

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Brańsk
za I kwartał 2025 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Brańsk nr VIII/56/2024 z dnia 18.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 58 398 272,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 70 215 677,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 12 150 737,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 333 332,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 11 817 405,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Brańsk na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 259 980,00 zł do kwoty 59 658 252,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 055 188,00 zł do kwoty 74 270 865,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 795 208,00 zł do kwoty 14 945 945,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Gminy Brańsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 14 612 613,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	58 398 272,00	59 658 252,00	11 652 824,20	19,53%
1.	Dochody bieżące, w tym:	31 208 023,00	31 415 931,00	11 647 289,20	37,07%
	Dotacje i dochody celowe	2 852 116,00	2 988 162,00	870 858,32	29,14%
	Subwencja ogólna	13 874 944,00	13 940 806,00	5 354 477,90	38,41%
	Udziały w PIT i CIT	7 648 684,00	7 648 684,00	2 938 587,00	38,42%
	Wpływy z podatków i opłat	5 373 229,00	5 373 229,00	2 015 021,99	37,50%
	Pozostałe dochody bieżące	1 459 050,00	1 465 050,00	468 343,99	31,97%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 190 249,00	28 242 321,00	5 535,00	0,02%
	Dochody z majątku	0,00	0,00	5 535,00	-
	Dotacje i środki na inwestycje	27 190 249,00	28 242 321,00	0,00	0,00%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	70 215 677,00	74 270 865,00	7 542 768,52	10,16%
1.	Wydatki bieżące	31 044 017,00	31 312 207,00	7 454 650,31	23,81%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	39 171 660,00	42 958 658,00	88 118,21	0,21%
	wydatki na inwestycje	39 171 660,00	42 958 658,00	88 118,21	0,21%
III.	Wynik +/- (I-II)	-	-	4 110 055,68	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	164 006,00	103 724,00	4 192 638,89	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 110 055,68 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 192 638,89 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 11 652 824,20 zł, a ich realizacja stanowiła 19,53% planu wynoszącego 59 658 252,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 11 647 289,20 zł, tj. w 37,07% w stosunku do planu wynoszącego 31 415 931,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Brańsk w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 5 535,00 zł, tj. w 0,02% w stosunku do planu wynoszącego 28 242 321,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 988 162,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 870 858,32 zł, co stanowi 29,14% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 698 661,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 132 710,90 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 7 282,11 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 32 204,31 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 940 806,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 354 477,90 zł, co stanowi 38,41% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 17 961,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 7 648 684,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 2 938 587,00 zł, co stanowi 38,42% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 5 952,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 932 635,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 313 256,55 zł, co stanowi 30,11% realizacji planu wynoszącego 1 040 420,00 zł, w tym 147 130,00 zł od osób prawnych i 166 126,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 197 480,68 zł, w tym 17 201,93 zł od osób prawnych i 180 278,75 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 30 733,85 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 983 066,61 zł, co stanowi 42,61% realizacji planu wynoszącego 2 307 311,00 zł, w tym 4 651,00 zł od osób prawnych i 978 415,61 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 84 113,22 zł, w tym 647,00 zł od osób prawnych i 83 466,22 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 99 652,01 zł, co stanowi 49,65% realizacji planu wynoszącego 200 710,00 zł, w tym 10 235,00 zł od osób prawnych i 89 417,01 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 11 336,97 zł, w tym 13,00 zł od osób prawnych i 11 323,97 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 62 238,00 zł, co stanowi 30,50% realizacji planu wynoszącego 204 040,00 zł, w tym 12 810,00 zł od osób prawnych i 49 428,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 60 642,59 zł, w tym 3 532,90 zł od osób prawnych i 57 109,69 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 28 740,00 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 kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 374,26 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 13,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 25 304,00 zł, co stanowi 92,28% realizacji planu wynoszącego 27 420,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 34 511,83 zł, co stanowi 25,25% realizacji planu wynoszącego 136 680,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 34 511,83 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2025 roku wynoszą 1 280,37 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 1 280,37 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 260,00 zł, co stanowi 36,22% realizacji planu wynoszącego 9 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 959,90 zł, co stanowi 6,40% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 432 648,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 492 398,83 zł, co stanowi 34,37% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 473 995,36 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 15 030,68 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 1 544,46 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 987,69 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 840,64 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 465 050,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 468 343,99 zł, co stanowi 31,97% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 0,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 5 535,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 5 535,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 28 242 321,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 7 542 768,52 zł, a ich realizacja wyniosła 10,16% planu wynoszącego 74 270 865,00 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 454 650,31 zł, tj. w 23,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 312 207,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 88 118,21 zł, tj. w 0,21% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 958 658,00 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	11 627 707,00	11 633 707,00	3 042 659,47	26,15%	40,34%
750	Administracja publiczna	5 584 962,00	5 569 112,00	1 459 548,49	26,21%	19,35%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 419 426,00	13 407 794,00	984 647,02	7,34%	13,05%
855	Rodzina	2 169 049,00	2 206 891,00	597 827,12	27,09%	7,93%
852	Pomoc społeczna	2 161 804,00	2 218 797,00	502 288,99	22,64%	6,66%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 277 462,00	1 301 462,00	282 050,25	21,67%	3,74%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 923 545,00	1 923 545,00	220 087,00	11,44%	2,92%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 409 924,00	3 383 443,00	173 717,58	5,13%	2,30%
600	Transport i łączność	14 477 786,00	13 621 647,00	84 738,68	0,62%	1,12%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	255 951,00	255 951,00	59 100,62	23,09%	0,78%
720	Informatyka	0,00	578 021,00	41 950,80	7,26%	0,56%
757	Obsługa długu publicznego	493 526,00	312 581,00	30 881,89	9,88%	0,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	125 200,00	135 200,00	22 024,90	16,29%	0,29%
926	Kultura fizyczna	23 000,00	23 000,00	20 000,00	86,96%	0,27%
010	Rolnictwo i łowiectwo	12 743 762,00	17 116 302,00	14 905,75	0,09%	0,20%
851	Ochrona zdrowia	36 000,00	65 161,00	6 105,27	9,37%	0,08%
710	Działalność usługowa	249 601,00	249 601,00	203,94	0,08%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 186,00	32 864,00	30,75	0,09%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	215 786,00	215 786,00	0,00	0,00%	0,00%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	70 215 677,00	74 270 865,00	7 542 768,52	10,16%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 454 650,31 zł, tj. w 23,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 31 312 207,00 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 698 393,41 zł, tj. 28,08% planu wynoszącego 16 730 096,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 701 841,79 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 339 149,75 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 674 660,99 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 440 857,84 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 423 529,88 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 68 133,57 zł, wynagrodzenia bezosobowe 44 372,36 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 847,23 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 745 636,80 zł, tj. 25,12% planu wynoszącego 2 968 460,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 555 116,91 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 101 042,49 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 89 477,40 zł;
- dotacje – 233 490,80 zł, tj. 19,74% planu wynoszącego 1 182 607,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 0,00 zł, tj. 0,00% planu wynoszącego 211 864,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 30 881,89 zł, tj. 9,88% planu wynoszącego 312 581,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 746 247,41 zł, tj. 17,63% planu wynoszącego 9 906 599,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 741 047,80 zł, zakup materiałów i wyposażenia 343 052,29 zł, zakup energii 268 382,45 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 144 280,47 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 50 723,50 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 41 950,80 zł, różne opłaty i składki 32 857,78 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 20 597,20 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 19 170,00 zł, podatek od nieruchomości 15 450,00 zł, podróże służbowe krajowe 11 774,79 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 10 141,34 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 9 983,09 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 9 900,00 zł, zakup usług remontowych 8 957,60 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 7 183,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 5 185,25 zł, zakup usług zdrowotnych 4 535,50 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 674,55 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 400,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 88 118,21 zł, tj. w 0,21% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 42 958 658,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 88 118,21 zł, tj. 0,21% planu wynoszącego 42 958 658,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 8 700 132,95 zł, (co stanowi 58,21% 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 – 6 234 950,95 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 465 182,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 000 000,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 83 333,33 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 83 333,33 zł.

Brańsk, 24.04.2025r.

Wójt Gminy Brańsk

Tomasz Stygański