

Wójt Gminy Gardeja
ul. Kwidzyńska 27
82-520 Gardeja

Gardeja, dnia 12.09.2025 r.

FN.I.3035.2.2025

Pani
Przewodnicząca
Rady Gminy Gardeja
Lucyna Deja - Kowalska

W odpowiedzi na Pani pismo z dnia 01.09.2025 r. przedkładam informację:

1. z realizacji budżetu gminy za I półrocze 2025 roku
2. z realizacji należności płatniczych wobec budżetu gminy za I półrocze 2025 roku.

Z poważaniem


WOJT
Karolina Nowak

Wykonanie budżetu Gminy Gardeja za I półrocze 2025 roku

Gmina Gardeja zakończyła I półrocze 2025 roku z nadwyżką budżetową w wysokości 10.321.276,16 zł, pomimo planowanego deficytu w wysokości 10.250.626,28 zł. Wynik ten jest efektem wyższej niż planowana realizacji dochodów (50,97%) przy jednoczesnym niższym wykonaniu wydatków (36,09%).

I. Realizacja budżetu

W okresie sprawozdawczym dochody budżetu gminy wyniosły 48.045.532,62 zł, co stanowi 50,97% planu rocznego. Wydatki zamknęły się kwotą 37.724.256,46 zł, co odpowiada 36,09% planu.

Dochody bieżące

Plan: 60.390.050,71 zł

Wykonanie: 39.110.836,74 zł

Realizacja: **64,77%**

Dochody majątkowe

Plan: 33.896.049,10 zł

Wykonanie: 8.934.965,88 zł

Realizacja: **26,36%**

Dochody ze sprzedaży majątku

Plan: 220.000,00 zł

Wykonanie: 20.270,00 zł

Realizacja: **9,21%**

Niższa realizacja wydatków wynika głównie z realizacji większości inwestycji w drugim półroczu oraz oszczędności w wydatkach bieżących. Wydatki majątkowe zostały zrealizowane jedynie w 24,72%.

1. Realizacja inwestycji

Łączna realizacja wydatków inwestycyjnych wyniosła 24,72%, co wskazuje, że większość projektów jest wciąż w trakcie realizacji lub przygotowania. Najważniejsze inwestycje:

- Zakończone:

- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej Trumieje - Klecewo - Czarne Górne - Czarne Dolne (wydatkowano 3 221 876,57 zł).
 - Budowa remizy strażackiej w Morawach (wydatkowano 0,00 zł - prawdopodobnie błąd w danych, inwestycja zakończona bez wydatków w I półroczu?).
 - Modernizacja kotłowni w Szkole Podstawowej w Cyganach (wydatkowano 74 784,00 zł).
 - Zakup samochodu pożarniczego dla OSP Czarne Dolne (wydatkowano 33 000,00 zł).
-

- W trakcie realizacji:

- Modernizacja GOK w Gardei oraz Centrum Kultury w Czarnem Dolnym (wydatkowano 1 815 871,41 zł).
 - Przebudowa stadionu sportowego w Gardei (wydatkowano 2 916 374,19 zł).
 - Poprawa efektywności energetycznej szkół w Gardei i Wandowie (wydatkowano 61 377,00 zł).
 - Rozbudowa SUW z budową sieci kanalizacji w Czarnem Górnym (wydatkowano 50 493,60 zł).
 - Ochrona zabytków (wydatkowano 965 644,43 zł).
 - Dotacje celowe w ramach programu "Ciepłe Mieszkanie" (wydatkowano 82 771,69 zł).
-

- Planowane:

- Termomodernizacja budynku OSP ze świetlicą w Wandowie (wydatkowano 5 000,00 zł).
 - Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Czarnem Dolnym (wydatkowano 5 000,00 zł).
-

2. Budżety rad sołeckich

Budżety rad sołeckich zostały zrealizowane w 46,55%. Łącznie sołectwa wydatkowały 282.136,83 zł z zaplanowanych 606.379,00 zł.

Dział	Plan (zł)	Wykonanie (zł)	Realizacja (%)
Transport i łączność	133.410,00	59.033,70	44,25%
Turystyka	25.550,00	4.586,33	17,95%
Gospodarka mieszkaniowa	3.600,00	1.404,19	39,01%
Bezpieczeństwo publiczne	4.200,00	4.200,00	100,00%
Oświata i wychowanie	3.000,00	3.000,00	100,00%
Kultura i dziedzictwo	384.419,00	174.363,95	45,36%
Kultura fizyczna	51.200,00	35.548,66	69,43%

Najwyższy poziom wykonania odnotowano w dziedzinach bezpieczeństwa publicznego i oświaty (po 100%), podczas gdy najniższa realizacja charakteryzowała turystykę (17,95%) oraz gospodarkę mieszkaniową (39,01%).

II. Należności budżetowe

Gmina Gardeja odnotowała łączne zaległości podatkowe na kwotę 1.003.090,73 zł, z czego większość (96%) stanowią zaległości osób fizycznych.

Rodzaj podatku	Osoby fizyczne (zł)	Osoby prawne (zł)	Razem (zł)
Podatek rolny	295.293,72	9.498,76	304.792,48
Podatek od nieruchomości	545.165,00	30.601,84	575.766,84
Podatek leśny	2.301,35	0,00	2.301,35

Podatek od środków transportowych	120.230,06	0,00	120.230,06
-----------------------------------	------------	------	------------

Najwyższe zaległości dotyczą podatku od nieruchomości (575.766,84 zł) oraz podatku rolnego (304.792,48 zł). W I półroczu wystawiono 1.416 upomnień na łączną kwotę 473.747,29 zł oraz przekazano do egzekucji 181 tytułów wykonawczych na kwotę 275.669,71 zł.

Działania windykacyjne

Wobec osób i jednostek uchylających się od płacenia należności budżetowych stosuje się wszystkie dozwolone prawem środki przymusu ścigania zaległości, łącznie z wpisem hipoteki przymusowej. Organ napotyka jednak na szereg barier, w tym brak uregulowanych stanów prawnych w księgach wieczystych oraz celowe uchylanie się podatników od płacenia.

Podsumowanie i wnioski

Sytuacja finansowa gminy Gardeja

Gmina Gardeja zakończyła I półrocze 2025 roku z nadwyżką budżetową w wysokości 10.321.276,16 zł, co stanowi pozytywne odchylenie od planowanego deficytu. Wynik ten jest efektem wyższej niż planowana realizacji dochodów przy jednoczesnym niższym wykonaniu wydatków co jest typowe dla realizacji zadań dofinansowywanych ze środków zewnętrznych..

Kluczowe obserwacje:

- Dochody bieżące zostały zrealizowane w 64,77%, podczas gdy dochody majątkowe tylko w 26,36%
- Wysoki poziom zaległości podatkowych (ponad 1 mln zł) wymaga wzmożonych działań windykacyjnych
- Budżety sołeckie zostały zrealizowane w 46,55%, z różnym poziomem wykonania w poszczególnych dziedzinach

Pomimo wyzwań związanych z windykacją należności i realizacją inwestycji, sytuacja finansowa Gminy Gardeja pozostaje stabilna. Nadwyżka budżetowa osiągnięta w I półroczu stanowi solidną podstawę do realizacji zaplanowanych zadań w kolejnych miesiącach.