

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Czarne nr 0007.93.2025 z dnia 19.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 62 604 465,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 65 603 774,34 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 074 909,34 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 075 600,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 999 309,34 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Czarne 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 332 548,86 zł do kwoty 62 937 013,86 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 014 092,07 zł do kwoty 66 617 866,41 zł;
- plan przychodów wzrósł o 681 543,21 zł do kwoty 6 756 452,55 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Czarne zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 680 852,55 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:	62 604 465,00	62 937 013,86	21 611 052,13	34,34%
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 397 190,00	58 729 738,86	21 511 843,63	36,63%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 653 815,00</i>	<i>6 529 956,00</i>	<i>2 261 550,39</i>	<i>34,63%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>7 766 969,00</i>	<i>7 766 969,00</i>	<i>2 987 295,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>27 168 327,00</i>	<i>27 168 327,00</i>	<i>10 419 908,00</i>	<i>38,35%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>14 968 563,00</i>	<i>14 968 563,00</i>	<i>4 947 874,82</i>	<i>33,06%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 839 516,00</i>	<i>2 295 923,86</i>	<i>895 215,42</i>	<i>38,99%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 207 275,00	4 207 275,00	99 208,50	2,36%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>288 050,00</i>	<i>288 050,00</i>	<i>99 208,50</i>	<i>34,44%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>3 919 225,00</i>	<i>3 919 225,00</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:	65 603 774,34	66 617 866,41	15 027 207,51	22,56%
1.	Wydatki bieżące	58 709 241,29	59 223 626,26	14 660 832,51	24,76%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 894 533,05	7 394 240,15	366 375,00	4,95%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>6 493 223,05</i>	<i>6 992 930,15</i>	<i>265 065,00</i>	<i>3,79%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 999 309,34	-3 680 852,55	6 583 844,62	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-312 051,29	-493 887,40	6 851 011,12	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 583 844,62 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 851 011,12 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 21 611 052,13 zł, a ich realizacja stanowiła 34,34% planu wynoszącego 62 937 013,86 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 21 511 843,63 zł, tj. w 36,63% w stosunku do planu wynoszącego 58 729 738,86 zł. Dochody majątkowe Gminy Czarne w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 99 208,50 zł, tj. w 2,36% w stosunku do planu wynoszącego 4 207 275,00 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 6 529 956,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 261 550,39 zł, co stanowi 34,63% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 762 383,34 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 480 410,05 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 18 757,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 766 969,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 987 295,00 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 27 168 327,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 10 419 908,00 zł, co stanowi 38,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 54 678,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 10 365 230,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 637 375,45 zł, co stanowi 32,30% realizacji planu wynoszącego 8 165 000,00 zł, w tym 1 679 417,00 zł od osób prawnych i 957 958,45 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 048 585,36 zł, w tym 590 983,50 zł od osób prawnych i 457 601,86 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 179 795,30 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 417 785,94 zł, co stanowi 47,69% realizacji planu wynoszącego 876 000,00 zł, w tym 61 204,00 zł od osób prawnych i 356 581,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 31 161,48 zł, w tym 68,00 zł od osób prawnych i 31 093,48 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 141 325,21 zł, co stanowi 26,52% realizacji planu wynoszącego 533 000,00 zł, w tym 133 081,00 zł od osób prawnych i 8 244,21 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 620,97 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 620,97 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 260 717,31 zł, co stanowi 62,73% realizacji planu wynoszącego 415 600,00 zł, w tym 45 054,00 zł od osób prawnych i 215 663,31 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 59 607,93 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 59 607,93 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 74 666,04 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 2 685,42 zł, co stanowi 16,28% realizacji planu wynoszącego 16 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 635,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 473,65 zł, co stanowi 14,74% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 11 065,94 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 313,97 zł, co stanowi 26,68% realizacji planu wynoszącego 301 000,00 zł, w tym 1 270,00 zł od osób prawnych i 79 043,97 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 680,50 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 680,50 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 403,00 zł, co stanowi 21,34% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 862,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 621 463,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 394 932,87 zł, co stanowi 30,18% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 808 595,70 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 156 998,97 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 143 742,19 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 123 166,79 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 72 264,87 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 295 923,86 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 895 215,42 zł, co stanowi 38,99% założeń.

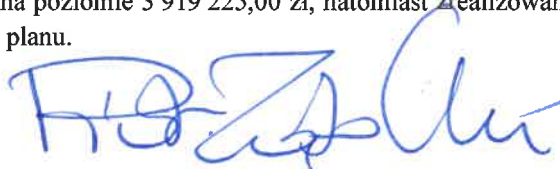
DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 288 050,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 99 208,50 zł, co stanowi 34,44% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 89 400,60 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 6 387,82 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 3 420,08 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 919 225,00 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 15 027 207,51 zł, a ich realizacja wyniosła 22,56% planu wynoszącego 66 617 866,41 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 660 832,51 zł, tj. w 24,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 59 223 626,26 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 366 375,00 zł, tj. w 4,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 7 394 240,15 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	27 049 355,14	27 160 757,36	6 506 060,99	23,95%	43,30%
855	Rodzina	7 501 122,35	7 369 213,35	2 261 712,07	30,69%	15,05%
750	Administracja publiczna	6 149 689,57	6 747 398,16	1 923 724,74	28,51%	12,80%
852	Pomoc społeczna	6 134 342,00	6 121 508,00	1 365 530,74	22,31%	9,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 496 821,69	8 611 498,09	1 017 762,60	11,82%	6,77%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 099 061,62	2 099 191,57	606 636,88	28,90%	4,04%
757	Obsługa długu publicznego	1 815 000,00	1 767 230,00	373 720,89	21,15%	2,49%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 909 814,00	1 989 841,91	322 590,37	16,21%	2,15%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 714 310,00	1 714 310,00	152 747,73	8,91%	1,02%
600	Transport i łączność	479 177,59	539 177,59	144 711,15	26,84%	0,96%
710	Działalność usługowa	343 000,00	458 000,00	121 955,84	26,63%	0,81%
926	Kultura fizyczna	447 700,02	447 700,02	113 688,84	25,39%	0,76%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	239 962,36	346 516,04	84 173,17	24,29%	0,56%
851	Ochrona zdrowia	226 980,00	226 980,00	17 241,50	7,60%	0,11%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 700,00	14 060,00	12 220,00	86,91%	0,08%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	21 000,00	21 000,00	2 730,00	13,00%	0,02%
630	Turystyka	457 688,00	457 688,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	15 000,00	23 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	467 050,00	467 796,32	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	65 603 774,34	66 617 866,41	15 027 207,51	22,56%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 660 832,51 zł, tj. w 24,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 59 223 626,26 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 792 147,28 zł, tj. 24,65% planu wynoszącego 31 605 720,77 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 980 926,85 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 435 597,85 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 888 445,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 683 480,32 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 519 026,28 zł, wynagrodzenia bezosobowe 182 189,08 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 91 314,53 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 469,13 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 4 698,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 974 512,91 zł, tj. 30,49% planu wynoszącego 6 475 786,57 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 810 028,96 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 108 137,08 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 56 346,87 zł;
 - dotacje – 693 851,03 zł, tj. 29,82% planu wynoszącego 2 326 585,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 204 007,49 zł, tj. 31,15% planu wynoszącego 654 826,44 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 373 720,89 zł, tj. 21,64% planu wynoszącego 1 727 230,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 622 592,91 zł, tj. 22,04% planu wynoszącego 16 433 477,48 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 541 237,32 zł, zakup energii 564 892,58 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 414 879,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 268 079,43 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 267 286,75 zł, zakup materiałów i wyposażenia 145 748,61 zł, zakup środków żywności

144 519,08 zł, różne opłaty i składki 65 632,74 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 52 374,55 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 51 147,90 zł, zakup usług remontowych 24 769,50 zł, podróże służbowe krajowe 21 813,86 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 18 720,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 17 866,89 zł, podatek od nieruchomości 7 159,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 516,50 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 3 468,24 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 3 304,76 zł, zakup usług zdrowotnych 3 200,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 500,00 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 289,83 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 186,37 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 366 375,00 zł, tj. w 4,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 7 394 240,15 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 265 065,00 zł, tj. 3,79% planu wynoszącego 6 992 930,15 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 101 310,00 zł, tj. 25,24% planu wynoszącego 401 310,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 415 982,47 zł, (co stanowi 50,56% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 415 982,47 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 770 800,00 zł (co stanowi 25,06% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 770 800,00 zł.

SKARBNIK GMINY
mgr Marcin Matys

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

