

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

Budżet Gminy Sobienie-Jeziory w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Sobienie-Jeziory nr XVIII/144/2025 z dnia 18.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 43 473 622,06 zł;
- realizację wydatków na poziomie 47 707 667,28 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 234 045,22 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 0,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 4 234 045,22 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Sobienie-Jeziory na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 413 286,56 zł do kwoty 44 886 908,62 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 640 333,66 zł do kwoty 51 348 000,94 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 227 047,10 zł do kwoty 6 461 092,32 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Sobienie-Jeziory zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 461 092,32 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:	43 473 622,06	44 886 908,62	25 196 490,45	56,13%
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 766 673,00	41 293 260,06	25 049 390,70	60,66%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>2 590 131,00</i>	<i>2 987 494,06</i>	<i>1 865 178,43</i>	<i>62,43%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>6 715 259,00</i>	<i>6 715 709,00</i>	<i>4 132 914,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>21 492 568,00</i>	<i>21 492 568,00</i>	<i>13 197 530,00</i>	<i>61,41%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 517 519,00</i>	<i>9 572 219,00</i>	<i>5 600 290,24</i>	<i>58,51%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>451 196,00</i>	<i>525 270,00</i>	<i>253 478,03</i>	<i>48,26%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 706 949,06	3 593 648,56	147 099,75	4,09%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>400 000,00</i>	<i>409 100,00</i>	<i>41 100,00</i>	<i>10,05%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>2 306 949,06</i>	<i>3 184 548,56</i>	<i>105 999,75</i>	<i>3,33%</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:	47 707 667,28	51 348 000,94	20 504 621,47	39,93%
1.	Wydatki bieżące	40 162 884,78	41 271 035,53	18 578 011,72	45,01%

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 %)
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	7 544 782,50	10 076 965,41	1 926 609,75	19,12%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>7 544 782,50</i>	<i>10 076 965,41</i>	<i>1 926 609,75</i>	<i>19,12%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-4 234 045,22	-6 461 092,32	4 691 868,98	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	603 788,22	22 224,53	6 471 378,98	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 691 868,98 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 471 378,98 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Sobienie-Jeziory w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 25 196 490,45 zł, a ich realizacja stanowiła 56,13% planu wynoszącego 44 886 908,62 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 25 049 390,70 zł, tj. w 60,66% w stosunku do planu wynoszącego 41 293 260,06 zł. Dochody majątkowe Gminy Sobienie-Jeziory w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 147 099,75 zł, tj. w 4,09% w stosunku do planu wynoszącego 3 593 648,56 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 2 987 494,06 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 865 178,43 zł, co stanowi 62,43% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 519 687,59 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 261 949,33 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 18 000,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 65 541,51 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 715 709,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 132 914,00 zł, co stanowi 61,54% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 450,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 21 492 568,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 13 197 530,00 zł, co stanowi 61,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 124 170,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 13 073 360,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 435 300,75 zł, co stanowi 56,50% realizacji planu wynoszącego 4 310 025,00 zł, w tym 1 580 483,42 zł od osób prawnych i 854 817,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 233 717,22 zł, w tym 15 921,42 zł od osób prawnych i 217 795,80 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina Sobienie-Jeziory w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 720 070,90 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 541 810,74 zł, co stanowi 73,87% realizacji planu wynoszącego 733 453,00 zł, w tym 5 617,00 zł od osób prawnych i 536 193,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 57 197,55 zł, w tym 271,00 zł od osób prawnych i 56 926,55 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 61 473,60 zł, co stanowi 69,64% realizacji planu wynoszącego 88 273,00 zł, w tym 15 076,41 zł od osób prawnych i 46 397,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 9 664,57 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 664,57 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 208 591,00 zł, co stanowi 61,89% realizacji planu wynoszącego 337 049,00 zł, w tym 58 473,00 zł od osób prawnych i 150 118,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 31 714,02 zł, w tym 1 624,00 zł od osób prawnych i 30 090,02 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina Sobienie-Jeziory nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 201 638,00 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 529,62 zł, co stanowi 10,59% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 32 553,90 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 943,88 zł, co stanowi 101,34% realizacji planu wynoszącego 25 600,00 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 219 555,01 zł, co stanowi 37,02% realizacji planu wynoszącego 593 000,00 zł, w tym 12 604,50 zł od osób prawnych i 206 950,51 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 2 101,91 zł, w tym 0,12 zł od osób prawnych i 2 101,79 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 812,00 zł, co stanowi 75,25% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 454 819,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 088 273,64 zł, co stanowi 60,45% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 409 364,06 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 384 185,06 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 126 228,08 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 58 202,23 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 48 587,20 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 525 270,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 253 478,03 zł, co stanowi 48,26% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 409 100,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 41 100,00 zł, co stanowi 10,05% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 32 000,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 9 100,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 184 548,56 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 105 999,75 zł, co stanowi 3,33% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 99 999,75 zł;
- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 6 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Sobienie-Jeziory w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 20 504 621,47 zł, a ich realizacja wyniosła 39,93% planu wynoszącego 51 348 000,94 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 578 011,72 zł, tj. w 45,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 271 035,53 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 926 609,75 zł, tj. w 19,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 076 965,41 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	23 940 511,79	24 096 872,36	10 946 370,80	45,43%	53,38%
750	Administracja publiczna	5 771 364,00	5 895 009,28	2 498 123,94	42,38%	12,18%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 310 399,48	5 900 793,61	2 197 891,51	37,25%	10,72%
855	Rodzina	2 263 872,18	2 672 490,48	1 681 535,57	62,92%	8,20%
600	Transport i łączność	2 707 526,48	3 830 696,46	1 004 885,00	26,23%	4,90%
852	Pomoc społeczna	2 214 527,00	2 608 751,49	948 201,84	36,35%	4,62%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 199 485,35	3 252 969,60	344 868,41	10,60%	1,68%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	610 000,00	710 000,00	299 998,00	42,25%	1,46%
926	Kultura fizyczna	379 800,00	379 800,00	209 643,89	55,20%	1,02%
010	Rolnictwo i łowiectwo	643 235,00	339 835,56	206 302,88	60,71%	1,01%
710	Działalność usługowa	248 970,00	248 970,00	70 994,40	28,52%	0,35%
851	Ochrona zdrowia	174 000,00	174 000,00	66 501,68	38,22%	0,32%
700	Gospodarka mieszkaniowa	46 000,00	361 300,00	16 839,45	4,66%	0,08%
758	Różne rozliczenia	195 000,00	195 000,00	9 600,00	4,92%	0,05%

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 %)
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 000,00	2 488,00	1 488,00	59,81%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	683,00	677 731,10	731,10	0,11%	< 0,01%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 293,00	1 293,00	645,00	49,88%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	47 707 667,28	51 348 000,94	20 504 621,47	39,93%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 578 011,72 zł, tj. w 45,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 271 035,53 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 146 135,87 zł, tj. 43,01% planu wynoszącego 23 588 376,53 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 454 721,73 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 859 979,36 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 386 728,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 743 569,26 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 411 776,23 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 133 306,64 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 74 997,66 zł, wynagrodzenia bezosobowe 62 142,58 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 16 930,01 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 1 983,92 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 698 574,52 zł, tj. 56,41% planu wynoszącego 3 011 336,56 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 244 048,29 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 291 117,48 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 153 416,71 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 8 504,04 zł, stypendia dla uczniów 1 488,00 zł;
 - dotacje – 545 283,56 zł, tj. 52,71% planu wynoszącego 1 034 500,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 42 357,83 zł, tj. 10,67% planu wynoszącego 396 986,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 6 145 659,94 zł, tj. 46,42% planu wynoszącego 13 239 836,44 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 118 322,55 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 618 568,00 zł, zakup energii 615 712,62 zł, zakup materiałów i wyposażenia 489 128,81 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 408 314,13 zł, różne opłaty i składki 295 250,21 zł, zakup środków żywności 289 116,64 zł, zakup usług remontowych 215 302,28 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 27 796,16 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 16 337,70 zł, opłaty z tytułu zakupu usług

telekomunikacyjnych 14 964,18 zł, podróże służbowe krajowe 12 905,36 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 10 824,78 zł, nagrody konkursowe 5 108,40 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 113,42 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 339,74 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 112,89 zł, zakup usług zdrowotnych 940,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 369,55 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 132,31 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 0,18 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 0,03 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 926 609,75 zł, tj. w 19,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 10 076 965,41 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 926 609,75 zł, tj. 19,12% planu wynoszącego 10 076 965,41 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 15 295 566,30 zł, (co stanowi 236,73% 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 – 14 390 491,63 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 905 074,67 zł.

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

WOJT

Kamil Choim

