

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

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Korytnica nr VIII/47/24 z dnia 18.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 321 113,25 zł;
- realizację wydatków na poziomie 37 843 193,25 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 522 080,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 522 080,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Korytnica na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 852 197,25 zł do kwoty 40 173 310,50 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 609 326,20 zł do kwoty 42 452 519,45 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 357 128,95 zł do kwoty 4 879 208,95 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 2 600 000,00 zł do kwoty 2 600 000,00 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Korytnica zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 279 208,95 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:	36 321 113,25	40 173 310,50	40 320 279,58	100,37%
1.	Dochody bieżące, w tym:	34 969 311,66	38 075 571,82	38 285 423,47	100,55%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 840 422,96</i>	<i>6 835 162,81</i>	<i>6 837 847,83</i>	<i>100,04%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 615 897,82</i>	<i>7 726 911,82</i>	<i>7 726 911,82</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>12 920 177,18</i>	<i>12 920 177,18</i>	<i>12 920 177,18</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 775 500,00</i>	<i>9 785 006,31</i>	<i>9 853 732,64</i>	<i>100,70%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>817 313,70</i>	<i>808 313,70</i>	<i>946 754,00</i>	<i>117,13%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	1 351 801,59	2 097 738,68	2 034 856,11	97,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>54 230,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>1 351 801,59</i>	<i>2 097 738,68</i>	<i>1 980 626,11</i>	<i>94,42%</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:	37 843 193,25	42 452 519,45	38 224 219,60	90,04%
1.	Wydatki bieżące	31 915 278,22	35 555 344,28	31 657 928,71	89,04%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 927 915,03	6 897 175,17	6 566 290,89	95,20%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>5 927 915,03</i>	<i>6 897 175,17</i>	<i>6 566 290,89</i>	<i>95,20%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 522 080,00	-2 279 208,95	2 096 059,98	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 054 033,44	2 520 227,54	6 627 494,76	-

Na koniec wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 096 059,98 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 627 494,76 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 40 320 279,58 zł, a ich realizacja stanowiła 100,37% planu wynoszącego 40 173 310,50 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 38 285 423,47 zł, tj. w 100,55% w stosunku do planu wynoszącego 38 075 571,82 zł. Dochody majątkowe Gminy Korytnica w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 2 034 856,11 zł, tj. w 97,00% w stosunku do planu wynoszącego 2 097 738,68 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 6 835 162,81 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 837 847,83 zł, co stanowi 100,04% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 5 187 899,61 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 044 034,83 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 14 686,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 471 885,81 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 471 885,81 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 119 341,58 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 726 911,82 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 726 911,82 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 271 268,22 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 12 920 177,18 zł, zaś zrealizowane w kwocie 12 920 177,18 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 6 953,26 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 913 223,92 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 621 498,03 zł, co stanowi 99,87% realizacji planu wynoszącego 6 630 000,00 zł, w tym 5 710 536,74 zł od osób prawnych i 910 961,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 399 067,33 zł, w tym 290 577,50 zł od osób prawnych i 108 489,83 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 800 055,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 826 777,88 zł, co stanowi 96,81% realizacji planu wynoszącego 854 000,00 zł, w tym 4 425,00 zł od osób prawnych i 822 352,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 16 499,51 zł, w tym 16,00 zł od osób prawnych i 16 483,51 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 695 354,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 140 131,33 zł, co stanowi 95,98% realizacji planu wynoszącego 146 000,00 zł, w tym 10 338,00 zł od osób prawnych i 129 793,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 7 234,59 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 234,59 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 25 596,00 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 261 898,00 zł, co stanowi 106,90% realizacji planu wynoszącego 245 000,00 zł, w tym 6 546,34 zł od osób prawnych i 255 351,66 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 441 255,99 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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 392,06 zł, co stanowi 121,96% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 1 952,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 133 533,00 zł, co stanowi 267,07% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 2 585,96 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 350 801,54 zł, co stanowi 113,16% realizacji planu wynoszącego 310 000,00 zł, w tym 1 295,00 zł od osób prawnych i 349 506,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 541,60 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 541,60 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 30 550,00 zł, co stanowi 101,83% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 500 006,31 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 464 150,80 zł, co stanowi 97,61% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 192 506,47 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 105 572,68 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 60 156,70 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 34 774,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 23 933,63 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 808 313,70 zł. Plan został wykonany w kwocie 946 754,00 zł, co stanowi 117,13% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 54 230,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 54 230,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 097 738,68 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 980 626,11 zł, co stanowi 94,42% realizacji planu.

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

- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 044 301,59 zł;
- Drogi wewnętrzne w ramach działu Transport i łączność – 286 554,00 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 221 382,16 zł;
- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 203 999,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 38 224 219,60 zł, a ich realizacja wyniosła 90,04% planu wynoszącego 42 452 519,45 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 657 928,71 zł, tj. w 89,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 555 344,28 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 566 290,89 zł, tj. w 95,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 897 175,17 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	15 215 000,00	17 555 325,48	16 372 984,22	93,27%	42,83%
750	Administracja publiczna	5 131 459,48	5 216 653,12	4 598 566,96	88,15%	12,03%
855	Rodzina	3 264 450,52	3 872 049,52	3 557 884,03	91,89%	9,31%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 397 831,88	3 032 308,65	2 902 230,49	95,71%	7,59%
600	Transport i łączność	3 196 815,59	3 269 277,16	2 617 683,30	80,07%	6,85%
852	Pomoc społeczna	2 690 529,00	2 801 802,00	2 570 338,38	91,74%	6,72%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 849 555,79	2 169 701,78	1 982 409,62	91,37%	5,19%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 560 000,00	1 951 579,76	1 937 558,31	99,28%	5,07%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	717 500,00	950 080,53	822 595,67	86,58%	2,15%
851	Ochrona zdrowia	300 000,00	430 886,40	272 173,17	63,17%	0,71%
720	Informatyka	244 698,99	205 388,00	201 879,90	98,29%	0,53%
700	Gospodarka mieszkaniowa	150 000,00	207 565,60	193 978,20	93,45%	0,51%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	5 000,00	104 000,00	97 057,91	93,32%	0,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 276,00	69 814,00	69 813,99	100,00%	0,18%
752	Obrona narodowa	1 076,00	299 087,45	27 065,45	9,05%	0,07%
710	Działalność usługowa	0,00	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	116 000,00	116 000,00	0,00	0,00%	0,00%
926	Kultura fizyczna	2 000,00	1 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 843 193,25	42 452 519,45	38 224 219,60	90,04%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 31 657 928,71 zł, tj. w 89,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 555 344,28 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 098 218,07 zł, tj. 94,08% planu wynoszącego 17 110 426,73 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 7 134 704,24 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 5 018 613,61 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 517 699,64 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 510 915,11 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 319 042,75 zł, wynagrodzenia bezosobowe 231 123,15 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 229 877,88 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 128 850,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 391,69 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 223 519,02 zł, tj. 96,03% planu wynoszącego 4 398 352,72 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 434 368,07 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 487 051,95 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 209 999,00 zł, stypendia dla uczniów 92 100,00 zł;
- dotacje – 782 535,68 zł, tj. 91,63% planu wynoszącego 854 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 13 775,00 zł, tj. 4,60% planu wynoszącego 299 453,36 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 10 539 880,94 zł, tj. 81,75% planu wynoszącego 12 893 111,47 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 423 592,58 zł, różne opłaty i składki 1 816 004,66 zł, zakup usług remontowych 1 360 227,20 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 089 822,38 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 076 931,13 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 714 273,42 zł, zakup energii 444 354,37 zł, zakup środków żywności 286 936,34 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 104 570,07 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 101 762,19 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 56 181,88 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 27 735,49 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 17 466,55 zł, nagrody konkursowe 10 700,00 zł, zakup usług zdrowotnych 3 929,00 zł, podróże służbowe krajowe 3 037,55 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 092,13 zł, podatek od nieruchomości 264,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 566 290,89 zł, tj. w 95,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 897 175,17 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 566 290,89 zł, tj. 95,20% planu wynoszącego 6 897 175,17 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 541 223,96 zł, (co stanowi 154,56% 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 – 3 964 685,76 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 076 538,20 zł;
- inne źródła – 1 500 000,00 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 600 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Inne cele – 2 600 000,00 zł.