

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Mszana za I kwartał 2026 roku

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Mszana nr XXI/120/2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 64 874 876,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 64 900 154,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 676 186,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 1 650 908,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 25 278,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Mszana 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 892 342,17 zł do kwoty 65 767 218,17 zł;
- plan wydatków zmalał o 506 902,75 zł do kwoty 64 393 251,25 zł;
- plan przychodów zmalał o 1 399 244,92 zł do kwoty 276 941,08 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Mszana zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 1 373 966,92 zł stanowiącą różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Dochody

Plan dochodów ogółem Gminy Mszana na dzień 31.03.2026 r. wyniósł 65 767.218,17 zł, zaś wykonanie dochodów wynosiło 21 165 793,43 zł, co daje 32,18 % realizacji.

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Dochody ogółem	65.767.218,17	21.165.793,43	32,18%
w tym:			
- dochody bieżące	58.768.442,06	21.165.508,68	36,02 %
- dochody majątkowe	6.998.776,11	284,75	<0,01 %

Wydatki

Plan wydatków ogółem Gminy Mszana na dzień 31.03.2026 r. wyniósł 64 393 251,25 zł, zaś wykonanie wydatków wynosiło 15 656 807,01 zł, co daje 24,31 % realizacji.

	<i>Plan</i>	<i>Wykonanie</i>	<i>%</i>
Wydatki ogółem	64.393.251,25	15.656.807,01	24,31%
w tym:			
- wydatki bieżące	55.906.224,02	15.656.807,01	28,01 %
-wydatki majątkowe	8.487.027,23	0,00	0,00 %

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	65 767 218,17	21 165 793,43	32,18%
1.	Dochody bieżące, w tym:	58 768 442,06	21 165 508,68	36,02%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 404 579,00</i>	<i>1 685 353,51</i>	<i>38,26%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>845 068,00</i>	<i>325 025,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>34 962 313,00</i>	<i>13 423 858,00</i>	<i>38,40%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>16 169 901,00</i>	<i>4 792 073,85</i>	<i>29,64%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 386 581,06</i>	<i>939 198,32</i>	<i>39,35%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 998 776,11	284,75	< 0,01%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 180 728,00</i>	<i>284,75</i>	<i>0,02%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 818 048,11</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	64 393 251,25	15 656 807,01	24,31%
1.	Wydatki bieżące	55 906 224,02	15 656 807,01	28,01%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	8 487 027,23	0,00	0,00%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>8 487 027,23</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	1 373 966,92	5 508 986,42	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 508 986,42 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 508 701,67 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 21 165 793,43 zł, a ich realizacja stanowiła 32,18% planu wynoszącego 65 767 218,17 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 21 165 508,68 zł, tj. w 36,02% w stosunku do planu wynoszącego 58 768 442,06 zł. Dochody majątkowe Mszana w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 284,75 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 6 998 776,11 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 4 404 579,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 685 353,51 zł, co stanowi 38,26% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 089 364,28 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 131 922,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 40 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 411 555,41 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 411 555,41 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 12 511,82 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 845 068,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 325 025,00 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 34 962 313,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 13 423 858,00 zł, co stanowi 38,40% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 43 053,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 13 380 805,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 955 307,07 zł, co stanowi 29,15% realizacji planu wynoszącego 10 137 148,00 zł, w tym 1 683 695,31 zł od osób prawnych i 1 271 611,76 zł od osób fizycznych.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 160 564,46 zł, co stanowi 52,89% realizacji planu wynoszącego 303 569,00 zł, w tym 9 268,00 zł od osób prawnych i 151 296,46 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 726,00 zł, co stanowi 51,60% realizacji planu wynoszącego 9 159,00 zł, w tym 248,00 zł od osób prawnych i 4 478,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 021,58 zł, co stanowi 55,17% realizacji planu wynoszącego 148 683,00 zł, w tym 18 381,51 zł od osób prawnych i 63 640,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 778 342,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 494 192,04 zł, co stanowi 31,27% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 008 039,84 zł;
- §051 (wpływy z opłaty eksploatacyjnej od przedsiębiorstw górniczych węgla kamiennego) – 214 341,49 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 95 918,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 88 554,88 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności) – 38 341,17 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 386 581,06 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 939 198,32 zł, co stanowi 39,35% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 180 728,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 284,75 zł, co stanowi 0,02 % realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 284,75 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 818 048,11 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 15 656 807,01 zł, a ich realizacja wyniosła 24,31% planu wynoszącego 64 393 251,25 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 656 807,01 zł, tj. w 28,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 906 224,02 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 487 027,23 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	31 093 151,49	7 509 768,65	24,15%	47,96%
750	Administracja publiczna	8 273 143,94	2 546 249,64	30,78%	16,26%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 643 280,76	1 487 287,38	26,36%	9,50%
855	Rodzina	3 453 738,00	1 153 622,16	33,40%	7,37%
926	Kultura fizyczna	3 719 773,58	1 142 334,53	30,71%	7,30%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 389 903,60	614 810,00	25,73%	3,93%
852	Pomoc społeczna	1 992 172,28	571 394,62	28,68%	3,65%
600	Transport i łączność	3 990 041,40	317 989,32	7,97%	2,03%
757	Obsługa długu publicznego	432 063,86	80 065,06	18,53%	0,51%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	445 659,20	75 920,69	17,04%	0,48%
851	Ochrona zdrowia	254 074,00	68 216,74	26,85%	0,44%
700	Gospodarka mieszkaniowa	391 500,00	42 134,27	10,76%	0,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	28 650,00	23 080,56	80,56%	0,15%
630	Turystyka	1 852 948,88	14 916,88	0,81%	0,10%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27 803,14	8 510,51	30,61%	0,05%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	506,00	25,30%	< 0,01%
710	Działalność usługowa	100 770,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	107 526,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	185 051,12	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		64 393 251,25	15 656 807,01	24,31%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 656 807,01 zł, tj. w 28,01% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 55 906 224,02 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 945 788,13 zł, tj. 29,47% planu wynoszącego 33 744 153,53
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 245 488,91 zł, tj. 30,96% planu wynoszącego 4 022 759,54 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 014 006,52 zł,
 - dotacje – 1 165 279,39 zł, tj. 28,16% planu wynoszącego 4 137 868,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 256 673,41 zł, tj. 27,34% planu wynoszącego 938 716,73 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 80 065,06 zł, tj. 18,53% planu wynoszącego 432 063,86 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 963 512,11 zł, tj. 23,46% planu wynoszącego 12 630 662,36 zł,
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 8 487 027,23 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 536 535,65 zł, w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 536 535,65 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 160 977,00 zł w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 160 977,00 zł.

Relacja z art. 242 ustawy o finansach publicznych

W pierwszym kwartale 2026 r. zrealizowano dodatnią różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi w wysokości 5 508 701,67 zł. W związku z powyższym, Gmina Mszana zachowała relację określoną w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Informacja dotycząca Wieloletniej Prognozy Finansowej

Najważniejsze zmiany, jakie następowały w zakresie Wieloletniej Prognozy Finansowej obejmowały dostosowanie planu dochodów, wydatków, przychodów do zmian wynikających ze zmian budżetowych (zapewnienie zgodności w zakresie wyniku i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, o której mowa w art. 229 ustawy o finansach publicznych) jak również zmiany wieloletnich przedsięwzięć.

Sprawozdanie sporządziła:

Małgorzata Gąsior – Skarbnik Gminy