

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Dąbrówka nr XVIII.132.2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 82 441 440,56 zł;
- realizację wydatków na poziomie 82 155 770,56 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 200 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 485 670,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 285 670,00 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Gminy Dąbrówka na 2026 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody. Z uwagi, iż planowana nadwyżka budżetu Gminy nie pokrywa w pełni rozchodów, Gmina zaplanowała w budżecie przychody, pozwalające na zbilansowanie się budżetu.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 007 914,03 zł do kwoty 85 449 354,59 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 007 914,03 zł do kwoty 85 163 684,59 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Dąbrówka zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 285 670,00 zł stanowiącą 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 %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>82 441 440,56</b>	<b>85 449 354,59</b>	<b>26 336 232,22</b>	<b>30,82%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	73 736 586,56	74 166 967,95	26 136 020,04	35,24%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>5 474 725,56</i>	<i>5 549 946,95</i>	<i>1 714 203,97</i>	<i>30,89%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>8 664 076,00</i>	<i>8 664 076,00</i>	<i>3 332 335,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>34 671 545,00</i>	<i>34 671 545,00</i>	<i>13 035 722,00</i>	<i>37,60%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>21 571 600,00</i>	<i>21 668 400,00</i>	<i>6 805 560,80</i>	<i>31,41%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>3 354 640,00</i>	<i>3 613 000,00</i>	<i>1 248 198,27</i>	<i>34,55%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	8 704 854,00	11 282 386,64	200 212,18	1,77%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 000,00</i>	<i>1 000,00</i>	<i>212,18</i>	<i>21,22%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>8 703 854,00</i>	<i>11 281 386,64</i>	<i>200 000,00</i>	<i>1,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>82 155 770,56</b>	<b>85 163 684,59</b>	<b>16 501 581,86</b>	<b>19,38%</b>
1.	Wydatki bieżące	66 963 768,62	67 038 990,01	16 024 622,09	23,90%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	15 192 001,94	18 124 694,58	476 959,77	2,63%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>15 192 001,94</i>	<i>18 124 694,58</i>	<i>476 959,77</i>	<i>2,63%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>285 670,00</b>	<b>285 670,00</b>	<b>9 834 650,36</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>6 772 817,94</b>	<b>7 127 977,94</b>	<b>10 111 397,95</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 834 650,36 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 111 397,95 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 26 336 232,22 zł, a ich realizacja stanowiła 30,82% planu wynoszącego 85 449 354,59 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 26 136 020,04 zł, tj. w 35,24% w stosunku do planu

wynoszącego 74 166 967,95 zł. Dochody majątkowe Gminy Dąbrówka w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 200 212,18 zł, tj. w 1,77% w stosunku do planu wynoszącego 11 282 386,64 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 5 549 946,95 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 714 203,97 zł, co stanowi 30,89% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 115 444,68 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 165 950,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 48 000,00 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 146 425,11 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 146 425,11 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 238 384,18 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 8 664 076,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 3 332 335,00 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 34 671 545,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 13 035 722,00 zł, co stanowi 37,60% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 556 182,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 479 540,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 604 326,82 zł, co stanowi 31,34% realizacji planu wynoszącego 14 690 000,00 zł, w tym 2 035 293,54 zł od osób prawnych i 2 569 033,28 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 167 542,14 zł, w tym 668 925,81 zł od osób prawnych i 498 616,33 zł od osób fizycznych.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 171 143,36 zł, co stanowi 68,46% realizacji planu wynoszącego 250 000,00 zł, w tym 1 908,00 zł od osób prawnych i 169 235,36 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 16 874,13 zł, w tym 90,00 zł od osób prawnych i 16 784,13 zł od osób fizycznych.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 60 920,59 zł, co stanowi 55,38% realizacji planu wynoszącego 110 000,00 zł, w tym 8 275,00 zł od osób prawnych i 52 645,59 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 10 721,06 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10 721,06 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 122 757,91 zł, co stanowi 54,56% realizacji planu wynoszącego 225 000,00 zł, w tym 28 725,00 zł od osób prawnych i 94 032,91 zł od

osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 16 426,60 zł, w tym 8 716,00 zł od osób prawnych i 7 710,60 zł od osób fizycznych.

### **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 6 183,48 zł, co stanowi 41,22% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 12 480,91 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 6 278,90 zł, co stanowi 3,14% realizacji planu wynoszącego 200 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 27 793,10 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 316 786,40 zł, co stanowi 27,13% realizacji planu wynoszącego 1 167 800,00 zł, w tym 1 300,00 zł od osób prawnych i 315 486,40 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 3 900,67 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 3 875,67 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 072,38 zł, co stanowi 30,10% realizacji planu wynoszącego 70 000,00 zł.

### **Wpływy z opłaty eksploatacyjnej**

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 49 219,00 zł, co stanowi 49,22% realizacji planu wynoszącego 100 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 840 600,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 446 871,96 zł, co stanowi 29,89% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 914 546,53 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 262 523,40 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 123 281,47 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 121 442,83 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 13 061,43 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 3 613 000,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 248 198,27 zł, co stanowi 34,55% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 212,18 zł, co stanowi 21,22% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności wyniosły 212,18 zł.

### **DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE**

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 11 281 386,64 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 200 000,00 zł, co stanowi 1,77% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 200 000,00 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 16 501 581,86 zł, a ich realizacja wyniosła 19,38% planu wynoszącego 85 163 684,59 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 024 622,09 zł, tj. w 23,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 67 038 990,01 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 476 959,77 zł, tj. w 2,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 124 694,58 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	34 350 111,39	34 465 016,39	8 870 800,62	25,74%	53,76%
750	Administracja publiczna	8 710 858,00	8 771 308,68	2 321 941,61	26,47%	14,07%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 505 947,97	7 827 587,97	1 569 346,80	20,05%	9,51%
855	Rodzina	4 023 794,00	4 037 872,67	1 168 827,01	28,95%	7,08%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 802 770,00	2 802 770,00	642 000,00	22,91%	3,89%
852	Pomoc społeczna	2 581 803,00	2 609 294,00	628 748,51	24,10%	3,81%
600	Transport i łączność	13 674 471,11	13 841 271,11	366 435,07	2,65%	2,22%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 051 214,85	1 173 218,89	345 557,47	29,45%	2,09%
010	Rolnictwo i łowiectwo	2 018 750,00	4 469 542,64	225 491,15	5,05%	1,37%
700	Gospodarka mieszkaniowa	470 000,00	470 000,00	123 279,40	26,23%	0,75%
926	Kultura fizyczna	120 000,00	120 000,00	80 338,30	66,95%	0,49%
710	Działalność usługowa	301 000,00	301 000,00	72 984,54	24,25%	0,44%
851	Ochrona zdrowia	210 000,00	210 000,00	32 237,13	15,35%	0,20%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	103 500,00	104 988,00	31 596,96	30,10%	0,19%
757	Obsługa długu publicznego	2 022 000,00	2 022 000,00	10 838,62	0,54%	0,07%
720	Informatyka	141 000,00	141 000,00	9 909,78	7,03%	0,06%
752	Obrona narodowa	16 840,00	16 840,00	1 248,89	7,42%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 708,00	1 708,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	2 045 202,24	1 773 466,24	0,00	0,00%	0,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 800,00	4 800,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>		<b>82 155 770,56</b>	<b>85 163 684,59</b>	<b>16 501 581,86</b>	<b>19,38%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 024 622,09 zł, tj. w 23,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 67 038 990,01 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 580 417,96 zł, tj. 28,46% planu wynoszącego 33 658 019,68 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 442 114,25 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 589 420,96 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 429 975,68 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 057 501,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 744 460,43 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 148 150,20 zł, wynagrodzenia bezosobowe 120 553,12 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 24 615,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 23 626,57 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 469 607,34 zł, tj. 27,24% planu wynoszącego 5 395 348,70 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 071 555,92 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 231 250,45 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 138 032,87 zł, stypendia dla uczniów 18 840,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 9 928,10 zł;
  - dotacje – 1 691 235,50 zł, tj. 24,67% planu wynoszącego 6 856 770,00 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 261 287,55 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 10 838,62 zł, tj. 0,54% planu wynoszącego 2 022 000,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 3 272 522,67 zł, tj. 17,36% planu wynoszącego 18 845 564,08 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 807 371,71 zł, zakup energii 565 491,18 zł, zakup środków żywności 209 484,71 zł, zakup materiałów i wyposażenia 206 653,08 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 144 994,90 zł, różne opłaty i składki 120 541,56 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 51 816,86 zł, zakup usług remontowych 44 043,22 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 39 778,78 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 25 056,83 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 12 194,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 11 474,20 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 10 059,74 zł, zakup usług zdrowotnych 7 827,50 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 7 677,25 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 3 639,57 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 2 265,00 zł, podróże służbowe krajowe 1 702,31 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 337,01 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 67,96 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 45,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,30 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 476 959,77 zł, tj. w 2,63% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 124 694,58 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 476 959,77 zł, tj. 2,63% planu wynoszącego 18 124 694,58 zł,

## PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 371 193,93 zł, (co stanowi 335,05% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 237 719,59 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 7 133 474,34 zł.

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

SKARBNIK  
GMINY DĄBRÓWKA  
*Dariusz Korczakowski*  
Dariusz Korczakowski

WÓJT  
*Zenon Zadróżny*  
Zenon Zadróżny