

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malczyce nr Uchwała nr XXII/171/2025 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 52 214 936,30 zł;
- realizację wydatków na poziomie 53 868 402,08 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 755 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 101 534,22 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 653 465,78 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Malczyce 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 kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 650 001,10 zł do kwoty 52 864 937,40 zł;
- plan wydatków wzrósł o 650 001,10 zł do kwoty 54 518 403,18 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Malczyce zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 653 465,78 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:	52 214 936,30	52 864 937,40	12 437 624,38	23,53%
1.	Dochody bieżące, w tym:	36 322 987,10	37 117 182,60	12 375 636,23	33,34%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 591 572,50</i>	<i>4 394 548,00</i>	<i>940 726,15</i>	<i>21,41%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 261 148,00</i>	<i>2 261 148,00</i>	<i>869 670,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>20 781 576,00</i>	<i>20 781 576,00</i>	<i>7 969 031,00</i>	<i>38,35%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>9 106 280,60</i>	<i>9 206 280,60</i>	<i>2 426 451,87</i>	<i>26,36%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>582 410,00</i>	<i>473 630,00</i>	<i>169 757,21</i>	<i>35,84%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 891 949,20	15 747 754,80	61 988,15	0,39%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 608 875,00</i>	<i>1 608 875,00</i>	<i>2 210,15</i>	<i>0,14%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>14 283 074,20</i>	<i>14 138 879,80</i>	<i>59 778,00</i>	<i>0,42%</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:	53 868 402,08	54 518 403,18	9 004 251,17	16,52%
1.	Wydatki bieżące	37 717 788,59	38 307 584,09	8 796 812,58	22,96%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 150 613,49	16 210 819,09	207 438,59	1,28%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>16 150 613,49</i>	<i>16 210 819,09</i>	<i>207 438,59</i>	<i>1,28%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 653 465,78	-1 653 465,78	3 433 373,21	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-1 394 801,49	-1 190 401,49	3 578 823,65	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 433 373,21 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 578 823,65 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 12 437 624,38 zł, a ich realizacja stanowiła 23,53% planu wynoszącego 52 864 937,40 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 12 375 636,23 zł, tj. w 33,34% w stosunku do planu wynoszącego 37 117 182,60 zł. Dochody majątkowe Malczyce w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 61 988,15 zł, tj. w 0,39% w stosunku do planu wynoszącego 15 747 754,80 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 4 394 548,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 940 726,15 zł, co stanowi 21,41% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 741 464,50 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 140 576,72 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 21 579,60 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 37 105,33 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 261 148,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 869 670,00 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 20 781 576,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 7 969 031,00 zł, co stanowi 38,35% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 44 346,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 924 685,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 025 448,48 zł, co stanowi 30,19% realizacji planu wynoszącego 3 396 928,54 zł, w tym 477 294,19 zł od osób prawnych i 548 154,29 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 7 669 576,11 zł, w tym 6 379 905,70 zł od osób prawnych i 1 289 670,41 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 36,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 344 358,46 zł, co stanowi 29,69% realizacji planu wynoszącego 1 160 000,00 zł, w tym 47 208,31 zł od osób prawnych i 297 150,15 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 180 871,13 zł, w tym 11 461,79 zł od osób prawnych i 169 409,34 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 240,37 zł, co stanowi 25,75% realizacji planu wynoszącego 32 000,00 zł, w tym 7 836,00 zł od osób prawnych i 404,37 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 410,12 zł, w tym 60,00 zł od osób prawnych i 350,12 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 107 623,99 zł, co stanowi 31,20% realizacji planu wynoszącego 345 000,00 zł, w tym 80 501,00 zł od osób prawnych i 27 122,99 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 61 215,66 zł, w tym 7 388,92 zł od osób prawnych i 53 826,74 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 55 758,26 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 2 894,16 zł, co stanowi 19,29% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 5 543,66 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 097,00 zł, co stanowi 12,70% realizacji planu wynoszącego 48 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 12 453,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 83 061,00 zł, co stanowi 27,60% realizacji planu wynoszącego 301 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 83 061,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 086,09 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 086,09 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 581,00 zł, co stanowi 18,32% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 883 352,06 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 844 147,41 zł, co stanowi 21,74% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 555 586,98 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 135 783,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 51 690,24 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 51 049,09 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 24 904,80 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 473 630,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 169 757,21 zł, co stanowi 35,84% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 608 875,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 2 210,15 zł, co stanowi 0,14% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 210,15 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 138 879,80 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 59 778,00 zł, co stanowi 0,42% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 59 778,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 9 004 251,17 zł, a ich realizacja wyniosła 16,52% planu wynoszącego 54 518 403,18 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 796 812,58 zł, tj. w 22,96% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 307 584,09 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 207 438,59 zł, tj. w 1,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 210 819,09 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	17 619 283,00	17 720 952,10	3 737 474,24	21,09%	41,51%
750	Administracja publiczna	6 365 100,24	6 309 500,24	1 449 725,78	22,98%	16,10%
855	Rodzina	4 793 953,38	4 756 761,38	1 153 867,21	24,26%	12,81%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 369 480,11	5 329 114,11	943 244,36	17,70%	10,48%
852	Pomoc społeczna	2 516 943,00	2 433 929,00	536 626,05	22,05%	5,96%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 263 480,87	1 894 880,87	474 362,13	25,03%	5,27%
600	Transport i łączność	5 579 826,00	6 359 117,00	187 810,54	2,95%	2,09%
700	Gospodarka mieszkaniowa	359 724,00	359 724,00	156 307,41	43,45%	1,74%
851	Ochrona zdrowia	139 640,84	259 706,84	140 764,90	54,20%	1,56%
757	Obsługa długu publicznego	400 000,00	400 000,00	125 151,54	31,29%	1,39%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	266 964,93	270 964,93	71 178,37	26,27%	0,79%
710	Działalność usługowa	195 461,96	195 461,96	14 352,00	7,34%	0,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	45 700,00	45 700,00	6 600,00	14,44%	0,07%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	947 219,00	947 219,00	5 490,64	0,58%	0,06%
500	Handel	8 500,00	8 500,00	1 296,00	15,25%	0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	74 000,00	74 000,00	0,00	0,00%	0,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 116 132,75	1 116 132,75	0,00	0,00%	0,00%
630	Turystyka	450 000,00	451 600,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	1 177,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	306 492,00	180 462,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	155 000,00	155 000,00	0,00	0,00%	0,00%
926	Kultura fizyczna	4 895 500,00	5 248 500,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	53 868 402,08	54 518 403,18	9 004 251,17	16,52%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 8 796 812,58 zł, tj. w 22,96% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 307 584,09 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 585 692,21 zł, tj. 23,80% planu wynoszącego 19 269 368,59 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 698 519,28 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 400 711,56 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 589 581,30 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 443 178,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 337 645,55 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 51 188,45 zł, wynagrodzenia bezosobowe 42 908,15 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 19 584,68 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 2 375,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 934 765,80 zł, tj. 28,45% planu wynoszącego 3 286 055,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 722 653,53 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 111 311,03 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 94 201,24 zł, stypendia dla uczniów 6 600,00 zł;
 - dotacje – 541 211,31 zł, tj. 23,18% planu wynoszącego 2 335 084,26 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 141 807,34 zł, tj. 29,45% planu wynoszącego 481 541,94 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 125 151,54 zł, tj. 31,29% planu wynoszącego 400 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 468 184,38 zł, tj. 19,69% planu wynoszącego 12 535 534,30 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 176 101,78 zł, zakup energii 290 341,50 zł, zakup materiałów i wyposażenia 270 873,33 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu

terytorialnego 219 694,81 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 110 000,00 zł, dopłaty w spółkach prawa handlowego 92 872,67 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 65 983,52 zł, zakup usług remontowych 64 196,16 zł, różne opłaty i składki 36 779,33 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 33 369,75 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 18 206,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 14 139,12 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 12 904,94 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 11 834,26 zł, podróże służbowe krajowe 10 549,78 zł, zakup usług zdrowotnych 8 991,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 531,78 zł, zakup środków żywności 8 366,68 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 7 969,51 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 916,00 zł, podatek od nieruchomości 1 771,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 791,46 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 207 438,59 zł, tj. w 1,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 210 819,09 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 207 438,59 zł, tj. 1,28% planu wynoszącego 16 210 819,09 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

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

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 12 883,54 zł (co stanowi 1,17% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 12 883,54 zł.

Gmina w okresie I kwartału 2026 nie udzieliła umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych

Wójt Gminy Malczyce

Piotr Frankowski

Why Learning Matters

John F. Bransford