ZARZĄDZENIE NR 140/26
BURMISTRZA NASIELSKA

z dnia 30 października 2026 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Gminy Nasielsk za III 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 III kwartał 2026 roku zawartą w załączniku do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Burmistrz Nasielska

Radosław Kasiak

Załącznik
do Zarządzenia Nr 140/26
Burmistrza Nasielska
z dnia 30 października 2026r.

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy
za III 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 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 trzecim kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 16 734 021,79 zł do kwoty 154 665 924,30 zł;
- plan wydatków wzrósł o 24 143 592,04 zł do kwoty 161 152 906,14 zł;
- plan przychodów wzrósł o 7 409 570,25 zł do kwoty 9 935 523,84 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2026 roku budżet Gminy zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 6 486 981,84 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	**Dochody ogółem, w tym:**	**137 931 902,51**	**154 665 924,30**	**127 451 732,61**	**82,40%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	132 111 481,90	137 793 831,69	115 057 391,63	83,50%
	Dotacje i dochody celowe	*10 576 826,90*	*15 210 287,34*	*11 640 471,77*	*76,53%*
	Subwencja ogólna	*20 306 552,00*	*20 478 342,00*	*17 354 252,00*	*84,74%*
	Udziały w PIT i CIT	*70 482 185,00*	*70 482 185,00*	*59 542 554,00*	*84,48%*
	Wpływy z podatków i opłat	*28 569 818,00*	*28 898 692,70*	*24 027 824,84*	*83,15%*
	Pozostałe dochody bieżące	*2 176 100,00*	*2 724 324,65*	*2 492 289,02*	*91,48%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 820 420,61	16 872 092,61	12 394 340,98	73,46%
	Dochody z majątku	*435 000,00*	*435 000,00*	*391 244,48*	*89,94%*
	Dotacje i środki na inwestycje	*5 385 420,61*	*15 954 838,58*	*11 520 842,47*	*72,21%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*482 254,03*	*482 254,03*	*100,00%*
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**137 009 314,10**	**161 152 906,14**	**101 973 902,20**	**63,28%**
1.	Wydatki bieżące	123 170 407,40	132 090 637,92	91 974 766,92	69,63%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	13 838 906,70	29 062 268,22	9 999 135,28	34,41%
	wydatki na inwestycje	*13 838 906,70*	*24 409 918,22*	*5 346 785,28*	*21,90%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**922 588,41**	**-6 486 981,84**	**25 477 830,41**	**-**
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**8 941 074,50**	**5 703 193,77**	**23 082 624,71**	**-**

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 25 477 830,41 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 23 082 624,71 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 127 451 732,61 zł, a ich realizacja stanowiła 82,40% planu wynoszącego 154 665 924,30 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 115 057 391,63 zł, tj. w 83,50% w stosunku do planu wynoszącego 137 793 831,69 zł. Dochody majątkowe Gminy w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 12 394 340,98 zł, tj. w 73,46% w stosunku do planu wynoszącego 16 872 092,61 zł.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 435 000,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2026 roku w kwocie 391 244,48 zł, co stanowi 89,94% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 357 454,11 zł;
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 33 790,37 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 15 954 838,58 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 11 520 842,47 zł, co stanowi 72,21% realizacji planu.

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

- Społeczne inicjatywy mieszkaniowe w ramach działu Gospodarka mieszkaniowa – 4 652 304,77 zł;
- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 3 966 325,19 zł;
- Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa – 1 097 520,00 zł;
- Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 640 050,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 482 254,03 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 482 254,03 zł, co stanowi 100,00% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w kwocie 482 254,03 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 101 973 902,20 zł, a ich realizacja wyniosła 63,28% planu wynoszącego 161 152 906,14 zł. W trzecim kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 91 974 766,92 zł, tj. w 69,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 132 090 637,92 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 999 135,28 zł, tj. w 34,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 062 268,22 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2026 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	59 953 703,25	62 275 173,20	46 054 487,76	73,95%	45,16%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	18 427 325,51	22 062 159,86	12 301 518,91	55,76%	12,06%
855	Rodzina	14 006 573,00	14 964 465,64	11 319 028,88	75,64%	11,10%
750	Administracja publiczna	14 992 109,00	15 088 875,08	10 419 412,97	69,05%	10,22%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 403 659,16	7 389 650,32	6 062 088,40	82,03%	5,94%
852	Pomoc społeczna	8 053 301,00	8 332 088,00	5 577 631,10	66,94%	5,47%
600	Transport i łączność	7 497 246,43	14 647 999,56	3 512 989,73	23,98%	3,44%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 776 770,85	3 278 495,22	1 908 852,04	58,22%	1,87%
010	Rolnictwo i łowiectwo	837 500,00	3 316 998,47	1 627 999,52	49,08%	1,60%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
757	Obsługa długu publicznego	2 980 000,00	2 980 000,00	1 155 294,08	38,77%	1,13%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	935 467,23	1 096 254,23	551 179,05	50,28%	0,54%
851	Ochrona zdrowia	630 550,00	692 927,00	453 353,50	65,43%	0,44%
926	Kultura fizyczna	1 613 940,67	1 627 304,36	388 403,79	23,87%	0,38%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	422 589,00	479 636,20	347 679,44	72,49%	0,34%
710	Działalność usługowa	460 500,00	460 500,00	291 423,80	63,28%	0,29%
752	Obrona narodowa	8 089,00	1 428 389,00	2 559,23	0,18%	< 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%
751	Urzędy naczelnych 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 OGÓŁEM	**137 009 314,10**	**161 152 906,14**	**101 973 902,20**	**63,28%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 91 974 766,92 zł, tj. w 69,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 132 090 637,92 zł, z tego:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 46 237 650,72 zł, tj. 73,59% planu wynoszącego 62 835 670,48 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 18 796 769,32 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 16 054 924,96 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 6 728 811,24 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 836 317,17 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 549 056,14 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 630 157,17 zł, wynagrodzenia bezosobowe 435 709,56 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 123 152,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 82 372,10 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 381,06 zł;
    - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 8 451 319,19 zł, tj. 84,61% planu wynoszącego 9 988 169,30 zł, z tego: świadczenia społeczne 7 271 480,34 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 692 448,23 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 341 265,00 zł, stypendia dla uczniów 141 915,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 4 210,62 zł;
    - dotacje – 9 993 371,32 zł, tj. 74,20% planu wynoszącego 13 468 269,69 zł,
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 963 981,64 zł, tj. 77,70% planu wynoszącego 1 240 721,97 zł,
    - wydatki na obsługę długu publicznego – 1 155 294,08 zł, tj. 38,77% planu wynoszącego 2 980 000,00 zł,
    - pozostałe wydatki bieżące – 25 173 149,97 zł, tj. 60,54% planu wynoszącego 41 577 806,48 zł, z tego: zakup usług pozostałych 12 904 381,01 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 556 250,30 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 2 000 969,10 zł, zakup energii 1 902 137,76 zł, zakup usług remontowych 1 316 467,62 zł, różne opłaty i składki 1 204 233,13 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 996 989,66 zł, zakup materiałów i wyposażenia 808 104,73 zł, zakup środków żywności 470 488,27 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 285 717,85 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 147 483,59 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 138 771,42 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 136 110,24 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 72 513,72 zł, zakup usług zdrowotnych 61 265,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 56 570,90 zł, podróże służbowe krajowe 28 248,21 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 27 401,26 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 22 000,00 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 21 336,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 6 435,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 4 674,05 zł, podatek od nieruchomości 2 835,00 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 1 701,77

zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 64,38 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 999 135,28 zł, tj. w 34,41% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 062 268,22 zł, z tego:
    - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 346 785,28 zł, tj. 21,90% planu wynoszącego 24 409 918,22 zł,
    - pozostałe wydatki majątkowe – 4 652 350,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 4 652 350,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 18 152 124,28 zł, (co stanowi 182,70% 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 trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 486 414,00 zł (co stanowi 14,10% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 486 414,00 zł.

UMORZENIA

- Umorzone zostały niepodatkowe należności budżetowe w wysokości – 1.686.,47 zł.