

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Huszlew
za III kwartał 2024 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Wójt Gminy Huszlew podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Gminy Huszlew, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy w Huszlewie nr LV/328/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 26 065 258,00 zł;
- realizację wydatków na poziomie 28 657 701,00 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 217 443,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 625 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 592 443,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Huszlew na 2024 rok. Planowana na 2024 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w trzecim kwartale 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 9 810 533,66 zł do kwoty 35 875 791,66 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 187 932,03 zł do kwoty 38 845 633,03 zł;
- plan przychodów wzrósł o 377 398,37 zł do kwoty 3 594 841,37 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2024 roku budżet Gminy Huszlew zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 969 841,37 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.09.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	26 065 258,00	35 875 791,66	26 045 551,15	72,60%
1.	Dochody bieżące, w tym:	14 596 062,00	20 347 358,06	16 916 824,41	83,14%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	2 270 146,00	4 208 411,76	3 004 080,76	71,38%
	<i>Subwencja ogólna</i>	6 394 832,00	6 952 090,00	5 615 875,00	80,78%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	1 176 672,00	1 176 672,00	882 495,00	75,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	4 508 137,00	7 637 351,12	6 968 082,72	91,24%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	246 275,00	372 833,18	446 290,93	119,70%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	11 469 196,00	15 528 433,60	9 128 726,74	58,79%
	<i>Dochody z majątku</i>	0,00	1 136 964,60	1 139 268,60	100,20%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	11 469 196,00	14 391 469,00	7 989 458,14	55,52%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	28 657 701,00	38 845 633,03	22 690 415,78	58,41%
1.	Wydatki bieżące	14 432 881,18	18 243 444,98	12 559 091,85	68,84%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	14 224 819,82	20 602 188,05	10 131 323,93	49,18%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	14 224 819,82	20 602 188,05	10 131 323,93	49,18%
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 592 443,00	-2 969 841,37	3 355 135,37	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	163 180,82	2 103 913,08	4 357 732,56	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 3 355 135,37 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 357 732,56 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 26 045 551,15 zł, a ich realizacja stanowiła 72,60% planu wynoszącego 35 875 791,66 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 16 916 824,41 zł, tj. w 83,14% w stosunku do planu wynoszącego 20 347 358,06 zł. Dochody majątkowe Gminy Huszlew w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 9 128 726,74 zł, tj. w 58,79% w stosunku do planu wynoszącego 15 528 433,60 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 4 208 411,76 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 3 004 080,76 zł, co stanowi 71,38% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 980 209,61 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 426 327,48 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 70 663,81 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 110 562,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 110 562,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 416 317,86 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 88 809,40 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 6 952 090,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 5 615 875,00 zł, co stanowi 80,78% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 3 535 939,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 1 952 766,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 127 170,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 1 176 672,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 882 495,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 112 122,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 770 373,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 270 118,66 zł, co stanowi 95,32% realizacji planu wynoszącego 5 529 062,84 zł, w tym 4 838 778,11 zł od osób prawnych i 431 340,55 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 89 594,33 zł, w tym 64 627,06 zł od osób prawnych i 24 967,27 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 231 121,98 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 700 944,88 zł, co stanowi 82,51% realizacji planu wynoszącego 849 480,00 zł, w tym 5 899,00 zł od osób prawnych i 695 045,88 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 64 835,66 zł, w tym 6 941,60 zł od osób prawnych i 57 894,06 zł od osób fizycznych. Z uwagi, iż Gmina podjęła uchwałę w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta, przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego, skutki obniżenia górnych stawek podatków kształtują się na poziomie 273 194,21 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 028,02 zł, co stanowi 86,21% realizacji planu wynoszącego 92 833,00 zł, w tym 27 392,00 zł od osób prawnych i 52 636,02 zł od osób fizycznych.

Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 669,00 zł, w tym 669,00 zł od osób prawnych i 0,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 115 326,00 zł, co stanowi 60,60% realizacji planu wynoszącego 190 294,00 zł, w tym 22 462,00 zł od osób prawnych i 92 864,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 0,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 0,00 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 279 475,20 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 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 196,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu wynoszącego 0,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 82 417,00 zł, co stanowi 106,18% realizacji planu wynoszącego 77 618,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 867,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 145 197,67 zł, co stanowi 97,08% realizacji planu wynoszącego 149 569,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 145 197,67 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 69,07 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 69,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 562,33 zł, co stanowi 110,42% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 21 609,48 zł, co stanowi 99,99% realizacji planu wynoszącego 21 612,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 711 882,28 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 535 682,68 zł, co stanowi 75,25% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 301 265,65 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 61 342,50 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 60 096,30 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 49 650,75 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 39 109,73 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 372 833,18 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 446 290,93 zł, co stanowi 119,70% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 1 136 964,60 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 1 139 268,60 zł, co stanowi 100,20% realizacji planu, przy czym:

- wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego wyniosły 1 127 292,60 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 11 976,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 14 391 469,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 7 989 458,14 zł, co stanowi 55,52% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 5 000 000,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 2 000 000,00 zł;
- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 605 546,00 zł;
- Szkoły podstawowe w ramach działu Oświata i wychowanie – 226 730,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 22 690 415,78 zł, a ich realizacja wyniosła 58,41% planu wynoszącego 38 845 633,03 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 559 091,85 zł, tj. w 68,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 243 444,98 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 131 323,93 zł, tj. w 49,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 602 188,05 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.09.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
600	Transport i łączność	11 893 046,84	12 554 791,81	9 448 921,83	75,26%	41,64%
801	Oświata i wychowanie	6 428 959,63	8 454 703,83	5 656 169,79	66,90%	24,93%
750	Administracja publiczna	3 169 011,00	3 599 915,13	2 583 208,76	71,76%	11,38%
855	Rodzina	1 424 120,19	1 358 556,01	1 028 302,50	75,69%	4,53%
852	Pomoc społeczna	988 811,52	1 291 052,52	936 313,60	72,52%	4,13%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 873 063,00	2 799 897,00	880 468,27	31,45%	3,88%
010	Rolnictwo i łowiectwo	751 590,82	2 495 189,35	677 932,18	27,17%	2,99%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	843 605,00	4 135 092,59	628 017,71	15,19%	2,77%
700	Gospodarka mieszkaniowa	423 000,00	601 000,00	200 259,30	33,32%	0,88%
757	Obsługa długu publicznego	250 000,00	250 000,00	163 938,29	65,58%	0,72%
926	Kultura fizyczna	142 500,00	142 500,00	112 450,46	78,91%	0,50%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	124 000,00	498 000,00	103 979,71	20,88%	0,46%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	574,00	99 207,00	99 062,96	99,85%	0,44%
710	Działalność usługowa	137 920,00	146 842,14	74 120,48	50,48%	0,33%
851	Ochrona zdrowia	40 000,00	55 702,65	39 945,66	71,71%	0,18%
758	Różne rozliczenia	133 000,00	133 000,00	21 180,56	15,93%	0,09%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	23 499,00	58 499,00	15 834,00	27,07%	0,07%
720	Informatyka	0,00	145 084,00	13 530,00	9,33%	0,06%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	0,00	15 000,00	6 585,72	43,90%	0,03%
752	Obrona narodowa	1 000,00	1 600,00	194,00	12,13%	< 0,01%
100	Górnictwo i kopalnictwo	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	28 657 701,00	38 845 633,03	22 690 415,78	58,41%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 12 559 091,85 zł, tj. w 68,84% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 18 243 444,98 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 120 942,03 zł, tj. 75,75% planu wynoszącego 8 080 853,68 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 437 381,24 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 063 313,08 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 935 167,31 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 201 067,99 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 178 311,76 zł, wynagrodzenia bezosobowe 129 952,67 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 86 186,53 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 43 068,50 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 31 067,90 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 231,19 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 4 774,10 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 080,00 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 339,76 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 399 585,44 zł, tj. 75,04% planu wynoszącego 1 865 153,70 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 097 281,57 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 149 854,17 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 130 735,00 zł, stypendia dla uczniów 15 834,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 5 880,70 zł;
 - dotacje – 1 388 616,22 zł, tj. 70,88% planu wynoszącego 1 959 075,86 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 291 706,20 zł, tj. 83,04% planu wynoszącego 351 284,00 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 163 938,29 zł, tj. 65,58% planu wynoszącego 250 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 3 194 303,67 zł, tj. 55,68% planu wynoszącego 5 737 077,74 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 051 098,77 zł, różne opłaty i składki 652 440,87 zł, zakup materiałów i wyposażenia 350 629,23 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 340 045,92 zł, zakup energii 249 479,71 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 147 526,48 zł, zakup usług remontowych 110 782,71 zł, zakup środków żywności 86 354,94 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 47 138,13 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 35 152,21 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 30 797,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 21 066,57 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 16 458,75 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 14 502,00 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 10 243,93 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 7 339,21 zł, podróże służbowe krajowe 6 665,32 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 350,98 zł, zakup usług zdrowotnych 3 916,50 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 295,00 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 2 412,00 zł, nagrody konkursowe 2 400,00 zł, podatek od nieruchomości 134,00 zł, odsetki od 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 73,44 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 10 131 323,93 zł, tj. w 49,18% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 602 188,05 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 10 131 323,93 zł, tj. 49,18% planu wynoszącego 20 602 188,05 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 431 984,88 zł, (co stanowi 95,47% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 431 214,27 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 000 770,61 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 412 824,25 zł (co stanowi 66,05% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 412 824,25 zł.