

Informacja o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Mordy 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.) Burmistrz Miasta i Gminy Mordy podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Mordy, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Miasta i Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Mordach nr XXI/163/2025 z dnia 22.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 37 478 704,67 zł;
- realizację wydatków na poziomie 45 399 711,51 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 8 461 006,84 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 540 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 921 006,84 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Miasta i Gminy Mordy 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 3 036 893,45 zł do kwoty 40 515 598,12 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 113 120,67 zł do kwoty 50 512 832,18 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 046 227,22 zł do kwoty 10 507 234,06 zł;
- plan rozchodów zmalał o 30 000,00 zł do kwoty 510 000,00 zł.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Miasta i Gminy Mordy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 9 997 234,06 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:	37 478 704,67	40 515 598,12	21 700 943,33	53,56%
1.	Dochody bieżące, w tym:	33 956 904,67	33 220 086,95	20 462 232,16	61,60%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 778 987,00</i>	<i>4 509 420,95</i>	<i>3 114 515,70</i>	<i>69,07%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>6 166 193,00</i>	<i>6 166 193,00</i>	<i>3 797 545,00</i>	<i>61,59%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>14 695 591,00</i>	<i>14 695 591,00</i>	<i>9 033 856,00</i>	<i>61,47%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 166 133,67</i>	<i>6 524 445,00</i>	<i>3 666 492,29</i>	<i>56,20%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 150 000,00</i>	<i>1 324 437,00</i>	<i>849 823,17</i>	<i>64,16%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	3 521 800,00	7 295 511,17	1 238 711,17	16,98%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>521 800,00</i>	<i>526 800,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>3 000 000,00</i>	<i>6 768 711,17</i>	<i>1 238 711,17</i>	<i>18,30%</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:	45 399 711,51	50 512 832,18	21 233 175,48	42,04%
1.	Wydatki bieżące	32 490 755,62	33 552 371,41	16 541 482,99	49,30%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	12 908 955,89	16 960 460,77	4 691 692,49	27,66%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>12 908 955,89</i>	<i>16 960 460,77</i>	<i>4 691 692,49</i>	<i>27,66%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 921 006,84	-9 997 234,06	467 767,85	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 466 149,05	-332 284,46	3 920 749,17	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 467 767,85 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 920 749,17 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 21 700 943,33 zł, a ich realizacja stanowiła 53,56% planu wynoszącego 40 515 598,12 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 20 462 232,16 zł, tj. w 61,60% w stosunku do planu wynoszącego 33 220 086,95 zł. Dochody majątkowe Miasta i Gminy Mordy w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 1 238 711,17 zł, tj. w 16,98% w stosunku do planu wynoszącego 7 295 511,17 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 4 509 420,95 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 114 515,70 zł, co stanowi 69,07% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 400 066,91 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 299 870,15 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 133 654,65 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 280 923,99 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 166 193,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 797 545,00 zł, co stanowi 61,59% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 2 961,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 14 695 591,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 9 033 856,00 zł, co stanowi 61,47% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 41 520,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 992 336,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 284 495,23 zł, co stanowi 55,92% realizacji planu wynoszącego 2 297 000,00 zł, w tym 619 211,00 zł od osób prawnych i 665 284,23 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 451 715,28 zł, w tym 5 737,00 zł od osób prawnych i 445 978,28 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 726 625,48 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 760 222,57 zł, co stanowi 67,34% realizacji planu wynoszącego 1 129 000,00 zł, w tym 4 881,00 zł od osób prawnych i 755 341,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 80 478,34 zł, w tym 310,00 zł od osób prawnych i 80 168,34 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina podjęło uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 39 607,64 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 114 672,31 zł, co stanowi 72,58% realizacji planu wynoszącego 158 000,00 zł, w tym 14 494,00 zł od osób prawnych i 100 178,31 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 27 501,82 zł, w tym 44,00 zł od osób prawnych i 27 457,82 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina podjęło uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna przyjmowanej jako podstawę do obliczenia podatku leśnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 13 802,38 zł.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 130 299,33 zł, co stanowi 58,81% realizacji planu wynoszącego 221 545,00 zł, w tym 75 832,00 zł od osób prawnych i 54 467,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 32 372,95 zł, w tym 472,00 zł od osób prawnych i 31 900,95 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 329 040,69 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 1 847,00 zł, co stanowi 92,35% realizacji planu wynoszącego 2 000,00 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 6 116,00 zł, co stanowi 12,23% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 186 285,10 zł, co stanowi 60,09% realizacji planu wynoszącego 310 000,00 zł, w tym 3 153,98 zł od osób prawnych i 183 131,12 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 304,87 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 304,87 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 380,50 zł, co stanowi 88,09% realizacji planu wynoszącego 22 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 554,84 zł, co stanowi 30,82% realizacji planu wynoszącego 1 800,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 333 100,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 162 619,41 zł, co stanowi 49,83% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 782 517,91 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 179 433,68 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 79 705,07 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 50 910,54 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 21 537,30 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 324 437,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 849 823,17 zł, co stanowi 64,16% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 526 800,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 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 6 768 711,17 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 238 711,17 zł, co stanowi 18,30% realizacji planu.

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

- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 1 210 211,17 zł;
- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 28 500,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 21 233 175,48 zł, a ich realizacja wyniosła 42,04% planu wynoszącego 50 512 832,18 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 541 482,99 zł, tj. w 49,30% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 552 371,41 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 691 692,49 zł, tj. w 27,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 960 460,77 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	14 462 886,20	14 067 146,70	7 027 465,30	49,96%	33,10%
855	Rodzina	5 807 682,00	10 734 324,01	6 093 294,54	56,76%	28,70%
750	Administracja publiczna	6 686 312,09	6 788 996,25	3 271 401,70	48,19%	15,41%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 799 600,00	2 844 040,41	1 090 103,13	38,33%	5,13%
010	Rolnictwo i łowiectwo	591 200,00	1 295 102,23	1 009 628,51	77,96%	4,75%
852	Pomoc społeczna	1 491 758,00	1 606 401,00	891 165,82	55,48%	4,20%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 455 243,78	1 730 943,78	688 450,57	39,77%	3,24%
600	Transport i łączność	8 395 397,30	8 911 065,57	593 909,73	6,66%	2,80%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	422 544,58	696 025,67	213 980,26	30,74%	1,01%
757	Obsługa długu publicznego	500 000,00	450 000,00	131 551,76	29,23%	0,62%
851	Ochrona zdrowia	202 000,00	201 000,00	108 850,30	54,15%	0,51%
926	Kultura fizyczna	1 792 348,56	215 348,56	64 480,05	29,94%	0,30%
700	Gospodarka mieszkaniowa	94 500,00	115 640,00	29 632,36	25,62%	0,14%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	69 000,00	79 000,00	10 954,81	13,87%	0,05%
758	Różne rozliczenia	238 000,00	198 000,00	4 991,92	2,52%	0,02%
710	Działalność usługowa	308 000,00	496 559,00	2 538,00	0,51%	0,01%
752	Obrona narodowa	1 047,00	1 047,00	776,72	74,19%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 192,00	1 192,00	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	81 000,00	81 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		45 399 711,51	50 512 832,18	21 233 175,48	42,04%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 541 482,99 zł, tj. w 49,30% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 552 371,41 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 866 871,31 zł, tj. 49,71% planu wynoszącego 17 835 651,11 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 197 650,03 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 065 125,29 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 333 283,57 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 485 463,36 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 455 936,15 zł, wynagrodzenia bezosobowe 159 604,18 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 124 876,12 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 31 203,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 875,55 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 854,06 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 771 705,03 zł, tj. 55,49% planu wynoszącego 3 192 784,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 397 021,17 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 232 353,05 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 131 376,00 zł, stypendia dla uczniów 10 954,81 zł;
- dotacje – 885 037,80 zł, tj. 52,36% planu wynoszącego 1 690 200,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 55 000,00 zł, tj. 68,49% planu wynoszącego 80 306,96 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 131 551,76 zł, tj. 29,23% planu wynoszącego 450 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 831 317,09 zł, tj. 46,89% planu wynoszącego 10 303 429,34 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 738 058,36 zł, różne opłaty i składki 998 519,54 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 535 126,47 zł, zakup energii 490 766,07 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 406 738,66 zł, zakup materiałów i wyposażenia 254 341,61 zł, zakup środków żywności 160 757,41 zł, zakup usług remontowych 54 281,85 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 35 778,29 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 32 067,08 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 26 926,74 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 24 485,00 zł, podróże służbowe krajowe 20 437,77 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 15 271,63 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 240,11 zł, podatek od nieruchomości 8 106,80 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 6 211,94 zł, zakup usług zdrowotnych 5 261,50 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 1 805,14 zł, pozostałe odsetki 1 317,19 zł, nagrody konkursowe 932,25 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 869,20 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 500,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 472,49 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 37,99 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 6,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 691 692,49 zł, tj. w 27,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 960 460,77 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 691 692,49 zł, tj. 27,66% planu wynoszącego 16 960 460,77 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 5 598 859,85 zł, (co stanowi 53,29% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 4 217 234,06 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 381 625,79 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 310 000,00 zł (co stanowi 60,78% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 310 000,00 zł.