



ZARZĄDZENIE NR 40/2026
WÓJTA GMINY MALBORK

z dnia 30 kwietnia 2026 r.

**w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Gminy Malbork za
I kwartał 2026 roku oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych**

Na podstawie art. 37 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2025 r., poz. 1483 ze zm.) zarządza się, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości informację obejmującą:

1. Wykonanie budżetu gminy Malbork za I kwartał 2026 roku, w tym kwotę nadwyżki stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie podlega publikacji na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Malbork.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Malbork nr XVIII/136/2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 43 666 996,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 55 005 170,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 11 583 174,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 245 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 11 338 174,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Malbork 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 171 550,98 zł do kwoty 43 495 445,02 zł;
- plan wydatków wzrósł o 1 993 231,06 zł do kwoty 56 998 401,06 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 164 782,04 zł do kwoty 13 747 956,04 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Gminy Malbork zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 13 502 956,04 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:	43 666 996,00	43 495 445,02	13 688 038,32	31,47%
1.	Dochody bieżące, w tym:	37 747 254,00	37 575 703,02	13 484 430,66	35,89%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>4 547 721,00</i>	<i>4 207 310,00</i>	<i>1 424 710,60</i>	<i>33,86%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 388 089,00</i>	<i>2 388 089,00</i>	<i>918 495,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>17 564 045,00</i>	<i>17 564 045,00</i>	<i>6 748 381,00</i>	<i>38,42%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>11 982 064,00</i>	<i>11 982 064,00</i>	<i>3 900 381,32</i>	<i>32,55%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 265 335,00</i>	<i>1 434 195,02</i>	<i>492 462,74</i>	<i>34,34%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	5 919 742,00	5 919 742,00	203 607,66	3,44%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>700 118,00</i>	<i>700 118,00</i>	<i>191 612,66</i>	<i>27,37%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>5 219 624,00</i>	<i>5 219 624,00</i>	<i>11 995,00</i>	<i>0,23%</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:	55 005 170,00	56 998 401,06	9 427 129,00	16,54%
1.	Wydatki bieżące	37 221 656,08	37 824 376,20	9 236 334,00	24,42%

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 %)
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 783 513,92	19 174 024,86	190 795,00	1,00%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 783 513,92</i>	<i>19 174 024,86</i>	<i>190 795,00</i>	<i>1,00%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	- 11 338 174,00	- 13 502 956,04	4 260 909,32	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	525 597,92	-248 673,18	4 248 096,66	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 260 909,32 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 248 096,66 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 13 688 038,32 zł, a ich realizacja stanowiła 31,47% planu wynoszącego 43 495 445,02 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 13 484 430,66 zł, tj. w 35,89% w stosunku do planu wynoszącego 37 575 703,02 zł. Dochody majątkowe Gminy Malbork w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 203 607,66 zł, tj. w 3,44% w stosunku do planu wynoszącego 5 919 742,00 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 4 207 310,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 424 710,60 zł, co stanowi 33,86% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 207 286,98 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 155 663,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 709,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 61 051,62 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 388 089,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 918 495,00 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 17 564 045,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 6 748 381,00 zł, co stanowi 38,42% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 13 026,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 735 355,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 056 517,62 zł, co stanowi 31,02% realizacji planu wynoszącego 6 630 000,00 zł, w tym 1 366 675,00 zł od osób prawnych i 689 842,62 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 1 403 185,75 zł, w tym 1 092 314,30 zł od osób prawnych i 310 871,45 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 42 997,50 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 675 736,15 zł, co stanowi 37,50% realizacji planu wynoszącego 1 802 000,00 zł, w tym 155 649,00 zł od osób prawnych i 520 087,15 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 274 884,42 zł, w tym 65 856,00 zł od osób prawnych i 209 028,42 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 003,00 zł, co stanowi 25,38% realizacji planu wynoszącego 3 952,00 zł, w tym 933,00 zł od osób prawnych i 70,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 61 760,00 zł, co stanowi 46,79% realizacji planu wynoszącego 132 002,00 zł, w tym 2 103,00 zł od osób prawnych i 59 657,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 14 850,32 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 14 850,32 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 7 351,11 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 7 005,87 zł, co stanowi 19,46% realizacji planu wynoszącego 36 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 11 803,73 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 57 983,00 zł, co stanowi 527,12% realizacji planu wynoszącego 11 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 2 209,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 170 486,05 zł, co stanowi 35,07% realizacji planu wynoszącego 486 200,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 170 486,05 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 2 689,72 zł, w tym 39,81 zł od osób prawnych i 2 649,91 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 4 412,00 zł, co stanowi 17,65% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 855 910,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 865 477,63 zł, co stanowi 30,30% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 646 658,23 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 126 755,44 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 55 302,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 17 815,93 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 6 962,66 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 434 195,02 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 492 462,74 zł, co stanowi 34,34% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 700 118,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 191 612,66 zł, co stanowi 27,37% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 191 612,66 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 219 624,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 11 995,00 zł, co stanowi 0,23% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 11 995,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 9 427 129,00 zł, a ich realizacja wyniosła 16,54% planu wynoszącego 56 998 401,06 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 236 334,00 zł, tj. w 24,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 824 376,20 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 190 795,00 zł, tj. w 1,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 174 024,86 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	15 633 671,00	15 716 182,26	3 680 834,96	23,42%	39,05%
750	Administracja publiczna	5 851 532,48	5 887 996,48	1 408 935,57	23,93%	14,95%
855	Rodzina	3 290 400,00	2 931 873,28	1 005 039,88	34,28%	10,66%
900	Gospodarka komunalna i	4 723 862,64	4 739 362,64	981 712,10	20,71%	10,41%

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 %)
	ochrona środowiska					
852	Pomoc społeczna	4 033 397,00	4 048 357,00	942 501,77	23,28%	10,00%
600	Transport i łączność	17 556 805,67	18 549 839,70	781 107,76	4,21%	8,29%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 682 407,10	1 764 866,78	325 188,21	18,43%	3,45%
926	Kultura fizyczna	410 500,00	429 300,00	125 800,00	29,30%	1,33%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	364 200,00	426 907,00	71 811,04	16,82%	0,76%
710	Działalność usługowa	270 000,00	360 000,00	59 991,00	16,66%	0,64%
757	Obsługa długu publicznego	59 524,00	59 524,00	14 176,66	23,82%	0,15%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	28 470,71	68 660,25	11 683,01	17,02%	0,12%
700	Gospodarka mieszkaniowa	194 900,00	194 900,00	10 749,18	5,52%	0,11%
851	Ochrona zdrowia	50 000,00	126 651,58	7 208,30	5,69%	0,08%
010	Rolnictwo i łowiectwo	231 229,40	1 097 379,40	389,56	0,04%	< 0,01%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 020,00	1 020,00	0,00	0,00%	0,00%
752	Obrona narodowa	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	579 000,00	551 330,69	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	39 250,00	39 250,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	55 005 170,00	56 998 401,06	9 427 129,00	16,54%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 236 334,00 zł, tj. w 24,42% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 37 824 376,20 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 668 880,24 zł, tj. 26,20% planu wynoszącego 17 820 669,63 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 646 270,41 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 1 262 641,64 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 691 823,46 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 538 173,75 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 351 324,07 zł, wynagrodzenia bezosobowe 97 046,81 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 71 765,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 9 835,10 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 100 804,30 zł, tj. 34,72% planu wynoszącego 3 170 540,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 933 990,62 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 90 146,44 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 49 118,29 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 27 548,95 zł;
 - dotacje – 1 121 495,70 zł, tj. 27,77% planu wynoszącego 4 037 991,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 11 683,01 zł, tj. 4,39% planu wynoszącego 266 218,34 zł,

- wydatki na obsługę długu publicznego – 14 176,66 zł, tj. 23,82% planu wynoszącego 59 524,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 2 319 294,09 zł, tj. 18,60% planu wynoszącego 12 469 433,23 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 675 921,62 zł, zakup energii 198 875,42 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 183 280,67 zł, zakup materiałów i wyposażenia 95 144,63 zł, różne opłaty i składki 73 566,11 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 22 599,85 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 19 852,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 10 165,95 zł, podróże służbowe krajowe 8 818,85 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 625,12 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 6 235,35 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 347,34 zł, zakup usług zdrowotnych 2 805,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 708,67 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 2 541,93 zł, zakup środków żywności 2 397,41 zł, zakup usług remontowych 1 400,00 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 471,26 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 389,56 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 71,63 zł, podatek od nieruchomości 67,00 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 8,37 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 190 795,00 zł, tj. w 1,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 19 174 024,86 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 190 795,00 zł, tj. 1,00% planu wynoszącego 19 174 024,86 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 18 358 812,97 zł, (co stanowi 133,54% 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 – 16 843 470,85 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 375 342,12 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 140 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 120 000,00 zł (co stanowi 48,98% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 120 000,00 zł.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 40/2026
Wójta Gminy Malbork
z dnia 30 kwietnia 2026 r.

Udzielone umorzenia niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 ustawy o finansach publicznych

W I kwartale 2026 roku nie dokonano umorzeń niepodatkowych należności budżetowych.

Wójt Gminy Malbork

Wojciech Łukasiewicz