

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki
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.) Wójt Gminy 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 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mińsk Mazowiecki nr XVI.214.2025 z dnia 18.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 115 220 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 137 443 000,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 27 023 409,58 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 4 800 409,58 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 22 223 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Mińsk Mazowiecki na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 10 470 618,55 zł do kwoty 125 690 618,55 zł;
- plan wydatków wzrósł o 14 034 527,79 zł do kwoty 151 477 527,79 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 067 456,24 zł do kwoty 29 090 865,82 zł;
- plan rozchodów zmalał o 1 496 453,00 zł do kwoty 3 303 956,58 zł.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Mińsk Mazowiecki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 25 786 909,24 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:	115 220 000,00	125 690 618,55	48 725 290,35	38,77%
1.	Dochody bieżące, w tym:	112 503 222,95	113 524 570,41	43 457 973,28	38,28%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	5 071 761,20	6 023 958,66	1 578 941,18	26,21%
	<i>Subwencja ogólna</i>	6 009 094,00	6 009 094,00	2 311 190,00	38,46%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	71 860 569,00	71 860 569,00	27 480 024,00	38,24%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	29 372 154,75	29 372 154,75	10 180 524,68	34,66%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	189 644,00	258 794,00	1 907 293,42	736,99%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 716 777,05	12 166 048,14	5 267 317,07	43,30%
	<i>Dochody z majątku</i>	0,00	0,00	7 317,07	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	2 716 777,05	12 166 048,14	5 260 000,00	43,24%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	137 443 000,00	151 477 527,79	29 089 356,08	19,20%
1.	Wydatki bieżące	99 386 535,58	100 804 692,88	23 460 418,84	23,27%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	38 056 464,42	50 672 834,91	5 628 937,24	11,11%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	38 056 464,42	50 672 834,91	5 628 937,24	11,11%
III.	Wynik +/- (I-II)	-22 223 000,00	-25 786 909,24	19 635 934,27	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	13 116 687,37	12 719 877,53	19 997 554,44	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 19 635 934,27 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 19 997 554,44 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 48 725 290,35 zł, a ich realizacja stanowiła 38,77% planu wynoszącego 125 690 618,55 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 43 457 973,28 zł, tj. w 38,28% w stosunku do planu wynoszącego 113 524 570,41 zł. Dochody majątkowe Gminy Mińsk Mazowiecki w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 5 267 317,07 zł, tj. w 43,30% w stosunku do planu wynoszącego 12 166 048,14 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 6 023 958,66 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 578 941,18 zł, co stanowi 26,21% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 293 009,45 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 267 551,95 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 5 200,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 5 200,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 13 179,78 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 009 094,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 311 190,00 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 71 860 569,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 27 480 024,00 zł, co stanowi 38,24% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 294 639,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 27 185 385,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 592 143,38 zł, co stanowi 32,95% realizacji planu wynoszącego 16 972 511,00 zł, w tym 2 548 826,35 zł od osób prawnych i 3 043 317,03 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 600 441,79 zł, w tym 180 034,20 zł od osób prawnych i 420 407,59 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 919 203,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 381 234,96 zł, co stanowi 59,01% realizacji planu wynoszącego 646 000,00 zł, w tym 6 311,09 zł od osób prawnych i 374 923,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 41 620,05 zł, w tym 229,00 zł od osób prawnych i 41 391,05 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 70 128,00 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 126,90 zł, co stanowi 58,66% realizacji planu wynoszącego 140 000,00 zł, w tym 13 739,00 zł od osób prawnych i 68 387,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 9 414,95 zł, w tym 84,00 zł od osób prawnych i 9 330,95 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 449 784,56 zł, co stanowi 41,84% realizacji planu wynoszącego 1 075 000,00 zł, w tym 162 485,40 zł od osób prawnych i 287 299,16 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 208 172,97 zł, w tym

73 442,94 zł od osób prawnych i 134 730,03 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 635 782,54 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 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 019,03 zł, co stanowi 20,03% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 13 999,34 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 48 998,99 zł, co stanowi 140,00% realizacji planu wynoszącego 35 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 26 149,01 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 764 881,08 zł, co stanowi 44,65% realizacji planu wynoszącego 1 713 000,00 zł, w tym 9 007,47 zł od osób prawnych i 755 873,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 5 997,90 zł, w tym 48,00 zł od osób prawnych i 5 949,90 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 245,76 zł, co stanowi 22,49% realizacji planu wynoszącego 50 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 680 643,75 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 2 838 090,02 zł, co stanowi 32,69% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 766 167,76 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 456 861,60 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 306 452,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 191 671,40 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 107 557,91 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 258 794,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 907 293,42 zł, co stanowi 736,99% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 7 317,07 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 7 317,07 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 12 166 048,14 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 5 260 000,00 zł, co stanowi 43,24% realizacji planu.

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

- Krajowy Plan Odbudowy w ramach działu Różne rozliczenia – 5 000 000,00 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 260 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 29 089 356,08 zł, a ich realizacja wyniosła 19,20% planu wynoszącego 151 477 527,79 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 460 418,84 zł, tj. w 23,27% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 100 804 692,88 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 628 937,24 zł, tj. w 11,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 50 672 834,91 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	58 746 568,05	60 163 686,04	13 775 158,85	22,90%	47,35%
750	Administracja publiczna	14 604 324,33	14 642 847,29	3 669 450,93	25,06%	12,61%
010	Rolnictwo i łowiectwo	16 330 362,87	23 448 091,87	2 950 698,86	12,58%	10,14%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 368 249,03	14 075 979,27	2 226 410,32	15,82%	7,65%
600	Transport i łączność	13 261 299,34	15 205 567,35	1 768 019,14	11,63%	6,08%
855	Rodzina	6 290 967,36	6 528 570,28	1 724 768,09	26,42%	5,93%
852	Pomoc społeczna	5 878 514,00	5 887 044,00	1 271 258,54	21,59%	4,37%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 353 348,87	2 854 619,87	640 082,41	22,42%	2,20%
926	Kultura fizyczna	729 779,90	879 779,90	285 519,09	32,45%	0,98%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 944 303,59	2 944 303,59	233 598,70	7,93%	0,80%
851	Ochrona zdrowia	570 000,00	687 845,67	212 806,58	30,94%	0,73%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 385 464,00	1 385 464,00	210 684,80	15,21%	0,72%
710	Działalność usługowa	820 000,00	820 000,00	70 212,68	8,56%	0,24%
757	Obsługa długu publicznego	1 000 000,00	1 000 000,00	47 859,07	4,79%	0,16%
752	Obrona narodowa	2 835,00	2 835,00	2 828,02	99,75%	< 0,01%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	342 653,66	342 653,66	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	3 301,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	803 000,00	593 609,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11 330,00	11 330,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	137 443 000,00	151 477 527,79	29 089 356,08	19,20%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 460 418,84 zł, tj. w 23,27% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 100 804 692,88 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 14 365 326,03 zł, tj. 25,87% planu wynoszącego 55 524 886,41 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 317 334,84 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 3 879 931,74 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 119 222,21 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 672 594,82 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 049 709,27 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 196 881,86 zł, wynagrodzenia bezosobowe 102 076,36 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 27 574,93 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 958 782,57 zł, tj. 26,88% planu wynoszącego 7 287 266,52 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 446 752,26 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 366 402,79 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 137 523,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 8 104,52 zł;
 - dotacje – 987 860,00 zł, tj. 25,26% planu wynoszącego 3 910 235,22 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 58 888,83 zł, tj. 4,52% planu wynoszącego 1 303 811,69 zł,

- wydatki na obsługę długu publicznego – 47 859,07 zł, tj. 4,79% planu wynoszącego 1 000 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 6 041 702,34 zł, tj. 19,01% planu wynoszącego 31 778 493,04 zł, z tego: zakup usług pozostałych 3 441 643,24 zł, zakup energii 774 569,01 zł, zakup materiałów i wyposażenia 590 217,56 zł, zakup środków żywności 316 549,64 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 235 654,66 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 233 065,00 zł, zakup usług remontowych 112 662,86 zł, różne opłaty i składki 112 353,06 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 81 280,34 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 63 653,50 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 21 101,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 17 474,49 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 8 907,68 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 8 172,55 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 6 359,81 zł, podatek od nieruchomości 5 906,00 zł, zakup usług zdrowotnych 4 384,00 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 3 593,71 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 550,00 zł, nagrody konkursowe 1 159,00 zł, podróże służbowe krajowe 880,29 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 321,15 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 243,12 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,67 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 5 628 937,24 zł, tj. w 11,11% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 50 672 834,91 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 5 628 937,24 zł, tj. 11,11% planu wynoszącego 50 672 834,91 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 284 193,31 zł, (co stanowi 28,48% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 1 002 490,48 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 536 493,01 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 6 745 209,82 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 0,00 zł (co stanowi 0,00% planu).

WÓJT
Antoni Janusz Piechoski

