

Zarządzenie nr 0050.45.2026
Wójta Gminy Klembów
z dnia 30 kwietnia 2026 r.

w sprawie informacji o przebiegu wykonania budżetu Gminy Klembów
za pierwszy kwartał 2026 rok

Wójt Gminy Klembów wykonując obowiązek wynikający z art.37 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz.1483 z późn.zm.) zarządza:

§1

Podaje się do publicznej wiadomości informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Klembów za pierwszy kwartał 2026 roku w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§2

Informację, o którym mowa w §1 podaje się do publicznej wiadomości poprzez umieszczenie na stronie internetowej Gminy Klembów w Biuletynie Informacji Publicznej oraz poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Gminy.

§3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy
/-/ Rafał Mathiak

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Klembów nr XIX.178.2025 z dnia 22.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 102 910 942,80 zł;
- realizację wydatków na poziomie 99 910 942,80 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 0,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 000 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 000 000,00 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gmina Klembów na 2026 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 408 509,47 zł do kwoty 103 319 452,27 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 079 360,24 zł do kwoty 102 990 303,04 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 670 850,77 zł do kwoty 2 670 850,77 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gmina Klembów zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 329 149,23 zł stanowiącą 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:	102 910 942,80	103 319 452,27	38 448 456,77	37,21%
1.	Dochody bieżące, w tym:	90 513 648,00	90 922 157,47	32 935 556,77	36,22%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>6 451 443,00</i>	<i>6 550 311,56</i>	<i>2 140 447,75</i>	<i>32,68%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>12 201 695,00</i>	<i>12 201 695,00</i>	<i>4 692 960,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>44 994 465,00</i>	<i>44 994 465,00</i>	<i>17 145 269,00</i>	<i>38,11%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>23 233 000,00</i>	<i>23 253 618,50</i>	<i>7 700 341,33</i>	<i>33,11%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 633 045,00</i>	<i>3 922 067,41</i>	<i>1 256 538,69</i>	<i>32,04%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	12 397 294,80	12 397 294,80	5 512 900,00	44,47%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 013 989,11</i>	<i>1 013 989,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>11 383 305,69</i>	<i>11 383 305,69</i>	<i>5 512 900,00</i>	<i>48,43%</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:	99 910 942,80	102 990 303,04	23 258 870,51	22,58%
1.	Wydatki bieżące	75 853 478,92	77 056 629,66	18 579 894,80	24,11%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	24 057 463,88	25 933 673,38	4 678 975,71	18,04%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>24 057 463,88</i>	<i>25 933 673,38</i>	<i>4 678 975,71</i>	<i>18,04%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	3 000 000,00	329 149,23	15 189 586,26	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	14 660 169,08	13 865 527,81	14 355 661,97	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 15 189 586,26 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 14 355 661,97 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 38 448 456,77 zł, a ich realizacja stanowiła 37,21% planu wynoszącego 103 319 452,27 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 32 935 556,77 zł, tj. w 36,22% w stosunku do planu wynoszącego 90 922 157,47 zł. Dochody majątkowe Gmina Klembów w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 5 512 900,00 zł, tj. w 44,47% w stosunku do planu wynoszącego 12 397 294,80 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 6 550 311,56 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 140 447,75 zł, co stanowi 32,68% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 780 447,56 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 186 809,44 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 152 190,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 152 190,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 21 000,75 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 201 695,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 692 960,00 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 44 994 465,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 17 145 269,00 zł, co stanowi 38,11% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 297 684,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 16 847 585,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 325 386,95 zł, co stanowi 33,48% realizacji planu wynoszącego 12 920 000,00 zł, w tym 2 309 582,08 zł od osób prawnych i 2 015 804,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 760 070,57 zł, w tym 103 220,65 zł od osób prawnych i 656 849,92 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 53 018,58 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 116 648,94 zł, co stanowi 73,13% realizacji planu wynoszącego 159 500,00 zł, w tym 1 395,00 zł od osób prawnych i 115 253,94 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 43 737,95 zł, w tym 19 403,00 zł od osób prawnych i 24 334,95 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 57 889,31 zł, co stanowi 62,25% realizacji planu wynoszącego 93 000,00 zł, w tym 10 276,13 zł od osób prawnych i 47 613,18 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 8 617,25 zł, w tym 298,00 zł od osób prawnych i 8 319,25 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 315 662,06 zł, co stanowi 50,51% realizacji planu wynoszącego 625 000,00 zł, w tym 116 427,03 zł od osób prawnych i 199 235,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 30 920,28 zł, w tym 13,02 zł od osób prawnych i 30 907,26 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 482 926,66 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 1 408,52 zł, co stanowi 5,87% realizacji planu wynoszącego 24 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 4 387,72 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 596,00 zł, co stanowi 5,33% realizacji planu wynoszącego 180 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 52 317,15 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 516 308,89 zł, co stanowi 28,67% realizacji planu wynoszącego 1 801 000,00 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 516 283,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 28 232,45 zł, w tym 5,00 zł od osób prawnych i 28 227,45 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 42 510,50 zł, co stanowi 42,51% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 618,50 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu wynoszącego 3 618,50 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 347 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 311 311,66 zł, co stanowi 31,46% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 437 951,52 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 448 065,43 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 201 437,47 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 99 301,80 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 93 024,25 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 922 067,41 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 256 538,69 zł, co stanowi 32,04% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 013 989,11 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 383 305,69 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 5 512 900,00 zł, co stanowi 48,43% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 4 000 000,00 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 1 512 900,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 23 258 870,51 zł, a ich realizacja wyniosła 22,58% planu wynoszącego 102 990 303,04 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 579 894,80 zł, tj. w 24,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 77 056 629,66 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 678 975,71 zł, tj. w 18,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 933 673,38 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	50 127 311,71	50 176 991,71	10 545 686,74	21,02%	45,34%
600	Transport i łączność	10 981 707,57	11 420 357,20	3 790 710,89	33,19%	16,30%
855	Rodzina	7 682 178,00	9 288 653,73	2 382 133,62	25,65%	10,24%
750	Administracja publiczna	6 906 804,54	6 960 777,35	2 043 347,07	29,36%	8,79%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 028 958,72	8 953 495,52	1 654 121,01	18,47%	7,11%
852	Pomoc społeczna	3 372 564,00	3 380 904,28	750 888,74	22,21%	3,23%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 162 160,00	2 404 105,18	669 980,01	27,87%	2,88%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 121 128,51	2 171 128,51	499 770,58	23,02%	2,15%
757	Obsługa długu publicznego	1 800 000,00	1 800 000,00	436 796,07	24,27%	1,88%
010	Rolnictwo i łowiectwo	4 610 629,75	4 378 509,75	217 641,61	4,97%	0,94%
700	Gospodarka mieszkaniowa	659 200,00	659 200,00	174 154,04	26,42%	0,75%
851	Ochrona zdrowia	140 000,00	157 879,81	28 513,59	18,06%	0,12%
720	Informatyka	157 000,00	157 000,00	26 775,67	17,05%	0,12%
710	Działalność usługowa	303 700,00	303 700,00	19 260,60	6,34%	0,08%
926	Kultura fizyczna	293 912,00	293 912,00	15 927,99	5,42%	0,07%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	18 700,00	18 700,00	1 125,00	6,02%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	1 750,00	1 750,00	1 054,32	60,25%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	381 000,00	301 000,00	982,96	0,33%	< 0,01%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 238,00	2 238,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	99 910 942,80	102 990 303,04	23 258 870,51	22,58%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 579 894,80 zł, tj. w 24,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 77 056 629,66 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 195 463,42 zł, tj. 27,52% planu wynoszącego 44 322 755,28 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 426 701,77 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników

3 290 247,91 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 837 407,47 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 464 793,97 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 909 709,43 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 174 707,32 zł, wynagrodzenia bezosobowe 68 624,97 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 23 249,57 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3,01 zł;

- o świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 054 741,76 zł, tj. 32,02% planu wynoszącego 6 416 303,10 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 608 018,54 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 329 581,18 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 112 573,94 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 3 443,10 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 000,00 zł, stypendia dla uczniów 125,00 zł;
- o dotacje – 413 750,01 zł, tj. 22,43% planu wynoszącego 1 845 000,00 zł,
- o wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 6 250,00 zł, tj. 0,49% planu wynoszącego 1 274 628,29 zł,
- o wydatki na obsługę długu publicznego – 436 796,07 zł, tj. 24,27% planu wynoszącego 1 800 000,00 zł,
- o pozostałe wydatki bieżące – 3 472 893,54 zł, tj. 16,23% planu wynoszącego 21 397 942,99 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 225 758,03 zł, zakup energii 711 603,18 zł, zakup środków żywności 357 243,03 zł, zakup materiałów i wyposażenia 339 914,54 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 332 022,89 zł, różne opłaty i składki 170 350,18 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 161 705,83 zł, zakup usług remontowych 41 598,13 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 35 922,40 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 18 501,96 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 16 800,00 zł, podróże służbowe krajowe 15 710,47 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 973,76 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 9 258,94 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 8 590,38 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 7 300,00 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 2 816,68 zł, zakup usług zdrowotnych 2 739,00 zł, podatek od nieruchomości 1 974,00 zł, pozostałe odsetki 69,50 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 40,64 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 678 975,71 zł, tj. w 18,04% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 933 673,38 zł, z tego:
 - o wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 678 975,71 zł, tj. 18,04% planu wynoszącego 25 933 673,38 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 080 584,39 zł, (co stanowi 152,78% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 670 850,77 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 409 733,62 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 50 000,00 zł (co stanowi 1,67% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 50 000,00 zł.

UDZIELONA POMOC PUBLICZNA

Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej w 2026 r. w ramach pomocy de minimis:

1. Nie udzielono pomocy

Wykaz osób prawnych, fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnych, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł,
w 2026 r.:

1. Monika i Piotr Wasilewscy