

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kostomłoty za I kwartał 2026 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Wójt Gminy Kostomłoty podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Kostomłoty, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kostomłoty nr Uchwała nr XXV/157/25 z dnia 12.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 72 009 687,37 zł;
- realizację wydatków na poziomie 76 538 791,48 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 129 104,11 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 600 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 529 104,11 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kostomłoty na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów zmalał o 3 573 996,13 zł do kwoty 68 435 691,24 zł;
- plan wydatków zmalał o 258 798,98 zł do kwoty 76 279 992,50 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 315 197,15 zł do kwoty 8 444 301,26 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Kostomłoty zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 844 301,26 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>72 009 687,37</b>	<b>68 435 691,24</b>	<b>18 194 932,72</b>	<b>26,59%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	51 362 623,37	51 602 963,74	18 175 990,72	35,22%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	5 414 915,37	5 398 449,55	1 423 154,13	26,36%
	<i>Subwencja ogólna</i>	7 498 100,00	7 498 100,00	2 883 885,00	38,46%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	24 100 883,00	24 100 883,00	9 241 494,00	38,35%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	13 847 165,00	13 847 165,00	4 243 225,55	30,64%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	501 560,00	758 366,19	384 232,04	50,67%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 647 064,00	16 832 727,50	18 942,00	0,11%
	<i>Dochody z majątku</i>	217 000,00	217 000,00	0,00	0,00%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	20 430 064,00	16 615 727,50	18 942,00	0,11%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>76 538 791,48</b>	<b>76 279 992,50</b>	<b>12 136 958,98</b>	<b>15,91%</b>
1.	Wydatki bieżące	47 273 167,56	47 485 414,50	11 929 614,10	25,12%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	29 265 623,92	28 794 578,00	207 344,88	0,72%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	29 265 623,92	28 794 578,00	207 344,88	0,72%
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-4 529 104,11</b>	<b>-7 844 301,26</b>	<b>6 057 973,74</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>4 089 455,81</b>	<b>4 117 549,24</b>	<b>6 246 376,62</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 057 973,74 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 246 376,62 zł.

## **DOCHODY**

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 18 194 932,72 zł, a ich realizacja stanowiła 26,59% planu wynoszącego 68 435 691,24 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 18 175 990,72 zł, tj. w 35,22% w stosunku do planu wynoszącego 51 602 963,74 zł. Dochody majątkowe Gminy Kostomłoty w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 18 942,00 zł, tj. w 0,11% w stosunku do planu wynoszącego 16 832 727,50 zł.

## **DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 398 449,55 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 423 154,13 zł, co stanowi 26,36% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 085 559,70 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 2 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 273 506,59 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1 146,12 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 60 941,72 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 498 100,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 883 885,00 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

## **UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA**

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 24 100 883,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 9 241 494,00 zł, co stanowi 38,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 52 134,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 189 360,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 502 001,10 zł, co stanowi 26,58% realizacji planu wynoszącego 5 650 000,00 zł, w tym 925 806,00 zł od osób prawnych i 576 195,10 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 906 426,35 zł, w tym 765 321,95 zł od osób prawnych i 1 141 104,40 zł od osób fizycznych. Skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie -5 509,35 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 915 285,45 zł, co stanowi 32,92% realizacji planu wynoszącego 2 780 000,00 zł, w tym 79 422,56 zł od osób prawnych i 835 862,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 164 671,56 zł, w tym 14 423,00 zł od osób prawnych i 150 248,56 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 017,93 zł, co stanowi 25,77% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł, w tym 8 255,00 zł od osób prawnych i 762,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 183,66 zł, w tym 5,00 zł od osób prawnych i 178,66 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 100 765,36 zł, co stanowi 31,10% realizacji planu wynoszącego 324 000,00 zł, w tym 17 519,00 zł od osób prawnych i 83 246,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 147 596,31 zł, w tym 73 890,00 zł od osób prawnych i 73 706,31 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 154 240,64 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 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie -1 043,36 zł, co stanowi -20,87% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 2 251,08 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 965,75 zł, co stanowi 14,83% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 43,80 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 111 774,80 zł, co stanowi 36,65% realizacji planu wynoszącego 305 000,00 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 111 751,80 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 004,19 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 004,19 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 782,00 zł, co stanowi 25,09% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 693 165,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 593 676,52 zł, co stanowi 33,96% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 861 165,60 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 325 539,18 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 272 535,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 66 303,00 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 51 374,00 zł.

## POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 758 366,19 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 384 232,04 zł, co stanowi 50,67% założeń.

## DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 217 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

## DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 615 727,50 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 18 942,00 zł, co stanowi 0,11% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 18 942,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 12 136 958,98 zł, a ich realizacja wyniosła 15,91% planu wynoszącego 76 279 992,50 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 929 614,10 zł, tj. w 25,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 485 414,50 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 207 344,88 zł, tj. w 0,72% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 794 578,00 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2026 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 735 164,50	18 778 254,62	5 200 259,19	27,69%	42,85%
750	Administracja publiczna	7 227 261,80	7 272 049,03	1 812 653,16	24,93%	14,93%
855	Rodzina	5 984 397,83	6 030 505,80	1 764 350,30	29,26%	14,54%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 321 592,24	6 323 554,50	980 894,17	15,51%	8,08%
852	Pomoc społeczna	4 096 608,12	4 104 510,74	944 407,55	23,01%	7,78%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 763 886,09	9 763 884,89	631 402,06	6,47%	5,20%
600	Transport i łączność	13 091 492,00	13 062 638,12	216 893,18	1,66%	1,79%
851	Ochrona zdrowia	346 988,00	357 321,90	205 259,53	57,44%	1,69%
926	Kultura fizyczna	3 333 553,90	3 476 553,90	129 615,00	3,73%	1,07%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	357 255,00	357 255,00	94 336,64	26,41%	0,78%
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 093 818,00	5 093 818,00	67 464,03	1,32%	0,56%
700	Gospodarka mieszkaniowa	551 849,00	551 849,00	37 334,76	6,77%	0,31%
710	Działalność usługowa	318 438,00	318 938,00	30 600,90	9,59%	0,25%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	50 580,00	14 220,00	28,11%	0,12%
757	Obsługa długu publicznego	30 000,00	30 000,00	7 026,30	23,42%	0,06%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 473,00	1 473,00	242,21	16,44%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	644 014,00	85 806,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	621 000,00	621 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>76 538 791,48</b>	<b>76 279 992,50</b>	<b>12 136 958,98</b>	<b>15,91%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 929 614,10 zł, tj. w 25,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 47 485 414,50 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 755 642,13 zł, tj. 29,40% planu wynoszącego 22 982 054,86 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 199 416,67 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 067 795,26 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 078 745,44 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 618 489,90 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 604 661,06 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 87 525,49 zł, wynagrodzenia bezosobowe 86 014,70 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 984,61 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 9,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 327 649,95 zł, tj. 27,81% planu wynoszącego 4 773 223,52 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 065 570,24 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 125 764,19 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 121 448,00 zł, stypendia dla uczniów 14 220,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 647,52 zł;
- dotacje – 1 158 241,06 zł, tj. 32,84% planu wynoszącego 3 526 458,80 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 2 500,00 zł, tj. 0,36% planu wynoszącego 698 420,86 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 7 026,30 zł, tj. 23,42% planu wynoszącego 30 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 678 554,66 zł, tj. 17,31% planu wynoszącego 15 475 256,46 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 243 060,61 zł, zakup energii 292 535,83 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 241 204,65 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 233 778,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 224 979,69 zł, różne opłaty i składki 120 808,15 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 80 490,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 76 134,71 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 39 785,19 zł, zakup usług remontowych 30 622,47 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 21 869,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 18 891,90 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 15 253,26 zł, podróże służbowe krajowe 11 132,47 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 088,64 zł, zakup środków żywności 4 246,84 zł, pozostałe odsetki 2 986,76 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 921,50 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 334,12 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 1 697,41 zł, zakup usług zdrowotnych 1 646,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 533,50 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 231,93 zł, nagrody konkursowe 1 033,80 zł, podatek od nieruchomości 951,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 175,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 162,23 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 207 344,88 zł, tj. w 0,72% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 794 578,00 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 207 344,88 zł, tj. 0,72% planu wynoszącego 28 794 578,00 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 035 606,35 zł, (co stanowi 130,69% 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 – 9 939 465,93 zł;

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 59 940,42 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 036 200,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

Gmina w okresie I kwartału 2026 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.