

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Brańsk
za III 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 30.12.2024 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 trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 4 719 768,00 zł do kwoty 63 118 040,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 597 276,00 zł do kwoty 77 812 953,00 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 877 508,00 zł do kwoty 15 028 245,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy Brańsk zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 14 694 913,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Tabela 1: Wykonanie budżetu za III kwartał 2025 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	58 398 272,00	63 118 040,00	39 290 297,22	62,25%
1.	Dochody bieżące, w tym:	31 208 023,00	33 982 470,00	28 602 871,56	84,17%
	Dotacje i dochody celowe	2 852 116,00	5 288 192,00	4 308 760,24	81,48%
	Subwencja ogólna	13 874 944,00	13 940 806,00	11 794 220,18	84,60%
	Udziały w PIT i CIT	7 648 684,00	7 648 684,00	6 469 653,00	84,59%
	Wpływy z podatków i opłat	5 373 229,00	5 537 829,00	4 667 210,82	84,28%
	Pozostałe dochody bieżące	1 459 050,00	1 566 959,00	1 363 027,32	86,99%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	27 190 249,00	29 135 570,00	10 687 425,66	36,68%
	Dochody z majątku	0,00	5 535,00	5 535,00	100,00%
	Dotacje i środki na inwestycje	27 190 249,00	29 130 035,00	10 681 890,66	36,67%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	70 215 677,00	77 812 953,00	44 086 416,96	56,66%
1.	Wydatki bieżące	31 044 017,00	33 860 487,00	23 123 792,96	68,29%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	39 171 660,00	43 952 466,00	20 962 624,00	47,69%

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	wydatki na inwestycje	39 171 660,00	43 952 466,00	20 962 624,00	47,69%
III.	Wynik +/- (I-II)	11 817 405,00	14 694 913,00	-4 796 119,74	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	164 006,00	121 983,00	5 479 078,60	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 4 796 119,74 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 5 479 078,60 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 39 290 297,22 zł, a ich realizacja stanowiła 62,25% planu wynoszącego 63 118 040,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 28 602 871,56 zł, tj. w 84,17% w stosunku do planu wynoszącego 33 982 470,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Brańsk w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 10 687 425,66 zł, tj. w 36,68% w stosunku do planu wynoszącego 29 135 570,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 5 288 192,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 308 760,24 zł, co stanowi 81,48% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 610 708,09 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 5 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 815 100,67 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 38 016,77 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 115 726,54 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 940 806,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 794 220,18 zł, co stanowi 84,60% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 53 883,00 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 trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 6 469 653,00 zł, co stanowi 84,59% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 17 856,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 6 451 797,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 155 254,23 zł, co stanowi 96,24% realizacji planu wynoszącego 1 200 420,00 zł, w tym 712 008,50 zł od osób prawnych i 443 245,73 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 192 916,96 zł, w tym 6 124,48 zł od osób prawnych i 186 792,48 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 93 933,73 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 758 405,69 zł, co stanowi 76,21% realizacji planu wynoszącego 2 307 311,00 zł, w tym 4 888,00 zł od osób prawnych i 1 753 517,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 94 219,11 zł, w tym 722,00 zł od osób prawnych i 93 497,11 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 169 146,81 zł, co stanowi 84,27% realizacji planu wynoszącego 200 710,00 zł, w tym 28 649,00 zł od osób prawnych i 140 497,81 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 10 525,28 zł, w tym 13,00 zł od osób prawnych i 10 512,28 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 182 279,27 zł, co stanowi 89,34% realizacji planu wynoszącego 204 040,00 zł, w tym 16 284,45 zł od osób prawnych i 165 994,82 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 12 740,32 zł, w tym 4 598,45 zł od osób prawnych i 8 141,87 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 85 789,50 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 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 727,26 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 100 294,00 zł, co stanowi 365,77% realizacji planu wynoszącego 27 420,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 139 416,83 zł, co stanowi 102,00% realizacji planu wynoszącego 136 680,00 zł, w tym 100,00 zł od osób prawnych i 139 316,83 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 300,37 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 300,37 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 120,50 zł, co stanowi 90,23% realizacji planu wynoszącego 9 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 8 413,50 zł, co stanowi 56,09% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 437 248,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 1 145 152,73 zł, co stanowi 79,68% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 971 235,89 zł;

- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 120 599,31 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 30 274,76 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 522,24 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 8 041,37 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 566 959,00 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 1 363 027,32 zł, co stanowi 86,99% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 5 535,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 5 535,00 zł, co stanowi 100,00% 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 29 130 035,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 10 681 890,66 zł, co stanowi 36,67% realizacji planu.

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

- Gospodarka odpadami komunalnymi w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7 195 623,00 zł;
- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 2 450 664,83 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 661 480,00 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 262 266,82 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 44 086 416,96 zł, a ich realizacja wyniosła 56,66% planu wynoszącego 77 812 953,00 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 123 792,96 zł, tj. w 68,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 860 487,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 962 624,00 zł, tj. w 47,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 952 466,00 zł.

Tabela 2: Realizacja planu wydatków w trzecim kwartale 2025 roku.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
010	Rolnictwo i łowiectwo	12 743 762,00	19 384 292,00	10 173 999,00	52,49%	23,08%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 277 462,00	1 536 942,00	997 470,01	64,90%	2,26%
600	Transport i łączność	14 477 786,00	13 804 355,00	4 648 532,93	33,67%	10,54%
700	Gospodarka mieszkaniowa	125 200,00	150 200,00	52 415,97	34,90%	0,12%
710	Działalność usługowa	249 601,00	184 601,00	7 313,14	3,96%	0,02%
720	Informatyka	0,00	578 021,00	78 271,58	13,54%	0,18%
750	Administracja publiczna	5 584 962,00	5 632 410,00	3 963 028,96	70,36%	8,99%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 186,00	133 232,00	132 638,00	99,55%	0,30%
752	Obrona narodowa	0,00	385 823,00	0,00	0,00%	0,00%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 409 924,00	3 510 101,00	656 075,39	18,69%	1,49%
757	Obsługa długu publicznego	493 526,00	312 581,00	84 866,57	27,15%	0,19%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
758	Różne rozliczenia	215 786,00	178 786,00	0,00	0,00%	0,00%
801	Oświata i wychowanie	11 627 707,00	11 731 498,00	8 687 888,41	74,06%	19,71%
851	Ochrona zdrowia	36 000,00	65 406,00	34 269,72	52,40%	0,08%
852	Pomoc społeczna	2 161 804,00	2 282 800,00	1 512 395,25	66,25%	3,43%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	255 951,00	279 151,00	157 031,25	56,25%	0,36%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 000,00	83 934,00	41 292,00	49,20%	0,09%
855	Rodzina	2 169 049,00	2 283 646,00	1 720 258,27	75,33%	3,90%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	13 419 426,00	13 333 629,00	10 363 871,02	77,73%	23,51%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 923 545,00	1 938 545,00	754 799,49	38,94%	1,71%
926	Kultura fizyczna	23 000,00	23 000,00	20 000,00	86,96%	0,05%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	70 215 677,00	77 812 953,00	44 086 416,96	56,66%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 23 123 792,96 zł, tj. w 68,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 860 487,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 12 325 366,26 zł, tj. 73,95% planu wynoszącego 16 667 633,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 5 125 391,99 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 210 699,68 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 793 308,91 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 440 628,72 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 423 529,88 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 186 540,53 zł, wynagrodzenia bezosobowe 130 993,04 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 14 273,51 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 344 385,62 zł, tj. 71,93% planu wynoszącego 3 259 169,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 632 512,99 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 354 697,40 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 315 883,23 zł, stypendia dla uczniów 41 292,00 zł;
 - dotacje – 868 300,53 zł, tj. 74,69% planu wynoszącego 1 162 607,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 28 455,28 zł, tj. 13,43% planu wynoszącego 211 864,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 84 866,57 zł, tj. 27,15% planu wynoszącego 312 581,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 7 472 418,70 zł, tj. 61,02% planu wynoszącego 12 246 633,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 2 083 441,71 zł, różne opłaty i składki 1 831 306,46 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 820 032,43 zł, zakup materiałów i wyposażenia 757 943,93 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 682 742,29 zł, zakup energii 640 930,54 zł, podatek od nieruchomości 206 059,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 63 557,28 zł, podróże służbowe krajowe 46 923,37 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 43 271,58 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 34 711,94 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 30 735,94 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 27 748,15 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 27 558,11 zł, odsetki od nieterminowych wpłat podatku od nieruchomości 27 342,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 26 400,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 26 168,27 zł, zakup usług remontowych 25 562,60 zł, zakup usług zdrowotnych 20 047,50 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 17 305,77 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 14 373,00 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 13 145,57 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 150,96 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 1 960,30 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 20 962 624,00 zł, tj. w 47,69% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 43 952 466,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 20 962 624,00 zł, tj. 47,69% planu wynoszącego 43 952 466,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 700 132,95 zł, (co stanowi 77,85% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 3 000 000,00 zł;
- nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 6 234 705,95 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 465 427,00 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 000 000,00 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 249 999,99 zł (co stanowi 75,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 249 999,99 zł.

Brańsk, 21.10.2025r.

Wójt Gminy Brańsk

Tomasz Stygański