Podpisany przez:
Tomasz Stygański
dnia 29 października 2026 r.

ZARZĄDZENIE NR 82/2026
WÓJTA GMINY BRAŃSK

z dnia 29 października 2026 r.

w sprawie informacji z wykonania budżetu Gminy Brańsk za III 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 za III 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 82/2026
Wójta Gminy Brańsk
z dnia 29 października 2026 r.

I. Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Brańsk za III 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 trzecim kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 212 066,00 zł do kwoty 51 082 075,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 064 125,00 zł do kwoty 53 840 157,00 zł;
- plan przychodów zmalał o 147 941,00 zł do kwoty 3 092 415,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2026 roku budżet Gminy Brańsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 758 082,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Tabela 1: Wykonanie budżetu za III kwartał 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	**Dochody ogółem, w tym:**	**47 870 009,00**	**51 082 075,00**	**41 849 207,94**	**81,93%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 967 045,00	36 024 930,00	31 478 238,56	87,38%
	Dotacje i dochody celowe	*3 050 783,00*	*5 320 979,00*	*4 285 199,65*	*80,53%*
	Subwencja ogólna	*13 346 226,00*	*13 346 226,00*	*11 292 963,00*	*84,62%*
	Udziały w PIT i CIT	*9 459 712,00*	*9 459 712,00*	*7 987 647,00*	*84,44%*
	Wpływy z podatków i opłat	*5 553 358,00*	*5 598 678,00*	*4 293 370,08*	*76,69%*

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	Pozostałe dochody bieżące	*1 556 966,00*	*2 299 335,00*	*3 619 058,83*	*157,40%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 902 964,00	15 057 145,00	10 370 969,38	68,88%
	Dochody z majątku	*50 000,00*	*50 000,00*	*2 000,00*	*4,00%*
	Dotacje i środki na inwestycje	*14 852 964,00*	*15 007 145,00*	*10 368 969,38*	*69,09%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**50 776 032,00**	**53 840 157,00**	**36 413 277,16**	**67,63%**
1.	Wydatki bieżące	32 881 916,00	35 580 980,61	24 259 027,87	68,18%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 894 116,00	18 259 176,39	12 154 249,29	66,57%
	wydatki na inwestycje	*17 894 116,00*	*18 259 176,39*	*12 154 249,29*	*66,57%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-2 906 023,00**	**-2 758 082,00**	**5 435 930,78**	**-**
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**85 129,00**	**443 949,39**	**7 219 210,69**	**-**

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 435 930,78 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 219 210,69 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 41 849 207,94 zł, a ich realizacja stanowiła 81,93% planu wynoszącego 51 082 075,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 31 478 238,56 zł, tj. w 87,38% w stosunku do planu wynoszącego 36 024 930,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Brańsk w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 10 370 969,38 zł, tj. w 68,88% w stosunku do planu wynoszącego 15 057 145,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 320 979,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 285 199,65 zł, co stanowi 80,53% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 662 120,23 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 512 368,17 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 31 504,72 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 79 206,53 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 346 226,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 292 963,00 zł, co stanowi 84,62% 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 trzecim kwartale 2026 roku w kwocie 7 987 647,00 zł, co stanowi 84,44% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 130 446,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 7 857 201,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 984 042,12 zł, co stanowi 66,52% realizacji planu wynoszącego 1 479 318,00 zł, w tym 482 901,46 zł od osób prawnych i 501 140,66 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 208 460,24 zł, w tym 15 497,39 zł od osób prawnych i 192 962,85 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 96 436,84 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 373 119,32 zł, co stanowi 73,98% realizacji planu wynoszącego 1 856 000,00 zł, w tym 3 801,82 zł od osób prawnych i 1 369 317,50 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 92 816,18 zł, w tym 827,00 zł od osób prawnych i 91 989,18 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 171 805,13 zł, co stanowi 84,42% realizacji planu wynoszącego 203 519,00 zł, w tym 28 823,00 zł od osób prawnych i 142 982,13 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 9 602,80 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 602,80 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 195 841,00 zł, co stanowi 91,00% realizacji planu wynoszącego 215 200,00 zł, w tym 32 271,15 zł od osób prawnych i 163 569,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 9 103,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 103,00 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 142 242,50 zł.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej

Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie -252,06 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 168 020,00 zł, co stanowi 118,32% realizacji planu wynoszącego 142 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 187 651,07 zł, co stanowi 112,84% realizacji planu wynoszącego 166 300,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 187 651,07 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 184,50 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 184,50 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 11 060,50 zł, co stanowi 115,70% realizacji planu wynoszącego 9 560,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 155,50 zł, co stanowi 248,89% realizacji planu wynoszącego 8 500,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 518 281,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 180 927,50 zł, co stanowi 77,78% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 984 579,63 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 145 754,68 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 27 815,22 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 762,62 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 7 962,33 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 299 335,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 3 619 058,83 zł, co stanowi 157,40% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 000,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 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 15 007 145,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 10 368 969,38 zł, co stanowi 69,09% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w trzecim kwartale Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 8 619 219,71 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;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 266 422,17 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 36 413 277,16 zł, a ich realizacja wyniosła 67,63% planu wynoszącego 53 840 157,00 zł. W trzecim kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 259 027,87 zł, tj. w 68,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 580 980,61 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 12 154 249,29 zł, tj. w 66,57% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 259 176,39 zł.

Tabela 2: Wykonanie wydatków za III kwartał 2026 roku.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	13 364 321,00	15 051 322,00	10 517 593,05	69,88%	28,88%
801	Oświata i wychowanie	13 782 637,00	14 207 366,00	9 520 981,08	67,01%	26,15%
750	Administracja publiczna	5 902 306,00	5 981 419,00	3 871 588,72	64,73%	10,63%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 834 500,00	4 700 700,00	2 820 335,58	60,00%	7,75%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 928 755,00	3 386 555,00	2 766 148,01	81,68%	7,60%
855	Rodzina	1 980 044,00	2 263 264,00	1 858 474,51	82,11%	5,10%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.09.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
852	Pomoc społeczna	2 235 200,00	2 317 803,00	1 575 011,56	67,95%	4,33%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 832 140,00	1 867 940,00	1 458 124,72	78,06%	4,00%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	947 259,00	981 259,00	724 671,40	73,85%	1,99%
600	Transport i łączność	967 749,00	1 044 749,00	284 474,82	27,23%	0,78%
710	Działalność usługowa	323 128,00	324 128,00	274 220,18	84,60%	0,75%
720	Informatyka	192 452,00	258 077,00	253 088,80	98,07%	0,70%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	277 048,00	278 069,00	174 169,54	62,64%	0,48%
757	Obsługa długu publicznego	515 509,00	268 809,00	137 286,66	51,07%	0,38%
700	Gospodarka mieszkaniowa	78 090,00	132 742,00	58 312,31	43,93%	0,16%
926	Kultura fizyczna	42 000,00	42 000,00	40 000,00	95,24%	0,11%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	76 916,00	37 944,00	49,33%	0,10%
851	Ochrona zdrowia	38 321,00	62 150,00	36 515,85	58,75%	0,10%
752	Obrona narodowa	323 200,00	415 000,00	3 751,37	0,90%	0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 173,00	1 173,00	585,00	49,87%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	190 200,00	178 716,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**50 776 032,00**	**53 840 157,00**	**36 413 277,16**	**67,63%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 24 259 027,87 zł, tj. w 68,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 580 980,61 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 930 893,08 zł, tj. 68,03% planu wynoszącego 19 006 997,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 5 012 645,04 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 746 960,18 zł, składki na

ubezpieczenia społeczne 1 853 078,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 483 356,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 472 320,94 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 189 936,70 zł, wynagrodzenia bezosobowe 160 339,78 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 12 164,97 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 – 2 414 732,96 zł, tj. 74,85% planu wynoszącego 3 225 953,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 757 655,63 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 338 333,33 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 280 800,00 zł, stypendia dla uczniów 37 944,00 zł;
- dotacje – 911 208,06 zł, tj. 90,76% 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 – 307 402,03 zł, tj. 99,97% planu wynoszącego 307 495,57 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 137 286,66 zł, tj. 51,07% planu wynoszącego 268 809,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 7 557 505,08 zł, tj. 64,22% planu wynoszącego 11 767 726,04 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 034 319,23 zł, różne opłaty i składki 1 904 902,23 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 940 408,10 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 760 562,09 zł, zakup energii 722 691,45 zł, zakup materiałów i wyposażenia 700 554,04 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 68 645,00 zł, podatek od nieruchomości 51 715,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 46 739,80 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 46 690,40 zł, podróże służbowe krajowe 38 761,32 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 38 718,46 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 30 182,84 zł, zakup usług zdrowotnych 28 547,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 28 400,00 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 27 470,17 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 26 302,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 19 461,75 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 16 574,00 zł, zakup usług remontowych 15 000,00 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 9 620,63 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 864,70 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 169,27 zł, pozostałe odsetki 165,60 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 40,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 12 154 249,29 zł, tj. w 66,57% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 259 176,39 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 12 154 249,29 zł, tj. 66,57% planu wynoszącego 18 259 176,39 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 902 090,72 zł, (co stanowi 29,17% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 263 954,46 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 638 136,26 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 250 749,99 zł (co stanowi 75,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 250 749,99 zł.