

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Smyków 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 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 168 778,43 zł do kwoty 41 942 611,02 zł;
- plan wydatków wzrósł o 6 371 587,72 zł do kwoty 48 694 850,59 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 202 809,29 zł do kwoty 6 780 239,57 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Smyków zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 752 239,57 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:	37 773 832,59	41 942 611,02	19 436 771,38	46,34%
1.	Dochody bieżące, w tym:	27 507 187,19	28 026 122,16	16 386 980,03	58,47%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 966 160,19</i>	<i>5 339 268,02</i>	<i>3 159 659,29</i>	<i>59,18%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 260 814,00</i>	<i>8 260 821,00</i>	<i>5 083 583,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 535 405,00</i>	<i>9 535 405,00</i>	<i>5 857 074,00</i>	<i>61,42%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 211 338,00</i>	<i>3 300 326,35</i>	<i>1 679 369,22</i>	<i>50,88%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 533 470,00</i>	<i>1 590 301,79</i>	<i>607 294,52</i>	<i>38,19%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	10 266 645,40	13 916 488,86	3 049 791,35	21,91%
	<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>13 916 488,86</i>	<i>3 049 791,35</i>	<i>21,91%</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:	42 323 262,87	48 694 850,59	19 020 857,01	39,06%
1.	Wydatki bieżące	27 463 840,99	28 490 572,79	13 985 214,43	49,09%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	14 859 421,88	20 204 277,80	5 035 642,58	24,92%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>14 859 421,88</i>	<i>20 204 277,80</i>	<i>5 035 642,58</i>	<i>24,92%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 549 430,28	-6 752 239,57	415 914,37	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	43 346,20	-464 450,63	2 401 765,60	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 415 914,37 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 401 765,60 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 19 436 771,38 zł, a ich realizacja stanowiła 46,34% planu wynoszącego 41 942 611,02 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 16 386 980,03 zł, tj. w 58,47% w stosunku do planu wynoszącego 28 026 122,16 zł. Dochody majątkowe Gminy Smyków w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 3 049 791,35 zł, tj. w 21,91% w stosunku do planu wynoszącego 13 916 488,86 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 5 339 268,02 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 159 659,29 zł, co stanowi 59,18% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 530 339,37 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 517 361,36 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 86 134,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 86 134,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 25 824,56 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 260 821,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 083 583,00 zł, co stanowi 61,54% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 7,00 zł.

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 półroczu 2026 roku w kwocie 5 857 074,00 zł, co stanowi 61,42% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 47 082,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 809 992,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 617 691,98 zł, co stanowi 57,73% realizacji planu wynoszącego 1 070 000,00 zł, w tym 304 359,00 zł od osób prawnych i 313 332,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 3 310,66 zł, w tym 238,00 zł od osób prawnych i 3 072,66 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 444 337,49 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 69 671,34 zł, co stanowi 68,31% realizacji planu wynoszącego 101 999,00 zł, w tym 785,00 zł od osób prawnych i 68 886,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 2 589,57 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 589,57 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 90 635,61 zł, co stanowi 44,21% realizacji planu wynoszącego 205 000,00 zł, w tym 54 894,00 zł od osób prawnych i 35 741,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 2 149,64 zł, w tym 11,29 zł od osób prawnych i 2 138,35 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 86 244,00 zł, co stanowi 43,12% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł, w tym 46 893,00 zł od osób prawnych i 39 351,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 3 819,00 zł, w tym 11,00 zł od osób prawnych i 3 808,00 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 109 501,93 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 323,00 zł, co stanowi 22,05% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 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 86 356,00 zł, co stanowi 50,80% realizacji planu wynoszącego 170 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 86 356,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 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 półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 357,00 zł, co stanowi 42,38% 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 półroczu w kwocie 721 090,29 zł, co stanowi 47,06% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 292 142,86 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 178 782,73 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 146 477,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 85 996,35 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 13 259,43 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 590 301,79 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 607 294,52 zł, co stanowi 38,19% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 916 488,86 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 049 791,35 zł, co stanowi 21,91% realizacji planu.

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

- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 1 993 214,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 814 782,50 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Informatyka – 120 837,60 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 101 016,25 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 19 020 857,01 zł, a ich realizacja wyniosła 39,06% planu wynoszącego 48 694 850,59 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 985 214,43 zł, tj. w 49,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 490 572,79 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 035 642,58 zł, tj. w 24,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 204 277,80 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	10 367 878,92	10 383 944,92	5 160 528,23	49,70%	27,13%
010	Rolnictwo i łowiectwo	947 240,00	6 162 691,40	4 224 892,78	68,56%	22,21%
855	Rodzina	4 914 714,00	4 996 929,40	2 902 665,00	58,09%	15,26%
750	Administracja publiczna	5 746 406,56	5 801 980,78	2 788 954,69	48,07%	14,66%
852	Pomoc społeczna	1 826 378,00	1 881 480,28	878 789,21	46,71%	4,62%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 191 150,17	11 463 764,10	751 640,12	6,56%	3,95%
600	Transport i łączność	2 557 433,67	2 480 330,84	705 468,53	28,44%	3,71%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	855 200,00	866 200,00	394 634,30	45,56%	2,07%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	677 130,19	734 683,19	291 759,64	39,71%	1,53%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	525 800,00	525 800,00	265 528,38	50,50%	1,40%
757	Obsługa długu publicznego	660 000,00	660 000,00	256 738,24	38,90%	1,35%
926	Kultura fizyczna	1 449 235,00	1 449 235,00	155 318,49	10,72%	0,82%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	114 400,00	107 670,00	94,12%	0,57%
720	Informatyka	203 608,56	203 608,56	65 415,98	32,13%	0,34%
710	Działalność usługowa	191 402,80	211 402,80	46 723,20	22,10%	0,25%
851	Ochrona zdrowia	28 875,00	217 348,67	23 722,22	10,91%	0,12%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	810,00	810,00	408,00	50,37%	< 0,01%
630	Turystyka	0,00	199 100,65	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00	296 360,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	140 000,00	44 780,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	42 323 262,87	48 694 850,59	19 020 857,01	39,06%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 13 985 214,43 zł, tj. w 49,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 28 490 572,79 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 328 448,36 zł, tj. 49,63% planu wynoszącego 14 767 103,34 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 632 055,34 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 553 900,05 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 186 803,60 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 369 293,73 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 353 443,32 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 113 343,02 zł, wynagrodzenia bezosobowe 78 005,90 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 34 383,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 220,40 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 872 656,58 zł, tj. 60,98% planu wynoszącego 4 710 667,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 425 117,80 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 179 227,94 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 160 625,00 zł, stypendia dla uczniów 107 470,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 215,84 zł;
 - dotacje – 346 786,08 zł, tj. 68,82% planu wynoszącego 503 872,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 91 760,85 zł, tj. 42,50% planu wynoszącego 215 933,19 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 256 738,24 zł, tj. 38,90% planu wynoszącego 660 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 088 824,32 zł, tj. 40,47% planu wynoszącego 7 632 997,26 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 001 211,25 zł, zakup energii 561 347,98 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 426 245,46 zł, zakup materiałów i wyposażenia 370 177,55 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 176 675,64 zł, różne opłaty i składki 112 017,03 zł, zakup usług remontowych 80 873,23 zł, pozostałe odsetki 63 978,25 zł, zakup środków żywności 58 822,82 zł, podatek od nieruchomości 57 990,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 57 688,68 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 36 983,57 zł, podróże służbowe krajowe 25 535,34 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 20 699,56 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 14 621,28 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 14 539,36 zł, zakup usług zdrowotnych 5 030,00 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 1 396,20 zł, zakup środków

dydaktycznych i książek 1 272,61 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 146,00 zł, nagrody konkursowe 200,00 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, 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 5 035 642,58 zł, tj. w 24,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 204 277,80 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 035 642,58 zł, tj. 24,92% planu wynoszącego 20 204 277,80 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 853 670,08 zł, (co stanowi 12,59% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 615 437,17 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 238 232,91 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 28 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 28 000,00 zł.

Beata
Janiszewska;
Wójt Gminy
Smyków

Elektronicznie
podpisany przez
Beata Janiszewska;
Wójt Gminy Smyków
Data: 2026.07.21
12:28:52 +02'00'