

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Pogorzeli nr XVIII/99/2025 z dnia 22.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 39 329 699,89 zł;
- realizację wydatków na poziomie 42 828 976,65 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 499 276,76 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 499 276,76 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Pogorzela na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 581 099,73 zł do kwoty 39 910 799,62 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 072 461,73 zł do kwoty 43 901 438,38 zł;
- plan przychodów wzrósł o 491 362,00 zł do kwoty 3 990 638,76 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Pogorzela zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 990 638,76 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:	39 329 699,89	39 910 799,62	13 470 308,32	33,75%
1.	Dochody bieżące, w tym:	33 983 509,49	34 564 609,22	12 758 029,44	36,91%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 160 406,49</i>	<i>2 753 506,22</i>	<i>1 172 575,09</i>	<i>42,58%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 487 326,00</i>	<i>11 487 326,00</i>	<i>4 418 200,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>13 483 768,00</i>	<i>13 483 768,00</i>	<i>5 153 319,00</i>	<i>38,22%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>6 045 146,00</i>	<i>6 173 146,00</i>	<i>1 911 971,52</i>	<i>30,97%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>806 863,00</i>	<i>666 863,00</i>	<i>101 963,83</i>	<i>15,29%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 346 190,40	5 346 190,40	712 278,88	13,32%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>329 000,00</i>	<i>329 000,00</i>	<i>4 684,48</i>	<i>1,42%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 017 190,40</i>	<i>5 017 190,40</i>	<i>707 594,40</i>	<i>14,10%</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:	42 828 976,65	43 901 438,38	8 314 496,21	18,94%
1.	Wydatki bieżące	32 282 068,06	33 121 528,79	7 559 778,96	22,82%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 546 908,59	10 779 909,59	754 717,25	7,00%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 546 908,59</i>	<i>10 779 909,59</i>	<i>754 717,25</i>	<i>7,00%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-3 499 276,76	-3 990 638,76	5 155 812,11	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 701 441,43	1 443 080,43	5 198 250,48	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 155 812,11 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 198 250,48 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 13 470 308,32 zł, a ich realizacja stanowiła 33,75% planu wynoszącego 39 910 799,62 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 12 758 029,44 zł, tj. w 36,91% w stosunku do planu wynoszącego 34 564 609,22 zł. Dochody majątkowe Gminy Pogorzela w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 712 278,88 zł, tj. w 13,32% w stosunku do planu wynoszącego 5 346 190,40 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 2 753 506,22 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 172 575,09 zł, co stanowi 42,58% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 728 454,09 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 76 260,02 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 44 072,23 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 323 713,75 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 323 713,75 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 75,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 487 326,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 418 200,00 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 13 483 768,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 5 153 319,00 zł, co stanowi 38,22% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 60 804,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 092 515,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 928 239,31 zł, co stanowi 28,30% realizacji planu wynoszącego 3 280 000,00 zł, w tym 399 738,00 zł od osób prawnych i 528 501,31 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 744 571,19 zł, w tym 526 217,16 zł od osób prawnych i 218 354,03 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 198 739,47 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 551 351,66 zł, co stanowi 36,51% realizacji planu wynoszącego 1 510 000,00 zł, w tym 69 386,00 zł od osób prawnych i 481 965,66 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 40 638,79 zł, w tym 111,00 zł od osób prawnych i 40 527,79 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 092,00 zł, co stanowi 26,56% realizacji planu wynoszącego 79 410,00 zł, w tym 20 968,00 zł od osób prawnych i 124,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 441,00 zł, w tym 425,00 zł od osób prawnych i 16,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 117 778,00 zł, co stanowi 46,74% realizacji planu wynoszącego 252 000,00 zł, w tym 38 162,00 zł od osób prawnych i 79 616,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 43 835,00 zł, w tym 12 464,00 zł od osób prawnych i 31 371,00 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 65 129,00 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 6 009,29 zł, co stanowi 28,62% realizacji planu wynoszącego 21 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 286,16 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 363,00 zł, co stanowi 206,05% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 14 957,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 48 954,00 zł, co stanowi 16,21% realizacji planu wynoszącego 302 000,00 zł, w tym 24,00 zł od osób prawnych i 48 930,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 9 019,37 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 019,37 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 000,00 zł, co stanowi 30,00% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 702 736,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 220 184,26 zł, co stanowi 31,33% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 78 404,00 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 65 122,90 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 43 705,77 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 12 896,60 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 12 588,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 666 863,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 101 963,83 zł, co stanowi 15,29% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 329 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 4 684,48 zł, co stanowi 1,42% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 3 064,48 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 620,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 017 190,40 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 707 594,40 zł, co stanowi 14,10% realizacji planu.

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

- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 575 280,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 132 314,40 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 8 314 496,21 zł, a ich realizacja wyniosła 18,94% planu wynoszącego 43 901 438,38 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 559 778,96 zł, tj. w 22,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 121 528,79 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 754 717,25 zł, tj. w 7,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 779 909,59 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	18 778 310,00	19 182 920,28	4 196 533,89	21,88%	50,47%
750	Administracja publiczna	6 331 317,57	6 511 502,57	1 498 592,95	23,01%	18,02%
855	Rodzina	4 458 729,00	4 500 754,10	1 396 274,92	31,02%	16,79%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 476 937,00	2 475 377,00	449 429,47	18,16%	5,41%
852	Pomoc społeczna	1 499 087,49	1 573 342,84	385 908,73	24,53%	4,64%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 255 456,00	2 407 811,00	196 914,84	8,18%	2,37%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	193 800,00	193 800,00	58 606,02	30,24%	0,70%
926	Kultura fizyczna	186 050,00	186 050,00	39 450,23	21,20%	0,47%
600	Transport i łączność	2 288 604,59	2 288 604,59	27 245,70	1,19%	0,33%
851	Ochrona zdrowia	254 826,00	242 826,00	25 061,02	10,32%	0,30%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 500,00	154 850,00	23 650,00	15,27%	0,28%
700	Gospodarka mieszkaniowa	214 900,00	237 040,00	12 528,44	5,29%	0,15%
010	Rolnictwo i łowiectwo	3 548 059,00	3 509 059,00	4 000,00	0,11%	0,05%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 200,00	1 200,00	300,00	25,00%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	91 900,00	130 900,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00	70 001,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	210 000,00	202 100,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	33 300,00	33 300,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	42 828 976,65	43 901 438,38	8 314 496,21	18,94%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 559 778,96 zł, tj. w 22,82% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 121 528,79 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 032 516,75 zł, tj. 23,42% planu wynoszącego 21 485 354,07 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 921 151,29 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 521 588,83 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 584 883,50 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 462 936,67 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 420 798,34 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 57 757,79 zł, wynagrodzenia bezosobowe 57 294,44 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 105,89 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 843 673,52 zł, tj. 32,53% planu wynoszącego 2 593 183,53 zł, z tego: świadczenia społeczne 667 635,02 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 120 649,84 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 55 388,66 zł;
 - dotacje – 412 718,00 zł, tj. 25,05% planu wynoszącego 1 647 256,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 23 650,00 zł, tj. 4,55% planu wynoszącego 519 276,28 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 1 247 220,69 zł, tj. 18,14% planu wynoszącego 6 876 458,91 zł, z tego: zakup usług pozostałych 374 771,81 zł, zakup energii 321 884,80 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 145 449,95 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 140 228,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 69 921,01 zł, zakup środków żywności 64 319,12 zł, zakup usług remontowych 60 474,49 zł, różne opłaty i składki 17 485,40 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 16 005,07 zł, podróże służbowe krajowe 12 256,32 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10 164,20 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 328,74 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 988,76 zł, koszty postępowania

sądowego i prokuratorskiego 1 979,83 zł, pozostałe odsetki 1 531,00 zł, zakup usług zdrowotnych 780,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 673,19 zł, nagrody konkursowe 500,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 340,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 139,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 754 717,25 zł, tj. w 7,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 779 909,59 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 754 717,25 zł, tj. 7,00% planu wynoszącego 10 779 909,59 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 345 503,44 zł, (co stanowi 108,89% 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 – 3 634 625,86 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 710 877,58 zł.

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