

Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Huszlew za II 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 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 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy w Huszlewie nr XIX/115/2025 z dnia 30.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 18 947 678,43 zł;
- realizację wydatków na poziomie 21 610 758,91 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 3 063 080,48 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 400 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 663 080,48 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Huszlew 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 półroczu 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 093 466,13 zł do kwoty 20 041 144,56 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 281 028,23 zł do kwoty 24 891 787,14 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 187 562,10 zł do kwoty 5 250 642,58 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2026 roku budżet Gminy Huszlew zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 850 642,58 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I półrocze 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	18 947 678,43	20 041 144,56	11 915 539,20	59,46%
1.	Dochody bieżące, w tym:	18 947 678,43	19 999 544,56	11 915 539,20	59,58%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>1 645 637,00</i>	<i>2 655 687,97</i>	<i>1 919 805,58</i>	<i>72,29%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>2 447 484,00</i>	<i>2 447 484,00</i>	<i>1 511 963,00</i>	<i>61,78%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>5 535 961,00</i>	<i>5 535 961,00</i>	<i>3 371 254,00</i>	<i>60,90%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>8 860 665,43</i>	<i>8 861 970,67</i>	<i>4 868 544,39</i>	<i>54,94%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>457 931,00</i>	<i>498 440,92</i>	<i>243 972,23</i>	<i>48,95%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	41 600,00	0,00	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>0,00</i>	<i>41 600,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	21 610 758,91	24 891 787,14	10 203 058,17	40,99%
1.	Wydatki bieżące	18 596 807,88	20 248 325,57	9 852 735,18	48,66%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	3 013 951,03	4 643 461,57	350 322,99	7,54%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>3 013 951,03</i>	<i>4 643 461,57</i>	<i>350 322,99</i>	<i>7,54%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 663 080,48	-4 850 642,58	1 712 481,03	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	350 870,55	-248 781,01	2 062 804,02	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 712 481,03 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 062 804,02 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 11 915 539,20 zł, a ich realizacja stanowiła 59,46% planu wynoszącego 20 041 144,56 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 11 915 539,20 zł, tj. w 59,58% w stosunku do planu wynoszącego 19 999 544,56 zł. Dochody majątkowe Gminy Huszlew w pierwszym półroczu 2026 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 41 600,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 655 687,97 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 1 919 805,58 zł, co stanowi 72,29% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 354 440,61 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 240 287,01 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 48 699,12 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 57 672,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 57 672,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 218 706,84 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 55 326,50 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 447 484,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 511 963,00 zł, co stanowi 61,78% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 5 819,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 5 535 961,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2026 roku w kwocie 3 371 254,00 zł, co stanowi 60,90% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 153 750,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 3 217 504,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 3 687 831,41 zł, co stanowi 54,12% realizacji planu wynoszącego 6 814 344,00 zł, w tym 3 338 287,00 zł od osób prawnych i 349 544,41 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 117 201,96 zł, w tym 64 402,06 zł od osób prawnych i 52 799,90 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 176 426,80 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 490 450,00 zł, co stanowi 63,58% realizacji planu wynoszącego 771 414,00 zł, w tym 5 918,00 zł od osób prawnych i 484 532,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 29 820,95 zł, w tym 1 019,60 zł od osób prawnych i 28 801,35 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 83 936,43 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 53 926,14 zł, co stanowi 58,09% realizacji planu wynoszącego 92 833,00 zł, w tym 16 111,72 zł od osób prawnych i 37 814,42 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 4 639,59 zł, w tym 113,00 zł od osób prawnych i 4 526,59 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 124 852,00 zł, co stanowi 59,63% realizacji planu wynoszącego 209 384,00 zł, w tym 15 677,00 zł od osób prawnych i 109 175,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 113 751,00 zł, w tym 16,00 zł od osób prawnych i 113 735,00 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 220 920,52 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 29 499,00 zł, co stanowi 294,99% realizacji planu wynoszącego 10 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 867,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 58 514,00 zł, co stanowi 39,01% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 58 514,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2026 roku wynoszą 33,07 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 33,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 9 127,00 zł, co stanowi 60,85% realizacji planu wynoszącego 15 000,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w pierwszym półroczu 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 16 938,33 zł, co stanowi 78,37% realizacji planu wynoszącego 21 612,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 777 383,67 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 397 406,51 zł, co stanowi 51,12% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 183 768,12 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 117 275,50 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 48 802,44 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 35 137,05 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 3 887,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 498 440,92 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 243 972,23 zł, co stanowi 48,95% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 41 600,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2026 roku wyniosły 10 203 058,17 zł, a ich realizacja wyniosła 40,99% planu wynoszącego 24 891 787,14 zł. W pierwszym półroczu 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 852 735,18 zł, tj. w 48,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 248 325,57 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 350 322,99 zł, tj. w 7,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 643 461,57 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 30.06.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	8 387 337,23	8 598 192,53	4 329 618,10	50,35%	42,43%
750	Administracja publiczna	4 277 319,08	4 402 874,83	2 173 697,29	49,37%	21,30%
852	Pomoc społeczna	1 632 724,85	1 664 886,85	705 635,20	42,38%	6,92%
855	Rodzina	1 003 805,36	1 003 852,36	678 113,29	67,55%	6,65%
010	Rolnictwo i łowiectwo	553 582,00	2 892 504,49	618 496,90	21,38%	6,06%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 477 749,44	1 536 692,33	495 376,80	32,24%	4,86%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	928 655,90	1 073 455,90	454 854,44	42,37%	4,46%
600	Transport i łączność	1 761 711,68	1 782 282,28	250 922,57	14,08%	2,46%
700	Gospodarka mieszkaniowa	547 457,80	677 767,80	149 851,16	22,11%	1,47%
710	Działalność usługowa	207 572,14	239 872,14	74 876,70	31,22%	0,73%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	197 415,00	253 105,00	74 826,12	29,56%	0,73%
720	Informatyka	121 682,00	121 682,00	55 733,76	45,80%	0,55%
757	Obsługa długu publicznego	230 000,00	230 000,00	53 741,91	23,37%	0,53%
851	Ochrona zdrowia	54 358,43	70 360,53	31 847,97	45,26%	0,31%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27 199,00	65 799,00	22 200,00	33,74%	0,22%
758	Różne rozliczenia	139 000,00	139 000,00	18 493,33	13,30%	0,18%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	30 000,00	30 000,00	9 450,59	31,50%	0,09%
926	Kultura fizyczna	30 500,00	30 500,00	4 097,94	13,44%	0,04%
752	Obrona narodowa	2 122,00	78 392,10	942,10	1,20%	< 0,01%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	567,00	567,00	282,00	49,74%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	21 610 758,91	24 891 787,14	10 203 058,17	40,99%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 9 852 735,18 zł, tj. w 48,66% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 20 248 325,57 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4 799 624,74 zł, tj. 51,49% planu wynoszącego 9 322 209,94 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 1 969 480,75 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 430 677,32 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 739 148,79 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 278 638,55 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 224 874,03 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 63 248,94 zł, wynagrodzenia bezosobowe 56 063,33 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 32 563,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 990,41 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 939,62 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 929 769,05 zł, tj. 64,50% planu wynoszącego 1 441 523,60 zł, z tego: świadczenia społeczne 698 034,10 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 119 934,95 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 89 600,00 zł, stypendia dla uczniów 22 200,00 zł;
 - dotacje – 957 222,85 zł, tj. 43,96% planu wynoszącego 2 177 732,81 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 401 514,94 zł, tj. 77,03% planu wynoszącego 521 214,36 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 53 741,91 zł, tj. 23,37% planu wynoszącego 230 000,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 2 710 861,69 zł, tj. 41,35% planu wynoszącego 6 555 644,86 zł, z tego: zakup usług pozostałych 850 403,98 zł, różne opłaty i składki 642 280,71 zł, zakup materiałów i wyposażenia 333 938,92 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 306 545,82 zł, zakup energii 182 262,50 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 123 880,60 zł, zakup środków żywności 111 997,34 zł, zakup usług remontowych 57 591,04 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 34 838,01 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 28 088,64 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 12 872,42 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 9 574,41 zł, podróże służbowe krajowe 6 625,18 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu

terytorialnego 3 260,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 384,91 zł, zakup usług zdrowotnych 2 030,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 843,51 zł, nagrody konkursowe 563,59 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 499,00 zł, podatek od nieruchomości 199,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 137,34 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 44,77 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 350 322,99 zł, tj. w 7,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 4 643 461,57 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 350 322,99 zł, tj. 7,54% planu wynoszącego 4 643 461,57 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 569 597,39 zł, (co stanowi 144,17% 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 – 4 637 788,03 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 379 923,36 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 551 886,00 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 150 000,00 zł (co stanowi 37,50% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 150 000,00 zł.