Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Czarne
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.) 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 673 155,87 zł do kwoty 65 277 620,87 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 354 699,08 zł do kwoty 68 958 473,42 zł;
- plan przychodów wzrósł o 681 543,21 zł do kwoty 6 756 452,55 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 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 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:**	**62 604 465,00**	**65 277 620,87**	**40 508 505,78**	**62,06%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 397 190,00	59 599 025,87	36 365 567,94	61,02%
	Dotacje i dochody celowe	*6 653 815,00*	*7 362 281,10*	*4 895 661,35*	*66,50%*
	Subwencja ogólna	*7 766 969,00*	*7 794 702,00*	*4 807 405,00*	*61,68%*
	Udziały w PIT i CIT	*27 168 327,00*	*27 168 327,00*	*16 693 724,00*	*61,45%*
	Wpływy z podatków i opłat	*14 968 563,00*	*14 968 563,00*	*8 567 478,20*	*57,24%*
	Pozostałe dochody bieżące	*1 839 516,00*	*2 305 152,77*	*1 401 299,39*	*60,79%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 207 275,00	5 678 595,00	4 142 937,84	72,96%
	Dochody z majątku	*288 050,00*	*288 050,00*	*203 462,84*	*70,63%*
	Dotacje i środki na inwestycje	*3 919 225,00*	*5 390 545,00*	*3 939 475,00*	*73,08%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**65 603 774,34**	**68 958 473,42**	**35 414 836,60**	**51,36%**
1.	Wydatki bieżące	58 709 241,29	60 092 913,27	30 776 130,69	51,21%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 894 533,05	8 865 560,15	4 638 705,91	52,32%
	wydatki na inwestycje	*6 493 223,05*	*8 464 250,15*	*4 437 395,91*	*52,43%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-2 999 309,34**	**-3 680 852,55**	**5 093 669,18**	-
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**-312 051,29**	**-493 887,40**	**5 589 437,25**	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 093 669,18 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 589 437,25 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 40 508 505,78 zł, a ich realizacja stanowiła 62,06% planu wynoszącego 65 277 620,87 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 36 365 567,94 zł, tj. w 61,02% w stosunku do planu wynoszącego 59 599 025,87 zł. Dochody majątkowe Gminy Czarne w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 4 142 937,84 zł, tj. w 72,96% w stosunku do planu wynoszącego 5 678 595,00 zł.

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabłocki

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 7 362 281,10 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 895 661,35 zł, co stanowi 66,50% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 837 221,08 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 15 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 025 193,64 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 18 246,63 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 794 702,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 807 405,00 zł, co stanowi 61,68% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 27 733,00 zł.

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 półroczu 2026 roku w kwocie 16 693 724,00 zł, co stanowi 61,45% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 109 356,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 16 584 368,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 696 690,88 zł, co stanowi 57,52% realizacji planu wynoszącego 8 165 000,00 zł, w tym 3 242 651,00 zł od osób prawnych i 1 454 039,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 042 766,36 zł, w tym 632 947,50 zł od osób prawnych i 409 818,86 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 364 048,99 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 597 368,04 zł, co stanowi 68,19% realizacji planu wynoszącego 876 000,00 zł, w tym 117 754,00 zł od osób prawnych i 479 614,04 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 9 839,64 zł, w tym 626,00 zł od osób prawnych i 9 213,64 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 272 519,21 zł, co stanowi 51,13% realizacji planu wynoszącego 533 000,00 zł, w tym 264 125,00 zł od osób prawnych i 8 394,21 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 441,32 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 441,32 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 269 833,78 zł, co stanowi 64,93% realizacji planu wynoszącego 415 600,00 zł, w tym 47 468,00 zł od osób prawnych i 222 365,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 57 321,46 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 57 321,46 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 156 650,66 zł.

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

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 6 650,82 zł, co stanowi 40,31% realizacji planu wynoszącego 16 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 4 076,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 116,82 zł, co stanowi 51,17% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 9 173,77 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 163 415,00 zł, co stanowi 54,29% realizacji planu wynoszącego 301 000,00 zł, w tym 2 582,00 zł od osób prawnych i 160 833,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 983,47 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 983,47 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 181,68 zł, co stanowi 40,61% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 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 półroczu w kwocie 2 538 839,97 zł, co stanowi 54,94% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 475 381,42 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 345 306,68 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 259 196,59 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 169 973,33 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 125 111,54 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 305 152,77 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 401 299,39 zł, co stanowi 60,79% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 288 050,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 203 462,84 zł, co stanowi 70,63% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 182 596,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 10 739,41 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 10 127,43 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 390 545,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 939 475,00 zł, co stanowi 73,08% realizacji planu.

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

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

- Gospodarka ściekowa i ochrona wód w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 3 914 475,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 25 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 35 414 836,60 zł, a ich realizacja wyniosła 51,36% planu wynoszącego 68 958 473,42 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 776 130,69 zł, tj. w 51,21% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 60 092 913,27 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 638 705,91 zł, tj. w 52,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 865 560,15 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	27 049 355,14	26 855 337,37	13 532 824,69	50,39%	38,21%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 496 821,69	8 675 527,07	6 018 257,72	69,37%	16,99%
855	Rodzina	7 501 122,35	7 362 879,35	4 525 574,17	61,46%	12,78%
750	Administracja publiczna	6 149 689,57	6 764 398,16	3 537 220,87	52,29%	9,99%
852	Pomoc społeczna	6 134 342,00	6 389 357,63	3 017 873,87	47,23%	8,52%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 099 061,62	2 138 991,57	1 116 123,50	52,18%	3,15%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 909 814,00	2 052 733,48	1 034 900,62	50,42%	2,92%
010	Rolnictwo i łowiectwo	1 714 310,00	2 579 800,47	841 682,06	32,63%	2,38%
757	Obsługa długu publicznego	1 815 000,00	1 656 670,00	734 527,41	44,34%	2,07%
600	Transport i łączność	479 177,59	815 510,59	278 427,74	34,14%	0,79%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	239 962,36	415 036,39	256 729,56	61,86%	0,72%
926	Kultura fizyczna	447 700,02	447 700,02	246 826,42	55,13%	0,70%
710	Działalność usługowa	343 000,00	458 000,00	165 883,99	36,22%	0,47%
851	Ochrona zdrowia	226 980,00	226 980,00	69 003,98	30,40%	0,19%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	35 000,00	49 400,00	15 900,00	32,19%	0,04%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 700,00	14 060,00	12 220,00	86,91%	0,03%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	21 000,00	21 000,00	5 460,00	26,00%	0,02%
630	Turystyka	457 688,00	457 688,00	5 400,00	1,18%	0,02%
752	Obrona narodowa	15 000,00	1 275 300,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	467 050,00	302 103,32	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**65 603 774,34**	**68 958 473,42**	**35 414 836,60**	**51,36%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 776 130,69 zł, tj. w 51,21% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 60 092 913,27 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 644 735,69 zł, tj. 49,53% planu wynoszącego 31 588 677,96 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 296 939,43 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 834 120,22 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 155 638,56 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 987 371,53 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 745 817,89 zł, wynagrodzenia bezosobowe 384 798,86 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 219 026,10 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 14 023,10 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 7 000,00 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 901 940,45 zł, tj. 57,75% planu wynoszącego 6 756 758,85 zł, z tego: świadczenia społeczne 3 571 449,43 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 202 220,44 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 111 880,95 zł, stypendia dla uczniów 15 900,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 489,63 zł;
  - dotacje – 1 283 231,25 zł, tj. 55,12% planu wynoszącego 2 328 019,00 zł,

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 638 015,95 zł, tj. 97,42% planu wynoszącego 654 941,87 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 734 527,41 zł, tj. 44,34% planu wynoszącego 1 656 670,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 573 679,94 zł, tj. 50,12% planu wynoszącego 17 107 845,59 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 051 516,86 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 035 242,78 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 992 890,94 zł, zakup energii 946 334,76 zł, różne opłaty i składki 627 622,99 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 543 553,71 zł, zakup materiałów i wyposażenia 406 991,84 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 322 541,64 zł, zakup środków żywności 321 693,30 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 100 194,19 zł, zakup usług remontowych 64 689,47 zł, podróże służbowe krajowe 44 735,75 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 38 557,24 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 27 912,30 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 12 211,95 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 11 004,23 zł, podatek od nieruchomości 7 159,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 6 809,80 zł, zakup usług zdrowotnych 6 050,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 3 304,76 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 1 768,94 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 790,89 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 102,60 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 638 705,91 zł, tj. w 52,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 865 560,15 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 437 395,91 zł, tj. 52,43% planu wynoszącego 8 464 250,15 zł,
  - pozostałe wydatki majątkowe – 201 310,00 zł, tj. 50,16% planu wynoszącego 401 310,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 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 półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 1 537 800,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 1 537 800,00 zł.

SKARBNIK GMINY
mgr Marcin Małys

BURMISTRZ
mgr Piotr Zabrocki