

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Sarnaki nr XXIV/139/2025 z dnia 17.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 36 113 438,48 zł;
- realizację wydatków na poziomie 37 394 305,88 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 240 867,40 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 960 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 280 867,40 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Sarnaki 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 2 641 955,65 zł do kwoty 38 755 394,13 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 962 462,78 zł do kwoty 42 356 768,66 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 320 507,13 zł do kwoty 4 561 374,53 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Sarnaki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 601 374,53 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:	36 113 438,48	38 755 394,13	24 163 462,31	62,35%
1.	Dochody bieżące, w tym:	31 448 057,48	33 064 840,13	23 642 189,07	71,50%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 798 253,48</i>	<i>5 897 250,18</i>	<i>3 287 440,32</i>	<i>55,75%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>3 834 280,00</i>	<i>3 834 280,00</i>	<i>2 522 528,00</i>	<i>65,79%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>11 346 693,00</i>	<i>11 346 693,00</i>	<i>6 935 890,00</i>	<i>61,13%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 254 831,00</i>	<i>10 254 831,00</i>	<i>7 660 472,53</i>	<i>74,70%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 214 000,00</i>	<i>1 731 785,95</i>	<i>3 235 858,22</i>	<i>186,85%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 665 381,00	5 690 554,00	521 273,24	9,16%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>1 000 000,00</i>	<i>47 273,24</i>	<i>4,73%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>3 665 381,00</i>	<i>4 690 554,00</i>	<i>474 000,00</i>	<i>10,11%</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:	37 394 305,88	42 356 768,66	16 469 967,99	38,88%
1.	Wydatki bieżące	29 394 314,73	30 923 117,32	15 516 569,22	50,18%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	7 999 991,15	11 433 651,34	953 398,77	8,34%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>7 999 991,15</i>	<i>11 433 651,34</i>	<i>953 398,77</i>	<i>8,34%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 280 867,40	-3 601 374,53	7 693 494,32	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 053 742,75	2 141 722,81	8 125 619,85	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 7 693 494,32 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 8 125 619,85 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 24 163 462,31 zł, a ich realizacja stanowiła 62,35% planu wynoszącego 38 755 394,13 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 23 642 189,07 zł, tj. w 71,50% w stosunku do planu wynoszącego 33 064 840,13 zł. Dochody majątkowe Gminy Sarnaki w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 521 273,24 zł, tj. w 9,16% w stosunku do planu wynoszącego 5 690 554,00 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 5 897 250,18 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 287 440,32 zł, co stanowi 55,75% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 664 709,62 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 238 158,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 90 754,70 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 22 009,82 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 22 009,82 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 271 808,18 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 834 280,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 522 528,00 zł, co stanowi 65,79% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 162 968,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 11 346 693,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 6 935 890,00 zł, co stanowi 61,13% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 202 290,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 733 600,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 149 081,38 zł, co stanowi 81,61% realizacji planu wynoszącego 7 535 000,00 zł, w tym 5 142 574,00 zł od osób prawnych i 1 006 507,38 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 424 923,46 zł, w tym 5 626,69 zł od osób prawnych i 419 296,77 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 627 563,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 311 753,79 zł, co stanowi 63,27% realizacji planu wynoszącego 492 754,00 zł, w tym 1 517,00 zł od osób prawnych i 310 236,79 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 64 001,04 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 64 001,04 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 93 762,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 255 981,38 zł, co stanowi 58,91% realizacji planu wynoszącego 434 539,00 zł, w tym 113 798,11 zł od osób prawnych i 142 183,27 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 36 564,37 zł, w tym 125,00 zł od osób prawnych i 36 439,37 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 57 657,00 zł, co stanowi 92,69% realizacji planu wynoszącego 62 206,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 57 657,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 5 834,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 5 834,00 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 97 843,00 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 półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 170,35 zł, co stanowi 102,13% realizacji planu wynoszącego 8 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 796,38 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 670,00 zł, co stanowi 61,91% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 4 406,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 814,00 zł, co stanowi 31,85% realizacji planu wynoszącego 260 000,00 zł, w tym 1 124,00 zł od osób prawnych i 81 690,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 49,28 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 49,28 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 321,00 zł, co stanowi 49,28% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 6 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 396 332,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 761 023,63 zł, co stanowi 54,50% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 586 962,66 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 82 362,94 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 38 880,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 18 651,14 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 12 440,24 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 731 785,95 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 3 235 858,22 zł, co stanowi 186,85% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 000 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 47 273,24 zł, co stanowi 4,73% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 46 763,08 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 510,16 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 690 554,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 474 000,00 zł, co stanowi 10,11% realizacji planu.

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

- Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa – 450 000,00 zł;
- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 24 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 16 469 967,99 zł, a ich realizacja wyniosła 38,88% planu wynoszącego 42 356 768,66 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 516 569,22 zł, tj. w 50,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 923 117,32 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 953 398,77 zł, tj. w 8,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 433 651,34 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	11 224 646,00	11 738 743,87	6 474 868,97	55,16%	39,31%
750	Administracja publiczna	6 276 423,11	6 299 763,18	3 044 328,46	48,32%	18,48%
852	Pomoc społeczna	3 582 717,70	3 854 080,20	1 830 682,15	47,50%	11,12%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 130 000,03	10 080 239,79	1 530 459,68	15,18%	9,29%
855	Rodzina	1 703 508,20	1 702 172,85	1 029 114,36	60,46%	6,25%
600	Transport i łączność	1 831 880,48	2 754 379,16	735 542,83	26,70%	4,47%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 682 003,57	1 798 608,57	633 647,83	35,23%	3,85%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 024 324,59	1 434 478,59	606 156,70	42,26%	3,68%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	552 745,06	927 575,74	280 154,24	30,20%	1,70%
757	Obsługa długu publicznego	430 000,00	270 160,00	84 015,57	31,10%	0,51%
700	Gospodarka mieszkaniowa	256 980,02	187 080,02	82 414,59	44,05%	0,50%
851	Ochrona zdrowia	125 200,00	514 912,78	57 838,67	11,23%	0,35%
630	Turystyka	53 000,00	53 000,00	25 118,72	47,39%	0,15%
926	Kultura fizyczna	101 600,12	214 330,07	25 022,11	11,67%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 600,00	33 600,00	15 599,00	46,43%	0,09%
758	Różne rozliczenia	160 000,00	161 530,84	10 028,84	6,21%	0,06%
710	Działalność usługowa	237 000,00	322 436,00	4 000,00	1,24%	0,02%
752	Obrona narodowa	695,00	8 695,00	695,00	7,99%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	982,00	982,00	280,27	28,54%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	37 394 305,88	42 356 768,66	16 469 967,99	38,88%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 516 569,22 zł, tj. w 50,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 30 923 117,32 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 726 193,88 zł, tj. 51,73% planu wynoszącego 16 867 872,13 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 412 339,46 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 883 614,93 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 176 899,84 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 510 962,88 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 452 826,67 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 120 880,77 zł, wynagrodzenia bezosobowe 116 871,21 zł, wynagrodzenia

agencyjno-prowizyjne 37 676,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 905,43 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 216,69 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 352 822,75 zł, tj. 54,76% planu wynoszącego 2 470 481,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 971 486,47 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 195 521,48 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 171 314,80 zł, stypendia dla uczniów 14 500,00 zł;
- dotacje – 609 252,70 zł, tj. 50,14% planu wynoszącego 1 215 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 286 389,05 zł, tj. 41,12% planu wynoszącego 696 493,68 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 84 015,57 zł, tj. 31,10% planu wynoszącego 270 160,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 457 895,27 zł, tj. 47,41% planu wynoszącego 9 403 110,51 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 590 078,83 zł, zakup energii 785 972,07 zł, różne opłaty i składki 664 982,56 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 567 011,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 413 666,44 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 226 193,64 zł, zakup usług remontowych 78 063,17 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 36 505,30 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 20 115,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 17 283,78 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 14 742,30 zł, podróże służbowe krajowe 13 638,98 zł, zakup środków żywności 9 209,12 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 6 182,95 zł, nagrody konkursowe 4 632,14 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 4 023,31 zł, zakup usług zdrowotnych 3 879,00 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 1 530,84 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 80,68 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 62,87 zł, pozostałe odsetki 23,60 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 17,69 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 953 398,77 zł, tj. w 8,34% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 433 651,34 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 953 398,77 zł, tj. 8,34% planu wynoszącego 11 433 651,34 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 688 540,04 zł, (co stanowi 168,56% 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 – 2 952 867,76 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 595 672,28 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 140 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 860 000,00 zł (co stanowi 89,58% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 860 000,00 zł.

NIEPODATKOWE NALEŻNOŚCI BUDŻETOWE

W II kwartale 2026 roku Gmina Sarnaki nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych.