

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Myszyniec 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 Gminy Myszyniec podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Myszyniec, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej Myszyniec nr XI/85/25 z dnia 12.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 79 240 373,55 zł;
- realizację wydatków na poziomie 99 254 842,72 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 20 062 904,17 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 48 435,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 20 014 469,17 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Myszyniec 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 2 305 572,43 zł do kwoty 81 545 945,98 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 038 406,34 zł do kwoty 103 293 249,06 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 732 833,91 zł do kwoty 21 795 738,08 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Myszyniec zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 21 747 303,08 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:	79 240 373,55	81 545 945,98	29 030 561,97	35,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	76 662 756,00	76 696 405,77	29 027 305,47	37,85%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	8 197 032,00	8 230 681,77	2 616 161,05	31,79%
	<i>Subwencja ogólna</i>	37 778 132,00	37 778 132,00	14 530 050,00	38,46%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	21 772 181,00	21 772 181,00	8 307 157,00	38,15%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	7 788 411,00	7 788 411,00	3 169 996,35	40,70%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 127 000,00	1 127 000,00	403 941,07	35,84%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	2 577 617,55	4 849 540,21	3 256,50	0,07%
	<i>Dochody z majątku</i>	0,00	0,00	256,50	-
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	2 577 617,55	4 849 540,21	3 000,00	0,06%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	99 254 842,72	103 293 249,06	19 834 724,36	19,20%
1.	Wydatki bieżące	69 698 561,24	70 455 221,59	16 942 395,14	24,05%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	29 556 281,48	32 838 027,47	2 892 329,22	8,81%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	29 556 281,48	32 838 027,47	2 892 329,22	8,81%
III.	Wynik +/- (I-II)	-	-21 747 303,08	9 195 837,61	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	6 964 194,76	6 241 184,18	12 084 910,33	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 195 837,61 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 12 084 910,33 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 29 030 561,97 zł, a ich realizacja stanowiła 35,60% planu wynoszącego 81 545 945,98 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 29 027 305,47 zł, tj. w 37,85% w stosunku do planu wynoszącego 76 696 405,77 zł. Dochody majątkowe Gminy Myszyniec w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 3 256,50 zł, tj. w 0,07% w stosunku do planu wynoszącego 4 849 540,21 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 8 230 681,77 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 616 161,05 zł, co stanowi 31,79% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 363 781,05 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 233 180,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 19 200,00 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 37 778 132,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 14 530 050,00 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 21 772 181,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 8 307 157,00 zł, co stanowi 38,15% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 123 972,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 183 185,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 246 661,62 zł, co stanowi 40,98% realizacji planu wynoszącego 3 042 395,00 zł, w tym 361 619,61 zł od osób prawnych i 885 042,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 120 555,51 zł, w tym 2 756,55 zł od osób prawnych i 117 798,96 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 849 616,00 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 91 840,55 zł, co stanowi 70,73% realizacji planu wynoszącego 129 843,00 zł, w tym 30,00 zł od osób prawnych i 91 810,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 9 435,43 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 435,43 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 130 371,07 zł, co stanowi 47,67% realizacji planu wynoszącego 273 497,00 zł, w tym 34 728,37 zł od osób prawnych i 95 642,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 10 401,96 zł, w tym 19,00 zł od osób prawnych i 10 382,96 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 187 011,86 zł, co stanowi 39,08% realizacji planu wynoszącego 478 477,00 zł, w tym 10 808,00 zł od osób prawnych i 176 203,86 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 101 562,11 zł, w tym 928,00 zł od osób prawnych i 100 634,11 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 271 566,00 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 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 225,98 zł, co stanowi 22,60% realizacji planu wynoszącego 1 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 309,61 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 606,00 zł, co stanowi 5,35% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 10 781,95 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 96 616,78 zł, co stanowi 44,94% realizacji planu wynoszącego 215 000,00 zł, w tym 3 422,00 zł od osób prawnych i 93 194,78 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 2 741,06 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 2 741,06 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 320,00 zł, co stanowi 15,64% realizacji planu wynoszącego 59 600,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 558 599,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 406 342,49 zł, co stanowi 39,52% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 189 672,43 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 126 409,24 zł;
- §043 (wpływy z opłaty targowej) – 48 856,00 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 18 440,50 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 7 772,07 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 127 000,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 403 941,07 zł, co stanowi 35,84% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 256,50 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 256,50 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 849 540,21 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 3 000,00 zł, co stanowi 0,06% 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 – 1 500,00 zł;
- Gospodarka ściekowa i ochrona wód w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 500,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 19 834 724,36 zł, a ich realizacja wyniosła 19,20% planu wynoszącego 103 293 249,06 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 942 395,14 zł, tj. w 24,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 70 455 221,59 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 892 329,22 zł, tj. w 8,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 838 027,47 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	34 501 480,51	34 505 480,51	8 828 405,34	25,59%	44,51%
600	Transport i łączność	13 219 822,41	16 504 566,21	3 001 237,94	18,18%	15,13%
750	Administracja publiczna	10 098 168,00	10 272 847,77	2 338 025,35	22,76%	11,79%
855	Rodzina	8 750 507,28	8 752 056,28	2 011 835,44	22,99%	10,14%
852	Pomoc społeczna	5 100 276,00	5 097 697,00	1 390 480,88	27,28%	7,01%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 173 406,13	6 273 406,13	887 668,34	14,15%	4,48%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 105 112,20	12 160 114,39	667 411,29	5,49%	3,36%
926	Kultura fizyczna	2 038 993,19	2 038 993,19	200 303,68	9,82%	1,01%
851	Ochrona zdrowia	576 000,00	896 774,28	153 731,56	17,14%	0,78%
710	Działalność usługowa	665 800,00	710 800,00	122 700,00	17,26%	0,62%
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 597 294,00	1 597 294,00	92 996,94	5,82%	0,47%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	815 900,00	876 900,00	53 996,71	6,16%	0,27%
720	Informatyka	151 556,00	265 792,30	46 640,21	17,55%	0,24%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	126 632,00	126 632,00	31 868,00	25,17%	0,16%
757	Obsługa długu publicznego	25 062,00	25 062,00	3 335,64	13,31%	0,02%
752	Obrona narodowa	4 015,00	4 015,00	2 131,70	53,09%	0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 466 710,00	2 466 710,00	1 955,34	0,08%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 208,00	2 208,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	835 900,00	715 900,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	99 254 842,72	103 293 249,06	19 834 724,36	19,20%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 942 395,14 zł, tj. w 24,05% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 70 455 221,59 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 210 190,77 zł, tj. 27,41% planu wynoszącego 37 246 199,28 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 916 539,69 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 604 017,37 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 569 402,69 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 178 649,57 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 680 725,89 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 130 980,06 zł, wynagrodzenia bezosobowe 99 118,43 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 29 479,27 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 277,80 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 096 914,02 zł, tj. 27,88% planu wynoszącego 7 522 346,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 729 402,50 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 239 159,66 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 94 983,86 zł, stypendia dla uczniów 32 748,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 620,00 zł;
- dotacje – 2 050 647,20 zł, tj. 29,39% planu wynoszącego 6 976 774,92 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 64 236,30 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 3 335,64 zł, tj. 13,31% planu wynoszącego 25 062,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 581 307,51 zł, tj. 13,86% planu wynoszącego 18 620 603,09 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 202 685,87 zł, zakup materiałów i wyposażenia 343 359,19 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 290 437,00 zł, różne opłaty i składki 196 425,39 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 162 810,06 zł, zakup energii 137 769,83 zł, zakup usług remontowych 50 134,35 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 32 404,77 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 27 251,31 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 17 480,41 zł, podróże służbowe krajowe 16 663,17 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 15 971,67 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 15 907,00 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 15 599,52 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 9 500,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 8 929,89 zł, zakup usług zdrowotnych 8 035,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 6 575,53 zł, zakup środków żywności 6 477,82 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 5 055,30 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 212,12 zł, nagrody konkursowe 3 099,72 zł, pozostałe odsetki 2 582,59 zł, podatek od nieruchomości 2 298,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 642,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2 892 329,22 zł, tj. w 8,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 32 838 027,47 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 2 892 329,22 zł, tj. 8,81% planu wynoszącego 32 838 027,47 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 32 050 823,20 zł, (co stanowi 147,05% 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 – 27 834 881,71 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 876 896,49 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 339 045,00 zł.

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

Burmistrz Myszyńca

Sławomir Ceberek