotnych 13 638,57 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 906,00 zł, nagrody konkursowe 2 765,26 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 637,56 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 2 403,43 zł, podatek od nieruchomości 1 667,30 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 1 000,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 866,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 60,36 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 13 278 271,23 zł, tj. w 61,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 536 032,87 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 13 278 271,23 zł, tj. 61,66% planu wynoszącego 21 536 032,87 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 042 867,94 zł, (co stanowi 114,59% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 3 360 000,00 zł;
- spłata udzielonych pożyczek – 190 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 237 852,58 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 255 015,36 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 076 534,16 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 076 534,16 zł.

Gmina w okresie IV kwartału 2025 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art.60 ustawy o finansach publicznych.

Wójt Gminy Malczyce

Piotr Frankowski

