

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki
za I kwartał 2025 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Mińsk Mazowiecki podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mińsk Mazowiecki nr VIII.77.2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 116 195 355,33 zł;
- realizację wydatków na poziomie 132 693 910,75 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 22 718 990,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 6 220 434,58 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 16 498 555,42 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki 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 pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 10 562 296,08 zł do kwoty 126 757 651,41 zł;
- plan wydatków wzrósł o 17 262 930,93 zł do kwoty 149 956 841,68 zł;
- plan przychodów wzrósł o 6 700 634,85 zł do kwoty 29 419 624,85 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Mińsk Mazowiecki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 23 199 190,27 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	116 195 355,33	126 757 651,41	43 573 752,28	34,38%
1.	Dochody bieżące, w tym:	102 703 521,41	104 013 996,23	39 427 696,44	37,91%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 217 601,00</i>	<i>5 873 206,82</i>	<i>1 789 959,36</i>	<i>30,48%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>4 376 650,98</i>	<i>4 671 519,98</i>	<i>1 652 587,07</i>	<i>35,38%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>65 979 673,01</i>	<i>65 979 673,01</i>	<i>25 223 432,00</i>	<i>38,23%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>26 185 296,42</i>	<i>26 485 296,42</i>	<i>9 825 439,38</i>	<i>37,10%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>944 300,00</i>	<i>1 004 300,00</i>	<i>936 278,63</i>	<i>93,23%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 491 833,92	22 743 655,18	4 146 055,84	18,23%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>13 491 833,92</i>	<i>22 743 655,18</i>	<i>4 146 055,84</i>	<i>18,23%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	132 693 910,75	149 956 841,68	27 626 629,87	18,42%
1.	Wydatki bieżące	85 530 198,64	88 847 601,72	21 892 006,52	24,64%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	47 163 712,11	61 109 239,96	5 734 623,35	9,38%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>47 163 712,11</i>	<i>61 109 239,96</i>	<i>5 734 623,35</i>	<i>9,38%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-16 498 555,42	-23 199 190,27	15 947 122,41	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	17 173 322,77	15 166 394,51	17 535 689,92	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 15 947 122,41 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 17 535 689,92 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 43 573 752,28 zł, a ich realizacja stanowiła 34,38% planu wynoszącego 126 757 651,41 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 39 427 696,44 zł, tj. w 37,91% w stosunku do planu wynoszącego 104 013 996,23 zł. Dochody majątkowe Gminy Mińsk Mazowiecki w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 4 146 055,84 zł, tj. w 18,23% w stosunku do planu wynoszącego 22 743 655,18 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 873 206,82 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 789 959,36 zł, co stanowi 30,48% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 402 413,02 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 228 241,75 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 20 897,22 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 20 897,22 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 138 407,37 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 671 519,98 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 652 587,07 zł, co stanowi 35,38% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 286 854,72 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 65 979 673,01 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 25 223 432,00 zł, co stanowi 38,23% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 284 817,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 24 938 615,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 269 802,23 zł, co stanowi 32,80% realizacji planu wynoszącego 16 067 115,00 zł, w tym 2 395 599,71 zł od osób prawnych i 2 874 202,52 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 517 845,00 zł, w tym 99 117,68 zł od osób prawnych i 418 727,32 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 1 058 730,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 439 975,18 zł, co stanowi 60,10% realizacji planu wynoszącego 732 127,00 zł, w tym 2 941,00 zł od osób prawnych i 437 034,18 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 41 285,11 zł, w tym 379,00 zł od osób prawnych i 40 906,11 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 346 636,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 649,95 zł, co stanowi 54,33% realizacji planu wynoszącego 152 116,00 zł, w tym 12 344,00 zł od osób prawnych i 70 305,95 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 7 805,52 zł, w tym 94,00 zł od osób prawnych i 7 711,52 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 552 260,64 zł, co stanowi 58,44% realizacji planu wynoszącego 945 000,00 zł, w tym 144 527,00 zł od osób prawnych i 407 733,64 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 155 197,01 zł, w tym 32 617,80 zł od osób prawnych i 122 579,21 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 318 276,00 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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 452,42 zł, co stanowi 14,09% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 6 734,91 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 763,00 zł, co stanowi 5,04% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 476,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 528 350,28 zł, co stanowi 34,87% realizacji planu wynoszącego 1 515 000,00 zł, w tym 535,37 zł od osób prawnych i 527 814,91 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 4 105,51 zł, w tym 24,00 zł od osób prawnych i 4 081,51 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 519,50 zł, co stanowi 33,04% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 928 938,42 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 925 666,18 zł, co stanowi 42,22% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 760 158,48 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 367 208,17 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 332 477,87 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 283 728,79 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 126 564,83 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 004 300,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 936 278,63 zł, co stanowi 93,23% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 22 743 655,18 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 4 146 055,84 zł, co stanowi 18,23% realizacji planu.

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

- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 2 495 770,00 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 1 075 472,84 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 574 813,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 27 626 629,87 zł, a ich realizacja wyniosła 18,42% planu wynoszącego 149 956 841,68 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 21 892 006,52 zł, tj. w 24,64% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 88 847 601,72 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 734 623,35 zł, tj. w 9,38% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 61 109 239,96 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	46 030 664,90	57 278 766,68	13 188 809,09	23,03%	47,74%
855	Rodzina	9 394 453,37	9 566 309,17	4 106 214,77	42,92%	14,86%
750	Administracja publiczna	14 045 278,17	14 064 922,19	3 072 455,11	21,84%	11,12%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 999 614,15	14 425 602,33	1 806 918,35	12,53%	6,54%
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 101 731,17	22 955 831,17	1 248 978,97	5,44%	4,52%
852	Pomoc społeczna	5 362 529,00	5 657 213,00	1 167 701,23	20,64%	4,23%
600	Transport i łączność	14 289 059,48	15 808 218,92	1 089 349,06	6,89%	3,94%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 948 675,17	2 107 284,24	747 863,00	35,49%	2,71%
926	Kultura fizyczna	1 735 414,00	1 735 414,00	248 766,40	14,33%	0,90%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 823 170,54	1 823 170,54	229 927,28	12,61%	0,83%
757	Obsługa długu publicznego	1 000 000,00	1 000 000,00	200 454,87	20,05%	0,73%
710	Działalność usługowa	567 373,70	830 000,00	194 158,48	23,39%	0,70%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 024 888,10	1 045 485,10	166 461,61	15,92%	0,60%
851	Ochrona zdrowia	575 400,00	575 400,00	156 565,85	27,21%	0,57%
752	Obrona narodowa	2 408,00	2 408,00	1 955,80	81,22%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 251,00	40 601,00	50,00	0,12%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	332 919,34	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	765 000,00	682 296,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	132 693 910,75	149 956 841,68	27 626 629,87	18,42%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 21 892 006,52 zł, tj. w 24,64% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 88 847 601,72 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 740 372,10 zł, tj. 25,60% planu wynoszącego 49 758 478,29 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 864 533,21 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 207 193,35 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 898 108,72 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 480 839,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 881 964,51 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 171 197,84 zł, wynagrodzenia bezosobowe 136 817,71 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 49 575,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 18 968,41 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18 716,24 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 9 867,13 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 590,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 889 927,58 zł, tj. 25,81% planu wynoszącego 7 322 235,44 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 489 052,90 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 324 089,34 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 74 833,30 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 952,04 zł;

- dotacje – 574 500,00 zł, tj. 22,14% planu wynoszącego 2 595 363,85 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 5 068,55 zł, tj. 1,71% planu wynoszącego 295 621,32 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 200 454,87 zł, tj. 20,05% planu wynoszącego 1 000 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 481 683,42 zł, tj. 23,25% planu wynoszącego 27 875 902,82 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 960 386,53 zł, zakup usług remontowych 860 922,08 zł, zakup energii 820 407,04 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 666 459,20 zł, zakup materiałów i wyposażenia 354 222,13 zł, zakup środków żywności 231 384,55 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 226 893,96 zł, różne opłaty i składki 99 500,32 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 95 000,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 61 849,62 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 20 645,10 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 18 743,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 13 585,35 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 8 886,68 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 281,11 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 7 919,84 zł, zakup usług zdrowotnych 7 026,00 zł, podatek od nieruchomości 5 906,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 793,12 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 2 616,00 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 1 734,79 zł, podróże służbowe krajowe 1 637,23 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 214,66 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 335,32 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 333,40 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,39 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 734 623,35 zł, tj. w 9,38% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 61 109 239,96 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 734 623,35 zł, tj. 9,38% planu wynoszącego 61 109 239,96 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 16 681 513,69 zł, (co stanowi 56,70% 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 – 4 518 012,05 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 1 485 695,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 10 677 806,64 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

WÓJT
Antoni Janusz Piechoski

