

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk 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 Wąpielsk podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Wąpielsk nr XXIII.121.2025 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 30 438 457,16 zł;
- realizację wydatków na poziomie 33 131 390,44 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 646 253,28 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 953 320,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 692 933,28 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Wąpielsk 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 wzrósł o 1 651 363,36 zł do kwoty 32 089 820,52 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 651 363,36 zł do kwoty 34 782 753,80 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Wąpielsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 692 933,28 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 %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	30 438 457,16	32 089 820,52	10 739 943,33	33,47%
1.	Dochody bieżące, w tym:	29 942 600,00	30 485 963,36	10 739 991,43	35,23%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 987 935,00</i>	<i>3 528 448,78</i>	<i>1 018 197,28</i>	<i>28,86%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 882 243,00</i>	<i>12 882 243,00</i>	<i>4 954 710,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 265 184,00</i>	<i>8 265 184,00</i>	<i>3 175 073,00</i>	<i>38,42%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 240 838,00</i>	<i>4 240 838,00</i>	<i>1 299 615,61</i>	<i>30,65%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 566 400,00</i>	<i>1 569 249,58</i>	<i>292 395,54</i>	<i>18,63%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	495 857,16	1 603 857,16	-48,10	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>-48,10</i>	<i>-1,37%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>492 357,16</i>	<i>1 600 357,16</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:	33 131 390,44	34 782 753,80	7 735 746,88	22,24%
1.	Wydatki bieżące	27 859 854,38	28 492 258,24	7 534 638,55	26,44%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 271 536,06	6 290 495,56	201 108,33	3,20%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>5 271 536,06</i>	<i>6 290 495,56</i>	<i>201 108,33</i>	<i>3,20%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 692 933,28	-2 692 933,28	3 004 196,45	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 082 745,62	1 993 705,12	3 205 352,88	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 004 196,45 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 205 352,88 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 10 739 943,33 zł, a ich realizacja stanowiła 33,47% planu wynoszącego 32 089 820,52 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 10 739 991,43 zł, tj. w 35,23% w stosunku do planu wynoszącego 30 485 963,36 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie -48,10 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 1 603 857,16 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 3 528 448,78 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 018 197,28 zł, co stanowi 28,86% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 677 844,28 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 327 121,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 12 732,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 12 732,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 500,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 882 243,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 954 710,00 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 8 265 184,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 3 175 073,00 zł, co stanowi 38,42% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 7 128,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 167 945,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 368 974,44 zł, co stanowi 31,01% realizacji planu wynoszącego 1 190 000,00 zł, w tym 196 563,00 zł od osób prawnych i 172 411,44 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 101 619,09 zł, w tym 677,00 zł od osób prawnych i 100 942,09 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 113 837,20 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 344 707,03 zł, co stanowi 32,40% realizacji planu wynoszącego 1 064 000,00 zł, w tym 1 226,00 zł od osób prawnych i 343 481,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 148 100,65 zł, w tym 266,00 zł od osób prawnych i 147 834,65 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 060,46 zł, co stanowi 29,96% realizacji planu wynoszącego 97 000,00 zł, w tym 20 256,00 zł od osób prawnych i 8 804,46 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 6 327,03 zł, w tym 822,00 zł od osób prawnych i 5 505,03 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 724,84 zł, co stanowi 34,60% realizacji planu wynoszącego 57 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 19 724,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 21 687,91 zł, w tym 840,50 zł od osób prawnych i 20 847,41 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 18 939,51 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 2 343,00 zł, co stanowi 39,05% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 450,70 zł, co stanowi 24,84% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 844,00 zł, co stanowi 13,90% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 20 844,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 531,49 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 531,49 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 246,50 zł, co stanowi 34,98% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 631 838,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 501 264,64 zł, co stanowi 30,72% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 423 780,48 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 39 515,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 25 517,45 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 11 560,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 891,71 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 569 249,58 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 292 395,54 zł, co stanowi 18,63% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie -48,10 zł, co stanowi -1,37% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 17,94 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 600 357,16 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 7 735 746,88 zł, a ich realizacja wyniosła 22,24% planu wynoszącego 34 782 753,80 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 534 638,55 zł, tj. w 26,44% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 492 258,24 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 201 108,33 zł, tj. w 3,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 290 495,56 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	12 945 815,51	13 129 990,95	3 444 435,41	26,23%	44,53%
750	Administracja publiczna	4 897 172,00	4 832 550,00	1 336 667,53	27,66%	17,28%
855	Rodzina	2 608 352,00	2 601 132,00	779 870,38	29,98%	10,08%
852	Pomoc społeczna	2 175 311,00	2 263 743,28	570 633,32	25,21%	7,38%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 162 016,78	2 203 016,78	496 694,09	22,55%	6,42%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	607 900,00	617 900,00	249 818,41	40,43%	3,23%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	896 172,26	867 498,40	183 192,77	21,12%	2,37%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	662 380,00	1 897 532,00	171 703,06	9,05%	2,22%
600	Transport i łączność	2 891 547,22	3 081 547,22	157 308,28	5,10%	2,03%
700	Gospodarka mieszkaniowa	138 000,00	228 000,00	128 737,74	56,46%	1,66%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	375 998,67	373 998,67	98 090,81	26,23%	1,27%
926	Kultura fizyczna	717 814,00	230 933,50	56 812,11	24,60%	0,73%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	330 000,00	33 520,19	10,16%	0,43%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	90 000,00	14 880,50	16,53%	0,19%
010	Rolnictwo i łowiectwo	192 000,00	192 000,00	11 104,18	5,78%	0,14%
710	Działalność usługowa	91 437,50	91 437,50	2 278,10	2,49%	0,03%
630	Turystyka	662 623,50	662 623,50	0,00	0,00%	0,00%
720	Informatyka	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00	402 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	26 000,00	26 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	33 131 390,44	34 782 753,80	7 735 746,88	22,24%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 534 638,55 zł, tj. w 26,44% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 492 258,24 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 737 008,14 zł, tj. 29,10% planu wynoszącego 16 280 388,03 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 547 973,83 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 350 758,57 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 795 364,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 459 650,74 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 423 158,60 zł, wynagrodzenia bezosobowe 87 421,30 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 72 237,91 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 442,54 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 004 880,54 zł, tj. 29,42% planu wynoszącego 3 415 712,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 791 490,18 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 131 248,15 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 82 142,21 zł;
 - dotacje – 39 194,50 zł, tj. 22,49% planu wynoszącego 174 300,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 166 170,60 zł, tj. 12,83% planu wynoszącego 1 294 836,19 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 33 520,19 zł, tj. 10,16% planu wynoszącego 330 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 553 864,58 zł, tj. 22,21% planu wynoszącego 6 997 022,02 zł, z tego: zakup usług pozostałych 727 168,22 zł, zakup materiałów i wyposażenia 353 326,92 zł, zakup energii 225 430,92 zł, różne opłaty i składki 115 878,62 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 38 361,26 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 18 861,70 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 911,35 zł, zakup środków żywności 14 057,82 zł, podróże służbowe krajowe 10 394,27 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 203,89 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 6 175,80 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 5 036,41 zł, opłaty na

rzecz budżetu państwa 4 759,20 zł, zakup usług remontowych 3 849,41 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 2 269,81 zł, zakup usług zdrowotnych 1 720,00 zł, pozostałe odsetki 280,88 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 178,10 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 201 108,33 zł, tj. w 3,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 6 290 495,56 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 201 108,33 zł, tj. 3,20% planu wynoszącego 6 290 495,56 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 907 854,77 zł, (co stanowi 24,90% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 698 552,45 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 209 302,32 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 237 782,36 zł (co stanowi 24,94% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 237 782,36 zł.