

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Kotlin nr XX/154/2025 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 60 508 494,68 zł;
- realizację wydatków na poziomie 61 911 366,90 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 065 622,54 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 662 750,32 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 402 872,22 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Kotlin 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 3 338 789,23 zł do kwoty 63 847 283,91 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 973 166,69 zł do kwoty 65 884 533,59 zł;
- plan przychodów wzrósł o 634 377,46 zł do kwoty 3 700 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Kotlin zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 037 249,68 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:	60 508 494,68	63 847 283,91	36 807 654,30	57,65%
1.	Dochody bieżące, w tym:	52 222 954,78	54 687 594,01	32 473 292,99	59,38%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 646 691,78</i>	<i>5 518 891,89</i>	<i>3 739 874,75</i>	<i>67,76%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>11 051 685,00</i>	<i>11 091 419,00</i>	<i>6 840 774,00</i>	<i>61,68%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>21 706 737,00</i>	<i>21 706 737,00</i>	<i>13 309 748,00</i>	<i>61,32%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 022 771,00</i>	<i>10 052 660,20</i>	<i>5 605 203,95</i>	<i>55,76%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>5 795 070,00</i>	<i>6 317 885,92</i>	<i>2 977 692,29</i>	<i>47,13%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 285 539,90	9 159 689,90	4 334 361,31	47,32%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>220 000,00</i>	<i>220 000,00</i>	<i>20 890,66</i>	<i>9,50%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 065 539,90</i>	<i>8 939 689,90</i>	<i>4 313 470,65</i>	<i>48,25%</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:	61 911 366,90	65 884 533,59	33 854 767,32	51,38%
1.	Wydatki bieżące	45 364 996,52	48 016 098,21	25 535 793,64	53,18%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 546 370,38	17 868 435,38	8 318 973,68	46,56%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>16 546 370,38</i>	<i>17 868 435,38</i>	<i>8 318 973,68</i>	<i>46,56%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 402 872,22	-2 037 249,68	2 952 886,98	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 857 958,26	6 671 495,80	6 937 499,35	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 2 952 886,98 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 937 499,35 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 36 807 654,30 zł, a ich realizacja stanowiła 57,65% planu wynoszącego 63 847 283,91 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 32 473 292,99 zł, tj. w 59,38% w stosunku do planu

wynoszącego 54 687 594,01 zł. Dochody majątkowe Gminy Kotlin w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 4 334 361,31 zł, tj. w 47,32% w stosunku do planu wynoszącego 9 159 689,90 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 5 518 891,89 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 739 874,75 zł, co stanowi 67,76% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 069 376,70 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 521 647,62 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 47 500,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 57 866,67 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 57 866,67 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 43 483,76 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 091 419,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 6 840 774,00 zł, co stanowi 61,68% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 39 734,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 21 706 737,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 13 309 748,00 zł, co stanowi 61,32% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 209 028,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 13 100 720,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 499 443,84 zł, co stanowi 58,18% realizacji planu wynoszącego 4 296 400,00 zł, w tym 1 384 887,70 zł od osób prawnych i 1 114 556,14 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 818 489,43 zł, w tym 606 358,70 zł od osób prawnych i 212 130,73 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 690 992,28 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 611 674,81 zł, co stanowi 55,67% realizacji planu wynoszącego 1 098 822,00 zł, w tym 45 254,00 zł od osób prawnych i 566 420,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 22 944,37 zł, w tym 100,00 zł od osób prawnych i 22 844,37 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 499,66 zł, co stanowi 51,53% realizacji planu wynoszącego 49 485,00 zł, w tym 21 366,66 zł od osób prawnych i 4 133,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 46,54 zł, w tym 0,54 zł od osób prawnych i 46,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 192 066,23 zł, co stanowi 42,22% realizacji planu wynoszącego 454 920,00 zł, w tym 34 916,00 zł od osób prawnych i 157 150,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 89 577,21 zł, w tym 22 105,00 zł od osób prawnych i 67 472,21 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 291 116,80 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 185,00 zł, co stanowi 15,42% realizacji planu wynoszącego 1 200,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 37 136,33 zł, co stanowi 371,36% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 55 848,67 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 212 468,78 zł, co stanowi 70,56% realizacji planu wynoszącego 301 106,00 zł, w tym 2 814,00 zł od osób prawnych i 209 654,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 681,91 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 681,91 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 311,58 zł, co stanowi 81,65% realizacji planu wynoszącego 31 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 559,66 zł, co stanowi 18,66% realizacji planu wynoszącego 3 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 806 727,20 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 000 858,06 zł, co stanowi 52,56% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 301 834,51 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 361 692,78 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 112 204,85 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 90 252,37 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 59 604,14 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 317 885,92 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 2 977 692,29 zł, co stanowi 47,13% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 220 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 20 890,66 zł, co stanowi 9,50% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 21 000,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 939 689,90 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 313 470,65 zł, co stanowi 48,25% realizacji planu.

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

- Wpływy do rozliczenia w ramach działu Różne rozliczenia – 3 999 451,79 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 132 840,00 zł;
- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 87 000,00 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 84 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 33 854 767,32 zł, a ich realizacja wyniosła 51,38% planu wynoszącego 65 884 533,59 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 535 793,64 zł, tj. w 53,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 016 098,21 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 8 318 973,68 zł, tj. w 46,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 868 435,38 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	23 301 315,88	23 516 763,25	12 106 140,43	51,48%	35,76%
010	Rolnictwo i łowiectwo	12 798 993,00	13 678 953,47	7 641 159,05	55,86%	22,57%
750	Administracja publiczna	7 194 586,50	7 237 686,10	4 001 863,70	55,29%	11,82%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 957 164,00	6 064 023,03	2 800 706,03	46,19%	8,27%
855	Rodzina	2 971 777,00	3 221 690,18	2 086 936,09	64,78%	6,16%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 045 310,00	1 715 810,00	1 535 228,99	89,48%	4,53%
852	Pomoc społeczna	2 628 760,15	2 826 453,96	1 508 914,99	53,39%	4,46%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 911 179,89	2 010 867,05	786 520,16	39,11%	2,32%
926	Kultura fizyczna	610 427,64	693 019,10	397 604,58	57,37%	1,17%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	520 000,00	510 000,00	317 062,14	62,17%	0,94%
757	Obsługa długu publicznego	645 472,99	645 472,99	197 511,74	30,60%	0,58%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	586 934,00	615 097,13	158 136,88	25,71%	0,47%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	37 200,00	82 736,00	81 712,00	98,76%	0,24%
851	Ochrona zdrowia	209 100,00	209 100,00	68 425,59	32,72%	0,20%
710	Działalność usługowa	117 115,00	125 700,00	64 377,01	51,21%	0,19%
600	Transport i łączność	1 820 545,85	1 697 804,33	45 253,43	2,67%	0,13%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	154 700,00	38 445,01	24,85%	0,11%
752	Obrona narodowa	0,00	455 200,00	11 609,85	2,55%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 422,00	7 924,00	7 159,65	90,35%	0,02%
630	Turystyka	4 063,00	14 063,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	550 000,00	401 470,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	61 911 366,90	65 884 533,59	33 854 767,32	51,38%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 25 535 793,64 zł, tj. w 53,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 48 016 098,21 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 606 542,28 zł, tj. 51,65% planu wynoszącego 26 345 905,25 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 358 682,77 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników

4 245 387,18 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 152 177,42 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 820 810,99 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 617 776,68 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 204 108,15 zł, wynagrodzenia bezosobowe 180 458,85 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 18 047,71 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 9 070,93 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 21,60 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 800 693,61 zł, tj. 61,71% planu wynoszącego 4 538 462,25 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 169 931,99 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 360 846,90 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 151 621,92 zł, stypendia dla uczniów 81 712,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 35 501,60 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 079,20 zł;
- dotacje – 723 472,62 zł, tj. 46,70% planu wynoszącego 1 549 158,20 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 100 407,81 zł, tj. 39,26% planu wynoszącego 255 760,18 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 197 511,74 zł, tj. 30,60% planu wynoszącego 645 472,99 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 8 107 165,58 zł, tj. 55,22% planu wynoszącego 14 681 339,34 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 999 484,84 zł, zakup energii 1 595 352,83 zł, różne opłaty i składki 1 143 711,26 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 799 907,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 517 881,90 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 479 766,03 zł, zakup środków żywności 363 997,19 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 61 659,02 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 43 588,16 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 23 193,35 zł, podróże służbowe krajowe 21 261,95 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 445,54 zł, nagrody konkursowe 13 464,39 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 11 867,92 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 10 479,31 zł, zakup usług zdrowotnych 2 921,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 1 636,89 zł, podatek od nieruchomości 1 547,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 8 318 973,68 zł, tj. w 46,56% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 868 435,38 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 8 318 973,68 zł, tj. 46,56% planu wynoszącego 17 868 435,38 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 517 825,77 zł, (co stanowi 68,05% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 2 500 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 17 825,77 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 831 375,16 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 831 375,16 zł.

SKARBNIK GMINY

Alicja Andrzejewska

