

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Karczewie nr XXIII/207/2025 z dnia 18.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 133 152 411,20 zł;
- realizację wydatków na poziomie 145 740 452,47 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 15 849 241,27 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 261 200,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 12 588 041,27 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Karczew 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 12 130 119,75 zł do kwoty 145 282 530,95 zł;
- plan wydatków wzrósł o 22 058 404,80 zł do kwoty 167 798 857,27 zł;
- plan przychodów wzrósł o 9 928 285,05 zł do kwoty 25 777 526,32 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Karczew zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 22 516 326,32 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:	133 152 411,20	145 282 530,95	85 440 801,58	58,81%
1.	Dochody bieżące, w tym:	128 766 178,28	131 562 705,53	79 682 230,78	60,57%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 391 701,98</i>	<i>9 858 074,91</i>	<i>5 108 215,34</i>	<i>51,82%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>60 306,00</i>	<i>1 115 223,00</i>	<i>1 092 029,00</i>	<i>97,92%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>88 409 964,00</i>	<i>88 409 964,00</i>	<i>54 179 896,00</i>	<i>61,28%</i>

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>Wpływy z podatków i opłat</i>	30 890 100,00	29 991 910,82	17 645 595,06	58,83%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 014 106,30	2 187 532,80	1 656 495,38	75,72%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	4 386 232,92	13 719 825,42	5 758 570,80	41,97%
	<i>Dochody z majątku</i>	2 045 000,00	2 045 000,00	96 978,20	4,74%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	2 341 232,92	11 674 825,42	5 661 592,60	48,49%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	145 740 452,47	167 798 857,27	60 883 892,93	36,28%
1.	Wydatki bieżące	124 641 795,89	131 457 401,50	56 112 789,22	42,69%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	21 098 656,58	36 341 455,77	4 771 103,71	13,13%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	21 098 656,58	36 341 455,77	4 771 103,71	13,13%
III.	Wynik +/- (I-II)	-12 588 041,27	-22 516 326,32	24 556 908,65	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 124 382,39	105 304,03	23 569 441,56	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 24 556 908,65 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 23 569 441,56 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 85 440 801,58 zł, a ich realizacja stanowiła 58,81% planu wynoszącego 145 282 530,95 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 79 682 230,78 zł, tj. w 60,57% w stosunku do planu wynoszącego 131 562 705,53 zł. Dochody majątkowe Gminy Karczew w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 5 758 570,80 zł, tj. w 41,97% w stosunku do planu wynoszącego 13 719 825,42 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 9 858 074,91 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 108 215,34 zł, co stanowi 51,82% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 313 191,38 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 726 572,81 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 973 415,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 973 415,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 70 036,15 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 115 223,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 092 029,00 zł, co stanowi 97,92% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 1 054 917,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 88 409 964,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 54 179 896,00 zł, co stanowi 61,28% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 980 304,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 53 199 592,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 612 154,84 zł, co stanowi 59,39% realizacji planu wynoszącego 14 500 000,00 zł, w tym 4 921 870,28 zł od osób prawnych i 3 690 284,56 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 838 916,12 zł, w tym 359 081,75 zł od osób prawnych i 479 834,37 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 4 248 032,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 530 297,76 zł, co stanowi 69,78% realizacji planu wynoszącego 760 000,00 zł, w tym 6 083,00 zł od osób prawnych i 524 214,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 63 366,45 zł, w tym 10,00 zł od osób prawnych i 63 356,45 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 41 564,55 zł, co stanowi 69,27% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł, w tym 35 369,00 zł od osób prawnych i 6 195,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 855,83 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 855,83 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 651 324,50 zł, co stanowi 52,53% realizacji planu wynoszącego 1 240 000,00 zł, w tym 529 774,26 zł od osób prawnych i 121 550,24 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 240 591,63 zł, w tym 30 235,00 zł od osób prawnych i 210 356,63 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 3 027 170,65 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 57 820,04 zł, co stanowi 52,56% realizacji planu wynoszącego 110 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 5 914,84 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 126 396,21 zł, co stanowi 63,20% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 12 833,78 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 803 687,89 zł, co stanowi 61,82% realizacji planu wynoszącego 1 300 000,00 zł, w tym 48 228,00 zł od osób prawnych i 755 459,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 3 069,37 zł, w tym 71,00 zł od osób prawnych i 2 998,37 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 68 787,00 zł, co stanowi 98,27% realizacji planu wynoszącego 70 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 751 910,82 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 6 753 562,27 zł, co stanowi 57,47% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 3 583 409,58 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 1 264 360,80 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 877 501,74 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 357 705,15 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 230 773,60 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 187 532,80 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 656 495,38 zł, co stanowi 75,72% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 045 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 96 978,20 zł, co stanowi 4,74% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 59 758,00 zł;
- wpływ z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 37 220,20 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 674 825,42 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 5 661 592,60 zł, co stanowi 48,49% realizacji planu.

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

- Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa – 5 659 600,00 zł;
- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1 992,60 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 60 883 892,93 zł, a ich realizacja wyniosła 36,28% planu wynoszącego 167 798 857,27 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 56 112 789,22 zł, tj. w 42,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 131 457 401,50 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 771 103,71 zł, tj. w 13,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 341 455,77 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	63 825 391,01	65 972 142,95	29 389 823,48	44,55%	48,27%
750	Administracja publiczna	17 740 141,00	19 037 314,00	8 823 097,51	46,35%	14,49%
600	Transport i łączność	20 208 960,75	27 478 080,77	4 624 458,59	16,83%	7,60%

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 %)
855	Rodzina	7 288 977,00	7 337 097,19	4 314 404,57	58,80%	7,09%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 739 688,26	13 064 434,81	4 232 798,67	32,40%	6,95%
852	Pomoc społeczna	5 753 718,18	5 874 908,99	2 682 434,15	45,66%	4,41%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 222 607,24	5 779 607,24	2 679 498,40	46,36%	4,40%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 934 900,00	3 581 228,64	1 328 171,32	37,09%	2,18%
926	Kultura fizyczna	3 868 800,00	5 929 650,00	570 684,85	9,62%	0,94%
720	Informatyka	723 626,00	723 626,00	562 602,00	77,75%	0,92%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 121 000,00	2 318 390,78	548 820,27	23,67%	0,90%
757	Obsługa długu publicznego	1 707 417,28	1 407 417,28	421 768,77	29,97%	0,69%
851	Ochrona zdrowia	803 000,00	845 370,87	418 083,09	49,46%	0,69%
700	Gospodarka mieszkaniowa	494 025,75	573 695,75	106 072,77	18,49%	0,17%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	61 600,00	61 600,00	61 600,00	100,00%	0,10%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	68 000,00	738 000,00	56 279,66	7,63%	0,09%
710	Działalność usługowa	611 200,00	611 200,00	50 400,00	8,25%	0,08%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 100,00	47 992,00	10 944,45	22,80%	0,02%
758	Różne rozliczenia	538 500,00	503 500,00	1 950,38	0,39%	< 0,01%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony	3 219,00	3 219,00	0,00	0,00%	0,00%

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 %)
	prawa oraz sądownictwa					
752	Obrona narodowa	2 581,00	5 910 381,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	145 740 452,47	167 798 857,27	60 883 892,93	36,28%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 56 112 789,22 zł, tj. w 42,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 131 457 401,50 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 31 762 314,68 zł, tj. 47,14% planu wynoszącego 67 383 731,87 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 12 290 661,64 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 10 827 554,04 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 4 552 464,38 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 907 784,39 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 422 566,86 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 444 583,23 zł, wynagrodzenia bezosobowe 198 006,62 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 62 205,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 55 469,86 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 852,35 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 166,31 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 341 368,58 zł, tj. 59,97% planu wynoszącego 5 571 485,24 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 661 658,80 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 374 596,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 242 431,22 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 44 600,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 18 082,56 zł;
 - dotacje – 6 458 417,26 zł, tj. 48,92% planu wynoszącego 13 202 761,98 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 823 289,29 zł, tj. 57,69% planu wynoszącego 1 427 211,94 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 421 768,77 zł, tj. 29,97% planu wynoszącego 1 407 417,28 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 13 305 630,64 zł, tj. 31,33% planu wynoszącego 42 464 793,19 zł, z tego: zakup usług pozostałych 4 910 514,45 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 717 965,82 zł, różne opłaty i składki 1 557 014,55 zł, zakup energii 1 466 205,06 zł, zakup środków żywności 969 812,80 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 873 027,37 zł, zakup materiałów i wyposażenia 781 921,34 zł, zakup usług remontowych 326 970,08 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 307 301,57 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 107 874,79 zł,

wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 86 547,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 59 951,87 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 31 724,95 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 26 179,26 zł, zakup usług zdrowotnych 21 150,00 zł, podróże służbowe krajowe 14 606,04 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 11 222,99 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 10 165,96 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 7 021,14 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 5 929,64 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 5 000,00 zł, podatek od nieruchomości 4 277,09 zł, odsetki od 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 1 977,18 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 630,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 543,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 94,93 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 1,76 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 771 103,71 zł, tj. w 13,13% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 341 455,77 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 771 103,71 zł, tj. 13,13% planu wynoszącego 36 341 455,77 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 21 072 850,02 zł, (co stanowi 81,75% 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 – 1 862 867,79 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 847 182,23 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 18 362 800,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 205 600,00 zł (co stanowi 6,30% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 205 600,00 zł.