Kostomłoty, 29.07.2026 r.

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Kostomłoty za II 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów zmalał o 1 829 502,87 zł do kwoty 70 180 184,50 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 296 248,52 zł do kwoty 78 835 040,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 4 125 751,39 zł do kwoty 9 254 855,50 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Kostomłoty zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 8 654 855,50 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	**Dochody ogółem, w tym:**	**72 009 687,37**	**70 180 184,50**	**37 184 280,86**	**52,98%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	51 362 623,37	53 056 292,08	32 009 118,86	60,33%
	Dotacje i dochody celowe	*5 414 915,37*	*6 829 995,89*	*3 802 746,85*	*55,68%*
	Subwencja ogólna	*7 498 100,00*	*7 501 082,00*	*4 617 198,00*	*61,55%*
	Udziały w PIT i CIT	*24 100 883,00*	*24 100 883,00*	*14 807 244,00*	*61,44%*
	Wpływy z podatków i opłat	*13 847 165,00*	*13 847 165,00*	*7 936 568,37*	*57,32%*
	Pozostałe dochody bieżące	*501 560,00*	*777 166,19*	*845 361,64*	*108,77%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 647 064,00	17 123 892,42	5 175 162,00	30,22%
	Dochody z majątku	*217 000,00*	*217 000,00*	*149 220,00*	*68,76%*
	Dotacje i środki na inwestycje	*20 430 064,00*	*16 906 892,42*	*5 025 942,00*	*29,73%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**76 538 791,48**	**78 835 040,00**	**30 037 666,09**	**38,10%**
1.	Wydatki bieżące	47 273 167,56	48 869 567,49	24 353 018,39	49,83%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	29 265 623,92	29 965 472,51	5 684 647,70	18,97%
	wydatki na inwestycje	*29 265 623,92*	*29 965 472,51*	*5 684 647,70*	*18,97%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-4 529 104,11**	**-8 654 855,50**	**7 146 614,77**	-
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**4 089 455,81**	**4 186 724,59**	**7 656 100,47**	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 7 146 614,77 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 656 100,47 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 37 184 280,86 zł, a ich realizacja stanowiła 52,98% planu wynoszącego 70 180 184,50 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 32 009 118,86 zł, tj. w 60,33% w stosunku do planu wynoszącego 53 056 292,08 zł. Dochody majątkowe Gminy Kostomłoty w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 5 175 162,00 zł, tj. w 30,22% w stosunku do planu wynoszącego 17 123 892,42 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 829 995,89 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 802 746,85 zł, co stanowi 55,68% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 018 024,26 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 561 510,54 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 65 538,49 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 155 673,56 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 501 082,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 617 198,00 zł, co stanowi 61,55% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 2 982,00 zł.

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 półroczu 2026 roku w kwocie 14 807 244,00 zł, co stanowi 61,44% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 104 268,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 14 702 976,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 023 187,83 zł, co stanowi 53,51% realizacji planu wynoszącego 5 650 000,00 zł, w tym 1 968 903,18 zł od osób prawnych i 1 054 284,65 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 954 785,61 zł, w tym 807 102,95 zł od osób prawnych i 1 147 682,66 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie -5 380,82 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 581 362,49 zł, co stanowi 56,88% realizacji planu wynoszącego 2 780 000,00 zł, w tym 152 859,56 zł od osób prawnych i

1 428 502,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 137 196,95 zł, w tym 12 255,00 zł od osób prawnych i 124 941,95 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 588,40 zł, co stanowi 50,25% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł, w tym 16 412,00 zł od osób prawnych i 1 176,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 190,68 zł, w tym 5,00 zł od osób prawnych i 185,68 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 177 517,77 zł, co stanowi 54,79% realizacji planu wynoszącego 324 000,00 zł, w tym 18 131,00 zł od osób prawnych i 159 386,77 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 86 318,00 zł, w tym 85 287,00 zł od osób prawnych i 1 031,00 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 359 829,86 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 półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie -92,84 zł, co stanowi -1,86% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 741,56 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 023,50 zł, co stanowi 25,12% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 43,80 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 239 624,45 zł, co stanowi 78,57% realizacji planu wynoszącego 305 000,00 zł, w tym 23,00 zł od osób prawnych i 239 601,45 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 2 252,54 zł, w tym 24,00 zł od osób prawnych i 2 228,54 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 156,76 zł, co stanowi 54,73% 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 półroczu w kwocie 2 873 200,01 zł, co stanowi 61,22% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 671 890,26 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 550 173,49 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 394 667,49 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 100 723,56 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 98 379,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 777 166,19 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 845 361,64 zł, co stanowi 108,77% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 217 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 149 220,00 zł, co stanowi 68,76% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 130 000,00 zł;
- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 19 220,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 906 892,42 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 5 025 942,00 zł, co stanowi 29,73% realizacji planu.

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

- Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia – 5 000 000,00 zł;
- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 18 942,00 zł;
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 30 037 666,09 zł, a ich realizacja wyniosła 38,10% planu wynoszącego 78 835 040,00 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 353 018,39 zł, tj. w 49,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 869 567,49 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 684 647,70 zł, tj. w 18,97% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 965 472,51 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	18 735 164,50	19 075 977,62	10 232 401,54	53,64%	34,07%
010	Rolnictwo i łowiectwo	5 093 818,00	5 800 767,69	4 921 494,50	84,84%	16,38%
855	Rodzina	5 984 397,83	6 119 433,51	3 431 322,45	56,07%	11,42%
750	Administracja publiczna	7 227 261,80	7 328 348,90	3 369 188,56	45,97%	11,22%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 321 592,24	6 410 107,55	2 722 043,06	42,46%	9,06%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	9 763 886,09	11 803 395,62	2 171 313,27	18,40%	7,23%
852	Pomoc społeczna	4 096 608,12	4 166 945,74	1 833 563,41	44,00%	6,10%
600	Transport i łączność	13 091 492,00	11 780 986,57	561 354,81	4,76%	1,87%
851	Ochrona zdrowia	346 988,00	357 321,90	257 721,69	72,13%	0,86%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	357 255,00	357 755,00	173 468,05	48,49%	0,58%
926	Kultura fizyczna	3 333 553,90	3 495 553,90	152 014,22	4,35%	0,51%
700	Gospodarka mieszkaniowa	551 849,00	551 849,00	103 916,46	18,83%	0,35%
710	Działalność usługowa	318 438,00	318 938,00	64 359,46	20,18%	0,21%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	65 580,00	28 440,00	43,37%	0,09%
757	Obsługa długu publicznego	30 000,00	30 000,00	14 186,13	47,29%	0,05%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 473,00	1 473,00	578,48	39,27%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	644 014,00	697 606,00	300,00	0,04%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	621 000,00	473 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**76 538 791,48**	**78 835 040,00**	**30 037 666,09**	**38,10%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 353 018,39 zł, tj. w 49,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 869 567,49 zł, z tego:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 309 145,16 zł, tj. 53,28% planu wynoszącego 23 104 897,63 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 506 514,31 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 258 816,93 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 918 680,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 618 489,90 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 604 661,06 zł, wynagrodzenia bezosobowe 214 691,89 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 163 924,40 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 23 357,04 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 9,00 zł;
    - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 689 274,89 zł, tj. 56,04% planu wynoszącego 4 799 235,20 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 166 533,63 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 259 097,69 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 234 556,05 zł, stypendia dla uczniów 28 440,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 647,52 zł;
    - dotacje – 2 056 365,89 zł, tj. 58,16% planu wynoszącego 3 535 965,45 zł,
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 5 500,00 zł, tj. 0,79% planu wynoszącego 698 420,86 zł,
    - wydatki na obsługę długu publicznego – 14 186,13 zł, tj. 47,29% planu wynoszącego 30 000,00 zł,
    - pozostałe wydatki bieżące – 7 278 546,32 zł, tj. 43,58% planu wynoszącego 16 701 048,35 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 996 980,35 zł, różne opłaty i składki 985 224,66 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 694 283,65 zł, zakup energii 662 841,67 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 508 346,38 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 467 556,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 457 111,77 zł, zakup usług remontowych 101 766,83 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 92 816,39 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 73 954,41 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 45 267,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 37 475,50 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 31 482,16 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 22 919,75 zł, podróże służbowe krajowe 22 838,10 zł, zakup środków żywności 17 810,51 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 13 871,50 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 716,16 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 9 236,90 zł, zakup usług zdrowotnych 6 577,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 366,24 zł, pozostałe odsetki 3 943,26 zł, nagrody konkursowe 2 219,06 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 2 000,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 533,50 zł, podatek od nieruchomości 951,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom

Ukrainy 281,57 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 175,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 684 647,70 zł, tj. w 18,97% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 965 472,51 zł, z tego:
    - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 684 647,70 zł, tj. 18,97% planu wynoszącego 29 965 472,51 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 035 606,35 zł, (co stanowi 119,24% 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 półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 300 000,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 300 000,00 zł.

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