



**ZARZĄDZENIE NR 33/2026
WÓJTA GMINY BRAŃSK**

z dnia 29 kwietnia 2026 r.

**w sprawie informacji z wykonania budżetu Gminy Brańsk za I 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) – zarządzam, co następuje:

§ 1. Podać do publicznej wiadomości Informację z wykonania budżetu gminy
za I 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

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

- plan dochodów wzrósł o 480 397,00 zł do kwoty 48 350 406,00 zł;
- plan wydatków wzrósł o 377 456,00 zł do kwoty 51 153 488,00 zł;
- plan przychodów zmalał o 102 941,00 zł do kwoty 3 137 415,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 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 kwartał 2026 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	47 870 009,00	48 350 406,00	13 158 435,12	27,21%
1.	Dochody bieżące, w tym:	32 967 045,00	33 355 642,00	12 652 577,92	37,93%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>3 050 783,00</i>	<i>3 051 239,00</i>	<i>777 569,34</i>	<i>25,48%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>13 346 226,00</i>	<i>13 346 226,00</i>	<i>5 133 165,00</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>9 459 712,00</i>	<i>9 459 712,00</i>	<i>3 614 937,00</i>	<i>38,21%</i>

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	5 553 358,00	5 553 358,00	1 998 228,77	35,98%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 556 966,00	1 945 107,00	1 128 677,81	58,03%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	14 902 964,00	14 994 764,00	505 857,20	3,37%
	<i>Dochody z majątku</i>	50 000,00	50 000,00	2 000,00	4,00%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	14 852 964,00	14 944 764,00	503 857,20	3,37%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	50 776 032,00	51 153 488,00	9 593 654,49	18,75%
1.	Wydatki bieżące	32 881 916,00	33 142 572,00	7 655 266,42	23,10%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 894 116,00	18 010 916,00	1 938 388,07	10,76%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>17 894 116,00</i>	<i>18 010 916,00</i>	<i>1 938 388,07</i>	<i>10,76%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 906 023,00	-2 803 082,00	3 564 780,63	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	85 129,00	213 070,00	4 997 311,50	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 564 780,63 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 997 311,50 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 13 158 435,12 zł, a ich realizacja stanowiła 27,21% planu wynoszącego 48 350 406,00 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 12 652 577,92 zł, tj. w 37,93% w stosunku do planu wynoszącego 33 355 642,00 zł. Dochody majątkowe Gminy Brańsk w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 505 857,20 zł, tj. w 3,37% w stosunku do planu wynoszącego 14 994 764,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 3 051 239,00 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 777 569,34 zł, co stanowi 25,48% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 657 140,90 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 95 228,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1 504,72 zł;

- pozostałe dochody o charakterze celowym 23 695,72 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 346 226,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 133 165,00 zł, co stanowi 38,46% 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 kwartale 2026 roku w kwocie 3 614 937,00 zł, co stanowi 38,21% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 43 482,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 571 455,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 349 190,57 zł, co stanowi 23,60% realizacji planu wynoszącego 1 479 318,00 zł, w tym 174 184,24 zł od osób prawnych i 175 006,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 209 034,68 zł, w tym 5 084,43 zł od osób prawnych i 203 950,25 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 32 074,75 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 796 801,57 zł, co stanowi 42,95% realizacji planu wynoszącego 1 855 000,00 zł, w tym 3 357,00 zł od osób prawnych i 793 444,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 80 896,08 zł, w tym 749,00 zł od osób prawnych i 80 147,08 zł od osób fizycznych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 104 377,87 zł, co stanowi 51,29% realizacji planu wynoszącego 203 519,00 zł, w tym 10 328,00 zł od osób prawnych i 94 049,87 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 9 580,02 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 9 580,02 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 117 759,85 zł, co stanowi 55,49% realizacji planu wynoszącego 212 200,00 zł, w tym 25 645,00 zł od osób prawnych i 92 114,85 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 7 691,15 zł, w tym 0,15 zł od osób prawnych i 7 691,00 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 46 945,00 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 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie -252,06 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 142 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 67 276,02 zł, co stanowi 43,26% realizacji planu wynoszącego 155 500,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 67 276,02 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 31 marca 2026 roku wynoszą 260,91 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 260,91 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 493,50 zł, co stanowi 36,77% realizacji planu wynoszącego 9 500,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym kwartale 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 kwartale w kwocie 547 533,95 zł, co stanowi 36,80% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 416 355,25 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 109 859,35 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 15 962,02 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 3 150,00 zł;
- §064 (wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień) – 2 207,33 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 945 107,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 128 677,81 zł, co stanowi 58,03% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 50 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym 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 14 944 764,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 503 857,20 zł, co stanowi 3,37% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w kwocie 503 857,20 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 9 593 654,49 zł, a ich realizacja wyniosła 18,75% planu wynoszącego 51 153 488,00 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 655 266,42 zł, tj. w 23,10% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 142 572,00 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 938 388,07 zł, tj. w 10,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 010 916,00 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2026 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	13 782 637,00	14 148 857,00	3 067 501,57	21,68%	31,97%
750	Administracja publiczna	5 902 306,00	5 881 810,00	1 470 247,32	25,00%	15,33%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 928 755,00	3 133 755,00	1 347 581,80	43,00%	14,05%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 834 500,00	4 729 500,00	1 110 216,06	23,47%	11,57%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 832 140,00	1 832 140,00	759 140,00	41,43%	7,91%
855	Rodzina	1 980 044,00	2 018 100,00	607 254,43	30,09%	6,33%
852	Pomoc społeczna	2 235 200,00	2 229 685,00	549 816,20	24,66%	5,73%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w	947 259,00	951 259,00	278 676,35	29,30%	2,90%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
	energię elektryczną, gaz i wodę					
710	Działalność usługowa	323 128,00	323 128,00	102 291,40	31,66%	1,07%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	277 048,00	274 978,00	65 931,68	23,98%	0,69%
600	Transport i łączność	967 749,00	967 749,00	56 179,17	5,81%	0,59%
757	Obsługa długu publicznego	515 509,00	268 809,00	46 946,40	17,46%	0,49%
720	Informatyka	192 452,00	200 452,00	46 465,80	23,18%	0,48%
926	Kultura fizyczna	42 000,00	42 000,00	40 000,00	95,24%	0,42%
700	Gospodarka mieszkaniowa	78 090,00	97 742,00	20 952,61	21,44%	0,22%
010	Rolnictwo i łowiectwo	13 364 321,00	13 365 321,00	20 253,92	0,15%	0,21%
851	Ochrona zdrowia	38 321,00	62 150,00	3 772,98	6,07%	0,04%
752	Obrona narodowa	323 200,00	415 000,00	426,80	0,10%	< 0,01%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 173,00	1 173,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	190 200,00	189 880,00	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	50 776 032,00	51 153 488,00	9 593 654,49	18,75%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 7 655 266,42 zł, tj. w 23,10% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 33 142 572,00 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 711 236,67 zł, tj. 24,64% planu wynoszącego 19 121 009,00 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 700 820,99 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 464 028,52 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 590 493,66 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 459 291,71 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 382 988,77 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 64 370,12 zł, wynagrodzenia bezosobowe 46 234,37 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 008,53 zł;

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 775 617,76 zł, tj. 26,57% planu wynoszącego 2 918 930,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 576 815,84 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 105 201,92 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 93 600,00 zł;
- dotacje – 286 899,27 zł, tj. 28,58% 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. 26,71% planu wynoszącego 366 685,00 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 46 946,40 zł, tj. 17,46% planu wynoszącego 268 809,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 1 736 633,72 zł, tj. 18,35% planu wynoszącego 9 463 139,00 zł, z tego: zakup usług pozostałych 610 930,80 zł, zakup energii 360 770,65 zł, zakup materiałów i wyposażenia 224 861,64 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 219 166,98 zł, różne opłaty i składki 66 654,89 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 59 673,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 46 465,80 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 23 502,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 22 761,00 zł, podatek od nieruchomości 16 344,00 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 15 916,77 zł, podróże służbowe krajowe 11 942,41 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 9 900,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 029,50 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 8 444,00 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 8 277,29 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 7 004,07 zł, zakup usług remontowych 5 000,00 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 4 803,77 zł, zakup usług zdrowotnych 4 769,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 416,15 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 938 388,07 zł, tj. w 10,76% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 010 916,00 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 938 388,07 zł, tj. 10,76% planu wynoszącego 18 010 916,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 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 kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 83 583,33 zł (co stanowi 25,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 83 583,33 zł.