

Informacja o wykonaniu budżetu Miasta Pruszkowa za I kwartał 2025 roku

Budżet Miasta w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta Pruszkowa nr IX.124.2024 z dnia 19.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 502 342 136,96 zł;
- realizację wydatków na poziomie 530 246 230,14 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 48 778 040,50 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 20 873 947,32 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 27 904 093,18 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta Pruszkowa 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 3 154 834,51 zł do kwoty 505 496 971,47 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 154 834,51 zł do kwoty 533 401 064,65 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Miasta Pruszkowa zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 27 904 093,18 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:	502 342 136,96	505 496 971,47	169 496 470,33	33,53%
1.	Dochody bieżące, w tym:	489 237 078,18	492 391 912,69	169 360 013,26	34,40%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>28 784 133,35</i>	<i>31 938 967,86</i>	<i>10 662 302,38</i>	<i>33,38%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>353 895,00</i>	<i>-</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>335 071 885,83</i>	<i>335 071 885,83</i>	<i>126 701 188,00</i>	<i>37,81%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>103 753 907,00</i>	<i>103 753 907,00</i>	<i>25 614 443,96</i>	<i>24,69%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>21 627 152,00</i>	<i>21 627 152,00</i>	<i>6 028 183,92</i>	<i>27,87%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 105 058,78	13 105 058,78	136 457,07	1,04%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>900 000,00</i>	<i>900 000,00</i>	<i>136 457,07</i>	<i>15,16%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>12 205 058,78</i>	<i>12 205 058,78</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	530 246 230,14	533 401 064,65	107 975 027,41	20,24%
1.	Wydatki bieżące	475 359 313,13	478 070 242,64	106 055 535,33	22,18%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	54 886 917,01	55 330 822,01	1 919 492,08	3,47%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>51 686 917,01</i>	<i>52 130 822,01</i>	<i>1 919 492,08</i>	<i>3,68%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-27 904 093,18	-27 904 093,18	61 521 442,92	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 877 765,05	14 321 670,05	63 304 477,93	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 61 521 442,92 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 63 304 477,93 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 169 496 470,33 zł, a ich realizacja stanowiła 33,53% planu wynoszącego 505 496 971,47 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 169 360 013,26 zł, tj. w 34,40% w stosunku do planu wynoszącego 492 391 912,69 zł. Dochody majątkowe Miasta Pruszkowa w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 136 457,07 zł, tj. w 1,04% w stosunku do planu wynoszącego 13 105 058,78 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 31 938 967,86 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 10 662 302,38 zł, co stanowi 33,38% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 7 475 425,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 857 872,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 37 500,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 2 291 505,38 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 35 471,34 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 353 895,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 353 895,00 zł.

Plan dochodów na uzupełnienie subwencji ogólnej został wprowadzony na sesji w dniu 24.04.2025 r.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 335 071 885,83 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 126 701 188,00 zł, co stanowi 37,81% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 4 034 838,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 122 666 350,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 815 931,36 zł, co stanowi 27,94% realizacji planu wynoszącego 56 600 000,00 zł, w tym 11 092 914,27 zł od osób prawnych i 4 723 017,09 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 3 431 658,81 zł, w tym 2 248 009,11 zł od osób prawnych i 1 183 649,70 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 4 651 000,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 31 981,81 zł, co stanowi 40,48% realizacji planu wynoszącego 79 000,00 zł, w tym 7 728,00 zł od osób prawnych i 24 253,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 9 209,83 zł, w tym 2 241,00 zł od osób prawnych i 6 968,83 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 37,00 zł, co stanowi 246,67% realizacji planu wynoszącego 15,00 zł, w tym 37,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 202,00 zł, w tym 198,00 zł od osób prawnych i 4,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 545 199,03 zł, co stanowi 40,39% realizacji planu wynoszącego 1 350 000,00 zł, w tym 404 700,03 zł od osób prawnych i 140 499,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 259 456,17 zł, w tym 141 574,07 zł od osób prawnych i 117 882,10 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto nie stosuje maksymalnych stawek wynikających

z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 929 011,00 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 85 828,15 zł, co stanowi 21,46% realizacji planu wynoszącego 400 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 254 826,69 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 849 600,85 zł, co stanowi 42,48% realizacji planu wynoszącego 2 000 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 302 878,26 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 913 786,44 zł, co stanowi 19,53% realizacji planu wynoszącego 9 800 000,00 zł, w tym 72 246,74 zł od osób prawnych i 1 841 539,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 59 924,51 zł, w tym 12 461,37 zł od osób prawnych i 47 463,14 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 400 989,17 zł, co stanowi 24,30% realizacji planu wynoszącego 1 650 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 31 874 892,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 5 971 090,15 zł, co stanowi 18,73% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 2 213 656,88 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 1 681 261,51 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 905 134,05 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 454 283,03 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 444 611,42 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 21 627 152,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 6 028 183,92 zł, co stanowi 27,87% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 900 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 136 457,07 zł, co stanowi 15,16% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 103 294,15 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 33 162,92 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 205 058,78 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 107 975 027,41 zł, a ich realizacja wyniosła 20,24% planu wynoszącego 533 401 064,65 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 106 055 535,33 zł, tj. w 22,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 478 070 242,64 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 919 492,08 zł, tj. w 3,47% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 330 822,01 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 %)
801	Oświata i wychowanie	251 981 007,03	252 063 478,37	56 869 492,56	22,56%	52,67%
750	Administracja publiczna	44 150 064,60	44 135 064,60	9 834 070,45	22,28%	9,11%
855	Rodzina	31 857 984,00	33 249 675,00	9 230 813,99	27,76%	8,55%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	55 368 950,24	55 418 950,24	6 606 979,37	11,92%	6,12%
852	Pomoc społeczna	27 632 762,00	29 097 833,00	6 467 146,57	22,23%	5,99%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	17 435 223,27	17 545 223,27	3 570 493,59	20,35%	3,31%
700	Gospodarka mieszkaniowa	17 884 500,00	17 884 500,00	3 354 147,74	18,75%	3,11%
600	Transport i łączność	45 166 264,00	45 266 264,00	3 299 926,20	7,29%	3,06%
757	Obsługa długu publicznego	13 085 045,00	13 085 045,00	3 045 858,16	23,28%	2,82%
926	Kultura fizyczna	6 814 600,00	6 664 600,00	2 429 896,51	36,46%	2,25%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 791 622,00	8 786 018,17	2 282 124,85	25,97%	2,11%
851	Ochrona zdrowia	2 741 000,00	2 771 000,00	632 873,90	22,84%	0,59%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 827 000,00	1 827 000,00	314 614,04	17,22%	0,29%
710	Działalność usługowa	1 378 798,00	1 378 798,00	16 725,46	1,21%	0,02%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	148 200,00	148 200,00	12 286,30	8,29%	0,01%
730	Szkolnictwo wyższe i nauka	30 000,00	30 000,00	7 500,00	25,00%	< 0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	31 600,00	31 600,00	77,72	0,25%	< 0,01%
500	Handel	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
630	Turystyka	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11 939,00	108 144,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	8 571,00	8 571,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	3 677 100,00	3 677 100,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	530 246 230,14	533 401 064,65	107 975 027,41	20,24%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 106 055 535,33 zł, tj. w 22,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 478 070 242,64 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 54 951 552,68 zł, tj. 23,52% planu wynoszącego 233 619 445,67 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 16 746 996,86 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 16 634 694,88 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 6 838 582,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 6 433 867,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 5 219 340,29 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 426 028,85 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 625 953,02 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 495 605,12 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 347 870,45 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 88 531,72 zł, wynagrodzenia bezosobowe 83 633,02 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 10 447,88 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 7 523 612,76 zł, tj. 30,46% planu wynoszącego 24 704 017,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 6 951 670,37 zł, stypendia różne 312 282,20 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 123 093,05 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 90 854,68 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 31 327,56 zł, stypendia i zasiłki dla studentów 7 500,00 zł, stypendia dla uczniów 6 884,90 zł;

- dotacje – 19 995 129,59 zł, tj. 27,94% planu wynoszącego 71 571 250,27 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 3 857,14 zł, tj. 2,09% planu wynoszącego 184 250,34 zł,
- wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 896 195,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 3 045 858,16 zł, tj. 24,99% planu wynoszącego 12 188 850,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 20 535 525,00 zł, tj. 15,22% planu wynoszącego 134 906 234,36 zł, z tego: zakup usług pozostałych 9 956 590,75 zł, zakup energii 4 890 080,86 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 689 245,54 zł, zakup usług remontowych 705 774,71 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 673 400,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 631 348,60 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 401 506,49 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 334 904,60 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 332 180,37 zł, różne opłaty i składki 255 951,37 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 130 163,89 zł, zakup środków żywności 127 738,85 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 82 786,00 zł, zakup usług zdrowotnych 68 337,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 66 292,90 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 61 290,01 zł, podróże służbowe krajowe 44 547,70 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 33 728,57 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 12 045,80 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 10 643,24 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 10 511,01 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 6 610,80 zł, nagrody konkursowe 3 698,92 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 2 152,30 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 862,00 zł, podatek od nieruchomości 1 755,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 300,00 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 77,72 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 919 492,08 zł, tj. w 3,47% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 330 822,01 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 919 492,08 zł, tj. 3,68% planu wynoszącego 52 130 822,0 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 3 200 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 34 100 387,64 zł, (co stanowi 69,91% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 260 196,07 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 6 462 151,07 zł;
- inne źródła – 25 378 040,50 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 028 987,00 zł (co stanowi 24,09% planu), tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 5 028 987,00 zł.