



ZARZĄDZENIE NR 64/2026 WÓJTA GMINY BRAŃSK

z dnia 30 lipca 2026 r.

w sprawie informacji z wykonania budżetu Gminy Brańsk za II kwartał 2026r.

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844, 1846, z 2026r. poz. 426, 635, 680, 912) – zarządzam, co następuje:

§ 1. Podać do publicznej wiadomości Informację z wykonania budżetu Gminy Brańsk za II kwartał 2026 rok, w tym kwotę deficytu, zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia .

Wójt Gminy Brańsk

Tomasz Stygański

Załącznik do zarządzenia nr 64/2026
Wójta Gminy Brańsk
z dnia 30 lipca 2026 r.

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Brańsk nr XVI/119/2025 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 47 870 009,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 50 776 032,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 240 356,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 334 333,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 906 023,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Brańsk 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 2 528 442,00 zł do kwoty 50 398 451,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 2 425 501,00 zł do kwoty 53 201 533,00 zł;
- plan przychodów zmalał o 102 941,00 zł do kwoty 3 137 415,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Brańsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 803 082,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Tabela 1: Wykonanie budżetu za I półrocze 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	47 870 009,00	50 398 451,00	26 766 683,00	53,11%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 967 045,00	35 384 906,00	22 092 136,50	62,43%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 050 783,00</i>	<i>4 975 955,00</i>	<i>3 443 623,61</i>	<i>69,21%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>13 346 226,00</i>	<i>13 346 226,00</i>	<i>8 213 064,00</i>	<i>61,54%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 459 712,00</i>	<i>9 459 712,00</i>	<i>5 801 292,00</i>	<i>61,33%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>5 553 358,00</i>	<i>5 553 358,00</i>	<i>3 104 641,27</i>	<i>55,91%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 556 966,00</i>	<i>2 049 655,00</i>	<i>1 529 515,62</i>	<i>74,62%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 902 964,00	15 013 545,00	4 674 546,50	31,14%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>50 000,00</i>	<i>50 000,00</i>	<i>2 000,00</i>	<i>4,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>14 852 964,00</i>	<i>14 963 545,00</i>	<i>4 672 546,50</i>	<i>31,23%</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:	50 776 032,00	53 201 533,00	23 533 433,67	44,23%
1.	Wydatki bieżące	32 881 916,00	34 953 265,00	16 963 632,07	48,53%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 894 116,00	18 248 268,00	6 569 801,60	36,00%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 894 116,00</i>	<i>18 248 268,00</i>	<i>6 569 801,60</i>	<i>36,00%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 906 023,00	-2 803 082,00	3 233 249,33	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	85 129,00	431 641,00	5 128 504,43	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 233 249,33 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 128 504,43 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 26 766 683,00 zł, a ich realizacja stanowiła 53,11% planu wynoszącego 50 398 451,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 22 092 136,50 zł, tj. w 62,43% w stosunku do planu wynoszącego 35 384 906,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Brańsk w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 4 674 546,50 zł, tj. w 31,14% w stosunku do planu wynoszącego 15 013 545,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 975 955,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 443 623,61 zł, co stanowi 69,21% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 059 175,36 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 312 743,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1 504,72 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 70 200,53 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 346 226,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 8 213 064,00 zł, co stanowi 61,54% realizacji planu.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 9 459 712,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 5 801 292,00 zł, co stanowi 61,33% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 86 964,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 5 714 328,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 692 753,76 zł, co stanowi 46,83% realizacji planu wynoszącego 1 479 318,00 zł, w tym 341 526,16 zł od osób prawnych i 351 227,60 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 189 626,24 zł, w tym 3 931,76 zł od osób prawnych i 185 694,48 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 64 261,50 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 099 582,14 zł, co stanowi 59,28% realizacji planu wynoszącego 1 855 000,00 zł, w tym 3 435,00 zł od osób prawnych i 1 096 147,14 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 67 870,29 zł, w tym 967,00 zł od osób prawnych i 66 903,29 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 140 211,81 zł, co stanowi 68,89% realizacji planu wynoszącego 203 519,00 zł, w tym 19 577,00 zł od osób prawnych i 120 634,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 7 790,12 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 790,12 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 121 763,85 zł, co stanowi 57,38% realizacji planu wynoszącego 212 200,00 zł, w tym 25 645,00 zł od osób prawnych i 96 118,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 7 170,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 7 170,00 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 94 798,00 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 półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie -252,06 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 271,00 zł, co stanowi 3,71% realizacji planu wynoszącego 142 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 125 534,53 zł, co stanowi 80,73% realizacji planu wynoszącego 155 500,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 125 534,53 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 180,50 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 180,50 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 7 929,50 zł, co stanowi 83,47% realizacji planu wynoszącego 9 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 047,50 zł, co stanowi 143,42% realizacji planu wynoszącego 8 400,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 487 921,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 899 799,24 zł, co stanowi 60,47% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 718 258,20 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 141 692,28 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 21 982,49 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 7 812,41 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 6 160,73 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 049 655,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 529 515,62 zł, co stanowi 74,62% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 2 000,00 zł, co stanowi 4,00% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 2 000,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 963 545,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 4 672 546,50 zł, co stanowi 31,23% realizacji planu.

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

- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 3 208 000,00 zł;
- Ochotnicze straże pożarne w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 960 689,30 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 503 857,20 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 23 533 433,67 zł, a ich realizacja wyniosła 44,23% planu wynoszącego 53 201 533,00 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 963 632,07 zł, tj. w 48,53% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 953 265,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 569 801,60 zł, tj. w 36,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 248 268,00 zł.

Tabela 2: Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2026 roku.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	13 782 637,00	14 199 669,00	6 681 933,65	47,06%	28,39%
010	Rolnictwo i łowiectwo	13 364 321,00	15 164 954,00	5 065 513,77	33,40%	21,52%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 928 755,00	3 311 555,00	2 680 587,11	80,95%	11,39%
750	Administracja publiczna	5 902 306,00	5 809 719,00	2 645 191,50	45,53%	11,24%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 834 500,00	4 665 700,00	1 887 602,37	40,46%	8,02%
855	Rodzina	1 980 044,00	2 018 213,00	1 233 973,16	61,14%	5,24%
852	Pomoc społeczna	2 235 200,00	2 277 799,00	1 086 819,74	47,71%	4,62%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 832 140,00	1 867 940,00	964 557,04	51,64%	4,10%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	947 259,00	951 259,00	508 556,33	53,46%	2,16%
600	Transport i łączność	967 749,00	967 749,00	191 469,23	19,79%	0,81%
710	Działalność usługowa	323 128,00	323 128,00	123 582,46	38,25%	0,53%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	277 048,00	275 069,00	122 530,70	44,55%	0,52%
720	Informatyka	192 452,00	201 781,00	114 205,30	56,60%	0,49%
757	Obsługa długu publicznego	515 509,00	268 809,00	92 339,22	34,35%	0,39%
700	Gospodarka mieszkaniowa	78 090,00	132 742,00	43 365,06	32,67%	0,18%
926	Kultura fizyczna	42 000,00	42 000,00	40 000,00	95,24%	0,17%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	56 044,00	37 944,00	67,70%	0,16%
851	Ochrona zdrowia	38 321,00	62 150,00	12 177,43	19,59%	0,05%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 173,00	1 173,00	585,00	49,87%	< 0,01%
752	Obrona narodowa	323 200,00	415 000,00	500,60	0,12%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	190 200,00	189 080,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	50 776 032,00	53 201 533,00	23 533 433,67	44,23%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 16 963 632,07 zł, tj. w 48,53% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 953 265,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 9 014 854,50 zł, tj. 47,65% planu wynoszącego 18 919 584,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 345 074,45 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 216 570,65 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 256 403,37 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne

483 356,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 472 320,94 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 132 296,73 zł, wynagrodzenia bezosobowe 101 410,82 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 7 331,01 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 76,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14,53 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 652 171,43 zł, tj. 55,01% planu wynoszącego 3 003 388,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 202 229,58 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 225 187,85 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 186 810,00 zł, stypendia dla uczniów 37 944,00 zł;
- dotacje – 488 329,32 zł, tj. 48,64% planu wynoszącego 1 004 000,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 97 932,60 zł, tj. 32,92% planu wynoszącego 297 462,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 92 339,22 zł, tj. 34,35% planu wynoszącego 268 809,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 618 005,00 zł, tj. 49,02% planu wynoszącego 11 460 022,00 zł, z tego: różne opłaty i składki 1 884 177,85 zł, zakup usług pozostałych 1 305 925,11 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 598 435,88 zł, zakup energii 557 830,64 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 555 800,94 zł, zakup materiałów i wyposażenia 396 711,64 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 46 739,80 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 45 694,00 zł, podatek od nieruchomości 34 459,00 zł, podróże służbowe krajowe 24 853,49 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 24 157,00 zł, zakup usług zdrowotnych 23 196,00 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 21 461,60 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 19 494,91 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 19 125,14 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 17 300,00 zł, zakup usług remontowych 12 500,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 386,45 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 8 444,00 zł, zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 8 341,56 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 698,12 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 169,27 zł, pozostałe odsetki 62,60 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 40,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 569 801,60 zł, tj. w 36,00% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 248 268,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 569 801,60 zł, tj. 36,00% planu wynoszącego 18 248 268,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 902 090,72 zł, (co stanowi 28,75% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 239 011,50 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 663 079,22 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 167 166,66 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 167 166,66 zł.