

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko
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 Jedlni-Letniska podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miejskiej w Jedlni-Letnisku nr XXVI/144/2025 z dnia 22.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 100 078 613,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 107 857 716,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 9 829 103,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 050 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 779 103,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Jedlnia-Letnisko 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 zmalał o 3 267 814,91 zł do kwoty 96 810 798,09 zł;
- plan wydatków wzrósł o 974 285,09 zł do kwoty 108 832 001,09 zł;
- plan przychodów wzrósł o 4 242 100,00 zł do kwoty 14 071 203,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Jedlnia-Letnisko zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12 021 203,00 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:	100 078 613,00	96 810 798,09	32 696 500,46	33,77%
1.	Dochody bieżące, w tym:	86 844 013,65	87 289 649,37	32 242 575,09	36,94%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>7 961 988,81</i>	<i>8 225 321,53</i>	<i>2 920 275,88</i>	<i>35,50%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>14 358 487,00</i>	<i>14 358 487,00</i>	<i>5 494 600,00</i>	<i>38,27%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>47 895 391,00</i>	<i>47 895 391,00</i>	<i>18 316 565,00</i>	<i>38,24%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 406 184,00</i>	<i>11 563 696,00</i>	<i>4 475 733,63</i>	<i>38,71%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>5 221 962,84</i>	<i>5 246 753,84</i>	<i>1 035 400,58</i>	<i>19,73%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	13 234 599,35	9 521 148,72	453 925,37	4,77%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>13 234 599,35</i>	<i>9 521 148,72</i>	<i>453 925,37</i>	<i>4,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	107 857 716,00	108 832 001,09	18 978 524,94	17,44%
1.	Wydatki bieżące	76 985 319,07	77 371 604,16	18 633 596,81	24,08%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	30 872 396,93	31 460 396,93	344 928,13	1,10%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>30 872 396,93</i>	<i>31 460 396,93</i>	<i>344 928,13</i>	<i>1,10%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 779 103,00	-12 021 203,00	13 717 975,52	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	9 858 694,58	9 918 045,21	13 608 978,28	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 13 717 975,52 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 13 608 978,28 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 32 696 500,46 zł, a ich realizacja stanowiła 33,77% planu wynoszącego 96 810 798,09 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 32 242 575,09 zł, tj. w 36,94% w stosunku do planu wynoszącego 87 289 649,37 zł. Dochody majątkowe Gminy Jedlnia-Letnisko w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 453 925,37 zł, tj. w 4,77% w stosunku do planu wynoszącego 9 521 148,72 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 8 225 321,53 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 920 275,88 zł, co stanowi 35,50% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 2 137 453,08 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 381 376,62 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 220 347,79 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 220 347,79 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 141 098,39 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 358 487,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 494 600,00 zł, co stanowi 38,27% realizacji planu, przy czym:

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 47 895 391,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 18 316 565,00 zł, co stanowi 38,24% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 22 035,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 18 294 530,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 194 424,23 zł, co stanowi 40,99% realizacji planu wynoszącego 5 353 512,00 zł, w tym 617 113,35 zł od osób prawnych i 1 577 310,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 362 121,99 zł, w tym 24 148,25 zł od osób prawnych i 337 973,74 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 713 299,21 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 271 010,36 zł, co stanowi 57,54% realizacji planu wynoszącego 471 000,00 zł, w tym 124,00 zł od osób prawnych i 270 886,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 52 679,33 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 52 679,33 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 15 711,08 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 384,25 zł, co stanowi 39,56% realizacji planu wynoszącego 49 000,00 zł, w tym 5 098,00 zł od osób prawnych i 14 286,25 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 4 316,43 zł, w tym 24,00 zł od osób prawnych i 4 292,43 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 159 360,34 zł, co stanowi 50,75% realizacji planu wynoszącego 314 000,00 zł, w tym 6 150,00 zł od osób prawnych i 153 210,34 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 58 899,13 zł, w tym 4 370,17 zł od osób

prawnych i 54 528,96 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 87 563,84 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 -918,23 zł, co stanowi -3,06% realizacji planu wynoszącego 30 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 203,13 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 84 203,45 zł, co stanowi 33,68% realizacji planu wynoszącego 250 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 4 386,95 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 239 060,61 zł, co stanowi 23,53% realizacji planu wynoszącego 1 015 920,00 zł, w tym 1 225,00 zł od osób prawnych i 237 835,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 2 623,07 zł, w tym 50,00 zł od osób prawnych i 2 573,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 13 262,00 zł, co stanowi 22,10% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 020 264,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 495 946,62 zł, co stanowi 37,21% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 1 093 621,74 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 166 078,36 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 164 269,00 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 47 149,83 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 13 010,69 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 5 246 753,84 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 035 400,58 zł, co stanowi 19,73% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 521 148,72 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 453 925,37 zł, co stanowi 4,77% realizacji planu.

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

- Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 300 000,00 zł;
- Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w ramach działu Administracja publiczna – 153 925,37 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 18 978 524,94 zł, a ich realizacja wyniosła 17,44% planu wynoszącego 108 832 001,09 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie

18 633 596,81 zł, tj. w 24,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 77 371 604,16 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 344 928,13 zł, tj. w 1,10% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 460 396,93 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	36 736 634,46	36 759 964,46	8 478 415,62	23,06%	44,67%
750	Administracja publiczna	11 967 712,90	12 217 070,99	3 366 897,05	27,56%	17,74%
855	Rodzina	9 478 166,00	9 487 960,00	2 147 224,03	22,63%	11,31%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10 414 383,73	10 484 383,73	1 607 498,28	15,33%	8,47%
852	Pomoc społeczna	3 920 302,00	3 921 389,00	1 091 492,05	27,83%	5,75%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 820 887,60	2 830 887,60	753 028,92	26,60%	3,97%
600	Transport i łączność	12 697 029,31	12 837 741,31	437 651,10	3,41%	2,31%
926	Kultura fizyczna	5 267 650,00	5 539 150,00	350 800,75	6,33%	1,85%
757	Obsługa długu publicznego	1 500 000,00	1 500 000,00	281 427,85	18,76%	1,48%
710	Działalność usługowa	300 000,00	300 000,00	174 807,60	58,27%	0,92%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 287 113,00	1 287 113,00	151 650,36	11,78%	0,80%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	415 600,00	455 600,00	63 181,64	13,87%	0,33%
700	Gospodarka mieszkaniowa	120 000,00	120 000,00	39 165,89	32,64%	0,21%
851	Ochrona zdrowia	180 000,00	180 000,00	30 061,35	16,70%	0,16%
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 238 000,00	10 438 000,00	4 515,27	0,04%	0,02%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 825,00	2 829,00	707,18	25,00%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	2 412,00	2 412,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	453 000,00	411 500,00	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	107 857 716,00	108 832 001,09	18 978 524,94	17,44%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 633 596,81 zł, tj. w 24,08% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 77 371 604,16 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 311 417,82 zł, tj. 25,61% planu wynoszącego 40 255 836,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 196 822,21 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 854 498,19 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 276 298,33 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 938 991,03 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 771 633,97 zł, wynagrodzenia bezosobowe 141 346,09 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 114 396,87 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 17 431,13 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 523 813,97 zł, tj. 31,90% planu wynoszącego 7 912 039,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 107 660,80 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 314 363,17 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 101 790,00 zł;
 - dotacje – 1 300 703,28 zł, tj. 32,78% planu wynoszącego 3 968 000,00 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 219 508,66 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 281 427,85 zł, tj. 18,76% planu wynoszącego 1 500 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 4 216 233,89 zł, tj. 17,93% planu wynoszącego 23 516 220,50 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 743 732,69 zł, zakup energii 1 020 782,59 zł, zakup materiałów i wyposażenia 379 233,62 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 326 917,61 zł, podatek od nieruchomości 158 953,00 zł, zakup środków żywności 150 030,73 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 90 558,01 zł, różne opłaty i składki 71 617,41 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 53 201,46 zł, zakup usług remontowych 38 540,46 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 30 802,00 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 27 350,00 zł, opłaty na

rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 25 492,23 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 24 434,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 24 069,10 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 11 366,32 zł, zakup usług zdrowotnych 8 785,00 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 8 472,46 zł, podróże służbowe krajowe 5 236,56 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 4 515,27 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 000,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 696,88 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 690,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 335,00 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 333,09 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 88,40 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 344 928,13 zł, tj. w 1,10% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 460 396,93 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 344 928,13 zł, tj. 1,10% planu wynoszącego 31 460 396,93 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 405 848,60 zł, (co stanowi 59,74% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 3 865 542,92 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 540 305,68 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 794 032,56 zł (co stanowi 38,73% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 794 032,56 zł.

BURMISTRZ

Rafał Kowalski