

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Wąpielsk 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 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 842 959,63 zł do kwoty 35 281 416,79 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 648 804,83 zł do kwoty 38 780 195,27 zł;
- plan przychodów wzrósł o 805 845,20 zł do kwoty 4 452 098,48 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Wąpielsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 498 778,48 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:	30 438 457,16	35 281 416,79	20 117 973,09	57,02%
1.	Dochody bieżące, w tym:	29 942 600,00	31 533 409,60	19 409 756,16	61,55%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 987 935,00</i>	<i>4 463 883,13</i>	<i>3 347 782,73</i>	<i>75,00%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 882 243,00</i>	<i>12 884 243,00</i>	<i>7 929 536,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>8 265 184,00</i>	<i>8 265 184,00</i>	<i>5 082 968,00</i>	<i>61,50%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>4 240 838,00</i>	<i>4 240 853,00</i>	<i>2 335 363,99</i>	<i>55,07%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 566 400,00</i>	<i>1 679 246,47</i>	<i>714 105,44</i>	<i>42,53%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	495 857,16	3 748 007,19	708 216,93	18,90%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>3 500,00</i>	<i>3 500,00</i>	<i>216,93</i>	<i>6,20%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>492 357,16</i>	<i>3 744 507,19</i>	<i>708 000,00</i>	<i>18,91%</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	38 780 195,27	16 513 323,96	42,58%
1.	Wydatki bieżące	27 859 854,38	29 529 704,48	14 886 113,17	50,41%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	5 271 536,06	9 250 490,79	1 627 210,79	17,59%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>5 271 536,06</i>	<i>9 250 490,79</i>	<i>1 627 210,79</i>	<i>17,59%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 692 933,28	-3 498 778,48	3 604 649,13	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 082 745,62	2 003 705,12	4 523 642,99	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 604 649,13 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 523 642,99 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 20 117 973,09 zł, a ich realizacja stanowiła 57,02% planu wynoszącego 35 281 416,79 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 19 409 756,16 zł, tj. w 61,55% w stosunku do planu wynoszącego 31 533 409,60 zł. Dochody majątkowe Gminy Wąpielsk w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 708 216,93 zł, tj. w 18,90% w stosunku do planu wynoszącego 3 748 007,19 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 4 463 883,13 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 347 782,73 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 985 323,86 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 638 717,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 712 516,87 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 712 516,87 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 9 225,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 884 243,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 929 536,00 zł, co stanowi 61,54% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 2 000,00 zł.

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 półroczu 2026 roku w kwocie 5 082 968,00 zł, co stanowi 61,50% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 14 256,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 068 712,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 669 424,04 zł, co stanowi 56,25% realizacji planu wynoszącego 1 190 000,00 zł, w tym 391 611,00 zł od osób prawnych i 277 813,04 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 96 715,21 zł, w tym 173,00 zł od osób prawnych i 96 542,21 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 228 238,93 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 578 466,81 zł, co stanowi 54,37% realizacji planu wynoszącego 1 064 000,00 zł, w tym 2 410,00 zł od osób prawnych i 576 056,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 136 412,80 zł, w tym 184,00 zł od osób prawnych i 136 228,80 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 53 275,68 zł, co stanowi 54,92% realizacji planu wynoszącego 97 000,00 zł, w tym 40 707,00 zł od osób prawnych i 12 568,68 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 5 576,81 zł, w tym 681,00 zł od osób prawnych i 4 895,81 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 39 898,84 zł, co stanowi 70,00% realizacji planu wynoszącego 57 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 39 898,84 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 5 434,41 zł, w tym 840,50 zł od osób prawnych

i 4 593,91 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 37 678,38 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 3 811,00 zł, co stanowi 63,52% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 229,30 zł, co stanowi 37,43% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 51 888,49 zł, co stanowi 34,59% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 51 888,49 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 443,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 443,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 14 959,50 zł, co stanowi 99,73% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 631 853,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 912 410,33 zł, co stanowi 55,91% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 740 637,82 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 79 796,81 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 51 217,84 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 25 300,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 11 329,21 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 679 246,47 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 714 105,44 zł, co stanowi 42,53% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 3 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 216,93 zł, co stanowi 6,20% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 198,99 zł;
- 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 3 744 507,19 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 708 000,00 zł, co stanowi 18,91% realizacji planu.

W pierwszym półroczu Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Dostarczanie wody w ramach działu Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę w kwocie 708 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 16 513 323,96 zł, a ich realizacja wyniosła 42,58% planu wynoszącego 38 780 195,27 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 886 113,17 zł, tj. w 50,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 529 704,48 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 627 210,79 zł, tj. w 17,59% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 250 490,79 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	12 945 815,51	13 176 587,76	6 338 893,81	48,11%	38,39%
750	Administracja publiczna	4 897 172,00	4 837 750,00	2 373 480,43	49,06%	14,37%
600	Transport i łączność	2 891 547,22	2 936 547,22	1 589 254,31	54,12%	9,62%
855	Rodzina	2 608 352,00	2 601 132,00	1 574 542,33	60,53%	9,53%
852	Pomoc społeczna	2 175 311,00	2 331 053,28	1 162 625,75	49,88%	7,04%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 162 016,78	2 265 263,99	1 100 821,48	48,60%	6,67%
010	Rolnictwo i łowiectwo	192 000,00	774 733,77	610 069,70	78,75%	3,69%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	607 900,00	787 900,00	537 902,67	68,27%	3,26%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	662 380,00	1 959 532,00	357 750,74	18,26%	2,17%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	896 172,26	879 498,40	312 185,40	35,50%	1,89%
700	Gospodarka mieszkaniowa	138 000,00	262 000,00	165 677,39	63,24%	1,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	375 998,67	373 998,67	149 897,18	40,08%	0,91%
926	Kultura fizyczna	717 814,00	233 633,50	78 000,98	33,39%	0,47%
757	Obsługa długu publicznego	330 000,00	330 000,00	62 832,29	19,04%	0,38%
851	Ochrona zdrowia	90 000,00	94 002,45	33 160,50	35,28%	0,20%
630	Turystyka	662 623,50	3 736 618,73	30 629,21	0,82%	0,19%
710	Działalność usługowa	91 437,50	91 437,50	18 938,70	20,71%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	26 000,00	45 656,00	15 441,99	33,82%	0,09%
752	Obrona narodowa	0,00	402 000,00	1 219,10	0,30%	< 0,01%
720	Informatyka	2 800,00	2 800,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 050,00	1 050,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	657 000,00	657 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	33 131 390,44	38 780 195,27	16 513 323,96	42,58%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 886 113,17 zł, tj. w 50,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 529 704,48 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 458 095,34 zł, tj. 51,16% planu wynoszącego 16 533 399,45 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 079 103,87 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 774 919,80 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 379 324,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 459 650,74 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 423 158,60 zł, wynagrodzenia bezosobowe 215 567,25 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 125 415,65 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 954,85 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 018 765,69 zł, tj. 58,99% planu wynoszącego 3 422 168,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 599 296,87 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 232 572,04 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 171 454,79 zł, stypendia dla uczniów 15 441,99 zł;
 - dotacje – 78 194,50 zł, tj. 44,86% planu wynoszącego 174 300,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 425 584,17 zł, tj. 32,87% planu wynoszącego 1 294 836,19 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 62 832,29 zł, tj. 19,04% planu wynoszącego 330 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 842 641,18 zł, tj. 49,42% planu wynoszącego 7 775 000,84 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 414 602,74 zł, różne opłaty i składki 711 362,29 zł, zakup materiałów i wyposażenia

562 263,16 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 483 434,37 zł, zakup energii 331 396,23 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 85 562,94 zł, zakup środków żywności 46 958,12 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 35 415,81 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 31 188,35 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 25 836,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 19 043,22 zł, podróże służbowe krajowe 18 683,83 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 15 056,80 zł, zakup usług remontowych 14 205,16 zł, nagrody konkursowe 13 249,99 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 12 414,42 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 9 808,87 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 429,24 zł, zakup usług zdrowotnych 3 730,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 2 326,74 zł, pozostałe odsetki 494,80 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 178,10 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 627 210,79 zł, tj. w 17,59% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 9 250 490,79 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 627 210,79 zł, tj. 17,59% planu wynoszącego 9 250 490,79 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 907 854,77 zł, (co stanowi 20,39% 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 – 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 półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 475 662,36 zł (co stanowi 49,90% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 475 662,36 zł.