

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

Budżet Gminy i Miasta w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Pyzdrach nr XII/116/2025 z dnia 22.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 47 349 022,34 zł;
- realizację wydatków na poziomie 47 792 743,18 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 992 140,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 548 419,16 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 443 720,84 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy i Miasta Pyzdry 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 kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 466 371,58 zł do kwoty 49 815 393,92 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 611 671,58 zł do kwoty 50 404 414,76 zł;
- plan przychodów wzrósł o 145 300,00 zł do kwoty 1 137 440,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy i Miasta Pyzdry zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 589 020,84 zł stanowiącym 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:	47 349 022,34	49 815 393,92	17 167 710,55	34,46%
1.	Dochody bieżące, w tym:	40 616 326,30	41 437 183,56	15 891 300,18	38,35%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 354 354,30</i>	<i>3 545 216,53</i>	<i>1 510 691,41</i>	<i>42,61%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>9 609 634,00</i>	<i>9 609 634,00</i>	<i>3 696 015,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>20 261 529,00</i>	<i>20 261 529,00</i>	<i>7 751 562,00</i>	<i>38,26%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>6 450 209,00</i>	<i>6 630 209,00</i>	<i>2 366 417,53</i>	<i>35,69%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>940 600,00</i>	<i>1 390 595,03</i>	<i>566 614,24</i>	<i>40,75%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 732 696,04	8 378 210,36	1 276 410,37	15,23%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 778 701,00</i>	<i>1 779 105,97</i>	<i>1 276 410,37</i>	<i>71,74%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>4 953 995,04</i>	<i>6 599 104,39</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:	47 792 743,18	50 404 414,76	11 475 425,79	22,77%
1.	Wydatki bieżące	38 795 610,54	39 254 651,12	11 418 108,79	29,09%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	8 997 132,64	11 149 763,64	57 317,00	0,51%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>8 997 132,64</i>	<i>11 149 763,64</i>	<i>57 317,00</i>	<i>0,51%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-443 720,84	-589 020,84	5 692 284,76	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	1 820 715,76	2 182 532,44	4 473 191,39	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 692 284,76 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 473 191,39 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy i Miasta w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 17 167 710,55 zł, a ich realizacja stanowiła 34,46% planu wynoszącego 49 815 393,92 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 15 891 300,18 zł, tj. w 38,35% w stosunku do planu wynoszącego 41 437 183,56 zł. Dochody majątkowe Gminy i Miasta Pyzdry w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 1 276 410,37 zł, tj. w 15,23% w stosunku do planu wynoszącego 8 378 210,36 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 3 545 216,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 510 691,41 zł, co stanowi 42,61% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 324 551,71 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 120 009,52 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 18 083,20 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 47 250,90 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 47 250,90 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 796,08 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 609 634,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 696 015,00 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 20 261 529,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 7 751 562,00 zł, co stanowi 38,26% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 76 752,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 674 810,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 025 584,22 zł, co stanowi 35,69% realizacji planu wynoszącego 2 873 771,00 zł, w tym 486 758,60 zł od osób prawnych i 538 825,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 63 974,49 zł, w tym 3 830,00 zł od osób prawnych i 60 144,49 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto w okresie sprawozdawczym nie stosowała maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 321 373,57 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 146 053,98 zł, co stanowi 52,56% realizacji planu wynoszącego 277 860,00 zł, w tym 1 135,00 zł od osób prawnych i 144 918,98 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 5 846,67 zł, w tym 59,87 zł od osób prawnych i 5 786,80 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 6 514,22 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 60 127,64 zł, co stanowi 30,83% realizacji planu wynoszącego 195 053,00 zł, w tym 41 174,00 zł od osób prawnych i 18 953,64 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 938,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 938,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 181 803,00 zł, co stanowi 63,89% realizacji planu wynoszącego 284 550,00 zł, w tym 9 728,00 zł od osób prawnych i 172 075,00 zł od

osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 9 665,26 zł, w tym 6 021,00 zł od osób prawnych i 3 644,26 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina i Miasto nie stosują maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 112 419,82 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 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 537,00 zł, co stanowi 37,69% realizacji planu wynoszącego 20 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 5 681,10 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 79 577,85 zł, co stanowi 28,78% realizacji planu wynoszącego 276 500,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 79 577,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 43,12 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 43,12 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 235,80 zł, co stanowi 24,12% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 70 108,44 zł, co stanowi 57,47% realizacji planu wynoszącego 122 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 549 475,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 788 389,60 zł, co stanowi 30,92% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 658 381,58 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 81 738,85 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 21 241,93 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 10 759,82 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 6 740,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 390 595,03 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 566 614,24 zł, co stanowi 40,75% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 779 105,97 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 1 276 410,37 zł, co stanowi 71,74% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 1 271 700,67 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 4 309,70 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 400,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 599 104,39 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy i Miasta w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 11 475 425,79 zł, a ich realizacja wyniosła 22,77% planu wynoszącego 50 404 414,76 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 418 108,79 zł, tj. w 29,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 254 651,12 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 57 317,00 zł, tj. w 0,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 149 763,64 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	19 610 000,00	19 626 300,00	5 461 166,77	27,83%	47,59%
750	Administracja publiczna	7 970 964,45	7 969 948,45	1 676 394,28	21,03%	14,61%
855	Rodzina	2 862 844,00	2 872 477,20	1 193 508,07	41,55%	10,40%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 496 175,00	3 866 545,00	996 863,56	25,78%	8,69%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 816 251,91	3 816 251,91	682 787,58	17,89%	5,95%
852	Pomoc społeczna	2 492 602,54	2 575 355,92	617 001,10	23,96%	5,38%
600	Transport i łączność	4 926 148,28	4 926 148,28	418 488,39	8,50%	3,65%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	350 000,00	400 000,00	128 795,22	32,20%	1,12%
926	Kultura fizyczna	338 000,00	363 000,00	92 096,47	25,37%	0,80%
700	Gospodarka mieszkaniowa	430 000,00	430 000,00	62 942,03	14,64%	0,55%
757	Obsługa długu publicznego	320 000,00	320 000,00	54 001,54	16,88%	0,47%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	102 000,00	102 000,00	40 518,84	39,72%	0,35%
010	Rolnictwo i łowiectwo	159 755,00	1 906 555,00	16 449,38	0,86%	0,14%
851	Ochrona zdrowia	219 600,00	219 600,00	15 997,77	7,28%	0,14%
710	Działalność usługowa	150 000,00	161 000,00	11 000,00	6,83%	0,10%
500	Handel	25 000,00	25 000,00	7 414,79	29,66%	0,06%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	300 831,00	0,00	0,00%	0,00%
630	Turystyka	222 000,00	222 000,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 402,00	1 402,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	275 000,00	275 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	47 792 743,18	50 404 414,76	11 475 425,79	22,77%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 418 108,79 zł, tj. w 29,09% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 254 651,12 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 263 792,01 zł, tj. 29,62% planu wynoszącego 17 770 576,24 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 754 449,63 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 464 763,29 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 828 602,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 568 997,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 418 206,75 zł, wynagrodzenia bezosobowe 135 607,86 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 85 600,93 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 5 279,90 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 2 283,23 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 287 164,08 zł, tj. 35,57% planu wynoszącego 3 618 377,53 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 086 995,51 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 119 446,55 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 74 074,50 zł, stypendia różne 6 000,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 647,52 zł;
 - dotacje – 2 317 561,35 zł, tj. 28,63% planu wynoszącego 8 094 300,00 zł,

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 35 890,86 zł, tj. 26,42% planu wynoszącego 135 871,80 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 54 001,54 zł, tj. 16,88% planu wynoszącego 320 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 459 698,95 zł, tj. 26,40% planu wynoszącego 9 315 525,55 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 478 612,40 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 352 946,29 zł, zakup materiałów i wyposażenia 272 635,23 zł, zakup energii 133 066,04 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 73 139,37 zł, różne opłaty i składki 22 507,34 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 20 530,47 zł, zakup usług remontowych 19 949,30 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 18 810,60 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 18 397,95 zł, podróże służbowe krajowe 10 140,82 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 8 447,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 8 226,25 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 6 831,82 zł, podatek od nieruchomości 6 411,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 4 226,53 zł, zakup środków żywności 3 264,38 zł, zakup usług zdrowotnych 866,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 342,67 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 298,11 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 49,38 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 57 317,00 zł, tj. w 0,51% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 11 149 763,64 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 57 317,00 zł, tj. 0,51% planu wynoszącego 11 149 763,64 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 190 412,43 zł, (co stanowi 192,57% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 143 841,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 046 571,43 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 139 574,95 zł (co stanowi 25,45% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 139 574,95 zł.