

## **Informacja ogólna o wykonaniu budżetu Gminy Nadarzyn według stanu na 31 grudnia 2025 roku.**

Na podstawie art. 266 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz.1483 ze zm. poz. 39, 1844, 1846) Wójt Gminy Nadarzyn przedkłada informację o przebiegu wykonania budżetu Gminy Nadarzyn za 2025 rok, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Gminy Nadarzyn w 2025 roku - w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć oraz informację o przebiegu wykonania planów finansowych samorządowych instytucji kultury i samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej za 2025 rok.

Budżet Gminy Nadarzyn na 2025 r. został przyjęty Uchwałą budżetową Nr VIII.169.2024 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 23 grudnia 2024 r. w wysokości:

• <b>Dochody</b>	<b>221 534 633,10 zł</b>
w tym:	
– dochody bieżące	206 536 659,00 zł
– dochody majątkowe	14 997 974,10 zł
• <b>Wydatki</b>	<b>225 003 260,77 zł</b>
w tym:	
– wydatki bieżące	181 907 043,36 zł
– wydatki majątkowe	43 096 217,41 zł

W toku realizacji budżetu w okresie od 01.01.2025 r do 31.12.2025 r dokonano zmiany planu dochodów i wydatków budżetu w drodze podjętych Uchwał przez Radę Gminy Nadarzyn oraz Zarządzeń Wójta Gminy Nadarzyn.

Po uwzględnieniu zmian w planie dochodów i wydatków budżet gminy Nadarzyn na dzień 31.12.2025 r. ukształtował się na poziomie:

• <b>Dochody</b>	<b>246 899 025,19 zł</b>
w tym:	
– dochody bieżące	222 518 919,46 zł
– dochody majątkowe	24 380 105,73 zł
• <b>Wydatki</b>	<b>247 875 242,03 zł</b>
w tym:	
– wydatki bieżące	188 750 778,67 zł
– wydatki majątkowe	59 124 463,36 zł

Na dzień 31.12.2025 r. **przychody** budżetu zaplanowano w wysokości 7 626 216,84 zł, natomiast **rozchody** (spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych kredytów i pożyczek, wykup obligacji, udzielenie pożyczki na finansowanie przedsięwzięć realizowanych z udziałem środków europejskich) w kwocie 6 650 000,00 zł.

## **Dochody budżetu Gminy**

Uchwalony przez Radę Gminy budżet na 2025 rok po uwzględnieniu zmian dokonanych w 2025 roku przewidywał realizację dochodów w wysokości **246 899 025,19 zł**, które na dzień 31.12.2025 r. zostały wykonane w kwocie **245 782 787,12 zł**, co stanowi 99,55 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

- **dochody bieżące**, które wyniosły 221 427 304,73 zł, co przy planie w kwocie 222 518 919,46 zł stanowi 99,51 %;
- **dochody majątkowe**, które wyniosły 24 355 482,39 zł, co przy planie w kwocie 24 380 105,73 zł stanowi 99,90 %.

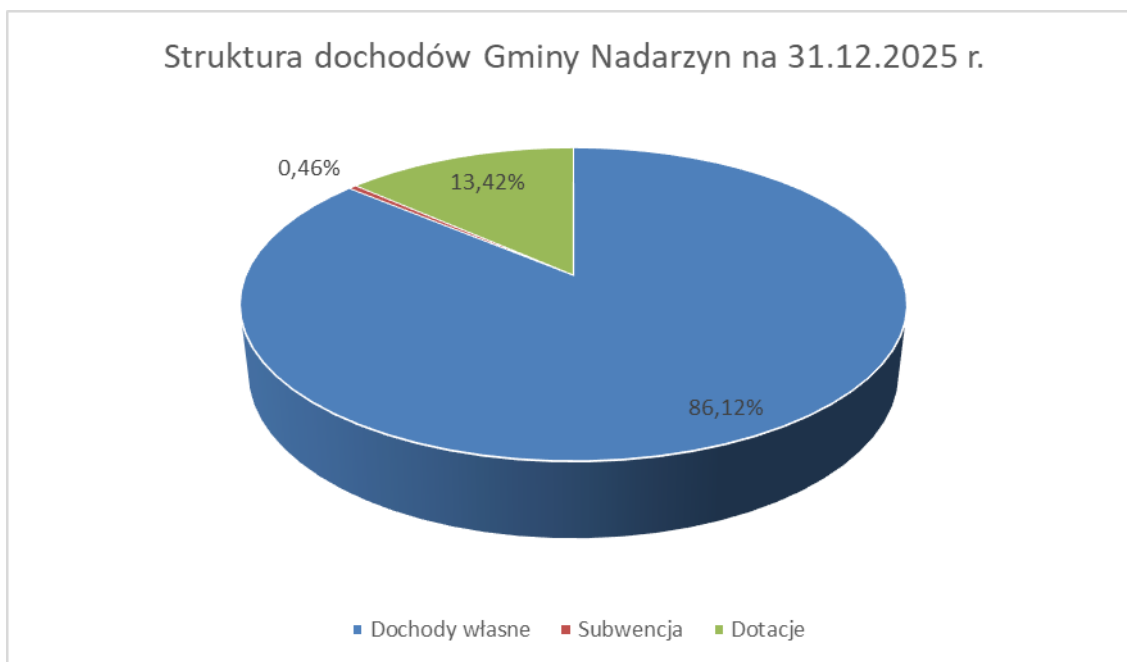
Zrealizowane dochody Gminy w podziale na dochody własne, dotacje oraz subwencje, w 2025 roku stanowiły następujące wielkości:

- **dochody własne 211 663 439,67 zł**, w tym:
  - dochody z podatków i opłat 87 623 195,84 zł;
  - udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 109 977 276,38 zł;
  - dochody z majątku gminy 841 316,45 zł;
  - pozostałe dochody 13 221 651,00 zł.
  
- **dotacje 32 995 266,45 zł**, w tym:
  - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 6 011 319,14 zł;
  - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci 1 505,00 zł;
  - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 1 729 397,35 zł;
  - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych 2 163,14 zł;

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205- 4 400,00 zł;
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (dotacja na zadania bieżące) 84 794,05 zł;
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego (dotacja na zadania inwestycyjne) 15 819 239,79 zł;
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących 94 437,05 zł;
- dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 2 796 730,00 zł;
- dotacja otrzymana z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 185 673,50 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) 205 234,00 zł;
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatowych), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł 4 150 535,66 zł;
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 1 350,00 zł;
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 100 000,00 zł;
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 1 788 722,80 zł;

- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 7 280,00 zł;
  - środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw 12 484,97 zł;
- **subwencja 1 124 081,00 zł;**

Udział w/w kwot dochodów w ogólnym budżecie przedstawia poniższy wykres:

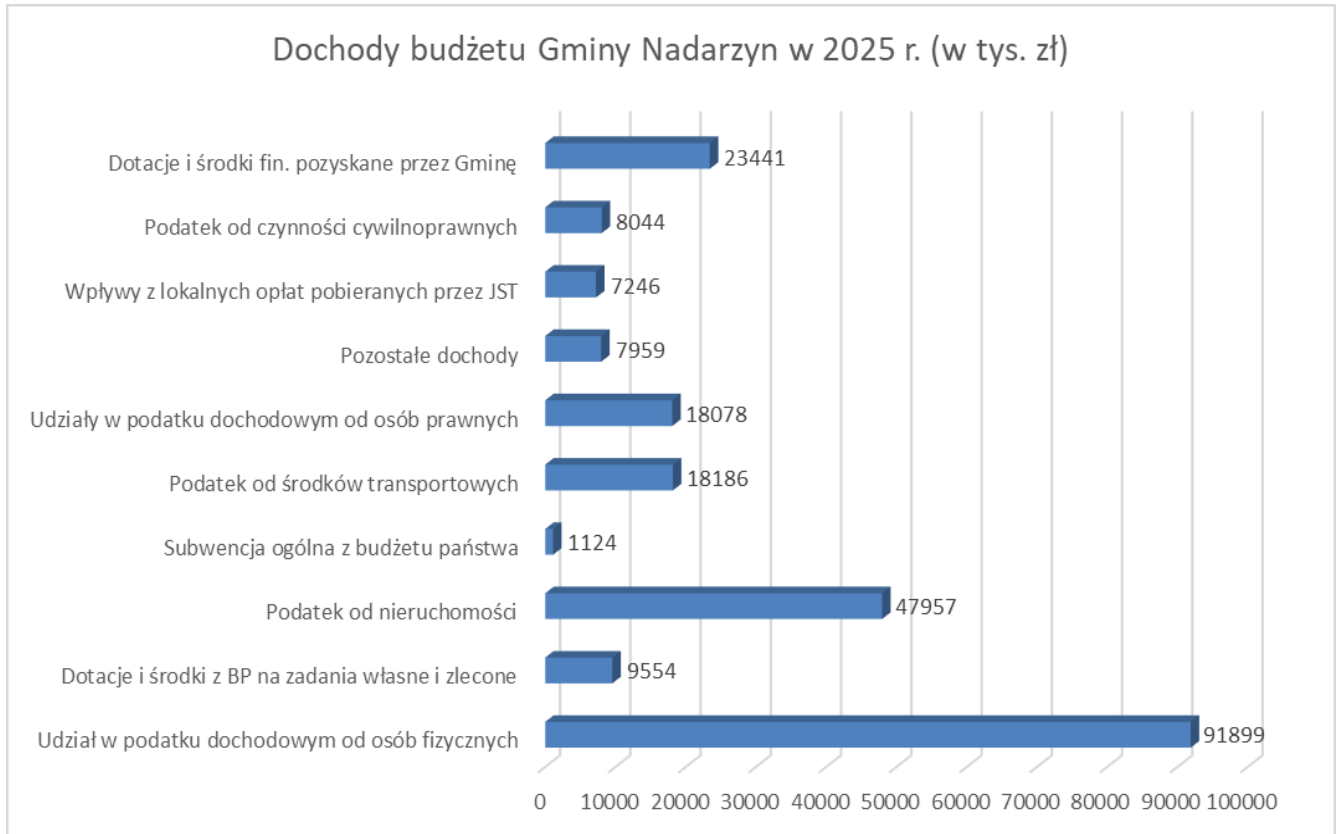


W strukturze dochodów wykonanych Gminy Nadarzyn w 2025 r. dochody własne stanowiły 86,12 %. Z dochodów własnych gminy największy udział w dochodach wykonanych ogółem tj. 44,75% stanowiły udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym: podatek dochodowy od osób fizycznych 37,39%, a podatek dochodowy od osób prawnych 7,36%. Wpływy z podatków i opłat lokalnych stanowiły 35,65% dochodów wykonanych ogółem, w tym: podatek od nieruchomości 19,51%, podatek od środków transportowych 7,40%, podatek od czynności cywilnoprawnych 3,27% oraz wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw 2,95%.

W 2025 roku udział dotacje i środki z funduszy celowych w dochodach ogółem wyniósł 13,42%, w tym: dotacje otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone i własne gminy 3,15%, dotacje pozyskane przez Gminę na realizację zadań inwestycyjnych (środki unijne, dotacje otrzymane w formie pomocy finansowej oraz z innych źródeł) 9,39%.

Wpływy z subwencji ogólnej z budżetu państwa stanowiły 0,46% dochodów wykonanych w 2025 r., były to środki na uzupełnienie dochodów gmin.

Realizację dochodów budżetu Gminy Nadarzyn w 2025 roku wg źródeł dochodów oraz ich strukturę i wysokość wpływów przedstawia *Załącznik nr 1a* oraz ilustruje poniższy wykres.



W rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej, wg *Załącznika nr 1b* do sprawozdania, **realizacja dochodów bieżących** w omawianym okresie przedstawiała się następująco:

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** na dzień 31.12.2025 r. wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 121 564,88 zł, co stanowi 101,80% planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych 4 703,81 zł;
- dotacja celowa na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę 116 861,07 zł

**W dziale 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”** wykonanie dochodów na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 3 132,99 zł tj. 125,32% planu. Powyższa wartość stanowiła wpływy z usług.

**W dziale 600 „Transport i łączność”** kwota dochodów bieżących zrealizowanych w 2025 r. wyniosła 703 963,85 zł, co stanowi 84,17 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się -

dochody uzyskano z tytułu środków otrzymanych z państwowego funduszu celowego na dofinansowanie transportu publicznego 185 673,50 zł, wpływy z opłat za zezwolenia za zajęcie pasa drogowego 517 796,04 zł, wpływy z pozostałych odsetek i różnych dochodów 494,31 zł.

**W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** wykonanie dochodów w okresie sprawozdawczym wyniosło 1 005 229,99 zł, co stanowiło 82,06 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące z wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości, trwałe zarząd, użytkowanie i służebność 117 206,43 zł, z wpływów z różnych opłat 420 083,16 zł, wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych 437 713,58 zł, z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 2 035,98 zł, pozostałych odsetek 22 282,12 zł oraz wpływów z różnych dochodów 5 908,72 zł;

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** wykonanie dochodów w dziale na koniec okresu sprawozdawczego wyniosło 9 653 815,27 zł, tj. 99,87 % planu. Dochody pochodziły z dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 330 154,46 zł oraz dochodów JST związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (opłat za udostępnianie danych adresowych) w kwocie 31,00 zł, dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielonej z budżetu Województwa Mazowieckiego na Młodzieżową Radę Gminy 15 372,05 zł, z tytułu opłat i kosztów sądowych raz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego 9 821,73 zł, z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 54 737,39 zł, z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 349 549,61 zł, z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów 6 301 687,65 zł, z różnych opłat 84 011,80 zł, z tytułu różnych dochodów 2 043 438,75 zł, z tytułu pozostałych odsetek 286 738,63 zł, z tytułu dotacji celowej otrzymanej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy, na realizację projektu pn.: Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Nadarzyn 14 800,00 zł, z wpływów z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej 163 472,00 zł.

**W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** wykonanie dochodów zamknęło się na poziomie 154 637,40 zł, tj. 98,21 % planu. Powyższą wartość stanowiły: dotacja celowa przeznaczona na aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 3 257,00 zł, dotacja celowa na organizację wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w kwocie 151 380,40 zł;

**W dziale 752 „Obrona narodowa”** w roku 2025 wykonano dochody w kwocie 564 712,10 zł, co stanowi 96,61% planu. Powyższą wartość stanowią: dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w kwocie

2 305,70 zł oraz dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy z zakresu ochrony ludności i obrony cywilnej w kwocie 562 406,40 zł;

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** dochody wykonane na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 109 777,42 zł, co stanowi 91,09 % planu. Na powyższe złożyły się wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej z budżetu Województwa Mazowieckiego łącznie w kwocie 79 065,00 zł dla OSP Młochów, w tym na zakup wyposażenia 39 065,00 zł oraz remont strażnicy 40 000,00 zł, wpływy z tytułu grzywien, mandatów i kar pieniężnych od osób fizycznych w wysokości 13 800,00 zł, wpływy z pozostałych odsetek 2 686,02 zł, wpływy z różnych dochodów 4 500,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 9 455,00 zł, wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 271,40 zł;

**W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”** wykonanie dochodów bieżących wyniosło na dzień 31.12.2025 r. 186 842 654,11 zł, co stanowi 100,17 % planu.

Wpływy pochodziły m.in. z podatku od nieruchomości w kwocie 47 956 907,14 zł. Podatek od nieruchomości został zrealizowany na poziomie 101,00 % w stosunku do planu co jest związane ze zmianą stawek podatku. Wpływy z podatku rolnego wyniosły 272 463,97 zł, podatku leśnego 69 812,08 zł, podatku od środków transportowych 18 186 377,22 zł, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 110 581,20 zł, podatku od czynności cywilnoprawnych 8 044 543,49 zł (co stanowi 104,61 % planu, w stosunku do roku 2024 wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych wzrosły o ponad 25%), podatku od spadków i darowizn 605 304,82 zł, udziałów w podatku dochodowego od osób prawnych 18 078 244,88 zł, udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych 91 899 031,50 zł, opłaty skarbowej 352 119,50 zł, opłaty za wydanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 476 299,68 zł, wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 108 052,50 zł, z różnych opłat 61 228,88 zł, odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 446 715,50 zł, wpływy z opłat za koncesje i licencje 12 515,50 zł, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw 155 175,21 zł, wpływy z różnych dochodów 7 281,04 zł;

#### Ulgi w spłacie należności podatkowych

Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych w kwocie 49 848 938,83 zł (tj. 20,28% dochodów wykonanych ogółem), w tym:

w podatku od nieruchomości

5 092 011,35 zł;

w podatku rolnym	130 495,00 zł;
w podatku od środków transportowych	44 626 432,48 zł.

Skutki udzielonych ulg i zwolnień obliczone za okres sprawozdawczy na dzień 31.12.2025 r. (bez ulg i zwolnień ustawowych) wyniosły 3 031 285,82 zł i dotyczyły ulg i zwolnień w podatku od nieruchomości.

W roku 2025 organ podatkowy nie wydał decyzji na podstawie ustawy – Ordynacja Podatkowa, w sprawie umorzeń zaległości podatkowych i odroczenia terminu płatności podatku.

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** na dzień 31.12.2025 r. wykonanie dochodów wyniosło 3 581 714,11 zł, co stanowi 96,77 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się dochody pochodzące ze środków na uzupełnienie dochodów gmin 1 124 081,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy 1 622 088,37 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 809 006,80 zł, wpływy z różnych opłat i dochodów w kwocie 27 336,07 zł, wpływy do wyjaśnienia wyniosły -798,13 zł;

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w okresie sprawozdawczym plan dochodów został wykonany w kwocie 2 108 377,67 zł, co stanowi 100,19 % planu. Dochody te stanowiły:

- opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach gminnych 303 927,49 zł;
- opłaty za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach gminnych 715 597,20 zł;
- refundacja pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach na terenie gminy Nadarzyn 772 635,36 zł;
- wpływów z różnych opłat 1 346,00 zł;
- wpływy z pozostałych odsetek 2 310,47 zł;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn 21 829,00 zł;
- wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 13 969,74 zł;
- wpływy z różnych dochodów 3 175,15 zł;
- wpływy z dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy – projekt „English Teaching” 4 400,00 zł;
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych 191 266,44 zł;

- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy 15 592,55 zł;

- dotacja przekazana z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych 7 280,00 zł (środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki w ramach programu ABC Ruchu – Aktywna Szkoła);

- dotacja celowa otrzymana w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w kwocie 55 048,27 zł w tym: 41 658,78 zł na realizację projektu pn.: Dostosowanie Szkoły Podstawowej w Woli Krakowiańskiej dla osób ze specjalnymi potrzebami oraz 13 389,39 w ramach projektu: Przyjazna Szkoła;

**W dziale 852 „Pomoc społeczna”** wykonanie dochodów zostało zrealizowane na poziomie 852 373,88 zł, co stanowi 100,75 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji na sfinansowanie zadań własnych bieżących gminy 762 638,29 zł, wpływy z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej 10 512,25 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy 4 468,84 zł, wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 12 944,62 zł, wpływów z różnych dochodów 33 257,46 zł oraz wpływów z pozostałych odsetek 5 039,67 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 48,00 zł, wpływy z usług 23 464,75 zł;

**W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** na dzień 31.12.2025 r. wykonanie dochodów wyniosło 2 163,14 zł, co stanowi 24,53 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się wpływy z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej.

**W dziale 855 „Rodzina”** wykonanie dochodów zostało zrealizowane w kwocie 7 463 214,61 zł, co stanowi 97,66 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się: wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 5 205 581,82 zł, wpływy z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej związanej z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci 1 505,00 zł, wpływy z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 404 352,66 zł wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych 41 514,46 zł, wpływów z usług 167 674,00 zł, wpływów z tytułu naliczonych odsetek od środków na rachunkach bankowych 6 102,35 zł, wpływów z różnych opłat 1 456 775,00 zł, środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących z zakresu pomocy obywatelom Ukrainy 137 118,04 zł, dochody związane z realizacją zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 30 058,31 zł, środki z Funduszu Pracy otrzymane na

realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw 12 484,97 zł, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 48,00 zł;

**W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** w okresie sprawozdawczym wykonanie dochodów bieżących wyniosło 7 569 578,41 zł, co stanowi 91,42 % planu. Na dochody w tym dziale złożyły się m.in.: opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi od mieszkańców 7 090 513,89 zł, opłaty za usuwanie drzew i krzewów 413 964,23 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 37 651,34 zł, wpływy z różnych opłat i dochodów 2 303,62 zł, wpływy z usług 6 749,55 zł, środki otrzymane z WFOŚIGW za wydawanie zaświadczeń w ramach programu „Czyste powietrze” 1 350,00 zł, dotacja celowa otrzymana w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 14 945,78 zł w ramach realizowanego projektu „Mazowsze bez smogu”, wpływy z tytułu grzywien innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 2 100,00 zł;

**W dziale 926 „Kultura fizyczna”** wykonanie dochodów zamknęło się kwotą 690 394,90 zł, co stanowi 99,74 % planu. Na dochody złożyły się m.in. wpływy z wynajmu pomieszczeń i obiektów sportowych 678 399,03 zł, wpływy z rozliczeń / zwrotów z lat ubiegłych 5 664,69 zł, wpływy z pozostałych odsetek oraz różnych dochodów 6 331,18 zł;

**Dochody majątkowe** na dzień 31.12.2025 r. zostały wykonane w kwocie 24 355 482,39 zł, co przy planie w wysokości 24 380 105,73 zł stanowi 99,90 %.

**Realizacja dochodów majątkowych** w rozbiciu na poszczególne działy klasyfikacji budżetowej w omawianym okresie (*załącznik nr 1c* do sprawozdania), przedstawiała się następująco:

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** kwota zrealizowanych dochodów majątkowych wyniosła 7 918 878,50 zł, co stanowi 99,82 % planu. Środki pochodziły z dotacji udzielonej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zadanie: Budowa kanalizacji w Starej Wsi – III etap;

**W dziale 600 „Transport i łączność”** dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 4 150 535,66 zł, co stanowi 100,00 % planu. Wymienione dochody stanowiły środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg Samorządowych na zadanie: Rozbudowa ul Główniej w Ruścu – droga gminna nr 310352W, na odcinku od ul. Owocowej do wysokości działki nr ew. 260/14 – długość ok. 1511 mb – etap II .

**W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** dochody majątkowe stanowiły kwotę 1 283 742,94 zł i pochodziły z wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 3 436,45 zł, wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości 836 670,00 zł, wpływy z

tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego 442 426,49 zł oraz wpływów ze sprzedaży składników majątkowych 1 210,00 zł.

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** dochody majątkowe wyniosły 435 272,00 zł co stanowi 100,78 % planu. Osiągnięty dochód stanowi dotacja celowa w ramach programu finansowanego z udziałem środków europejskich – środki otrzymane w ramach projektu: Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy (projekt będzie realizowany w latach 2024-2026);

**W dziale 752 „Obrona narodowa”** kwota zrealizowanych dochodów majątkowych wyniosła 205 234,00 zł co stanowi 100,00 % planu. Otrzymane środki stanowiły dotację celową otrzymaną z Urzędu Wojewódzkiego na zakupy realizowane w ramach Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej;

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** dochody majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 10 000,00 zł i pochodziły z budżetu Województwa Mazowieckiego w formie dotacji celowej jako pomoc finansowa na zakup wyposażenia dla OSP Młochów;

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** kwota zrealizowanych dochodów majątkowych wyniosła 5 382 145,44 zł co stanowi 100,00 % planu. Otrzymane środki pochodziły z Krajowego Planu Odbudowy na budowę żłobka w Walendowie;

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** kwota zrealizowanych dochodów majątkowych wyniosła 2 309 673,85 zł, co stanowi 100,00 % planu. Środki pochodziły:

- z dotacji celowej z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na zadanie: Dostosowanie Szkoły Podstawowej w Woli Krakowiańskiej dla osób ze specjalnymi potrzebami – 2 082 943,85 zł;
- z dotacji celowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na budowę boiska w Woli Krakowiańskiej – 226 730,00 zł;

**W dziale 855 „Rodzina”** zrealizowano dochody majątkowe w kwocie 2 500 000,00 zł. Otrzymane środki stanowiły dotację celową z budżetu Województwa Mazowieckiego na budowę żłobka w Walendowie;

**W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** dochody majątkowe wyniosły 160 000,00 zł i pochodziły:

- z dotacji celowej otrzymanej w ramach pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na budowę oświetlenia ulicznego -60 000,00 zł;
- z dotacji celowej otrzymanej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Nadarzyn – 100 000,00 zł;

## Należności

Należności wymagalne wg sprawozdania o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N, na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 4 343 381,90 zł i w stosunku do dochodów wykonanych stanowiły 1,77%. Na kwotę należności wymagalnych składają się należności z tytułu dostaw towarów i usług w kwocie 55 033,74 zł oraz pozostałe należności, w tym należności z tytułu podatków i opłat lokalnych w wysokości 4 288 348,16 zł.

### Windykacja należności z tytułu podatków i opłat lokalnych

W celu zmniejszenia stanu zaległości z tytułu podatków i opłat lokalnych w 2025 roku wystawionych zostało: 3 913 upomnień oraz 99 wezwań do zapłaty, 124 not odsetkowych i 1 223 tytułów wykonawczych, które zostały przekazane do urzędów skarbowych celem windykacji należności budżetowych. W przypadku 5 podatników należności z tytułu podatków zostały zabezpieczone ustanowieniem hipoteki przymusowej zwykłej.

### Wydatki budżetu Gminy

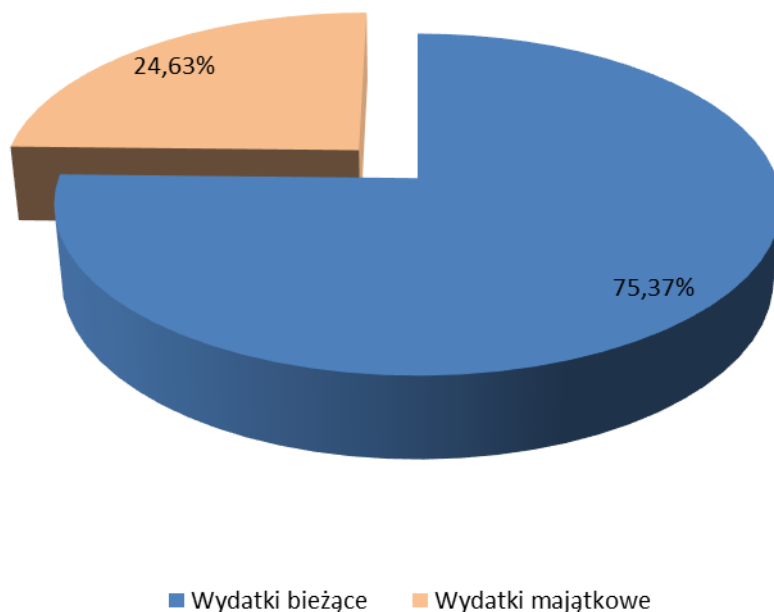
Plan wydatków uchwalony i wprowadzony na dzień 01.01.2025 r. z uwzględnieniem zmian dokonanych w roku 2025 zamknął się kwotą **247 875 242,03 zł** i na dzień 31.12.2025 r. został zrealizowany w wysokości **236 581 350,07 zł.**, co stanowi 95,44 % planu.

Na powyższą wartość złożyły się:

- **w y d a t k i b i e ż ą c e** – w kwocie **178 317 251,53 zł**, co stanowi **75,37 %** ogółem zrealizowanych wydatków, (94,47% w stosunku do planu wydatków bieżących na dzień 31.12.2025 r.)
- **w y d a t k i m a j ą t k o w e** - w kwocie **58 264 098,54 zł**, co stanowi **24,63 %** ogółem zrealizowanych wydatków (98,54% w stosunku do planu wydatków majątkowych na dzień 31.12.2025 r.).

Strukturę wydatków budżetu Gminy Nadarzyn przedstawia poniższy wykres:

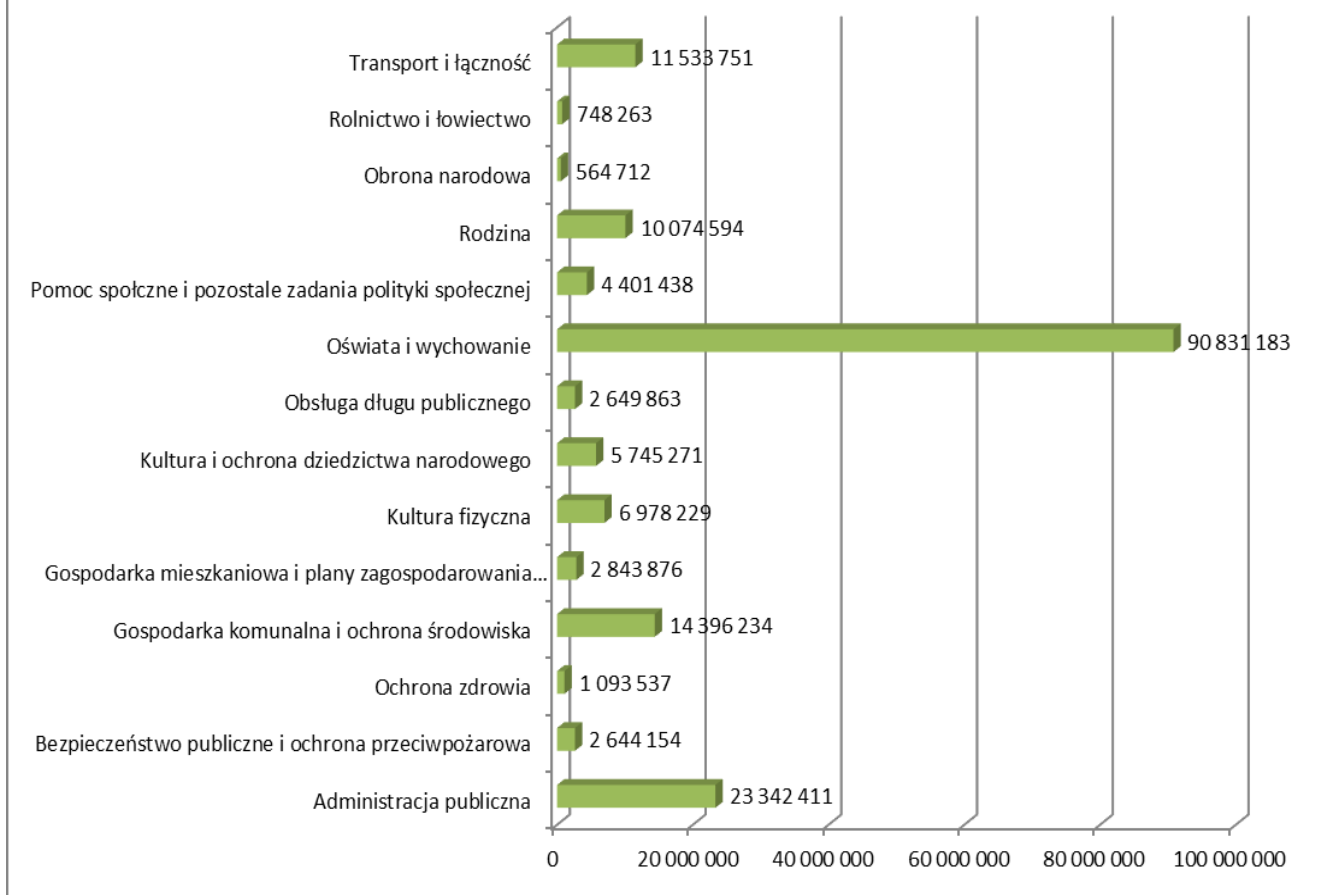
## Struktura wydatków Gminy Nadarzyn w roku 2025



### Wydatki bieżące

Realizację wydatków bieżących na dzień 31.12.2025 r. w poszczególnych działach przedstawia **Załącznik Nr 1d** do sprawozdania oraz poniższy wykres:

### Wydatki bieżące budżetu Gminy Nadarzyn w 2025 r. (w zł)



**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** na dzień 31.12.2025 zł, wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 748 263,18 zł, co stanowi 90,49 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 6 339,22 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /m. in. zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych; wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, zakup materiałów i wyposażenia, nagrody konkursowe/ 151 363,24 zł;
- wydatki na zakup usług pozostałych, w tym m. in. wycinka drzew 161 080,34 zł;
- wydatki na infrastrukturę sanitacyjną wsi – różne opłaty i składki, zakup usług pozostałych, zakup energii, kary, odszkodowania i grzywny 49 480,38 zł;
- dotacje na zadania bieżące dla gminnej spółki wodno-melioracyjnej 380 000,00 zł.

**W dziale 600 „Transport i łączność”** wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 11 533 751,32 zł, tj. 94,60 % planu, w tym:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane /inspektorzy nadzoru/ 166 462,86 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /m. in. remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych gruntowych i asfaltowych oraz poboczy; wymiana i naprawa znaków, przystanków i tablic, zakup usług transportowych, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych/ 8 134 131,33 zł;
- dotacje na zadania bieżące 3 233 157,13 zł związane z lokalnym transportem zbiorowym tj. zgodnie z porozumieniem między Gminą Nadarzyn a Miastem Stołecznym Warszawa na realizację usług przewozowych liniami autobusowymi 703, 711, 733 oraz zgodnie z porozumieniem między Gminą Nadarzyn a Powiatem Pruszkowskim w formie pomocy finansowej.

**W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 2 486 799,46 zł, co stanowiło 87,99 % planu.

Powyższą wartość stanowiły wydatki na realizację zadań statutowych, na które złożyły się:

- bieżące utrzymanie budynków komunalnych i usługi remontowe 188 767,95 zł;
- odszkodowania na rzecz osób fizycznych i osób prawnych w związku z przejęciem gruntów pod drogi gminne 1 713 730,00 zł;
- usługi geodezyjno-kartograficzne, ogłoszenia prasowe 195 964,87 zł;
- opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, opłaty za wypisy z rejestru gruntów, za wnioski wieczystoksięgowe, podatek od nieruchomości 261 914,01 zł;
- usługi obejmujące wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 43 542,00 zł;
- pozostałe podatki 608,00 zł;

- opłata czynszowa za lokal mieszkalny 82 272,63 zł.

**W dziale 710 „Działalność usługowa”** wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 357 077,22 zł co stanowi 44,63 % planu i zostały poniesione: na realizację zadań statutowych związanych z opracowaniem planów zagospodarowania przestrzennego.

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** wykonanie wydatków bieżących wyniosło 23 342 411,42 zł, tj. 91,15 % planu, na co złożyły się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane /obsługa administracyjna oraz wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysów/ 15 671 966,93 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych /remonty, konserwacje i bieżące utrzymanie budynków urzędu gminy, podróże krajowe, opłaty i składki, odpisy na ZFŚS, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, szkolenia pracowników/ 6 185 581,11 zł;
- dotacje na zadania bieżące 763 122,51 zł, w tym: dla Powiatu Pruszkowskiego 556 046,36 zł (na funkcjonowanie filii wydziału komunikacji Starostwa Pruszkowskiego w Urzędzie Gminy Nadarzyn), dla organizacji pożytku publicznego na realizację zadań zleconych przez Gminę Nadarzyn 207 076,15 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /diety radnych Gminy, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy, nagrody/ 704 660,87 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich 17 080,00 zł – wydatki na realizację programu: Zwiększenie cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Gminy Nadarzyn.

**W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”** poniesiono wydatki w kwocie 154 637,40 zł w związku z przeprowadzonymi wyborami Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 49 726,66 zł;
- zakup usług pozostałych, materiałów i wyposażenia oraz środków żywności 10 360,74 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 94 550,00 zł.

**W dziale 752 „Obrona narodowa”** w roku 2025 wykonano wydatki w kwocie 564 712,10 zł, co stanowi 96,61% planu. Powyższa wartość stanowiła wydatki na:

- przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej 2 305,70 zł;
- zakup sprzętu w ramach zadania „Wydatki na ochronę ludności” 409 271,40 zł;
- szkolenie z zakresu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej 153 135,00 zł.

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** wydatki bieżące na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 2 644 154,09 zł, co stanowiło 89,86 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane /pracowników Straży Gminnej, konserwatorów OSP, pracowników ds. zarządzania kryzysowego/ 1 293 863,23 zł;

- wydatki na realizację zadań statutowych /utrzymanie gotowości bojowej jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy poprzez zakup paliwa, naprawy i konserwację sprzętu p.poż., ubezpieczenia, zakup sprzętu, umundurowania, zakup energii elektrycznej i gazu, bieżące funkcjonowanie Straży Gminnej, wydatki w związku z zarządzaniem kryzysowym/ 1 040 145,71 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /ekwiwalenty za pożary, świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ 131 153,05 zł;
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy (nadawanie numerów PESEL, pomoc psychologiczna) 9 455,00 zł;
- wpłaty na państwowy fundusz celowy - Fundusz Wsparcia Policji (na służby ponadnormatywne, nagrody dla Policji oraz wyposażenie Komisariatu Policji w Nadarzynie) 169 537,10 zł.

**W dziale 757 „Obsługa długu publicznego”** wykonanie wydatków bieżących ukształtowało się na poziomie 2 649 862,82 zł, tj. 90,75 % planu i stanowiło koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz wartość zapłaconych odsetek od zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji.

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** wykonanie wydatków bieżących na dzień 31.12.2025 r. wyniosło 90 831 182,98 zł, co stanowi 96,57 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wydatki na wynagrodzenia i składniki od nich naliczane /pracownicy szkół i przedszkoli publicznych / 55 510 064,41 zł;
- wydatki na realizację zadań statutowych tj.: na funkcjonowanie i bieżące utrzymanie placówek szkolnych i przedszkoli, wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały edukacyjne i ćwiczeniowe, organizację dowozu uczniów do szkół, doszkalać nauczycieli, zakup usług od innych gmin - refundacja kosztów pobytu dzieci z Gminy Nadarzyn w niepublicznych jednostkach systemu oświaty 11 351 330,74 zł;

W ramach ww. wydatków kwota 1 637 680,92 zł przeznaczona została na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (ww. wydatki zostały sfinansowane z Funduszu Pomocy).

- dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty 21 328 712,51 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /wynikające z Karty Nauczyciela, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy/ 2 615 726,60 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 25 348,72 zł w tym: 959,40 zł w ramach projektu: Dostosowanie Szkoły Podstawowej w Woli Krakowiańskiej dla osób ze specjalnymi

potrzebami, 13 389,39 zł w ramach programu: Przyjazna szkoła, 10 999,93 zł w ramach programu: English Teaching;

**W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 1 093 537,47 zł, tj. w 82,22 % planu, z przeznaczeniem na:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane stanowiły kwotę 236 283,97 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych tj. organizacją i przeprowadzeniem zdrowotnych programów profilaktycznych dla mieszkańców Gminy, refundacją kosztów pielęgniarstwa szkolnego, realizacją zadań związanych z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomanii, wyniosły 857 253,50 zł.

**W dziale 852 „Pomoc społeczna”** realizacja wydatków bieżących w 2025 r. zamknęła się kwotą 4 401 437,74 zł, co stanowi 98,47 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 2 233 767,21 zł (w tym wydatki finansowane z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy 4 468,84 zł);
- wydatki na zadania statutowe 1 495 640,20 zł, tj. na zadania związane z przeciwdziałaniem przemocy w rodzinie, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej, na wydatki związane z funkcjonowaniem i obsługą administracyjną Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 672 030,33 zł tj. zasiłki stałe, celowe i okresowe, dodatki mieszkaniowe, pomoc w zakresie dożywiania.

**W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** wykonanie wydatków bieżących zamknęło się kwotą 315 096,42 zł, co stanowiło 99,55 % planu. Na ww. kwotę złożyły się:

- świadczenia na rzecz osób fizycznych /stypendia socjalne i naukowe dla uczniów/ 19 244,00 zł;
- dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty 293 689,28 zł;
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 2 163,14 zł.

**W dziale 855 „Rodzina”** realizacja wydatków bieżących w 2025 r. zamknęła się kwotą 10 074 594,26 zł, co stanowi 97,90 % planu. Na powyższą wartość złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 4 351 582,78 zł (w tym wydatki finansowane z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy 14 810,22 zł);
- wydatki na zadania statutowe 1 002 599,06 zł, tj. na refundację kosztów pobytu dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, opiekę

psychologiczną, na bieżące funkcjonowanie Gminnego Żłobka Nr 1 „Zaczarowany Ogród”;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 720 412,42 zł tj. świadczenia alimentacyjne, świadczenia pielęgnacyjne, zasiłki rodzinne, jednorazowe zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia (w tym świadczenia finansowane z Funduszu Pomocy na pomoc obywatelom Ukrainy 122 307,82 zł).

**W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** wykonanie wydatków bieżących wyniosło 14 396 234,23 zł, tj. 94,09 % planu. Na powyższą kwotę złożyły się:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 836 883,60 zł;
- wydatki na zadania statutowe /dopłaty do ścieków, opłaty za umieszczenie urządzenia w pasie drogowym, odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu gminy Nadarzyn; sprzątanie wiat przystankowych, utrzymanie zieleni, oświetlenie ulic, placów i dróg, remont istniejącego oświetlenia, serwis przenośnych sanitariatów, odławianie bezdomnych zwierząt oraz zapewnienie im miejsca w schroniskach, opieka weterynaryjna/ 13 297 998,38 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 363,97 zł;
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 257 988,28 zł –w tym na projekt: Mazowsze bez smogu 132 528,28 zł oraz na projekt: Wsparcie rozwoju społeczności energetycznych na terenie Gminy Nadarzyn 125 460,00 zł.

**W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** wykonanie wydatków bieżących w okresie sprawozdawczym wyniosło 5 745 270,90 zł, co stanowi 98,54 % planu. Składowymi ww. kwoty były:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 73 210,20 zł;
- wydatki na zadania statutowe związane z remontami, konserwacją i bieżącym utrzymaniem parku w Młochowie oraz wydatki na świetlice wiejskie 327 060,70 zł;
- dotacje na realizację zadań bieżących 5 345 000,00 zł, w tym dla Biblioteki Publicznej w Nadarzynie /1 500 000,00 zł/, Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury / 3 225 000,00 zł/ oraz Orkiestry OSP Nadarzyn /620 000,00 zł/.

**W dziale 926 „Kultura fizyczna”** wykonanie wydatków bieżących w 2025 r. zamknęło się kwotą 6 978 228,52 zł, co stanowi 98,83 % planu. Struktura wydatków przedstawiała się następująco:

- wynagrodzenia i składniki od nich naliczane 3 131 271,94 zł;

- wydatki na zadania statutowe /wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Sportu, dzierżawa gruntów pod siłownię zewnętrzne, bieżące utrzymanie obiektów „Orlik”, bieżące utrzymanie basenów letnich / 1 977 620,46 zł;
- dotacje na zadania bieżące /dla Gminnego Ludowego Klubu Sportowego „Orzeł” Nadarzyn, Akademia Sportu Milan Sport, Klub Karate Kyokushin Toshi, Klub Sportowy ATS Nadarzyn, Uczniowski Klub Sportowy Rusiec, Akademia Baseballu Sharks, Uczniowskiego Klubu Sportowego Kolarz, Klubu Sportowego „Czarne Lwy”, Międzyszkolnego Uczniowskiego Klubu Sportowego „START”, KSK Studio oraz Akademia Volley Team/ 1 815 000,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych /m. in. stypendia sportowe/ 54 336,12 zł.

### **Wydatki majątkowe**

W roku 2025 z wykonanych **wydatków ogółem** w kwocie **236 581 350,07 zł**, na **inwestycje** została przeznaczona kwota **58 264 098,54 zł**, co **stanowi 24,63%**. Plan wydatków majątkowych na dzień 31.12.2025 r. zamknął się kwotą 59 124 463,36 zł i został zrealizowany w 98,54%.

Wydatki majątkowe obejmują:

- wydatki na **zakupy inwestycyjne** w kwocie **1 763 031,41 zł**;
- wydatki na **zadania inwestycyjne** w kwocie **53 841 658,26 zł**;
- wydatki na **zakup i objęcie akcji i udziałów** w kwocie **14 000,00 zł**;
- wydatki w **formie dotacji majątkowych** w kwocie **945 408,87 zł**;
- **wpłaty na państwowy fundusz celowy** na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych w kwocie **50 000,00 zł**;
- **wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego** w kwocie **1 650 000,00 zł**.

Realizację wydatków majątkowych 2025 r. w poszczególnych rozdziałach przedstawia **Załącznik Nr 1e** do sprawozdania.

### **Wydatki majątkowe w zakresie rolnictwa i łowiectwa**

W 2025 roku w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo kwota wydatków majątkowych wyniosła 21 877 844,32 zł co stanowi 99,76% planu i związana była w z realizacją następujących zadań:

- Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej 258 010,95 zł (w tym VAT 48 245,95 zł);

- Budowa kanalizacji sanitarnej dla rejonu wsi Stara Wieś 19 270 973,57 zł (w tym VAT 4 205 790,14 zł);
- Rozbudowa gminnej sieci kanalizacyjnej 698 859,80 zł (w tym VAT 101 471,10 zł);
- Wniesienie wkładu do Przedsiębiorstwa Komunalnego Nadarzyn Sp. z o.o. 1 650 000,00 zł.

### **Wydatki majątkowe w zakresie transportu i łączności**

W dziale 600 Transport i łączność kwota wydatków majątkowych poniesionych w 2025 r. ukształtowała się na poziomie 8 027 860,75 zł co stanowi 99,95% planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy i rozbudowy drogi wojewódzkiej nr 720 od skrzyżowania z ul. Plantową w Nadarzynie do granicy z Gminą Brwinów 142 680,00 zł;
- Opracowanie dokumentacji projektowej (ZRID)- rozbudowa drogi gminnej nr 310394W w miejscowości Strzeniówka 97 785,00 zł;
- Rozbudowa ul. Głównej w Ruścu- droga gminna nr 310352W, na odcinku od ul. Owocowej do wysokości działki nr ew. 260/14- długość ok. 1511 mb- etap II 7 328 974,75zł;
- Urządzenie dwóch przejść dla pieszych i rowerzystów celem poprawy bezpieczeństwa na skrzyżowaniu drogi gminnej nr 310328 ul. Promyka w Urzucie z drogą serwisową przy S8 148 830,00 zł
- Wykonanie wyniesionego skrzyżowania na ul. Górnej w Ruścu poprzez budowę przejścia dla pieszych wraz z doświetleniem 159 900,00 zł;
- Wykonanie ciągu pieszo-rowerowego na działce nr ew. 120 w Walendowie 149 691,00 zł.

### **Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki mieszkaniowej**

W 2025 roku w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota wydatków majątkowych wyniosła 342 855,32 zł co stanowi 93,04% planu i związana była z:

- Zakup działki nr ew. 108/13 w Nadarzynie 15 135,20 zł;
- Zakup działki nr ew. 329/1 w Ruścu 11 154,84 zł;
- Zakup działki nr ew. 80/21 w Młochowie 316 565,28 zł.

### **Wydatki majątkowe w zakresie administracji publicznej**

W 2025 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 750 Administracja publiczna zamknęła się kwotą 1 144 100,13 zł co stanowi 99,90% planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki:

- Montaż rolet zewnętrznych antywłamaniowych na budynku Urzędu Gminy 39 749,99 zł;
- Rozbudowa sieci komputerowej w budynku Urzędu Gminy 33 935,00 zł;
- Zakup i montaż kolejkowego systemu monitorowania do budynku Urzędu Gminy 73 000,00 zł;
- Zakup oraz dostawa nowego samochodu osobowego służbowego na potrzeby Gminy Nadarzyn 159 780,00 zł (w tym VAT 2 465,42 zł);
- Zakup urządzenia wielofunkcyjnego na potrzeby Urzędu Gminy Nadarzyn 13 535,14 zł;
- Zakup i dostawa sprzętu komputerowego i oprogramowania w ramach projektu: Zwiększenie cyberbezpieczeństwa Urzędu Gminy Nadarzyn 824 100,00 zł (zadanie realizowane z udziałem środków europejskich).

#### **Wydatki majątkowe w zakresie obrony narodowej**

W 2025 roku wydatki inwestycyjne w dziale 752 Obrona narodowa wyniosły 205 234,00 zł, co stanowi 100% planu i dotyczyły zakupu sprzętu w ramach zadania „Wydatki na ochronę ludności”

#### **Wydatki majątkowe w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej**

Na dzień 31.12.2025 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wyniosła 225 017,00 zł, co stanowi 99,79% planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Zakup kamery termowizyjnej dla OSP Młochów 20 000,00 zł;
- Dofinansowanie zakupu pojazdu typu UTV dla Państwowej Straży Pożarnej w Pruszkowie 50 000,00 zł;
- Zakup samochodu służbowego przystosowanego do przewozu zwierząt na potrzeby Straży Gminnej w Nadarzynie 155 017,00 zł.

#### **Wydatki majątkowe w zakresie oświaty i wychowania**

W roku 2025 wydatki inwestycyjne w dziale 801 Oświata i wychowanie wyniosły 5 251 387,83 zł, co stanowi 99,93% planu i dotyczyły:

- Zaprojektowanie i budowa boiska wielofunkcyjnego w Woli Krakowiańskiej 1 190 000,00 zł;

- Dostawa wraz z montażem wiaty śmietnikowej na terenie SP Nadarzyn 30 000,00 zł;
- Likwidacja zbiorników retencyjnych wody zlokalizowanych na SUW Wola Krakowiańska, celem utwardzenia terenu dla zapewnienia miejsc postojowych dla SP Wola Krakowiańska 159 174,83 zł;
- Modernizacja cieplna- oklejanie okien folią termoizolacyjną w ZSP w Ruścu 26 126,14 zł;
- Wykonanie ogrodzenia terenu boiska sportowego w Woli Krakowiańskiej 47 790,00 zł;
- Zakup traktorka (ZSP Rusiec) 20 290,00 zł;
- Dostosowanie Szkoły Podstawowej w Woli Krakowiańskiej dla osób ze specjalnymi potrzebami 3 204 529,00 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej w zakresie rozbudowy ZSP Rusiec 38 577,86 zł;
- Doposażenie placu zabaw w PP Młochów 18 000,00 zł;
- Likwidacja barier architektonicznych poprzez wykonanie podjazdu i schodów przy budynku PP Młochów 486 900,00 zł;
- Adaptacja sali lekcyjnej i części korytarza na strefę ciszy w SP Wola Krakowiańska 30 000,00 zł.

### **Wydatki majątkowe w zakresie ochrony zdrowia**

Na dzień 31.12.2025 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 851 Ochrona zdrowia wyniosła 7 921 958,95 zł, co stanowi 91,80% planu. W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Budowa zespołu usług medycznych przy ul. Granicznej w Nadarzynie wraz z podstawowym wyposażeniem 6 960 458,95 zł;
- Ogrodzenie terenu dla Centrum Medycznego Nadarzyn 36 900,00 zł;
- Wykonanie rozdzielni zasilającej na potrzeby mammobusa przy budynku Centrum Medycznego Nadarzyn 24 600,00 zł;
- Dofinansowanie pomieszczeń oraz zakup aparatu RTG na potrzeby Centrum Medycznego Nadarzyn 900 000,00 zł.

### **Wydatki w zakresie pomocy społecznej**

W 2025 roku wydatki inwestycyjne w dziale 852 Pomoc społeczna wyniosły 22 219,95 zł, co stanowi 100% planu i dotyczyły zakupu nowego serwera na potrzeby Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Nadarzynie.

### **Wydatki majątkowe w zakresie rodziny**

W roku 2025 wydatki inwestycyjne w dziale 855 Rodzina wyniosły 8 392 514,33 zł, co stanowi 99,73% planu i dotyczyły budowy żłobka w Walendowie.

### **Wydatki majątkowe w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska**

Wydatki inwestycyjne w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w roku 2025 wyniosły ogółem 3 728 849,17 zł, co stanowi 98,94 % planu.

W tym zakresie zrealizowano wydatki na następujące inwestycje:

- Zakup, dostawa i montaż fontanny na staw „Pastewnik” w Nadarzynie 73 800,00 zł;
- Objęcie udziałów w „Nadarzyńskiej Spółdzielni Energetycznej” 14 000,00 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy oświetlenia drogowego drogi wojewódzkiej nr 720 ul. Błońskiej w Nadarzynie i Strzeniówce wraz z oświetleniem ronda 43 050,00 zł;
- Budowa sieci elektroenergetycznej nn do 1 kV- oświetlenie drogowe ul. Kwitnącej w m. Rusiec 121 770,00 zł;
- Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Nadarzyn 155 964,00 zł;
- Przebudowa drogi w zakresie budowy oświetlenia ulicznego, w tym: Kajetany ul. Orła, Wolica ul. Przerąbkowska, Rusiec ul. Owocowa 227 919,00 zł;
- Przebudowa dróg gminnych w zakresie budowy oświetlenia ulicznego 852 143,26 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy dróg w zakresie budowy oświetlenia ulicznego 105 411,00 zł;
- Uporządkowanie i zagospodarowanie terenu działek ew. 504/1 i 505/4 przy Placu Poniatowskiego w Nadarzynie 1 965 839,04 zł;
- Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zagospodarowania terenu zewn. działki nr ew. 39 w Krakowianach 24 600,00 zł;
- Wykonanie ogrodzenia terenu rekreacyjnego w Rozalinie 34 000,00 zł;
- Zakup, dostawa i montaż altany rekreacyjnej na plac zabaw w Urzucie 64 944,00 zł;
- Dotacja celowa na dofinansowanie zadań polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstawania 45 408,87 zł.

### **Wydatki majątkowe w zakresie kultury fizycznej**

Na dzień 31.12.2025 r. realizacja wydatków majątkowych w dziale 926 wyniosła 1 124 256,79 zł, co stanowi 99,66% planu.

W tym zakresie realizowano następujące zadania:

- Modernizacja boiska sportowego w Nadarzynie 996 484,39 zł;

- Opracowanie dokumentacji projektowej dla zagospodarowania terenu działki 81/3 w Młochowie w zakresie budowy boiska sportowego z zapleczem 127 772,40 zł.

## Realizacja przedsięwzięć

**za okres od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.**

Na dzień 31.12.2025 r. załącznik nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej, stanowiący wykaz długoterminowych przedsięwzięć przewidzianych do realizacji dla Gminy Nadarzyn, określał wykonanie wydatków w następującej strukturze:

	<b>Wydatki bieżące (zł)</b>	<b>Wydatki majątkowe (zł)</b>	<b>SUMA</b>
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 uofp	416 925,00	30 782 131,62	<b>31 199 057,52</b>
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	8 923 337,05	19 716 343,54	<b>28 639 680,59</b>
<b>SUMA</b>	<b>9 340 262,95</b>	<b>50 498 475,16</b>	<b>59 838 738,11</b>

W 2025 r. ww. wydatki zostały zrealizowane na poziomie przedstawionym w tabeli:

		<b>Wydatki bieżące</b>	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>SUMA</b>
1. Programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	Wykonanie w zł	289 417,07	30 769 792,26	<b>31 059 209,33</b>
	Wykonanie w %	69,42	99,96	<b>99,55</b>
2. Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-privatnego	Wykonanie w zł	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	Wykonanie w %	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3. Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1 i 2)	Wykonanie w zł	5 601 732,11	18 943 045,64	<b>24 544 777,75</b>
	Wykonanie w %	62,78	96,08	<b>85,70</b>
<b>SUMA</b>	Wykonanie w zł	<b>5 891 149,18</b>	<b>49 712 837,90</b>	<b>55 603 987,08</b>
	Wykonanie w %	<b>63,07</b>	<b>98,44</b>	<b>92,92</b>

Wykaz poszczególnych przedsięwzięć wraz z planem i wykonaniem na dzień 31.12.2025 r. przedstawia **Załącznik nr 1g** do sprawozdania.

## **Przychody i rozchody**

Przychody zrealizowane przez Gminę Nadarzyn w 2025 r.:

1. Uchwałą Nr VIII.170.2024 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie zmiany uchwały nr LXXII.946.2023 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 28 czerwca 2023 r. w sprawie emisji obligacji Gminy Nadarzyn oraz określenia zasad ich zbywania, nabywania i wykupu, Rada Gminy Nadarzyn przyjęła plan emisji obligacji na rok 2025 na kwotę 7 500 000,00 zł, w celu finansowania planowanego deficytu budżetowego oraz rozchodów. W roku 2025 r. na podstawie ww. uchwały Gmina Nadarzyn nie wyemitowała obligacji.
2. Uchwałą Nr VIII.171.2024 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 23 grudnia 2024 r. w sprawie zaciągnięcia długoterminowej pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie, Rada Gminy Nadarzyn wyraziła zgodę na zaciągnięcie w roku 2025 pożyczki w kwocie 2 500 000,00 zł na budowę kanalizacji sanitarnej dla rejonu wsi Stara Wieś – III etap. Uchwałą Nr XVI.352.2025 Rady Gminy Nadarzyn z dnia 24 września 2025 r. uchwała z dnia 23 grudnia 2024 r. została uchylona, w roku 2025 gmina nie zaciągnęła pożyczki.
3. Gmina Nadarzyn na koniec roku 2025 uwzględniła w planie przychodów budżetu:
  - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 6 850 000,00 zł (wykonanie ww. środków wyniosło w roku 2025 – 15 670 688,41 zł);
  - niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie 776 216,84 zł;

Rozchody budżetu Gminy na dzień 31.12.2025 r. wyniosły 6 650 000,00 zł z tytułu spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji w tym:

- na spłaty pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 750 000,00 zł;
- na spłaty kredytów zaciągniętych w bankach komercyjnych 1 000 000,00 zł;
- na wykup obligacji 4 900 000,00 zł.

## Wynik budżetu i stan zadłużenia

Na dzień 31.12.2025 r. różnicę pomiędzy zrealizowanymi dochodami a wydatkami stanowiła nadwyżka budżetowa w wysokości 9 201 437,05 zł przy planowanym deficycie budżetu w wysokości 976 216,84 zł.

Na koniec 2025 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji Gmina Nadarzyn posiadała zadłużenie w wysokości 36 912 734,39 zł z tego:

- z tytułu kredytów 1 000 000,00 zł;
- z tytułu pożyczek zaciągniętych w WFOŚiGW 6 250 000,00 zł;
- z tytułu emisji obligacji 29 300 000,00 zł;
- z tytułu pozostałych zobowiązań – zobowiązania wymagalne 362 734,39 zł w tym:
  - 362 554,39 zł wynika z niedopłacenia faktury za roboty budowlane dla firmy, z którą Gmina Nadarzyn jest w sporze. Gmina zwróciła się do wykonawcy robót o korektę wystawionej faktury, gdyż nie zgadza się z wysokością zafakturowanych kosztów – do dnia sporządzenia sprawozdania korekta nie została wystawiona;
  - 180,00 zł zwrot środków z funduszu alimentacyjnego w związku z błędnym przekazaniem w roku 2025.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia Gminy Nadarzyn w latach 2024 - 2032 (art.243 uofp) nie przekracza dopuszczalnego limitu.

## Informacje dodatkowe

Zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3, dokonane w roku budżetowym 2024 zostały przedstawione w *Załączniku nr 1f* do sprawozdania.

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia *Załącznik nr 1h* do sprawozdania.

Planowane i wykonane na dzień sprawozdawczy kwoty dotacji podmiotowych i celowych udzielonych z budżetu gminy, zawarto w *Załączniku nr 1i*.

Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów i wydatków związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw przedstawiono w **Załączniku nr 1j**.

Informacje o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej w ujęciu tabelarycznym przedstawiono w **Załączniku nr 1k**.

Informację o realizacji planu finansowego dla wydzielonego rachunku dochodów środków z Funduszu Pomocy przedstawiono w **Załączniku nr 1l**.

Informacja uzupełniająca do sprawozdania rocznego z wykonania budżetu w **Załączniku nr 1l**.