

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Wisznice nr Nr XVII/176/2025 z dnia 22.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 60 828 542,83 zł;
- realizację wydatków na poziomie 63 236 588,83 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 4 100 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 691 954,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 408 046,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Wisznice 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 5 656 009,98 zł do kwoty 66 484 552,81 zł;
- plan wydatków wzrósł o 9 260 636,70 zł do kwoty 72 497 225,53 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 604 626,72 zł do kwoty 7 704 626,72 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Wisznice zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 012 672,72 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:	60 828 542,83	66 484 552,81	25 254 354,73	37,99%
1.	Dochody bieżące, w tym:	35 550 619,67	36 837 373,15	21 684 365,81	58,87%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 805 864,85</i>	<i>4 941 997,19</i>	<i>2 112 386,00</i>	<i>62,98%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 082 677,00</i>	<i>12 085 896,00</i>	<i>7 438 715,00</i>	<i>61,55%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>10 769 815,00</i>	<i>10 769 815,00</i>	<i>6 609 914,00</i>	<i>61,37%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>7 173 195,22</i>	<i>7 178 536,22</i>	<i>3 945 100,62</i>	<i>54,96%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 719 067,60</i>	<i>1 861 128,74</i>	<i>578 250,19</i>	<i>31,07%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	25 277 923,16	29 647 179,66	3 569 988,92	12,04%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>5 092,00</i>	<i>5 592,80</i>	<i>109,84%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>25 277 923,16</i>	<i>29 642 087,66</i>	<i>3 564 396,12</i>	<i>12,02%</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:	63 236 588,83	72 497 225,53	26 732 441,50	36,87%
1.	Wydatki bieżące	32 378 593,83	33 878 635,38	16 771 964,09	49,51%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	30 857 995,00	38 618 590,15	9 960 477,41	25,79%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>30 857 995,00</i>	<i>38 618 590,15</i>	<i>9 960 477,41</i>	<i>25,79%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 408 046,00	-6 012 672,72	-1 478 086,77	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	3 172 025,84	2 958 737,77	4 912 401,72	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 1 478 086,77 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 912 401,72 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 25 254 354,73 zł, a ich realizacja stanowiła 37,99% planu wynoszącego 66 484 552,81 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 21 684 365,81 zł, tj. w 58,87% w stosunku do planu wynoszącego 36 837 373,15 zł. Dochody majątkowe Wisznice w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 3 569 988,92 zł, tj. w 12,04% w stosunku do planu wynoszącego 29 647 179,66 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 4 941 997,19 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 112 386,00 zł, co stanowi 62,98% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 544 497,14 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 406 009,36 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 74 437,45 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 79 000,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 79 000,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 8 442,05 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 085 896,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 438 715,00 zł, co stanowi 61,55% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 3 219,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10 769 815,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 6 609 914,00 zł, co stanowi 61,37% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 76 506,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 533 408,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 597 811,14 zł, co stanowi 49,46% realizacji planu wynoszącego 3 230 746,22 zł, w tym 1 289 132,21 zł od osób prawnych i 308 678,93 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 369 584,95 zł, w tym 242 045,00 zł od osób prawnych i 127 539,95 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 393 763,58 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 687 577,39 zł, co stanowi 61,52% realizacji planu wynoszącego 1 117 596,00 zł, w tym 10 582,00 zł od osób prawnych i 676 995,39 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 138 870,70 zł, w tym 1 155,00 zł od osób prawnych i 137 715,70 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 12 463,44 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 145 483,33 zł, co stanowi 82,42% realizacji planu wynoszącego 176 524,00 zł, w tym 22 346,90 zł od osób prawnych i 123 136,43 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 48 250,11 zł, w tym 13 645,28 zł od osób prawnych i 34 604,83 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 1 698,12 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 85 526,19 zł, co stanowi 52,69% realizacji planu wynoszącego 162 326,00 zł, w tym 31 102,00 zł od osób prawnych i 54 424,19 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 35 308,88 zł, w tym 18 240,00 zł od osób prawnych i 17 068,88 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 189 572,26 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 półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 327,58 zł, co stanowi 61,82% realizacji planu wynoszącego 7 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 388,32 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 060,00 zł, co stanowi 50,60% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 687,77 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 136 646,70 zł, co stanowi 68,32% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł, w tym 344,00 zł od osób prawnych i 136 302,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 738,74 zł, w tym 249,00 zł od osób prawnych i 489,74 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 138,00 zł, co stanowi 44,61% realizacji planu wynoszącego 16 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 248 344,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 275 530,29 zł, co stanowi 56,73% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 599 773,63 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 224 088,97 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 205 141,35 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 107 186,67 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności) – 41 321,60 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 861 128,74 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 578 250,19 zł, co stanowi 31,07% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 5 092,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 5 592,80 zł, co stanowi 109,84% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 5 592,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 29 642 087,66 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 564 396,12 zł, co stanowi 12,02% realizacji planu.

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

- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 218 152,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 796 192,05 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 440 734,95 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 431 657,20 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 26 732 441,50 zł, a ich realizacja wyniosła 36,87% planu wynoszącego 72 497 225,53 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 771 964,09 zł, tj. w 49,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 878 635,38 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 960 477,41 zł, tj. w 25,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 618 590,15 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	17 325 567,40	23 241 995,00	8 786 494,78	37,80%	32,87%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	8 376 583,09	9 258 358,57	4 832 135,26	52,19%	18,08%
851	Ochrona zdrowia	9 560 540,47	10 661 190,35	2 733 054,91	25,64%	10,22%
750	Administracja publiczna	4 492 563,00	4 626 229,57	2 247 499,99	48,58%	8,41%
855	Rodzina	2 430 362,00	2 462 598,00	1 442 570,87	58,58%	5,40%
600	Transport i łączność	2 339 303,73	2 466 671,73	1 369 136,12	55,51%	5,12%
852	Pomoc społeczna	2 599 087,40	2 599 823,40	1 343 172,91	51,66%	5,02%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	9 976 259,05	10 120 981,45	947 396,20	9,36%	3,54%
010	Rolnictwo i łowiectwo	28 352,00	864 833,17	849 872,88	98,27%	3,18%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 948 752,69	2 327 752,69	733 771,25	31,52%	2,74%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	531 700,00	771 900,00	412 704,82	53,47%	1,54%
720	Informatyka	294 596,00	294 596,00	280 563,00	95,24%	1,05%
757	Obsługa długu publicznego	680 000,00	625 160,55	219 734,50	35,15%	0,82%
926	Kultura fizyczna	207 900,00	234 212,85	216 895,99	92,61%	0,81%
700	Gospodarka mieszkaniowa	261 800,00	261 800,00	146 665,64	56,02%	0,55%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	150 229,00	163 130,20	88 811,24	54,44%	0,33%
710	Działalność usługowa	207 000,00	211 000,00	81 534,95	38,64%	0,31%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	993,00	992,00	426,19	42,96%	< 0,01%
630	Turystyka	1 085 000,00	1 085 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	740 000,00	219 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	63 236 588,83	72 497 225,53	26 732 441,50	36,87%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 771 964,09 zł, tj. w 49,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 878 635,38 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 429 073,85 zł, tj. 50,62% planu wynoszącego 14 675 577,49 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 812 608,47 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 512 035,18 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 091 406,05 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 403 887,45 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 344 241,53 zł, wynagrodzenia bezosobowe

- 119 484,33 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 97 098,12 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 29 788,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 524,72 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 433 491,78 zł, tj. 55,81% planu wynoszącego 2 568 576,20 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 112 619,45 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 176 904,30 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 133 045,29 zł, stypendia dla uczniów 10 922,74 zł;
 - dotacje – 3 428 010,14 zł, tj. 49,88% planu wynoszącego 6 872 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 175 439,88 zł, tj. 28,38% planu wynoszącego 618 096,90 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 219 734,50 zł, tj. 35,15% planu wynoszącego 625 160,55 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 086 213,94 zł, tj. 47,96% planu wynoszącego 8 519 224,24 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 259 005,92 zł, różne opłaty i składki 886 430,26 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 439 520,25 zł, zakup materiałów i wyposażenia 429 714,40 zł, zakup usług remontowych 342 717,93 zł, zakup energii 280 759,74 zł, zakup środków żywności 189 872,93 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 86 014,88 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 48 405,37 zł, podróże służbowe krajowe 29 894,30 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 13 441,71 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 12 951,75 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 9 149,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 824,44 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 7 912,21 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 7 124,62 zł, podatek od nieruchomości 6 834,00 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 6 074,08 zł, nagrody konkursowe 5 891,11 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 4 652,55 zł, zakup usług zdrowotnych 4 020,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 2 750,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 144,86 zł, pozostałe odsetki 1 488,13 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 619,50 zł;
 - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 960 477,41 zł, tj. w 25,79% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 38 618 590,15 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 9 960 477,41 zł, tj. 25,79% planu wynoszącego 38 618 590,15 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 104 626,72 zł, (co stanowi 40,30% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 903 102,49 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 201 524,23 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 845 400,00 zł (co stanowi 49,97% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek – 845 400,00 zł.