

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Gołdap za 2025 roku

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:	143 982 468,41	148 877 417,78	144 334 202,13	96,95%
1.	Dochody bieżące, w tym:	121 085 544,33	137 313 630,35	138 955 898,02	101,20%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>15 968 125,65</i>	<i>23 231 516,05</i>	<i>22 768 954,16</i>	<i>98,01%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>24 502 750,18</i>	<i>25 511 080,18</i>	<i>25 511 080,18</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>50 200 921,19</i>	<i>50 200 921,19</i>	<i>50 200 921,19</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>25 541 900,00</i>	<i>29 462 313,45</i>	<i>31 308 504,12</i>	<i>106,27%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 871 847,31</i>	<i>8 907 799,48</i>	<i>9 166 438,37</i>	<i>102,90%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	22 896 924,08	11 563 787,43	5 378 304,11	46,51%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 320 739,33</i>	<i>2 332 335,65</i>	<i>948 831,44</i>	<i>40,68%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>20 576 184,75</i>	<i>9 202 451,78</i>	<i>4 400 472,67</i>	<i>47,82%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>29 000,00</i>	<i>29 000,00</i>	<i>100,00%</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	147 382 965,90	163 928 567,34	150 592 121,40	91,86%
1.	Wydatki bieżące	121 487 508,88	136 822 201,65	130 516 578,64	95,39%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	25 895 457,02	27 106 365,69	20 075 542,76	74,06%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>25 395 457,02</i>	<i>26 606 365,69</i>	<i>19 575 542,76</i>	<i>73,57%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 400 497,49	-15 051 149,56	-6 257 919,27	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-401 964,55	491 428,70	8 439 319,38	-

Budżet Gminy Gołdap w 2025 roku, został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Gołdapi nr XVI/100/2025 z dnia 15.01.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 143 982 468,41 zł;
- realizację wydatków na poziomie 147 382 965,90 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 900 497,49 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 500 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 400 497,49 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Gołdap na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W 2025 roku dokonano łącznie 31 zmian budżetu, z czego 16 uchwałami Rady Miejskiej w Gołdapi i 15 zarządzeniami Burmistrza Gołdapi,

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 144 334 202,13 zł, a ich realizacja stanowiła 96,95% planu wynoszącego 148 877 417,78 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 138 955 898,02 zł, tj. w 101,20% w stosunku do planu wynoszącego 137 313 630,35 zł. Dochody majątkowe Gminy Gołdap w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 5 378 304,11 zł, tj. w 46,51% w stosunku do planu wynoszącego 11 563 787,43 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 23 231 516,05 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 22 768 954,16 zł, co stanowi 98,01% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 16 206 337,79 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 128 695,40 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 3 177 719,20 zł;

- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 98 967,83 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 215 283,75 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 215 283,75 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 2 941 950,19 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 1 677 536,70 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 25 511 080,18 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 25 511 080,18 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 1 008 330,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 50 200 921,19 zł, zaś zrealizowane w kwocie 50 200 921,19 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 392 313,55 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 49 808 607,64 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 043 943,55 zł, co stanowi 105,21% realizacji planu wynoszącego 17 149 957,00 zł, w tym 12 064 290,32 zł od osób prawnych i 5 979 653,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 4 096 139,24 zł, w tym 2 717 245,63 zł od osób prawnych i 1 378 893,61 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 358 555,49 zł, co stanowi 114,42% realizacji planu wynoszącego 2 061 396,61 zł, w tym 394 338,54 zł od osób prawnych i 1 964 216,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 235 720,54 zł, w tym 49 489,59 zł od osób prawnych i 186 230,95 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 494 965,34 zł, co stanowi 103,12% realizacji planu wynoszącego 480 000,00 zł, w tym 396 276,00 zł od osób prawnych i 98 689,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 12 782,18 zł, w tym 3 318,00 zł od osób prawnych i 9 464,18 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 519 842,37 zł, co stanowi 129,96% realizacji planu wynoszącego 400 000,00 zł, w tym 237 608,00 zł od osób prawnych i 282 234,37 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 69 404,87 zł, w tym 384,84 zł od osób prawnych i 69 020,03 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 613 952,89 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 7 375,93 zł, co stanowi 105,37% realizacji planu wynoszącego 7 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 152,97 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 174 185,00 zł, co stanowi 544,33% realizacji planu wynoszącego 32 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 17 330,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 079 754,46 zł, co stanowi 133,30% realizacji planu wynoszącego 810 000,00 zł, w tym 1 260,40 zł od osób prawnych i 1 078 494,06 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 3 431,94 zł, w tym 1 175,60 zł od osób prawnych i 2 256,34 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 107 961,36 zł, co stanowi 119,96% realizacji planu wynoszącego 90 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 53 335,20 zł, co stanowi 133,34% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 391 959,84 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 468 585,42 zł, co stanowi 100,91% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 6 036 121,92 zł;
- §039 (wpływy z opłaty uzdrowiskowej, pobieranej w gminach posiadających status gminy uzdrowiskowej) – 714 891,42 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 543 381,48 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 463 564,86 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 165 719,33 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 8 907 799,48 zł. Plan został wykonany w kwocie 9 166 438,37 zł, co stanowi 102,90% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 332 335,65 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 948 831,44 zł, co stanowi 40,68% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 836 651,15 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 101 054,30 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 11 125,99 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 202 451,78 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 400 472,67 zł, co stanowi 47,82% realizacji planu.

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

- Drogi wewnętrzne w ramach działu Transport i łączność – 3 420 406,00 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 556 433,72 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 151 101,53 zł;

- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 118 935,14 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 29 000,00 zł. Plan został wykonany w kwocie 29 000,00 zł, co stanowi 100,00% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 29 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 150 592 121,40 zł, a ich realizacja wyniosła 91,86% planu wynoszącego 163 928 567,34 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 130 516 578,64 zł, tj. w 95,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 136 822 201,65 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 075 542,76 zł, tj. w 74,06% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 106 365,69 zł.

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 130 516 578,64 zł, tj. w 95,39% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 136 822 201,65 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 55 340 270,48 zł, tj. 96,32% planu wynoszącego 57 454 184,11 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 16 758 544,54 zł, tj. 98,97% planu wynoszącego 16 932 514,72 zł,
 - dotacje – 12 410 367,67 zł, tj. 97,71% planu wynoszącego 12 700 761,12 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 2 419 334,80 zł, tj. 85,72% planu wynoszącego 2 822 355,84 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 2 481 962,98 zł, tj. 98,43% planu wynoszącego 2 521 426,82 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 41 106 098,17 zł, tj. 92,60% planu wynoszącego 44 390 959,04 zł,
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 075 542,76 zł, tj. w 74,06% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 106 365,69 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 19 575 542,76 zł, tj. 73,57% planu wynoszącego 26 606 365,69 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 500 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 500 000,00 zł,

Na koniec wystąpił deficyt budżetowy w kwocie **6.257.919,27 zł**, który jest **mniejszy od planowanego o 8.793.230,29 zł** i wynika z niezrealizowania planu dochodów o kwotę 4.543.215,65 zł i planu wydatków w kwocie 13.336.445,94 zł.

Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (**wynik budżetu bieżącego – nadwyżka operacyjna**) wynosi **8.439.319,38 zł** i jest wyższa o **2.544.650,08 zł** od wyniku budżetu bieżącego roku 2024.

Analizując wykonania budżetów od roku 2016 do 2025, warto zaznaczyć, że Gmina Gołdap we wszystkich latach wykazywała nadwyżki operacyjne, co świadczy o stabilności finansowej Gminy.

ZADŁUŻENIE

Stan zadłużenia Gminy Gołdap na 31.12.2025 roku wynosił **32.052.594,10 zł**, co stanowi 22,21% do wykonanych dochodów ogółem, koszty obsługi zadłużenia (odsetki) wyniosły **2.462.015,23 zł**, dla porównania

Zadłużenie na dzień 31.12.2024 roku wyniosło **36.261.939,80 zł**, co stanowiło **27,34%** wykonanych dochodów ogółem za rok 2024, koszty obsługi zadłużenia (odsetki) wyniosły **3.183.795,28 zł**.

W wykonaniu na koniec 2025 roku zadłużenie spadło o **4.209.345,70 zł** oraz koszty bieżące obsługi zadłużenia (odsetki) były mniejsze o **721.780,05 zł** w stosunku do roku 2024.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie **19 340 850,24 zł**, (co stanowi 100,42% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 654 016,91 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 16 686 833,33 zł.

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie **4 209 345,70 zł** (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 4 209 345,70 zł.