

**ZARZĄDZENIE NR 59/26
BURMISTRZA NASIELSKA**

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

**w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Gminy Nasielsk za
I kwartał 2026 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 z późn. zm.), zarządza się, co następuje:

§ 1

Podaje się do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Nasielsk za I kwartał 2026 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 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 Burmistrza podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy, w tym kwotę nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej nr XIX/165/25 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 137 931 902,51 zł;
- realizację wydatków na poziomie 137 009 314,10 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 525 953,59 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 448 542,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 922 588,41 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy na 2026 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody. Z uwagi, iż planowana nadwyżka budżetu Gminy nie pokrywa w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 457 104,94 zł do kwoty 139 389 007,45 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 823 225,19 zł do kwoty 142 832 539,29 zł;
- plan przychodów wzrósł o 4 366 120,25 zł do kwoty 6 892 073,84 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 443 531,84 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:	137 931 902,51	139 389 007,45	49 783 207,34	35,72%
1.	Dochody bieżące, w tym:	132 111 481,90	133 568 586,84	49 023 795,90	36,70%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>10 576 826,90</i>	<i>12 033 931,84</i>	<i>3 429 248,37</i>	<i>28,50%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>20 306 552,00</i>	<i>20 306 552,00</i>	<i>7 810 210,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>70 482 185,00</i>	<i>70 482 185,00</i>	<i>26 973 834,00</i>	<i>38,27%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>28 569 818,00</i>	<i>28 569 818,00</i>	<i>10 080 923,92</i>	<i>35,29%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 176 100,00</i>	<i>2 176 100,00</i>	<i>729 579,61</i>	<i>33,53%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 820 420,61	5 820 420,61	759 411,44	13,05%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>435 000,00</i>	<i>435 000,00</i>	<i>382 900,44</i>	<i>88,02%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 385 420,61</i>	<i>5 385 420,61</i>	<i>376 511,00</i>	<i>6,99%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	137 009 314,10	142 832 539,29	29 858 630,88	20,90%
1.	Wydatki bieżące	123 170 407,40	126 551 206,11	28 447 872,62	22,48%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 838 906,70	16 281 333,18	1 410 758,26	8,66%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>13 838 906,70</i>	<i>16 281 333,18</i>	<i>1 410 758,26</i>	<i>8,66%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	922 588,41	-3 443 531,84	19 924 576,46	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	8 941 074,50	7 017 380,73	20 575 923,28	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 19 924 576,46 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 20 575 923,28 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 49 783 207,34 zł, a ich realizacja stanowiła 35,72% planu wynoszącego 139 389 007,45 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 49 023 795,90 zł, tj. w 36,70% w stosunku do planu wynoszącego 133 568 586,84 zł. Dochody majątkowe Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 759 411,44 zł, tj. w 13,05% w stosunku do planu wynoszącego 5 820 420,61 zł.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 435 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 382 900,44 zł, co stanowi 88,02% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 353 756,00 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 29 144,44 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 385 420,61 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 376 511,00 zł, co stanowi 6,99% realizacji planu.

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

- Obiekty sportowe w ramach działu Kultura fizyczna – 300 000,00 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 76 511,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 29 858 630,88 zł, a ich realizacja wyniosła 20,90% planu wynoszącego 142 832 539,29 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 447 872,62 zł, tj. w 22,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 126 551 206,11 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 410 758,26 zł, tj. w 8,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 281 333,18 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	59 953 703,25	60 353 203,25	14 707 794,75	24,37%	49,26%
855	Rodzina	14 006 573,00	14 103 066,00	3 899 500,39	27,65%	13,06%
750	Administracja publiczna	14 992 109,00	15 028 727,19	3 521 258,06	23,43%	11,79%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 427 325,51	18 872 261,51	3 014 984,91	15,98%	10,10%
852	Pomoc społeczna	8 053 301,00	7 960 085,00	1 949 088,55	24,49%	6,53%
600	Transport i łączność	7 497 246,43	11 875 263,43	1 033 119,86	8,70%	3,46%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 776 770,85	2 776 770,85	579 133,20	20,86%	1,94%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 403 659,16	2 683 659,16	416 952,39	15,54%	1,40%
926	Kultura fizyczna	1 613 940,67	1 613 940,67	245 226,16	15,19%	0,82%
851	Ochrona zdrowia	630 550,00	668 927,00	173 061,86	25,87%	0,58%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	935 467,23	935 967,23	161 231,41	17,23%	0,54%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	422 589,00	422 589,00	99 670,26	23,59%	0,33%
757	Obsługa długu publicznego	2 980 000,00	2 980 000,00	36 303,50	1,22%	0,12%
010	Rolnictwo i łowiectwo	837 500,00	1 057 500,00	12 631,08	1,19%	0,04%
710	Działalność usługowa	460 500,00	460 500,00	7 380,00	1,60%	0,02%
752	Obrona narodowa	8 089,00	8 089,00	1 294,50	16,00%	< 0,01%
020	Leśnictwo	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00%	0,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	22 000,00	0,00	0,00%	0,00%

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 %)
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 990,00	3 990,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	137 009 314,10	142 832 539,29	29 858 630,88	20,90%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 28 447 872,62 zł, tj. w 22,48% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 126 551 206,11 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 154 751,52 zł, tj. 25,90% planu wynoszącego 62 368 490,19 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 6 077 880,23 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 5 132 032,35 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 043 918,29 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 251 575,17 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 232 025,29 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 184 832,25 zł, wynagrodzenia bezosobowe 144 726,92 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 64 494,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 23 060,83 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 206,19 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 884 354,74 zł, tj. 31,30% planu wynoszącego 9 214 540,62 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 495 658,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 224 663,02 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 113 853,00 zł, stypendia dla uczniów 45 970,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 4 210,62 zł;
 - dotacje – 3 358 493,36 zł, tj. 25,67% planu wynoszącego 13 085 000,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 87 912,61 zł, tj. 7,49% planu wynoszącego 1 174 368,05 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 36 303,50 zł, tj. 1,22% planu wynoszącego 2 980 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 5 926 056,89 zł, tj. 15,71% planu wynoszącego 37 728 807,25 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 194 296,97 zł, zakup energii 1 038 564,31 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 610 033,21 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 267 850,23 zł, zakup materiałów i wyposażenia 187 000,31 zł, zakup środków żywności 139 105,97 zł, zakup usług remontowych 106 151,01 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 73 032,00 zł, różne opłaty i składki 51 738,43 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 49 084,49 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 48 711,76 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 45 184,90 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 31 511,61 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 18 270,52 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 16 440,58 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 12 662,74 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 12 631,08 zł, podróże służbowe krajowe 8 727,39 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 5 036,68 zł, zakup usług zdrowotnych 4 730,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 3 967,00 zł, podatek od nieruchomości 945,00 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 316,32 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 64,38 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 410 758,26 zł, tj. w 8,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 16 281 333,18 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 410 758,26 zł, tj. 8,66% planu wynoszącego 16 281 333,18 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 18 152 124,28 zł, (co stanowi 263,38% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 805 531,43 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 17 346 592,85 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 162 138,00 zł (co stanowi 4,70% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 162 138,00 zł.

UMORZENIA

- Umorzone zostały niepodatkowe należności budżetowe w wysokości – 1.207,49 zł.