

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Szczecinek nr XXIX/221/2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 73 966 769,68 zł;
- realizację wydatków na poziomie 75 063 234,08 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 900 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 803 535,60 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 096 464,40 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Szczecinek 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 4 405 383,41 zł do kwoty 78 372 153,09 zł;
- plan wydatków wzrósł o 12 513 389,94 zł do kwoty 87 576 624,02 zł;
- plan przychodów wzrósł o 8 108 006,53 zł do kwoty 10 008 006,53 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Szczecinek zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 204 470,93 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:	73 966 769,68	78 372 153,09	35 992 862,28	45,93%
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 794 404,64	60 472 239,93	35 309 451,69	58,39%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>10 032 201,58</i>	<i>12 212 872,89</i>	<i>5 781 024,90</i>	<i>47,34%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 129 275,00</i>	<i>8 129 275,00</i>	<i>5 002 632,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>24 107 327,00</i>	<i>24 107 327,00</i>	<i>14 813 784,00</i>	<i>61,45%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>14 786 263,06</i>	<i>14 217 414,70</i>	<i>8 427 872,48</i>	<i>59,28%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 739 338,00</i>	<i>1 805 350,34</i>	<i>1 284 138,31</i>	<i>71,13%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	15 172 365,04	17 899 913,16	683 410,59	3,82%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>2 440 000,00</i>	<i>2 440 000,00</i>	<i>683 410,59</i>	<i>28,01%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>12 732 365,04</i>	<i>15 459 913,16</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</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:	75 063 234,08	87 576 624,02	29 998 587,43	34,25%
1.	Wydatki bieżące	58 740 315,21	62 632 657,47	28 751 974,95	45,91%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	16 322 918,87	24 943 966,55	1 246 612,48	5,00%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>16 322 918,87</i>	<i>24 938 966,55</i>	<i>1 246 612,48</i>	<i>5,00%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 096 464,40	-9 204 470,93	5 994 274,85	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	54 089,43	-2 160 417,54	6 557 476,74	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 994 274,85 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 6 557 476,74 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 35 992 862,28 zł, a ich realizacja stanowiła 45,93% planu wynoszącego 78 372 153,09 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 35 309 451,69 zł, tj. w 58,39% w stosunku do planu wynoszącego 60 472 239,93 zł. Dochody majątkowe Gminy Szczecinek w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 683 410,59 zł, tj. w 3,82% w stosunku do planu wynoszącego 17 899 913,16 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 12 212 872,89 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 781 024,90 zł, co stanowi 47,34% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 702 989,90 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 862 284,40 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 25 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 176 909,19 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 176 909,19 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 13 841,41 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 129 275,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 002 632,00 zł, co stanowi 61,54% realizacji planu, przy czym:

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 24 107 327,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 14 813 784,00 zł, co stanowi 61,45% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 93 120,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 14 720 664,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 215 233,60 zł, co stanowi 57,16% realizacji planu wynoszącego 7 373 914,98 zł, w tym 1 966 722,60 zł od osób prawnych i 2 248 511,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 901 946,81 zł, w tym 132 857,06 zł od osób prawnych i 769 089,75 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 770 797,67 zł, co stanowi 66,03% realizacji planu wynoszącego 1 167 424,78 zł, w tym 97 738,44 zł od osób prawnych i 673 059,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 48 702,99 zł, w tym 1 638,85 zł od osób prawnych i 47 064,14 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 483 374,55 zł, co stanowi 51,88% realizacji planu wynoszącego 931 679,28 zł, w tym 464 920,15 zł od osób prawnych i 18 454,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 261,23 zł, w tym 118,00 zł od osób prawnych i 1 143,23 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 95 039,57 zł, co stanowi 61,22% realizacji planu wynoszącego 155 236,00 zł, w tym 43 426,00 zł od osób prawnych i 51 613,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 75 420,50 zł, w tym 9 512,85 zł od osób prawnych i 65 907,65 zł od osób fizycznych.

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 4 600,52 zł, co stanowi 92,01% realizacji planu wynoszącego 5 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 742,60 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 42 215,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 5 289,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 419 023,35 zł, co stanowi 138,98% realizacji planu wynoszącego 301 500,00 zł, w tym 109,99 zł od osób prawnych i 418 913,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 666,14 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 666,14 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 24 588,00 zł, co stanowi 61,47% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 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 245 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 997 659,66 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 373 000,22 zł, co stanowi 59,36% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 821 950,25 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 170 856,00 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 170 004,52 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 102 565,34 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 40 298,12 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 805 350,34 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 284 138,31 zł, co stanowi 71,13% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 440 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 683 410,59 zł, co stanowi 28,01% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 660 938,86 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 22 471,73 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 459 913,16 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 29 998 587,43 zł, a ich realizacja wyniosła 34,25% planu wynoszącego 87 576 624,02 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 751 974,95 zł, tj. w 45,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 62 632 657,47 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 246 612,48 zł, tj. w 5,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 943 966,55 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 %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	172 400,00	1 898 483,07	1 614 389,67	85,04%	5,38%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	643 316,47	649 316,47	291 485,87	44,89%	0,97%
600	Transport i łączność	1 472 723,03	3 190 000,00	708 666,39	22,22%	2,36%
630	Turystyka	2 481 500,00	2 506 700,00	15 490,57	0,62%	0,05%
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 821 103,78	5 918 824,78	372 056,60	6,29%	1,24%
710	Działalność usługowa	385 000,00	386 000,00	51 970,04	13,46%	0,17%
750	Administracja publiczna	9 494 789,69	10 354 079,20	4 213 933,03	40,70%	14,05%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 830,00	1 830,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	7 000,00	450 002,00	850,00	0,19%	< 0,01%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 375 068,67	2 214 501,30	327 757,86	14,80%	1,09%
757	Obsługa długu publicznego	200 000,00	200 000,00	56 011,28	28,01%	0,19%
758	Różne rozliczenia	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	21 425 794,34	22 582 155,47	11 079 281,82	49,06%	36,93%
851	Ochrona zdrowia	2 140 000,00	2 232 600,66	100 554,76	4,50%	0,34%
852	Pomoc społeczna	7 767 306,20	7 750 727,00	3 330 834,66	42,97%	11,10%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 764 010,00	3 852 640,40	467 516,07	12,13%	1,56%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	34 000,00	50 000,00	16 576,80	33,15%	0,06%
855	Rodzina	4 969 023,40	5 350 710,40	3 068 384,83	57,35%	10,23%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 358 972,85	11 909 160,32	3 097 737,97	26,01%	10,33%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 162 395,65	4 666 892,95	929 084,39	19,91%	3,10%
926	Kultura fizyczna	1 135 000,00	1 160 000,00	256 004,82	22,07%	0,85%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	75 063 234,08	87 576 624,02	29 998 587,43	34,25%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 751 974,95 zł, tj. w 45,91% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 62 632 657,47 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 13 015 545,29 zł, tj. 48,58% planu wynoszącego 26 793 199,62 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 957 217,46 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 026 487,10 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 993 863,91 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 753 229,04 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 582 124,55 zł, wynagrodzenia bezosobowe 457 333,38 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 183 478,49 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 53 871,37 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 7 447,00 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 492,99 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 581 955,30 zł, tj. 56,30% planu wynoszącego 6 362 015,67 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 987 155,14 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 308 435,45 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 269 787,91 zł, stypendia dla uczniów 11 220,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 5 356,80 zł;
 - dotacje – 1 793 915,59 zł, tj. 50,14% planu wynoszącego 3 577 905,47 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 767 499,52 zł, tj. 17,85% planu wynoszącego 4 300 890,14 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 56 011,28 zł, tj. 28,01% planu wynoszącego 200 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 9 537 047,97 zł, tj. 44,57% planu wynoszącego 21 398 646,57 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 561 188,52 zł, różne opłaty i składki 1 286 208,21 zł, zakup energii 928 371,91 zł, zakup materiałów i wyposażenia 817 976,63 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 730 802,70 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 480 043,57 zł, zakup środków żywności 222 109,97 zł, zakup usług remontowych 186 641,20 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 76 624,27 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 76 326,37 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 31 149,30 zł, podatek od nieruchomości 29 512,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 20 156,61 zł, zakup usług zdrowotnych 18 580,60 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 15 768,97 zł, podróże służbowe krajowe 13 442,08 zł, nagrody konkursowe 11 308,88 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 8 422,87 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 8 000,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 5 832,21 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 3 928,70 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 865,00 zł, pozostałe odsetki 725,40 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 600,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 462,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 246 612,48 zł, tj. w 5,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 943 966,55 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 246 612,48 zł, tj. 5,00% planu wynoszącego 24 938 966,55 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 5 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 972 609,20 zł, (co stanowi 89,65% 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 – 7 101 372,28 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 871 236,92 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 120 000,00 zł (co stanowi 14,93% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 120 000,00 zł.