



GMINA PAWŁOWICE

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2025 rok

Dochody wykonane

186 144 591 zł

103,35% planu

Wydatki wykonane

180 053 507 zł

90,62% planu

Wynik budżetu

+ 6 091 085 zł

Nadwyżka

Zadłużenie 31.12.25

621 007,50 zł

Stan na koniec roku



Plan i wykonanie budżetu 2025 – syntetyczne zestawienie

Slajd 2 / 10

| Wyszczególnienie | Plan pierwotny 1.01.2025 | Plan po zmianach 31.12.2025 | Wykonanie | % realizacji planu |
|------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------|-----------------------|
| Dochody ogółem | 170 481 273 zł | 180 110 627 zł | 186 144 591 zł | 103,35% |
| Wydatki ogółem | 184 974 530 zł | 198 682 045 zł | 180 053 507 zł | 90,62% |
| Wynik budżetu | -14 493 257 zł | -18 571 419 zł | + 6 091 085 zł | NADWYŻKA |

103,35%

Realizacja planu dochodów

90,62%

Realizacja planu wydatków

+6,1 mln zł

Nadwyżka budżetu 2025

Planowany deficyt: -18,6 mln zł. Faktycznie osiągnięto nadwyżkę +6,1 mln zł – dochody przekroczyły plan, wydatki zrealizowano na poziomie 90,62% planu.



Dochody ogółem – kluczowe dane wykonania 2025

Slajd 3 / 10

WYKONANIE DOCHODÓW

186 144 591 zł

103,35% planu

94,26%

Udział doch. bieżących

5,74%

Udział doch.
majątkowych

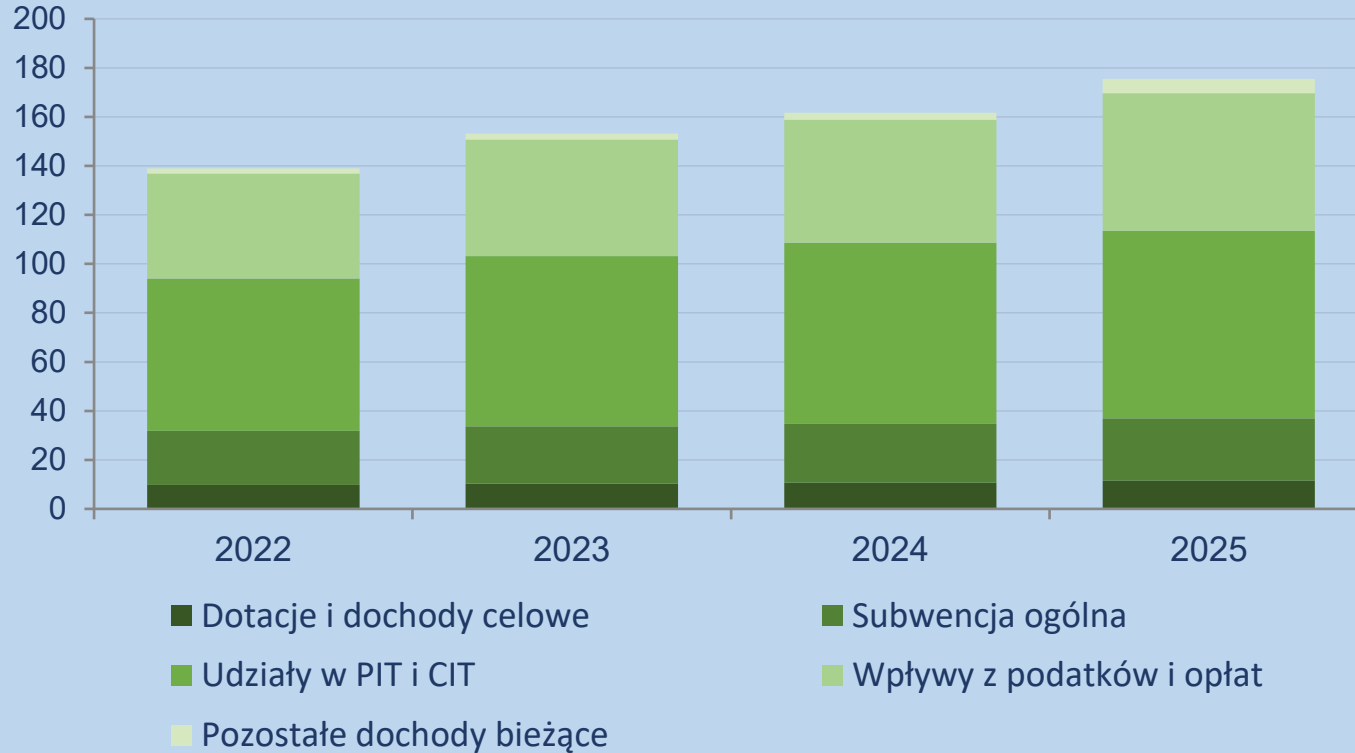
- ▶ **Dochody bieżące: 175 463 519 zł → 104,36% planu (udział 94,26%)**
- ▶ **Dochody majątkowe: 10 681 072 zł → 89,12% planu (udział 5,74%)**
- ▶ **Największy udział: dział 756 (podatki od os. fiz./prawnych): 125,2 mln zł (udział 67,24%)**
- ▶ **Dział 758 (różne rozliczenia / subwencja ogólna): 28,4 mln zł (udział 15,24%)**
- ▶ **Podatek od nieruchomości: 37 855 252 zł → 105,15% planu**
- ▶ **Udziały w PIT i CIT: 76 635 051 zł → 100,00% planu**
- ▶ **Podatek od czynności cywilnoprawnych: 1 123 978 zł → 187,33% planu**

Wzrost dochodów bieżących o ~13,9 mln zł ponad plan – napędzany podatkiem od nieruchomości (+2,6 mln), PCC (+0,5 mln) i pozostałymi dochodami bieżącymi.



Dochody bieżące i majątkowe – struktura i porównanie 2022–2025

Wykres 3: Dochody bieżące wg źródeł 2022–2025 (w tys. zł)



DOCHODY BIEŻĄCE

175 463 519 zł

104,36% planu | udział 94,26%

DOCHODY MAJĄTKOWE

10 681 072 zł

89,12% planu | udział 5,74%

Dochody majątkowe zdominowane przez dotacje inwestycyjne (99,44%). Największe: kanalizacja – 3,4 mln zł, drogi – 2,5 mln zł, kultura fizyczna – 2,0 mln zł.



Wydatki ogółem – kluczowe dane wykonania 2025

WYKONANIE WYDATKÓW

180 053 507 zł

90,62% planu

81,26%

Udział wydatków
bieżących

18,74%

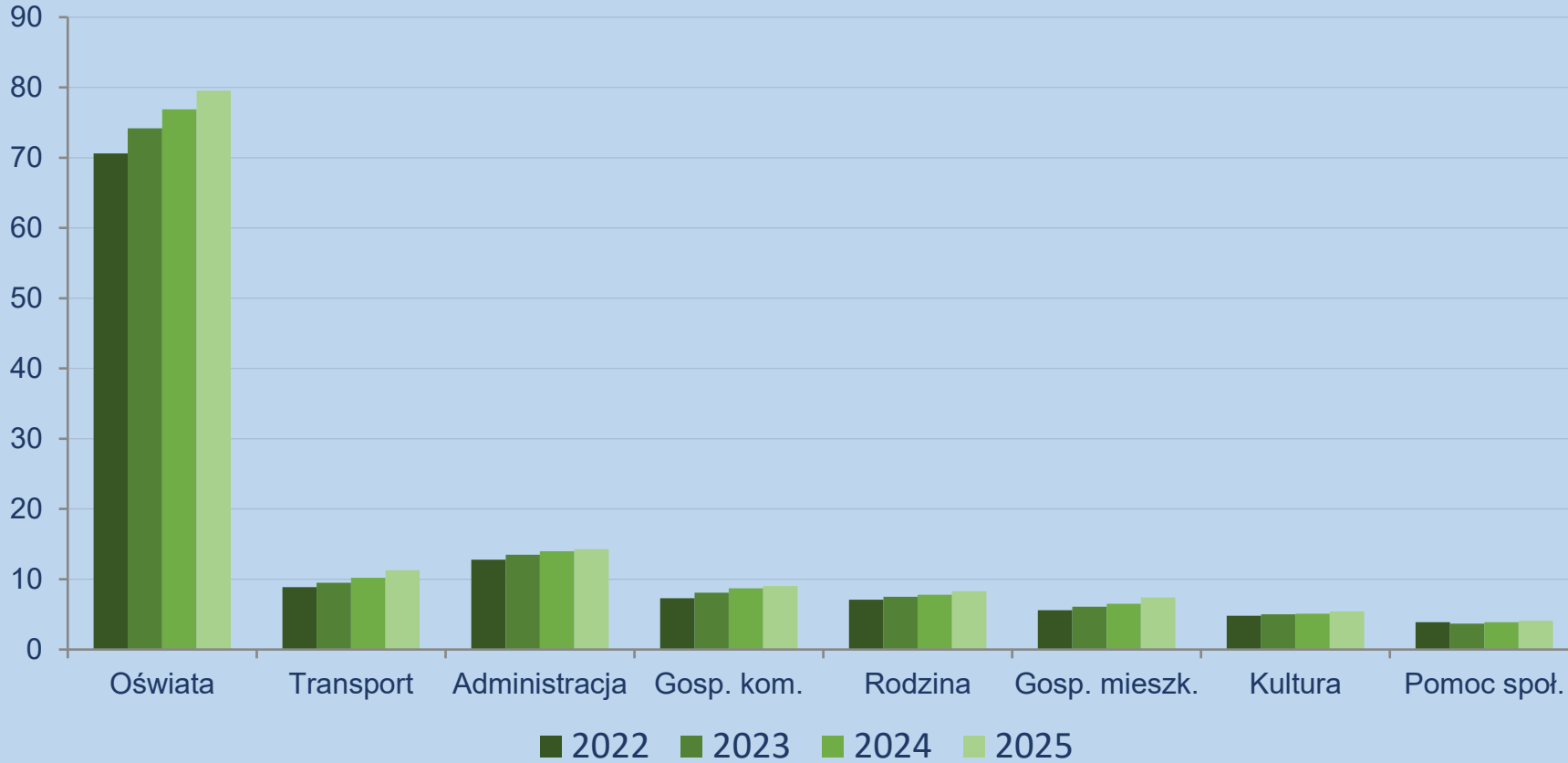
Udział wydatków
majątkowych

- ▶ **Wydatki bieżące: 146 303 728 zł → 91,70% planu (udział 81,26%)**
- ▶ **Wydatki majątkowe: 33 749 778 zł → 86,22% planu (udział 18,74%)**
- ▶ Dział 801 – Oświata i wychowanie: 81,5 mln zł (45,24% wydatków ogółem)
- ▶ Dział 600 – Transport i łączność: 26,9 mln zł (14,93% wydatków ogółem)
- ▶ Dział 750 – Administracja publiczna: 15,0 mln zł (8,31% wydatków ogółem)
- ▶ Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa: 10,5 mln zł (5,83% wydatków ogółem)
- ▶ Dział 852+855 – Rodzina + pomoc społ. łącznie: ~12,4 mln zł (6,88% wydatków ogółem)



Wydatki bieżące wg działów – porównanie 2022–2025

Wykres 25: Wydatki bieżące wg działów 2022–2025 (w tys. zł)



2025

146,3 mln zł

| | |
|------------|-----------------|
| Oświata | 79,5 mln |
| Adm. | 14,3 mln |
| Transport | 11,3 mln |
| Gosp. kom. | 9,1 mln |
| Rodzina | 8,3 mln |
| G. mieszk. | 7,4 mln |



Wydatki bieżące i majątkowe – podział i realizacja planu

WYDATKI BIEŻĄCE 146 303 728 zł | 91,70% planu

| Dział | Wykonanie (zł) | Udział | % planu |
|----------------------------|----------------|---------|---------|
| Oświata i wychowanie | 79 531 383 zł | 54,36 % | 93,61% |
| Administracja publiczna | 14 277 083 zł | 9,76% | 89,65% |
| Transport i łączność | 11 310 508 zł | 7,73% | 90,93% |
| Gosp. komunalna i środ. | 9 057 343 zł | 6,19% | 86,71% |
| Rodzina | 8 304 661 zł | 5,68% | 95,75% |
| Gospodarka mieszkaniowa | 7 430 135 zł | 5,08% | 92,06% |
| Kultura i dziedzictwo nar. | 5 420 629 zł | 3,71% | 98,89% |
| Pomoc społeczna | 4 080 340 zł | 2,79% | 89,00% |

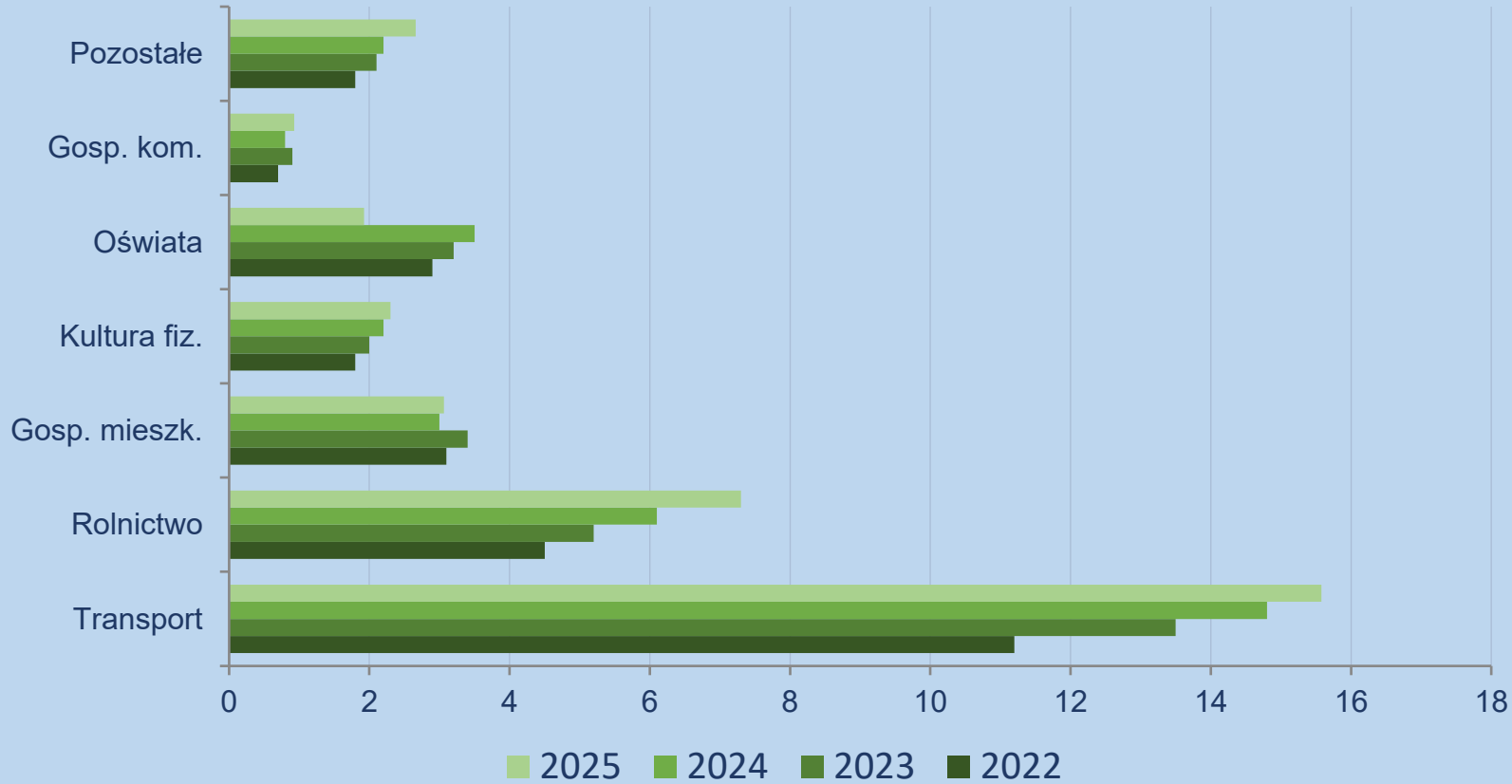
WYDATKI MAJĄTKOWE 33 749 778 zł | 86,22% planu

| Dział | Wykonanie (zł) | Udział | % planu |
|-------------------------|----------------|---------|---------|
| Transport i łączność | 15 575 614 zł | 46,15 % | 85,22% |
| Rolnictwo i łowiectwo | 7 297 972 zł | 21,62 % | 93,98% |
| Gospodarka mieszkaniowa | 3 061 634 zł | 9,07% | 81,72% |
| Kultura fizyczna | 2 301 642 zł | 6,82% | 96,65% |
| Oświata i wychowanie | 1 922 571 zł | 5,70% | 75,69% |
| Gosp. komunalna i środ. | 928 096 zł | 2,75% | 76,36% |
| Ochrona zdrowia | 704 646 zł | 2,09% | 90,92% |
| Administracja publiczna | 689 107 zł | 2,04% | 86,84% |



Wydatki majątkowe wg działów – porównanie 2022–2025

Wykres 45: Wydatki majątkowe wg działów 2022–2025 (w tys. zł)



Inwestycje 2025

| | |
|-----------------|----------|
| Drogi i infr. | 15,6 mln |
| Sieci wod.-kan. | 7,3 mln |
| Gosp. mieszk. | 3,1 mln |
| Sport i rekr. | 2,3 mln |
| Szkoły/przedsz. | 1,9 mln |
| Ochr. zdrowia | 0,7 mln |
| Oświetlenie | 0,9 mln |



Wykres 36: Wydatki na obsługę długu – dział 757, rozdz. 75702 (w zł)



Dział 757 – Obsługa długu 2025

38 366,64 zł

63,94% planu (plan: 60 000 zł)

Rozdz. 75702 – odsetki od kredytów i pożyczek JST

Trend obsługi długu (dział 757) w zł

| | | |
|------|---------------|----------|
| 2022 | 121 313,17 zł | |
| 2023 | 176 358,10 zł | ↑ +45,4% |
| 2024 | 96 681,87 zł | ↓ -45,2% |
| 2025 | 38 366,64 zł | ↓ -60,3% |

Koszty obsługi długu w 2025 r. najniższe w analizowanym okresie: 38 367 zł wobec szczytu 176 358 zł w 2023 r. (spadek o 78%). Gmina efektywnie zarządza zadłużeniem.



Podsumowanie – Budżet Gminy Pawłowice 2025

| Dochody | Wydatki | Nadwyżka | Zadłużenie |
|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| 186,1 mln zł | 180,1 mln zł | + 6,1 mln zł | 621 007,50 zł |
| 103,35% planu | 90,62% planu | Plan: deficyt –18,6 mln | Stan na 31.12.2025 |

Kluczowe wnioski:

- **Budżet zamknął się nadwyżką +6,1 mln zł przy planowanym deficycie –18,6 mln zł – wynik lepszy o 24,7 mln zł od planu.**
- Dochody bieżące: 104,36% planu – wzrost napędzany podatkiem od nieruchomości, PCC (+87% planu) i pozostałymi dochodami bieżącymi (+69%).
- Dochody majątkowe: 89,12% planu – głównie z dotacji inwestycyjnych (kanalizacja, drogi, kultura fizyczna).
- Wydatki bieżące: 91,70% planu; dominuje oświata (54% wydatków bieżących). Rezerwa 600 tys. zł nie uruchomiona.
- Wydatki majątkowe: 86,22% planu – największe projekty: drogi (15,6 mln zł) i infrastruktura wod.-kanal. (7,3 mln zł).
- Zadłużenie gminy na 31.12.2025: 621 007,50 zł. Obsługa długu – szczyt w 2023 r.: 176 358 zł; w 2025 r.: 38 367 zł (spadek o 78% od szczytu).