

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Smyków nr Uchwała Nr 136/XXVI/2025 RG Smyków z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 37 773 832,59 zł;
- realizację wydatków na poziomie 42 323 262,87 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 577 430,28 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 28 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 549 430,28 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Smyków 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 4 197 007,63 zł do kwoty 41 970 840,22 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 382 670,09 zł do kwoty 47 705 932,96 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 185 662,46 zł do kwoty 5 763 092,74 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Smyków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 735 092,74 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:	37 773 832,59	41 970 840,22	9 899 841,37	23,59%
1.	Dochody bieżące, w tym:	27 507 187,19	27 782 785,82	9 720 622,11	34,99%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 966 160,19</i>	<i>5 152 770,47</i>	<i>1 531 662,34</i>	<i>29,73%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 260 814,00</i>	<i>8 260 814,00</i>	<i>3 177 235,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 535 405,00</i>	<i>9 535 405,00</i>	<i>3 654 786,00</i>	<i>38,33%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 211 338,00</i>	<i>3 300 326,35</i>	<i>1 031 613,54</i>	<i>31,26%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 533 470,00</i>	<i>1 533 470,00</i>	<i>325 325,23</i>	<i>21,21%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 266 645,40	14 188 054,40	179 219,26	1,26%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>10 266 645,40</i>	<i>14 188 054,40</i>	<i>179 219,26</i>	<i>1,26%</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:	42 323 262,87	47 705 932,96	7 548 403,98	15,82%
1.	Wydatki bieżące	27 463 840,99	27 739 439,62	7 502 075,00	27,04%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	14 859 421,88	19 966 493,34	46 328,98	0,23%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>14 859 421,88</i>	<i>19 966 493,34</i>	<i>46 328,98</i>	<i>0,23%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 549 430,28	-5 735 092,74	2 351 437,39	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	43 346,20	43 346,20	2 218 547,11	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 351 437,39 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 218 547,11 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 9 899 841,37 zł, a ich realizacja stanowiła 23,59% planu wynoszącego 41 970 840,22 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 9 720 622,11 zł, tj. w 34,99% w stosunku do planu wynoszącego 27 782 785,82 zł. Dochody majątkowe Gminy Smyków w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 179 219,26 zł, tj. w 1,26% w stosunku do planu wynoszącego 14 188 054,40 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 5 152 770,47 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 531 662,34 zł, co stanowi 29,73% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 225 230,28 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 232 948,50 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 49 884,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 49 884,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 23 599,56 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 260 814,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 177 235,00 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 9 535 405,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 3 654 786,00 zł, co stanowi 38,33% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 23 541,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 631 245,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 394 298,85 zł, co stanowi 36,85% realizacji planu wynoszącego 1 070 000,00 zł, w tym 181 891,00 zł od osób prawnych i 212 407,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 20 430,85 zł, w tym 5 349,00 zł od osób prawnych i 15 081,85 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 224 585,14 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 64 104,72 zł, co stanowi 62,85% realizacji planu wynoszącego 101 999,00 zł, w tym 504,00 zł od osób prawnych i 63 600,72 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 3 658,46 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 658,46 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 61 416,89 zł, co stanowi 29,96% realizacji planu wynoszącego 205 000,00 zł, w tym 28 245,00 zł od osób prawnych i 33 171,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 2 677,03 zł, w tym 69,29 zł od osób prawnych i 2 607,74 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 78 500,00 zł, co stanowi 39,25% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł, w tym 44 726,00 zł od osób prawnych i 33 774,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 7 920,00 zł, w tym 11,00 zł od osób prawnych i 7 909,00 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 53 689,23 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 624,00 zł, co stanowi 10,40% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 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 44 333,00 zł, co stanowi 26,08% realizacji planu wynoszącego 170 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 44 333,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 241,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 241,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 816,00 zł, co stanowi 18,77% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 532 327,35 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 385 520,08 zł, co stanowi 25,16% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 199 360,50 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 84 936,51 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 51 374,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 45 449,31 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 4 296,56 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 533 470,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 325 325,23 zł, co stanowi 21,21% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 188 054,40 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 179 219,26 zł, co stanowi 1,26% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 177 796,50 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 422,76 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 7 548 403,98 zł, a ich realizacja wyniosła 15,82% planu wynoszącego 47 705 932,96 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 502 075,00 zł, tj. w 27,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 739 439,62 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 46 328,98 zł, tj. w 0,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 966 493,34 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	10 367 878,92	10 367 878,92	3 035 559,11	29,28%	40,21%
750	Administracja publiczna	5 746 406,56	5 756 406,56	1 567 667,21	27,23%	20,77%
855	Rodzina	4 914 714,00	4 936 609,00	1 457 205,76	29,52%	19,30%
852	Pomoc społeczna	1 826 378,00	1 835 832,28	469 704,52	25,59%	6,22%

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 %)
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 191 150,17	11 191 150,17	318 099,69	2,84%	4,21%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	677 130,19	689 130,19	152 793,55	22,17%	2,02%
926	Kultura fizyczna	1 449 235,00	1 449 235,00	136 023,15	9,39%	1,80%
600	Transport i łączność	2 557 433,67	2 423 406,13	114 590,32	4,73%	1,52%
757	Obsługa długu publicznego	660 000,00	660 000,00	81 995,79	12,42%	1,09%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	525 800,00	525 800,00	81 046,70	15,41%	1,07%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	855 200,00	855 200,00	69 357,20	8,11%	0,92%
010	Rolnictwo i łowiectwo	947 240,00	6 050 740,00	20 655,60	0,34%	0,27%
720	Informatyka	203 608,56	203 608,56	19 638,98	9,65%	0,26%
710	Działalność usługowa	191 402,80	191 402,80	13 473,20	7,04%	0,18%
851	Ochrona zdrowia	28 875,00	117 863,35	10 389,20	8,81%	0,14%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	810,00	810,00	204,00	25,19%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	0,00	296 360,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	140 000,00	114 500,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	42 323 262,87	47 705 932,96	7 548 403,98	15,82%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 502 075,00 zł, tj. w 27,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 27 739 439,62 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 124 177,66 zł, tj. 28,07% planu wynoszącego 14 693 157,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 329 902,71 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 291 666,79 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 648 964,77 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 369 293,73 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 353 443,32 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 64 766,90 zł, wynagrodzenia bezosobowe 36 106,37 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 25 891,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 142,07 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 375 100,37 zł, tj. 29,68% planu wynoszącego 4 632 967,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 208 548,09 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 87 811,44 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 78 525,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 215,84 zł;
 - dotacje – 269 085,46 zł, tj. 53,40% planu wynoszącego 503 872,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 35 939,28 zł, tj. 17,15% planu wynoszącego 209 567,19 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 81 995,79 zł, tj. 12,42% planu wynoszącego 660 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 615 776,44 zł, tj. 22,95% planu wynoszącego 7 039 876,43 zł, z tego: odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 426 245,46 zł, zakup usług pozostałych 418 319,51 zł, zakup energii 287 388,79 zł, zakup materiałów i wyposażenia 207 037,18 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 85 484,81 zł, podatek od nieruchomości 54 480,00 zł, różne opłaty i składki 31 258,25 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 29 825,97 zł, zakup środków żywności 22 046,54 zł, podróże służbowe krajowe 12 261,13 zł, zakup usług remontowych 11 501,32 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10 962,30 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 395,79 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 7 204,52 zł, zakup usług zdrowotnych 2 640,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 090,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 250,00 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 193,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 146,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 21,00 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 12,36 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą

obywatelom Ukrainy 6,48 zł, odsetki od 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 6,03 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 46 328,98 zł, tj. w 0,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 966 493,34 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 46 328,98 zł, tj. 0,23% planu wynoszącego 19 966 493,34 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 190 628,20 zł, (co stanowi 3,31% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 190 628,20 zł.

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

Karol Leśniak;
Zastępca
Wójta Gminy
Smyków

Elektronicznie
podpisany przez Karol
Leśniak; Zastępca
Wójta Gminy Smyków
Data: 2026.05.05
11:14:23 +02'00'

Agnieszka
Chyb; Skarbnik
Gminy Smyków

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Chyb;
Skarbnik Gminy
Smyków
Data: 2026.05.05
10:36:06 +02'00'