

**ZARZĄDZENIE NR 162/25
BURMISTRZA NASIELSKA**

z dnia 31 października 2025 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Gminy Nasielsk za III kwartał 2025 roku.

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

§ 1

Podaje się do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Nasielsk za III kwartał 2025 roku zawartą w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Burmistrz Nasielska

Radosław Kasiak

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy
za III kwartał 2025 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1483) Burmistrz podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Rady Miejskiej nr VII/63/24 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 124 632 691,38 zł;
- realizację wydatków na poziomie 134 675 924,83 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 13 066 243,96 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 023 010,51 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 10 043 233,45 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 11 763 679,08 zł do kwoty 136 396 370,46 zł;
- plan wydatków wzrósł o 13 265 216,32 zł do kwoty 147 941 141,15 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 500 949,24 zł do kwoty 14 567 193,20 zł;
- plan rozchodów zmalał o 588,00 zł do kwoty 3 022 422,51 zł.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 544 770,69 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	124 632 691,38	136 396 370,46	112 322 390,83	82,35%
1.	Dochody bieżące, w tym:	119 231 638,38	126 809 107,92	106 533 440,07	84,01%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>9 046 506,00</i>	<i>15 297 172,06</i>	<i>12 483 463,10</i>	<i>81,61%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>18 959 874,57</i>	<i>19 355 582,57</i>	<i>16 481 882,79</i>	<i>85,15%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>62 186 874,38</i>	<i>62 186 874,38</i>	<i>52 577 749,00</i>	<i>84,55%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>24 918 500,00</i>	<i>25 215 668,00</i>	<i>20 678 162,77</i>	<i>82,01%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 119 883,43</i>	<i>4 753 810,91</i>	<i>4 312 182,41</i>	<i>90,71%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 401 053,00	9 587 262,54	5 788 950,76	60,38%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>235 000,00</i>	<i>451 899,00</i>	<i>513 153,65</i>	<i>113,55%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 166 053,00</i>	<i>8 977 714,44</i>	<i>5 275 797,11</i>	<i>58,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>157 649,10</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	134 675 924,83	147 941 141,15	90 376 806,29	61,09%
1.	Wydatki bieżące	117 217 237,35	126 138 476,60	85 681 959,25	67,93%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 458 687,48	21 802 664,55	4 694 847,04	21,53%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 458 687,48</i>	<i>21 802 664,55</i>	<i>4 694 847,04</i>	<i>21,53%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-10 043 233,45	-11 544 770,69	21 945 584,54	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 014 401,03	670 631,32	20 851 480,82	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 21 945 584,54 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 20 851 480,82 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 112 322 390,83 zł, a ich realizacja stanowiła 82,35% planu wynoszącego 136 396 370,46 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 106 533 440,07 zł, tj. w 84,01% w stosunku do planu wynoszącego 126 809 107,92 zł. Dochody majątkowe Gminy w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 5 788 950,76 zł, tj. w 60,38% w stosunku do planu wynoszącego 9 587 262,54 zł.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 451 899,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 513 153,65 zł, co stanowi 113,55% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 479 436,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 33 717,65 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 977 714,44 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 5 275 797,11 zł, co stanowi 58,77% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 2 192 346,44 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 600 000,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 595 000,00 zł;
- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 565 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 90 376 806,29 zł, a ich realizacja wyniosła 61,09% planu wynoszącego 147 941 141,15 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 85 681 959,25 zł, tj. w 67,93% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 126 138 476,60 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 694 847,04 zł, tj. w 21,53% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 802 664,55 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	56 864 142,32	59 423 250,44	42 910 200,40	72,21%	47,48%
855	Rodzina	13 235 522,00	15 631 453,94	11 335 511,17	72,52%	12,54%
750	Administracja publiczna	15 419 129,17	15 852 953,29	9 892 288,30	62,40%	10,95%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 250 027,53	13 989 742,14	7 503 787,78	53,64%	8,30%
852	Pomoc społeczna	8 060 856,00	8 645 062,00	5 600 667,53	64,78%	6,20%
600	Transport i łączność	12 093 648,15	12 982 588,19	3 890 632,35	29,97%	4,30%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 206 946,44	2 760 174,90	1 963 004,63	71,12%	2,17%
010	Rolnictwo i łowiectwo	805 942,00	3 151 449,48	1 882 191,01	59,72%	2,08%
757	Obsługa długu publicznego	3 100 000,00	3 100 000,00	1 674 411,84	54,01%	1,85%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 365 237,03	2 376 324,92	1 445 179,88	60,82%	1,60%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 049 600,00	1 373 160,33	608 088,38	44,28%	0,67%
851	Ochrona zdrowia	560 550,00	798 170,39	586 772,42	73,51%	0,65%
926	Kultura fizyczna	4 817 936,19	5 172 736,19	368 396,09	7,12%	0,41%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	343 055,00	410 104,94	268 562,70	65,49%	0,30%
710	Działalność usługowa	384 600,00	694 600,00	237 062,80	34,13%	0,26%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 994,00	214 631,00	208 477,17	97,13%	0,23%
752	Obrona narodowa	8 739,00	8 739,00	1 571,84	17,99%	< 0,01%
020	Leśnictwo	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00%	0,00%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	250 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	134 675 924,83	147 941 141,15	90 376 806,29	61,09%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 85 681 959,25 zł, tj. w 67,93% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 126 138 476,60 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 43 235 410,21 zł, tj. 71,09% planu wynoszącego 60 817 167,37 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 16 986 686,05 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 15 249 757,62 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 6 351 782,84 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 691 818,48 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 385 565,02 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 565 092,16 zł, wynagrodzenia bezosobowe 449 888,85 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 317 074,07 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 125 470,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 61 987,93 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 49 702,58 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 584,61 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 8 538 392,74 zł, tj. 79,29% planu wynoszącego 10 769 080,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 7 349 020,08 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 637 966,66 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 410 806,00 zł, stypendia dla uczniów 126 167,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 12 573,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 860,00 zł;
 - dotacje – 9 516 488,24 zł, tj. 75,46% planu wynoszącego 12 610 971,05 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 221 700,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 674 411,84 zł, tj. 54,01% planu wynoszącego 3 100 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 22 717 256,22 zł, tj. 58,82% planu wynoszącego 38 619 558,18 zł, z tego: zakup usług pozostałych 11 108 323,50 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 392 991,33 zł, zakup energii 1 961 020,36 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 1 877 278,07 zł, różne opłaty i składki 1 219 501,24 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 030 348,17 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 926 775,14 zł, zakup usług remontowych 714 325,91 zł, zakup środków żywności 446 276,78 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 164 009,19 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 162 355,56 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 161 132,93 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 133 555,67 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 89 430,15 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 72 184,49 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 52 601,92 zł, zakup usług zdrowotnych 43 371,57 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 33 741,36 zł, podróże służbowe krajowe 27 486,29 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 19 553,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 18 846,99 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 17 732,24 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 17 500,00 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 12 000,00 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 8 124,39 zł, podatek od nieruchomości 2 691,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2 526,77 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 1 331,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 241,20 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 4 694 847,04 zł, tj. w 21,53% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 802 664,55 zł, z tego:

- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 4 694 847,04 zł, tj. 21,53% planu wynoszącego 21 802 664,55 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 16 710 916,06 zł, (co stanowi 114,72% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 768 086,69 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 14 942 829,37 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 991 824,30 zł (co stanowi 32,82% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 991 824,30 zł.

UMORZENIA

Umorzone zostały niepodatkowe należności budżetowe w wysokości – 0 zł.