

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Lubniewice nr XX/134/2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 30 852 668,63 zł;
- realizację wydatków na poziomie 30 974 258,81 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 891 921,82 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 770 331,64 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 121 590,18 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Lubniewice 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 zmalał o 1 665 906,31 zł do kwoty 29 186 762,32 zł;
- plan wydatków zmalał o 1 577 750,58 zł do kwoty 29 396 508,23 zł;
- plan przychodów wzrósł o 338 155,73 zł do kwoty 1 230 077,55 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 250 000,00 zł do kwoty 1 020 331,64 zł.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Lubniewice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 209 745,91 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:	30 852 668,63	29 186 762,32	14 153 957,03	48,49%
1.	Dochody bieżące, w tym:	24 255 563,31	24 700 727,01	13 815 187,58	55,93%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 828 031,33</i>	<i>4 121 080,38</i>	<i>1 710 310,89</i>	<i>41,50%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>4 049 573,00</i>	<i>4 065 621,00</i>	<i>2 508 096,00</i>	<i>61,69%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 265 384,00</i>	<i>9 265 384,00</i>	<i>5 690 596,00</i>	<i>61,42%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>6 336 323,38</i>	<i>6 356 323,38</i>	<i>3 214 135,68</i>	<i>50,57%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>776 251,60</i>	<i>892 318,25</i>	<i>692 049,01</i>	<i>77,56%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 597 105,32	4 486 035,31	338 769,45	7,55%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>251 500,00</i>	<i>251 500,00</i>	<i>37 167,54</i>	<i>14,78%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>6 345 605,32</i>	<i>4 234 535,31</i>	<i>301 601,91</i>	<i>7,12%</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:	30 974 258,81	29 396 508,23	11 803 242,43	40,15%
1.	Wydatki bieżące	23 188 089,38	23 793 981,73	10 771 243,09	45,27%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	7 786 169,43	5 602 526,50	1 031 999,34	18,42%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>7 786 169,43</i>	<i>5 602 526,50</i>	<i>1 031 999,34</i>	<i>18,42%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-121 590,18	-209 745,91	2 350 714,60	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 067 473,93	906 745,28	3 043 944,49	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 350 714,60 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 043 944,49 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 14 153 957,03 zł, a ich realizacja stanowiła 48,49% planu wynoszącego 29 186 762,32 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 13 815 187,58 zł, tj. w 55,93% w stosunku do planu wynoszącego 24 700 727,01 zł. Dochody majątkowe Gminy Lubniewice w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 338 769,45 zł, tj. w 7,55% w stosunku do planu wynoszącego 4 486 035,31 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 4 121 080,38 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 710 310,89 zł, co stanowi 41,50% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 284 551,91 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 370 578,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 41 337,52 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 41 337,52 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 13 843,46 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 065 621,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 508 096,00 zł, co stanowi 61,69% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 16 048,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 265 384,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 5 690 596,00 zł, co stanowi 61,42% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 48 420,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 642 176,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 759 319,86 zł, co stanowi 50,36% realizacji planu wynoszącego 3 493 356,54 zł, w tym 1 006 329,10 zł od osób prawnych i 752 990,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 977 206,46 zł, w tym 697 396,00 zł od osób prawnych i 279 810,46 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 124 478,36 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 227 575,52 zł, co stanowi 63,54% realizacji planu wynoszącego 358 186,00 zł, w tym 49 168,00 zł od osób prawnych i 178 407,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 6 689,80 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 6 689,80 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 192 235,56 zł, co stanowi 56,32% realizacji planu wynoszącego 341 302,00 zł, w tym 190 321,82 zł od osób prawnych i 1 913,74 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 500,01 zł, w tym 240,01 zł od osób prawnych i 260,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 119,00 zł, co stanowi 19,24% realizacji planu wynoszącego 104 581,00 zł, w tym 14 251,00 zł od osób prawnych i 5 868,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 17,00 zł, w tym 17,00 zł od osób prawnych

i 0,00 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 114 880,00 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 10 767,76 zł, co stanowi 48,94% realizacji planu wynoszącego 22 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 098,15 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 10 547,00 zł, co stanowi 52,74% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 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 152 942,00 zł, co stanowi 76,47% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł, w tym 120,00 zł od osób prawnych i 152 822,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 3 895,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 3 895,00 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 18 415,17 zł, co stanowi 73,66% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 791 897,84 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 822 213,81 zł, co stanowi 45,89% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 569 949,02 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 92 912,81 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 63 471,59 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 43 472,00 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 25 398,58 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 892 318,25 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 692 049,01 zł, co stanowi 77,56% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 251 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 37 167,54 zł, co stanowi 14,78% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 36 000,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 1 167,54 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 234 535,31 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 301 601,91 zł, co stanowi 7,12% realizacji planu.

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

- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 177 557,47 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 99 671,20 zł;
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 24 373,24 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 11 803 242,43 zł, a ich realizacja wyniosła 40,15% planu wynoszącego 29 396 508,23 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 771 243,09 zł, tj. w 45,27% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 793 981,73 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 031 999,34 zł, tj. w 18,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 5 602 526,50 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	8 846 305,77	8 886 523,67	4 072 824,72	45,83%	34,51%
750	Administracja publiczna	3 849 611,91	3 925 750,14	1 932 767,53	49,23%	16,37%
852	Pomoc społeczna	2 949 363,44	3 012 736,94	1 522 920,65	50,55%	12,90%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 705 204,21	3 999 062,37	1 428 442,54	35,72%	12,10%
700	Gospodarka mieszkaniowa	686 470,00	1 003 204,00	641 351,25	63,93%	5,43%
855	Rodzina	1 205 100,00	1 237 689,42	607 597,89	49,09%	5,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	865 124,96	885 124,96	440 328,81	49,75%	3,73%
710	Działalność usługowa	796 040,83	797 670,83	265 960,41	33,34%	2,25%
010	Rolnictwo i łowiectwo	160 000,00	318 560,67	210 030,29	65,93%	1,78%
600	Transport i łączność	3 983 042,38	3 917 418,14	184 904,14	4,72%	1,57%
757	Obsługa długu publicznego	395 063,45	395 063,45	184 640,25	46,74%	1,56%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	296 644,00	283 066,00	128 219,33	45,30%	1,09%
851	Ochrona zdrowia	221 000,00	242 559,20	86 067,39	35,48%	0,73%
926	Kultura fizyczna	91 280,00	111 476,00	58 180,25	52,19%	0,49%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	69 123,46	69 123,46	28 801,45	41,67%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	16 860,00	21 860,00	8 129,60	37,19%	0,07%
020	Leśnictwo	1 600,00	1 600,00	1 560,00	97,50%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	724,00	881,93	515,93	58,50%	< 0,01%
630	Turystyka	1 696 700,40	11 150,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	0,00	188 004,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	139 000,00	87 983,05	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	30 974 258,81	29 396 508,23	11 803 242,43	40,15%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 10 771 243,09 zł, tj. w 45,27% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 23 793 981,73 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 617 688,01 zł, tj. 49,07% planu wynoszącego 11 449 360,58 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 195 845,27 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 843 344,90 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 786 790,13 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 302 798,70 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 276 295,30 zł, wynagrodzenia bezosobowe 118 063,19 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 85 131,44 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 4 590,09 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 4 535,34 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 250,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 43,65 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 951 814,52 zł, tj. 48,59% planu wynoszącego 1 958 960,42 zł, z tego: świadczenia społeczne 743 448,03 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 113 322,35 zł, różne

wydatki na rzecz osób fizycznych 76 160,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 10 754,54 zł, stypendia dla uczniów 8 129,60 zł;

- dotacje – 621 343,25 zł, tj. 50,77% planu wynoszącego 1 223 808,78 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 2 249,81 zł, tj. 0,18% planu wynoszącego 1 222 924,34 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 184 640,25 zł, tj. 46,74% planu wynoszącego 395 063,45 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 393 507,25 zł, tj. 44,98% planu wynoszącego 7 543 864,16 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 559 883,10 zł, zakup energii 677 559,25 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 315 760,84 zł, różne opłaty i składki 241 267,22 zł, zakup materiałów i wyposażenia 169 663,24 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 164 437,54 zł, zakup usług remontowych 134 541,14 zł, zakup środków żywności 43 940,13 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 28 177,46 zł, podróże służbowe krajowe 22 028,74 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 943,99 zł, zakup usług zdrowotnych 7 922,00 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 4 616,51 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 067,11 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 3 358,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 560,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 630,00 zł, nagrody konkursowe 600,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 262,00 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 157,93 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 121,82 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 9,23 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 031 999,34 zł, tj. w 18,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 5 602 526,50 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 031 999,34 zł, tj. 18,42% planu wynoszącego 5 602 526,50 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 273 651,51 zł, (co stanowi 347,43% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 21 559,20 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 252 092,31 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 575 000,00 zł (co stanowi 56,35% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 575 000,00 zł.