

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki
za IV kwartał 2025 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.) 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 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 10 318 902,69 zł do kwoty 126 514 258,02 zł;
- plan wydatków wzrósł o 5 984 830,41 zł do kwoty 138 678 741,16 zł;
- plan przychodów zmalał o 4 334 072,28 zł do kwoty 18 384 917,72 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Gminy Mińsk Mazowiecki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12 164 483,14 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	116 195 355,33	126 514 258,02	125 276 666,49	99,02%
1.	Dochody bieżące, w tym:	102 703 521,41	110 109 935,99	109 938 282,88	99,84%
	Dotacje i dochody celowe	5 217 601,00	8 276 463,51	8 179 826,63	98,83%
	Subwencja ogólna	4 376 650,98	4 795 127,98	4 795 127,98	100,00%
	Udziały w PIT i CIT	65 979 673,01	65 979 673,01	65 979 673,01	100,00%
	Wpływy z podatków i opłat	26 185 296,42	28 377 032,42	28 364 438,43	99,96%
	Pozostałe dochody bieżące	944 300,00	2 681 639,07	2 619 216,83	97,67%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 491 833,92	16 404 322,03	15 338 383,61	93,50%
	Dochody z majątku	0,00	102 200,00	102 341,46	100,14%
	Dotacje i środki na inwestycje	13 491 833,92	16 302 122,03	15 236 042,15	93,46%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	132 693 910,75	138 678 741,16	130 995 954,63	94,46%
1.	Wydatki bieżące	85 530 198,64	92 302 509,49	86 099 580,32	93,28%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	47 163 712,11	46 376 231,67	44 896 374,31	96,81%
	wydatki na inwestycje	47 163 712,11	46 376 231,67	44 896 374,31	96,81%
III.	Wynik +/- (I-II)	-16 498 555,42	-12 164 483,14	-5 719 288,14	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	17 173 322,77	17 807 426,50	23 838 702,56	-

Na koniec wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 5 719 288,14 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 23 838 702,56 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 125 276 666,49 zł, a ich realizacja stanowiła 99,02% planu wynoszącego 126 514 258,02 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 109 938 282,88 zł, tj. w 99,84% w stosunku do planu wynoszącego 110 109 935,99 zł. Dochody majątkowe Gminy Mińsk Mazowiecki w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 15 338 383,61 zł, tj. w 93,50% w stosunku do planu wynoszącego 16 404 322,03 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 8 276 463,51 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 8 179 826,63 zł, co stanowi 98,83% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 5 712 476,14 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 383 155,49 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 35 882,05 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 306 753,41 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 306 753,41 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 741 559,54 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 795 127,98 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 795 127,98 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 1 244 223,93 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 kwocie 65 979 673,01 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 139 268,77 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 64 840 404,24 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 351 372,89 zł, co stanowi 101,77% realizacji planu wynoszącego 16 067 115,00 zł, w tym 9 535 112,82 zł od osób prawnych i 6 816 260,07 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 446 130,74 zł, w tym 105 436,07 zł od osób prawnych i 340 694,67 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 4 292 348,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 730 373,03 zł, co stanowi 99,76% realizacji planu wynoszącego 732 127,00 zł, w tym 6 259,00 zł od osób prawnych i 724 114,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 30 325,91 zł, w tym 95,00 zł od osób prawnych i 30 230,91 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 345 761,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 149 354,75 zł, co stanowi 98,18% realizacji planu wynoszącego 152 116,00 zł, w tym 47 784,00 zł od osób prawnych i 101 570,75 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 6 490,78 zł, w tym 102,00 zł od osób prawnych i 6 388,78 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 139 155,35 zł, co stanowi 101,89% realizacji planu wynoszącego 1 118 000,00 zł, w tym 284 027,00 zł od osób prawnych i 855 128,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 156 011,94 zł, w tym 47 556,80 zł od osób prawnych i 108 455,14 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 1 400 512,00 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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 79 665,68 zł, co stanowi 132,78% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 15 277,56 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 39 484,28 zł, co stanowi 103,91% realizacji planu wynoszącego 38 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 445 799,03 zł, co stanowi 105,65% realizacji planu wynoszącego 2 315 000,00 zł, w tym 13 407,96 zł od osób prawnych i 2 432 391,07 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 grudnia 2025 roku wynoszą 48 508,51 zł, w tym 24,00 zł od osób prawnych i 48 484,51 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 69 039,40 zł, co stanowi 103,04% realizacji planu wynoszącego 67 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 7 827 674,42 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 7 360 194,02 zł, co stanowi 94,03% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 4 985 505,49 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 526 938,74 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 502 486,96 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 480 355,24 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 460 782,40 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 2 681 639,07 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 619 216,83 zł, co stanowi 97,67% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 102 200,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 102 341,46 zł, co stanowi 100,14% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 101 121,95 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 219,51 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 302 122,03 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 15 236 042,15 zł, co stanowi 93,46% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 4 389 122,52 zł;
- System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w ramach działu Rodzina – 2 778 450,72 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 2 625 460,51 zł;
- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 2 495 770,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w 2025 roku wyniosły 130 995 954,63 zł, a ich realizacja wyniosła 94,46% planu wynoszącego 138 678 741,16 zł. W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 86 099 580,32 zł, tj. w 93,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 92 302 509,49 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 44 896 374,31 zł, tj. w 96,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 46 376 231,67 zł.

Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.12.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	46 030 664,90	54 373 346,56	52 561 279,93	96,67%	40,12%
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 101 731,17	16 500 796,62	15 723 481,66	95,29%	12,00%
600	Transport i łączność	14 289 059,48	14 768 621,06	13 851 008,49	93,79%	10,57%
750	Administracja publiczna	14 045 278,17	12 907 817,42	12 119 709,62	93,89%	9,25%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17 999 614,15	12 346 921,39	11 728 590,13	94,99%	8,95%
855	Rodzina	9 394 453,37	10 693 013,85	10 251 166,16	95,87%	7,83%
852	Pomoc społeczna	5 362 529,00	5 555 507,00	5 076 590,76	91,38%	3,88%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 823 170,54	2 338 901,02	2 260 526,68	96,65%	1,73%
926	Kultura fizyczna	1 735 414,00	2 179 962,10	1 951 546,57	89,52%	1,49%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 948 675,17	2 033 775,27	1 666 081,82	81,92%	1,27%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 024 888,10	1 233 086,17	1 114 570,39	90,39%	0,85%
710	Działalność usługowa	567 373,70	930 000,00	658 879,58	70,85%	0,50%
757	Obsługa długu publicznego	1 000 000,00	882 600,00	618 190,48	70,04%	0,47%
851	Ochrona zdrowia	575 400,00	593 128,06	471 960,35	79,57%	0,36%
752	Obrona narodowa	2 408,00	456 816,91	434 939,91	95,21%	0,33%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	332 919,34	332 919,34	100,00%	0,25%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 251,00	167 873,00	157 820,75	94,01%	0,12%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	25 000,00	21 100,00	16 692,01	79,11%	0,01%
758	Różne rozliczenia	765 000,00	362 555,39	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	132 693 910,75	138 678 741,16	130 995 954,63	94,46%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 86 099 580,32 zł, tj. w 93,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 92 302 509,49 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 46 381 774,14 zł, tj. 96,68% planu wynoszącego 47 973 655,26 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 20 687 007,17 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 14 484 660,63 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 6 881 262,58 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 480 839,98 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 881 964,51 zł, wynagrodzenia bezosobowe 740 162,16 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 618 933,73 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 214 485,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 195 457,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 73 269,28 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 70 075,42 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z

- pomocą obywatelom Ukrainy 43 226,68 zł, honoraria, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne i wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 430,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 8 086 244,24 zł, tj. 96,93% planu wynoszącego 8 342 204,29 zł, z tego: świadczenia społeczne 5 953 231,77 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 1 421 011,84 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 647 071,50 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 29 937,12 zł, stypendia dla uczniów 27 117,01 zł, inne formy pomocy dla uczniów 7 875,00 zł;
 - dotacje – 2 691 095,10 zł, tj. 99,41% planu wynoszącego 2 706 995,10 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 243 878,35 zł, tj. 70,80% planu wynoszącego 344 470,52 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 618 190,48 zł, tj. 70,04% planu wynoszącego 882 600,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 28 078 398,01 zł, tj. 87,60% planu wynoszącego 32 052 584,32 zł, z tego: zakup usług pozostałych 12 244 369,35 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 4 072 281,44 zł, zakup energii 2 337 311,79 zł, zakup materiałów i wyposażenia 1 870 457,80 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 860 142,28 zł, zakup usług remontowych 1 492 647,57 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 1 400 120,61 zł, zakup środków żywności 1 086 418,72 zł, różne opłaty i składki 567 085,50 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 462 260,33 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 212 673,08 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 91 735,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 79 849,15 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 76 333,94 zł, zakup usług zdrowotnych 40 220,00 zł, nagrody konkursowe 37 146,93 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 36 504,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 25 541,61 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 15 012,54 zł, podróże służbowe krajowe 14 437,40 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 13 585,35 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 10 318,51 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 8 440,40 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 7 557,09 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 998,70 zł, podatek od nieruchomości 5 906,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 3 880,94 zł, pozostałe odsetki 159,70 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 2,28 zł;
 - wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 44 896 374,31 zł, tj. w 96,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 46 376 231,67 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 44 896 374,31 zł, tj. 96,81% planu wynoszącego 46 376 231,67 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 19 174 225,55 zł, (co stanowi 104,29% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 2 492 711,86 zł;
- 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 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 6 173 234,68 zł (co stanowi 99,24% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 6 173 234,68 zł.

WÓJT
Antoni Janusz Piechoski

