Wójt Gminy Brzozie
woj. kujawsko-pomorskie

ZARZĄDZENIE NR 64/2026
WÓJTA GMINY BRZOZIE

z dnia 29 października 2026 roku

w sprawie informacji kwartalnej o wykonaniu budżetu Gminy Brzozie za III kwartał 2026 r.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2026 r. poz. 662), oraz art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjąć informację kwartalną o wykonaniu budżetu Gminy Brzozie za II kwartał 2026 roku stanowiącą załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Informację, o której mowa w § 1 opublikować w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Brzozie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT
dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska

Załącznik do Zarządzenia Nr 64/2026
Wójta Gminy Brzozie z dnia 29 października 2026 r.

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

Budżet Gminy w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Brzozie nr XVI/108/2025 z dnia 16.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 29 900 000,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 31 500 000,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 1 948 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 348 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 600 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Brzozie 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 2 866 619,78 zł do kwoty 32 766 619,78 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 116 619,78 zł do kwoty 34 616 619,78 zł;
- plan przychodów wzrósł o 250 000,00 zł do kwoty 2 198 000,00 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2026 roku budżet Gminy Brzozie zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 850 000,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

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:**	**29 900 000,00**	**32 766 619,78**	**27 542 967,54**	**84,06%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	29 900 000,00	31 936 708,57	27 254 960,45	85,34%
	Dotacje i dochody celowe	2 495 100,00	4 203 034,57	3 827 373,72	91,06%
	Subwencja ogólna	12 907 593,00	13 077 003,00	11 091 222,00	84,81%
	Udziały w PIT i CIT	8 998 604,00	8 998 604,00	7 608 205,00	84,55%
	Wpływy z podatków i opłat	5 216 110,00	5 235 900,00	4 260 166,61	81,36%
	Pozostałe dochody bieżące	282 593,00	422 167,00	467 993,12	110,85%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	829 911,21	288 007,09	34,70%
	Dochody z majątku	0,00	0,00	224,64	-
	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	829 911,21	287 782,45	34,68%
	Pozostałe dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**31 500 000,00**	**34 616 619,78**	**20 993 583,75**	**60,65%**
1.	Wydatki bieżące	24 568 000,00	26 625 069,83	19 206 124,25	72,14%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	6 932 000,00	7 991 549,95	1 787 459,50	22,37%
	wydatki na inwestycje	*6 932 000,00*	*7 991 549,95*	*1 787 459,50*	*22,37%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-1 600 000,00**	**-1 850 000,00**	**6 549 383,79**	-
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**5 332 000,00**	**5 311 638,74**	**8 048 836,20**	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 6 549 383,79 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi
8 048 836,20 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 27 542 967,54 zł, a ich realizacja stanowiła 84,06% planu wynoszącego 32 766 619,78 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 27 254 960,45 zł, tj. w 85,34% w stosunku do planu wynoszącego 31 936 708,57 zł. Dochody majątkowe Gminy Brzozie w trzecim kwartale 2026 roku zostały

wykonane na poziomie 288 007,09 zł, tj. w 34,70% w stosunku do planu wynoszącego 829 911,21 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 20 993 583,75 zł, a ich realizacja wyniosła 60,65% planu wynoszącego 34 616 619,78 zł. W trzecim kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 19 206 124,25 zł, tj. w 72,14% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 26 625 069,83 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 787 459,50 zł, tj. w 22,37% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 7 991 549,95 zł.

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

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 %)
801	Oświata i wychowanie	10 495 450,00	11 356 366,91	8 026 184,35	70,68%	38,23%
750	Administracja publiczna	5 311 754,44	5 468 255,30	3 691 433,60	67,51%	17,58%
855	Rodzina	2 814 403,00	3 036 747,60	2 504 001,24	82,46%	11,93%
852	Pomoc społeczna	1 938 197,00	2 459 096,08	1 708 812,52	69,49%	8,14%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 573 478,00	3 000 658,00	1 704 842,85	56,82%	8,12%
010	Rolnictwo i łowiectwo	633 600,00	1 245 805,31	937 741,96	75,27%	4,47%
600	Transport i łączność	3 559 004,73	3 760 181,20	798 466,76	21,23%	3,80%
926	Kultura fizyczna	613 212,18	785 212,18	508 760,37	64,79%	2,42%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 235 627,65	1 101 823,65	462 786,00	42,00%	2,20%
630	Turystyka	1 553 000,00	1 176 000,00	193 233,00	16,43%	0,92%
710	Działalność usługowa	170 000,00	177 000,00	172 913,40	97,69%	0,82%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	144 500,00	150 500,00	78 664,64	52,27%	0,37%
700	Gospodarka mieszkaniowa	62 000,00	103 100,00	78 247,28	75,89%	0,37%
851	Ochrona zdrowia	55 000,00	109 703,00	75 597,07	68,91%	0,36%
757	Obsługa długu publicznego	81 000,00	81 000,00	30 636,11	37,82%	0,15%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	10 000,00	48 500,00	16 367,20	33,75%	0,08%
050	Rybołówstwo i rybactwo	8 000,00	8 000,00	4 895,40	61,19%	0,02%
751	Urzędy naczelnych organów	773,00	773,00	0,00	0,00%	0,00%

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 %)
	władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa					
752	Obrona narodowa	0,00	373 552,55	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	241 000,00	174 345,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**31 500 000,00**	**34 616 619,78**	**20 993 583,75**	**60,65%**	**100,00%**

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 12 878 720,29 zł, (co stanowi 585,93% 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 – 11 511 407,37 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 119 312,92 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 1 248 000,00 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 98 000,00 zł (co stanowi 28,16% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 98 000,00 zł.

WÓJT

dr Danuta Kędziorska-Cieszyńska