

ZARZĄDZENIE NR 34/26
Burmistrza Miasta i Gminy Jadów

z dnia 24 kwietnia 2026 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu
Gminy Jadów za I kwartał 2026 roku

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) Burmistrz Miasta i Gminy Jadów zarządza, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości informację o wykonaniu budżetu Gminy Jadów za I kwartał 2026 roku, w brzmieniu jak w załącznikach Nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. W załączeniu przedkłada się :

1. Załącznik Nr 1 - Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Jadów za I kwartał 2026 roku.
2. Załącznik Nr 2- Wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej w I kwartale 2026 roku.

§ 3. Informacja, o której mowa w § 1 podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy Jadów.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy Jadów

/-/ Rafał Rozpara

Załącznik Nr 1**do Zarządzenia Nr 34/26****Burmistrza Miasta i Gminy Jadów****z dnia 24 kwietnia 2026 r.****Informacja o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Jadów
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 Miasta i Gminy Jadów podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Miasta i Gminy Jadów, w tym kwotę nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Miasta i Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Miasta i Gminy Jadów nr XXII/159/25 z dnia 16.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 54 872 950,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 54 050 950,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 0,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 822 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 822 000,00 zł i stanowiła planowaną nadwyżkę budżetu Miasta i Gminy Jadów na 2026 rok. Powstała planowana nadwyżka budżetu została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 338 365,47 zł do kwoty 55 211 315,47 zł;
- plan wydatków wzrósł o 338 365,47 zł do kwoty 54 389 315,47 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Miasta i Gminy Jadów zamknął się planowaną nadwyżką budżetową w kwocie 822 000,00 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 %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	54 872 950,00	55 211 315,47	20 325 335,76	36,81%
1.	Dochody bieżące, w tym:	51 012 507,59	51 350 873,06	19 004 737,20	37,01%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 883 912,00</i>	<i>3 942 277,47</i>	<i>1 284 876,28</i>	<i>32,59%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>13 837 275,00</i>	<i>13 837 275,00</i>	<i>5 322 030,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>22 501 641,00</i>	<i>22 501 641,00</i>	<i>8 637 989,00</i>	<i>38,39%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>10 107 617,00</i>	<i>10 147 617,00</i>	<i>3 487 350,18</i>	<i>34,37%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>682 062,59</i>	<i>922 062,59</i>	<i>272 491,74</i>	<i>29,55%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	3 860 442,41	3 860 442,41	1 320 598,56	34,21%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>43 000,00</i>	<i>43 000,00</i>	<i>3 694,51</i>	<i>8,59%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>3 817 442,41</i>	<i>3 817 442,41</i>	<i>1 316 904,05</i>	<i>34,50%</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:	54 050 950,00	54 389 315,47	11 977 338,91	22,02%
1.	Wydatki bieżące	46 189 599,00	46 518 407,47	11 742 534,76	25,24%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	7 861 351,00	7 870 908,00	234 804,15	2,98%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>7 861 351,00</i>	<i>7 870 908,00</i>	<i>234 804,15</i>	<i>2,98%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	822 000,00	822 000,00	8 347 996,85	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 822 908,59	4 832 465,59	7 262 202,44	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 8 347 996,85 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 262 202,44 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Miasta i Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 20 325 335,76 zł, a ich realizacja stanowiła 36,81% planu wynoszącego 55 211 315,47 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 19 004 737,20 zł, tj. w 37,01% w stosunku do planu wynoszącego 51 350 873,06 zł. Dochody majątkowe Miasta i Gminy Jadów w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 1 320 598,56 zł, tj. w 34,21% w stosunku do planu wynoszącego 3 860 442,41 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 3 942 277,47 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 284 876,28 zł, co stanowi 32,59% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 060 574,96 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 224 233,42 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 67,90 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 837 275,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 322 030,00 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 22 501 641,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 8 637 989,00 zł, co stanowi 38,39% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 30 609,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 8 607 380,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 642 854,17 zł, co stanowi 39,55% realizacji planu wynoszącego 4 153 464,00 zł, w tym 469 297,27 zł od osób prawnych i 1 173 556,90 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 189 511,22 zł, w tym 4 329,30 zł od osób prawnych i 185 181,92 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina w okresie sprawozdawczym nie stosowało maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 418 443,18 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 183 293,41 zł, co stanowi 52,90% realizacji planu wynoszącego 346 500,00 zł, w tym 1 314,00 zł od osób prawnych i 181 979,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 39 310,11 zł, w tym 22,00 zł od osób prawnych i 39 288,11 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 83 575,31 zł, co stanowi 46,95% realizacji planu wynoszącego 178 000,00 zł, w tym 22 647,71 zł od osób prawnych i 60 927,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 19 741,02 zł, w tym 0,29 zł od osób prawnych i 19 740,73 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 84 080,00 zł, co stanowi 56,05% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 84 080,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 4 015,90 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 4 015,90 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Miasto i Gmina nie stosuje maksymalnych stawek wynikających z obwieszczenia MF, skutki obniżenia górnych stawek podatków za okres sprawozdawczy kształtują się na poziomie 17 670,50 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 3 426,10 zł, co stanowi 13,70% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 13 830,34 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 79 410,64 zł, co stanowi 61,09% realizacji planu wynoszącego 130 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 34 242,88 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 165 998,70 zł, co stanowi 31,41% realizacji planu wynoszącego 528 500,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 165 998,70 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 7 520,54 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 520,54 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 045,00 zł, co stanowi 27,61% realizacji planu wynoszącego 40 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 4 596 153,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 233 666,85 zł, co stanowi 26,84% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 821 179,69 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 205 520,00 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 93 891,26 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 55 395,98 zł;
- §055 (wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) – 22 408,92 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 922 062,59 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 272 491,74 zł, co stanowi 29,55% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 43 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 3 694,51 zł, co stanowi 8,59% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 3 694,51 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 817 442,41 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 1 316 904,05 zł, co stanowi 34,50% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Miasto i Gmina uzyskało dotację i środki na inwestycje w obszarze Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność w kwocie 1 316 904,05 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta i Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 11 977 338,91 zł, a ich realizacja wyniosła 22,02% planu wynoszącego 54 389 315,47 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 742 534,76 zł, tj. w 25,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 46 518 407,47 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 234 804,15 zł, tj. w 2,98% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 7 870 908,00 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	26 128 129,00	26 148 129,00	6 463 713,66	24,72%	53,97%
750	Administracja publiczna	6 222 486,00	6 256 165,47	1 694 239,97	27,08%	14,15%
855	Rodzina	3 350 134,00	3 373 775,00	1 088 046,01	32,25%	9,08%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 380 697,00	5 357 397,00	941 886,27	17,58%	7,86%
852	Pomoc społeczna	2 486 386,00	2 487 431,00	591 393,63	23,78%	4,94%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 016 208,00	2 016 208,00	349 599,00	17,34%	2,92%
600	Transport i łączność	5 723 890,00	5 913 890,00	247 395,37	4,18%	2,07%
700	Gospodarka mieszkaniowa	345 000,00	495 143,00	240 031,28	48,48%	2,00%
926	Kultura fizyczna	230 000,00	230 000,00	180 000,00	78,26%	1,50%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	780 124,00	788 124,00	102 462,58	13,00%	0,86%
851	Ochrona zdrowia	180 000,00	180 000,00	39 585,30	21,99%	0,33%
010	Rolnictwo i łowiectwo	207 600,00	212 600,00	33 516,80	15,77%	0,28%
757	Obsługa długu publicznego	211 596,00	211 596,00	3 180,04	1,50%	0,03%
710	Działalność usługowa	291 000,00	303 300,00	2 289,00	0,75%	0,02%
630	Turystyka	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00%	0,00%
720	Informatyka	1 000,00	5 557,00	0,00	0,00%	0,00%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 542,00	1 542,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	201 158,00	111 158,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	14 000,00	14 000,00	0,00	0,00%	0,00%
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	0,00	3 300,00	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓLEM		54 050 950,00	54 389 315,47	11 977 338,91	22,02%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 11 742 534,76 zł, tj. w 25,24% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 46 518 407,47 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 7 539 654,23 zł, tj. 27,46% planu wynoszącego 27 460 188,07 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 851 870,53 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 968 351,82 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 119 335,03 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 882 048,76 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 552 550,14 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 103 121,03 zł, wynagrodzenia bezosobowe 44 235,82 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 16 630,80 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 1 510,30 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 379 760,41 zł, tj. 29,70% planu wynoszącego 4 646 154,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 070 735,51 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 191 182,61 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 117 842,29 zł;
- dotacje – 538 099,00 zł, tj. 31,42% planu wynoszącego 1 712 599,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 51 065,72 zł, tj. 20,24% planu wynoszącego 252 262,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 3 180,04 zł, tj. 1,50% planu wynoszącego 211 596,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 230 775,36 zł, tj. 18,23% planu wynoszącego 12 235 608,40 zł, z tego: zakup usług pozostałych 919 776,30 zł, zakup energii 383 948,69 zł, zakup materiałów i wyposażenia 209 575,84 zł, zakup środków żywności 192 729,74 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 169 223,00 zł, różne opłaty i składki 132 396,27 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 103 896,77 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 26 933,00 zł, zakup usług remontowych 23 417,04 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 21 492,66 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 20 811,26 zł, podróże służbowe krajowe 10 941,89 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 9 052,44 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 6 320,46 zł, zakup usług zdrowotnych 260,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 234 804,15 zł, tj. w 2,98% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 7 870 908,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 234 804,15 zł, tj. 2,98% planu wynoszącego 7 870 908,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 413 179,68 zł, (co stanowi 0,00% 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 – 3 888 135,86 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 35 289,05 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 489 754,77 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 205 500,00 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 205 500,00 zł.

Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 34/26

Burmistrza Miasta i Gminy Jadów

z dnia 24 kwietnia 2026 r.

INFORMACJA

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 2 lit f ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025. poz. 1483 z późn. zm.) podaje się do publicznej wiadomości, iż w I kwartale 2026r. dokonano umorzenia zaległości podatkowych.

Poniższa tabela przedstawia wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł.

Lp.	Imię i nazwisko	Kwota umorzenia (w zł)	Kwota odroczenia, rozłożenia na raty (w zł)	Odsetki i koszty umorzenia	Przyczyna
1.	Paweł Stolarski	598,00 zł	0,00 zł	312,48 zł	Trudna sytuacja finansowa oraz zły stan zdrowia

Jadów, dnia 10.04.2026r.

Przygotowała:

P. Gomułka