

ZARZĄDZENIE NR 53/2025
WÓJTA GMINY MALBORK

z dnia 28 kwietnia 2025 r.

**w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Gminy Malbork za
I kwartał 2025 roku oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych**

Na podstawie art. 37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.¹⁾) zarządza się, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości informację obejmującą:

1. Wykonanie budżetu gminy Malbork za I kwartał 2025 roku, w tym kwotę nadwyżki stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie podlega publikacji na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Malbork oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Malborku.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w (Dz.U. z 2024 r., poz. 1572; Dz.U. z 2024 r., poz. 1717; Dz.U. z 2024 r., poz. 1756; Dz.U. z 2024 r., poz. 1907; Dz.U. z 2025 r., poz. 39)

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Malbork za I kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (t. j. Dz. U. 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Wójt Gminy Malbork podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Malbork, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malbork nr VIII/62/2024 z dnia 20.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 42 693 551,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 46 892 659,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 444 108,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 245 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 199 108,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Malbork 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 kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 522 879,79 zł do kwoty 43 216 430,79 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 866 467,93 zł do kwoty 50 759 126,93 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 343 588,14 zł do kwoty 7 787 696,14 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Malbork zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 542 696,14 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	42 693 551,00	43 216 430,79	13 023 838,38	30,14%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 038 236,45	35 686 048,19	12 734 316,59	35,68%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	3 970 427,55	4 529 205,29	1 746 202,09	38,55%
	<i>Subwencja ogólna</i>	2 531 068,61	2 609 237,61	884 624,84	33,90%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	16 006 721,39	16 006 721,39	6 083 785,00	38,01%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	11 330 470,00	11 330 470,00	3 662 137,77	32,32%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 199 548,90	1 210 413,90	357 566,89	29,54%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	7 655 314,55	7 530 382,60	289 521,79	3,84%
	<i>Dochody z majątku</i>	600 100,00	600 100,00	289 521,79	48,25%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	7 055 214,55	6 930 282,60	0,00	0,00%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	46 892 659,00	50 759 126,93	8 691 183,08	17,12%
1.	Wydatki bieżące	33 867 756,76	34 764 228,24	8 392 444,48	24,14%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 024 902,24	15 994 898,69	298 738,60	1,87%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 024 902,24</i>	<i>15 994 898,69</i>	<i>298 738,60</i>	<i>1,87%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 199 108,00	-7 542 696,14	4 332 655,30	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 170 479,69	921 819,95	4 341 872,11	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 332 655,30 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 341 872,11 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 13 023 838,38 zł, a ich realizacja stanowiła 30,14% planu wynoszącego 43 216 430,79 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 12 734 316,59 zł, tj. w 35,68% w stosunku do planu wynoszącego 35 686 048,19 zł. Dochody majątkowe Gminy Malbork w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 289 521,79 zł, tj. w 3,84% w stosunku do planu wynoszącego 7 530 382,60 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 529 205,29 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 746 202,09 zł, co stanowi 38,55% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 226 459,80 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 170 507,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 337,29 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 197 171,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 197 171,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 151 727,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 609 237,61 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 884 624,84 zł, co stanowi 33,90% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 225 939,99 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 16 006 721,39 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 6 083 785,00 zł, co stanowi 38,01% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 134 910,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 948 875,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 876 368,21 zł, co stanowi 33,41% realizacji planu wynoszącego 5 615 549,00 zł, w tym 1 316 138,66 zł od osób prawnych i 560 229,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 274 143,36 zł, w tym 1 000 774,30 zł od osób prawnych i 273 369,06 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 38 195,25 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 807 810,54 zł, co stanowi 32,79% realizacji planu wynoszącego 2 463 485,00 zł, w tym 149 094,00 zł od osób prawnych i 658 716,54 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 223 398,04 zł, w tym 48 092,00 zł od osób prawnych i 175 306,04 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 989,00 zł, co stanowi 20,90% realizacji planu wynoszącego 4 732,00 zł, w tym 921,00 zł od osób prawnych i 68,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 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 pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 76 020,00 zł, co stanowi 60,27% realizacji planu wynoszącego 126 134,00 zł, w tym 4 613,00 zł od osób prawnych i 71 407,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 4 729,32 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 729,32 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 5 440,79 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 kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 819,74 zł, co stanowi 27,34% realizacji planu wynoszącego 28 600,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 12 669,33 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 119,45 zł, co stanowi 0,31% realizacji planu wynoszącego 39 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 2 209,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 126 426,63 zł, co stanowi 27,26% realizacji planu wynoszącego 463 800,00 zł, w tym 5 036,00 zł od osób prawnych i 121 390,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 917,01 zł, w tym 14,81 zł od osób prawnych i 1 902,20 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 883,00 zł, co stanowi 56,31% realizacji planu wynoszącego 14 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 575 170,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 758 701,20 zł, co stanowi 29,46% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 593 984,19 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 103 524,73 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 23 252,84 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 17 077,30 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 11 773,72 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 210 413,90 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 357 566,89 zł, co stanowi 29,54% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 600 100,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 289 521,79 zł, co stanowi 48,25% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 289 521,79 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 930 282,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 8 691 183,08 zł, a ich realizacja wyniosła 17,12% planu wynoszącego 50 759 126,93 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 392 444,48 zł, tj. w 24,14% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 764 228,24 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 298 738,60 zł, tj. w 1,87% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 994 898,69 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 605 019,10	3 882 724,10	71 983,38	1,85%	0,83%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	393 000,00	393 000,00	0,00	0,00%	0,00%
600	Transport i łączność	4 626 252,59	7 298 554,04	477 284,08	6,54%	5,49%
700	Gospodarka mieszkaniowa	150 055,00	151 255,00	32 977,01	21,80%	0,38%
710	Działalność usługowa	345 000,00	345 000,00	13 973,00	4,05%	0,16%
750	Administracja publiczna	5 463 466,84	5 505 924,84	1 278 914,01	23,23%	14,72%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 000,00	14 763,00	0,00	0,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	246 800,00	275 250,00	65 485,67	23,79%	0,75%
757	Obsługa długu publicznego	98 800,00	98 800,00	23 812,90	24,10%	0,27%
758	Różne rozliczenia	797 010,00	691 848,54	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	14 326 627,00	14 575 323,00	3 431 950,84	23,55%	39,49%
851	Ochrona zdrowia	50 000,00	117 048,40	6 602,78	5,64%	0,08%
852	Pomoc społeczna	3 783 138,00	4 063 474,00	978 678,33	24,08%	11,26%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	49 115,70	221 732,78	118 350,39	53,38%	1,36%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	39 000,00	39 000,00	0,00	0,00%	0,00%
855	Rodzina	2 664 510,00	2 774 109,46	943 215,93	34,00%	10,85%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 557 835,00	4 610 335,00	831 231,16	18,03%	9,56%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 270 125,77	5 269 370,77	301 724,60	5,73%	3,47%
926	Kultura fizyczna	425 904,00	431 614,00	114 999,00	26,64%	1,32%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	46 892 659,00	50 759 126,93	8 691 183,08	17,12%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 392 444,48 zł, tj. w 24,14% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 764 228,24 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 499 592,95 zł, tj. 26,96% planu wynoszącego 16 691 041,30 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 624 960,67 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 202 014,20 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 637 842,88 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 454 192,17 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 315 754,56 zł, wynagrodzenia bezosobowe 100 564,11 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 72 505,26 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 70 312,32 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników

wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 205,18 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 241,60 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 944 268,68 zł, tj. 32,03% planu wynoszącego 2 947 983,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 789 301,44 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 67 013,64 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 47 382,23 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 40 571,37 zł;
- dotacje – 1 126 050,55 zł, tj. 27,51% planu wynoszącego 4 093 118,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 118 350,39 zł, tj. 28,23% planu wynoszącego 419 290,87 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 23 812,90 zł, tj. 24,10% planu wynoszącego 98 800,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 680 369,01 zł, tj. 15,98% planu wynoszącego 10 513 995,07 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 017 217,40 zł, zakup energii 189 364,69 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 188 871,33 zł, zakup materiałów i wyposażenia 131 355,65 zł, różne opłaty i składki 65 448,31 zł, zakup usług remontowych 24 930,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 16 719,95 zł, podróże służbowe krajowe 7 956,77 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 328,43 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 7 234,01 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 5 590,27 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 4 519,92 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 955,54 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 708,67 zł, zakup usług zdrowotnych 2 559,50 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 1 996,38 zł, zakup środków żywności 1 447,87 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 1 040,43 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 892,74 zł, odsetki od 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 150,69 zł, podatek od nieruchomości 64,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 16,46 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 298 738,60 zł, tj. w 1,87% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 15 994 898,69 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 298 738,60 zł, tj. 1,87% planu wynoszącego 15 994 898,69 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 797 524,55 zł, (co stanowi 151,49% 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 – 10 090 816,68 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 321 707,87 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 385 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 120 000,00 zł (co stanowi 48,98% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 120 000,00 zł.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz

Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych

W I kwartale 2025 roku nie dokonano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz