



ZARZĄDZENIE NR 65/2026
WÓJTA GMINY MALBORK

z dnia 21 lipca 2026 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Gminy Malbork za II kwartał 2026 roku oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych

Na podstawie art. 37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości informację obejmującą:

1. Wykonanie budżetu gminy Malbork za II kwartał 2026 roku, w tym kwotę nadwyżki stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie podlega publikacji na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Malbork.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malbork nr XVIII/136/2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 43 666 996,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 55 005 170,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 11 583 174,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 245 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 11 338 174,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Malbork 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 871 824,64 zł do kwoty 44 538 820,64 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 436 554,18 zł do kwoty 58 441 724,18 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 564 729,54 zł do kwoty 14 147 903,54 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Malbork zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 13 902 903,54 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:	43 666 996,00	44 538 820,64	24 440 381,10	54,87%
1.	Dochody bieżące, w tym:	37 747 254,00	38 556 078,64	23 985 801,99	62,21%
	Dotacje i dochody celowe	4 547 721,00	5 164 843,62	3 884 412,15	75,21%
	Subwencja ogólna	2 388 089,00	2 410 931,00	1 492 434,00	61,90%
	Udziały w PIT i CIT	17 564 045,00	17 564 045,00	10 802 620,00	61,50%
	Wpływy z podatków i opłat	11 982 064,00	11 982 064,00	7 005 191,25	58,46%
	Pozostałe dochody bieżące	1 265 335,00	1 434 195,02	801 144,59	55,86%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 919 742,00	5 982 742,00	454 579,11	7,60%
	Dochody z majątku	700 118,00	700 118,00	417 584,11	59,64%
	Dotacje i środki na inwestycje	5 219 624,00	5 282 624,00	36 995,00	0,70%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	55 005 170,00	58 441 724,18	23 406 578,61	40,05%
1.	Wydatki bieżące	37 221 656,08	39 008 482,78	19 348 691,24	49,60%

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 %)
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 783 513,92	19 433 241,40	4 057 887,37	20,88%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 783 513,92</i>	<i>19 433 241,40</i>	<i>4 057 887,37</i>	<i>20,88%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	- 11 338 174,00	- 13 902 903,54	1 033 802,49	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	525 597,92	-452 404,14	4 637 110,75	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 033 802,49 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 637 110,75 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 24 440 381,10 zł, a ich realizacja stanowiła 54,87% planu wynoszącego 44 538 820,64 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 23 985 801,99 zł, tj. w 62,21% w stosunku do planu wynoszącego 38 556 078,64 zł. Dochody majątkowe Gminy Malbork w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 454 579,11 zł, tj. w 7,60% w stosunku do planu wynoszącego 5 982 742,00 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 5 164 843,62 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 884 412,15 zł, co stanowi 75,21% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 489 290,12 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 322 663,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 11 401,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 61 058,03 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 410 931,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 492 434,00 zł, co stanowi 61,90% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 22 842,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 17 564 045,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 10 802 620,00 zł, co stanowi 61,50% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 26 052,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 10 776 568,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 774 726,96 zł, co stanowi 56,93% realizacji planu wynoszącego 6 630 000,00 zł, w tym 2 762 804,49 zł od osób prawnych i 1 011 922,47 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 1 356 436,87 zł, w tym 1 062 352,81 zł od osób prawnych i 294 084,06 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 86 854,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 174 824,00 zł, co stanowi 65,20% realizacji planu wynoszącego 1 802 000,00 zł, w tym 367 545,00 zł od osób prawnych i 807 279,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 193 897,32 zł, w tym 1 497,00 zł od osób prawnych i 192 400,32 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 006,00 zł, co stanowi 50,76% realizacji planu wynoszącego 3 952,00 zł, w tym 1 866,00 zł od osób prawnych i 140,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 70 839,00 zł, co stanowi 53,67% realizacji planu wynoszącego 132 002,00 zł, w tym 2 103,00 zł od osób prawnych i 68 736,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 6 992,32 zł, w tym 1 221,00 zł od osób prawnych i 5 771,32 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 14 702,23 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 17 539,68 zł, co stanowi 48,72% realizacji planu wynoszącego 36 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 10 926,27 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 62 799,00 zł, co stanowi 570,90% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 2 604,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 325 762,89 zł, co stanowi 67,00% realizacji planu wynoszącego 486 200,00 zł, w tym 739,00 zł od osób prawnych i 325 023,89 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 2 659,88 zł, w tym 39,81 zł od osób prawnych i 2 620,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 388,00 zł, co stanowi 49,55% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 855 910,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 564 305,72 zł, co stanowi 54,77% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 256 508,15 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 127 787,96 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 114 757,20 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 31 363,76 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 14 786,44 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 434 195,02 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 801 144,59 zł, co stanowi 55,86% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 700 118,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 417 584,11 zł, co stanowi 59,64% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 417 488,16 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 95,95 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 282 624,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 36 995,00 zł, co stanowi 0,70% realizacji planu.

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

- Pozostała działalność w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 25 000,00 zł;
- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 11 995,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 23 406 578,61 zł, a ich realizacja wyniosła 40,05% planu wynoszącego 58 441 724,18 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 348 691,24 zł, tj. w 49,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 008 482,78 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 057 887,37 zł, tj. w 20,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 433 241,40 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	15 633 671,00	15 716 182,26	7 314 939,98	46,54%	31,25%

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 %)
600	Transport i łączność	17 556 805,67	18 878 896,70	4 548 270,58	24,09%	19,43%
750	Administracja publiczna	5 851 532,48	5 901 996,48	2 994 581,28	50,74%	12,79%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 723 862,64	4 799 970,14	2 123 570,18	44,24%	9,07%
855	Rodzina	3 290 400,00	2 954 423,28	2 017 698,13	68,29%	8,62%
852	Pomoc społeczna	4 033 397,00	4 064 897,18	1 988 519,93	48,92%	8,50%
010	Rolnictwo i łowiectwo	231 229,40	2 210 680,84	947 310,48	42,85%	4,05%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 682 407,10	1 820 501,78	739 709,33	40,63%	3,16%
926	Kultura fizyczna	410 500,00	443 127,00	245 404,00	55,38%	1,05%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	364 200,00	463 907,00	208 995,26	45,05%	0,89%
710	Działalność usługowa	270 000,00	360 000,00	82 131,00	22,81%	0,35%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	28 470,71	68 660,25	68 660,25	100,00%	0,29%
700	Gospodarka mieszkaniowa	194 900,00	194 900,00	55 035,69	28,24%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	39 250,00	41 650,00	29 416,60	70,63%	0,13%
757	Obsługa długu publicznego	59 524,00	59 524,00	26 533,81	44,58%	0,11%
851	Ochrona zdrowia	50 000,00	126 651,58	15 802,11	12,48%	0,07%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 020,00	1 020,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	5 000,00	83 100,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	579 000,00	251 635,69	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	55 005 170,00	58 441 724,18	23 406 578,61	40,05%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 348 691,24 zł, tj. w 49,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 39 008 482,78 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 479 716,47 zł, tj. 47,53% planu wynoszącego 17 840 724,97 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 398 903,77 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 603 366,73 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 263 108,65 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 538 173,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 351 324,07 zł, wynagrodzenia bezosobowe 178 202,47 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 128 247,27 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 389,76 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 205 295,03 zł, tj. 69,05% planu wynoszącego 3 193 730,18 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 867 379,92 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 178 537,44 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 102 412,12 zł, stypendia dla uczniów 28 375,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 27 548,95 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 041,60 zł;

- dotacje – 2 176 328,40 zł, tj. 53,90% planu wynoszącego 4 037 991,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 259 520,68 zł, tj. 97,48% planu wynoszącego 266 218,30 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 26 533,81 zł, tj. 44,58% planu wynoszącego 59 524,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 201 296,85 zł, tj. 45,56% planu wynoszącego 13 610 294,33 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 364 804,38 zł, różne opłaty i składki 986 240,36 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 667 622,86 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 441 104,96 zł, zakup energii 328 016,09 zł, zakup materiałów i wyposażenia 243 958,74 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 27 645,30 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 25 495,55 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 21 379,04 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 21 079,44 zł, podróże służbowe krajowe 18 106,71 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 313,96 zł, zakup usług remontowych 13 397,72 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 6 200,94 zł, zakup usług zdrowotnych 5 658,00 zł, zakup środków żywności 4 785,89 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 547,34 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 708,67 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 541,93 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 471,26 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 77,02 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 73,69 zł, podatek od nieruchomości 67,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 057 887,37 zł, tj. w 20,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 433 241,40 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 057 887,37 zł, tj. 20,88% planu wynoszącego 19 433 241,40 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 18 358 812,97 zł, (co stanowi 129,76% 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 – 16 843 470,85 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 375 342,12 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 140 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 205 000,00 zł (co stanowi 83,67% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 205 000,00 zł.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 65/2026
Wójta Gminy Malbork
z dnia 21 lipca 2026 r.

Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych

W II kwartale 2026 roku nie dokonano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz