Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Huszlew
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 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 trzecim kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 646 058,46 zł do kwoty 20 593 736,89 zł;
- plan wydatków wzrósł o 4 677 779,23 zł do kwoty 26 288 538,14 zł;
- plan przychodów wzrósł o 3 031 720,77 zł do kwoty 6 094 801,25 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2026 roku budżet Gminy Huszlew zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 5 694 801,25 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:**	**18 947 678,43**	**20 593 736,89**	**16 852 447,93**	**81,83%**
1.	Dochody bieżące, w tym:	18 947 678,43	20 452 136,89	16 810 847,93	82,20%
	Dotacje i dochody celowe	*1 645 637,00*	*2 951 131,30*	*2 515 782,12*	*85,25%*
	Subwencja ogólna	*2 447 484,00*	*2 453 303,00*	*2 076 767,00*	*84,65%*
	Udziały w PIT i CIT	*5 535 961,00*	*5 535 961,00*	*4 654 693,00*	*84,08%*
	Wpływy z podatków i opłat	*8 860 665,43*	*8 892 391,67*	*7 146 230,17*	*80,36%*
	Pozostałe dochody bieżące	*457 931,00*	*619 349,92*	*417 375,64*	*67,39%*
2.	Dochody majątkowe, w tym:	0,00	141 600,00	41 600,00	29,38%
	Dochody z majątku	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
	Dotacje i środki na inwestycje	*0,00*	*141 600,00*	*41 600,00*	*29,38%*
	Pozostałe dochody majątkowe	*0,00*	*0,00*	*0,00*	-
II.	**Wydatki ogółem, w tym:**	**21 610 758,91**	**26 288 538,14**	**15 008 383,57**	**57,09%**
1.	Wydatki bieżące	18 596 807,88	21 007 592,42	14 555 688,13	69,29%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	3 013 951,03	5 280 945,72	452 695,44	8,57%
	wydatki na inwestycje	*3 013 951,03*	*5 280 945,72*	*452 695,44*	*8,57%*
III.	**Wynik +/- (I-II)**	**-2 663 080,48**	**-5 694 801,25**	**1 844 064,36**	-
IV.	**Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi**	**350 870,55**	**-555 455,53**	**2 255 159,80**	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 1 844 064,36 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 2 255 159,80 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 16 852 447,93 zł, a ich realizacja stanowiła 81,83% planu wynoszącego 20 593 736,89 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 16 810 847,93 zł, tj. w 82,20% w stosunku do planu wynoszącego 20 452 136,89 zł. Dochody majątkowe Gminy Huszlew w trzecim kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 41 600,00 zł, tj. w 29,38% w stosunku do planu wynoszącego 141 600,00 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 2 951 131,30 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 2 515 782,12 zł, co stanowi 85,25% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 1 710 730,37 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 399 269,75 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 68 699,12 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 279 410,88 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 48 960,50 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 453 303,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 076 767,00 zł, co stanowi 84,65% 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 trzecim kwartale 2026 roku w kwocie 4 654 693,00 zł, co stanowi 84,08% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 230 625,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 4 424 068,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 5 571 868,25 zł, co stanowi 81,77% realizacji planu wynoszącego 6 814 344,00 zł, w tym 5 080 078,00 zł od osób prawnych i 491 790,25 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 119 842,60 zł, w tym 65 104,06 zł od osób prawnych i 54 738,54 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 262 930,70 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 639 806,76 zł, co stanowi 82,94% realizacji planu wynoszącego 771 414,00 zł, w tym 7 024,00 zł od osób prawnych i 632 782,76 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 38 943,13 zł, w tym 841,60 zł od osób prawnych i 38 101,53 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 124 260,23 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 68 555,23 zł, co stanowi 73,85% realizacji planu wynoszącego 92 833,00 zł, w tym 23 121,72 zł od osób prawnych i 45 433,51 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 5 039,00 zł, w tym 63,00 zł od osób prawnych i 4 976,00 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 158 728,00 zł, co stanowi 75,81% realizacji planu wynoszącego 209 384,00 zł, w tym 28 473,00 zł od osób prawnych i 130 255,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 181 153,20 zł, w tym 8 264,00 zł od osób prawnych i 172 889,20 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 332 230,34 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 41 777,00 zł, co stanowi 141,62% realizacji planu wynoszącego 29 500,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 867,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 85 056,00 zł, co stanowi 56,70% realizacji planu wynoszącego 150 000,00 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 85 056,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2026 roku wynoszą 10 033,07 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 10 033,07 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 849,00 zł, co stanowi 101,68% realizacji planu wynoszącego 19 521,00 zł.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w trzecim kwartale 2026 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 092,90 zł, co stanowi 114,57% realizacji planu wynoszącego 28 012,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 777 383,67 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 528 497,03 zł, co stanowi 67,98% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 261 795,23 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 152 787,50 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 49 025,48 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 45 637,11 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 4 903,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 619 349,92 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 417 375,64 zł, co stanowi 67,39% założeń.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 141 600,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 41 600,00 zł, co stanowi 29,38% realizacji planu.

W trzecim kwartale Gmina uzyskała dotację i środki na inwestycje w obszarze Zadania o charakterze obronnym wynikające z ustawy o ochronie ludności i obronie cywilnej w ramach działu Obrona narodowa w kwocie 41 600,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2026 roku wyniosły 15 008 383,57 zł, a ich realizacja wyniosła 57,09% planu wynoszącego 26 288 538,14 zł. W trzecim kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 555 688,13 zł, tj. w 69,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 007 592,42 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 452 695,44 zł, tj. w 8,57% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 5 280 945,72 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	8 387 337,23	8 699 192,53	6 344 911,43	72,94%	42,28%
750	Administracja publiczna	4 277 319,08	4 493 155,83	3 187 606,23	70,94%	21,24%
852	Pomoc społeczna	1 632 724,85	1 727 989,85	1 064 257,26	61,59%	7,09%
855	Rodzina	1 003 805,36	1 186 201,36	1 007 565,24	84,94%	6,71%
010	Rolnictwo i łowiectwo	553 582,00	2 918 334,49	808 481,13	27,70%	5,39%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 477 749,44	1 560 156,33	743 670,70	47,67%	4,96%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	928 655,90	1 120 350,90	586 773,53	52,37%	3,91%
600	Transport i łączność	1 761 711,68	2 501 027,28	423 177,18	16,92%	2,82%
700	Gospodarka mieszkaniowa	547 457,80	722 767,80	225 362,65	31,18%	1,50%
710	Działalność usługowa	207 572,14	248 022,14	165 506,90	66,73%	1,10%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	197 415,00	269 900,00	151 965,22	56,30%	1,01%
720	Informatyka	121 682,00	121 682,00	80 333,76	66,02%	0,54%
757	Obsługa długu publicznego	230 000,00	230 000,00	70 372,40	30,60%	0,47%
926	Kultura fizyczna	30 500,00	85 639,00	44 893,79	52,42%	0,30%
851	Ochrona zdrowia	54 358,43	70 360,53	37 923,97	53,90%	0,25%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	27 199,00	70 799,00	33 000,00	46,61%	0,22%
758	Różne rozliczenia	139 000,00	134 000,00	21 163,33	15,79%	0,14%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	30 000,00	50 000,00	10 053,75	20,11%	0,07%
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	423,00	74,60%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	**21 610 758,91**	**26 288 538,14**	**15 008 383,57**	**57,09%**	**100,00%**

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 14 555 688,13 zł, tj. w 69,29% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 21 007 592,42 zł, z tego:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6 971 667,07 zł, tj. 73,33% planu wynoszącego 9 507 267,46 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 999 054,23 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 156 340,59 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 075 431,20 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 278 638,55 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 224 874,03 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 94 527,78 zł, wynagrodzenia bezosobowe 89 963,05 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 45 818,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 700,40 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 319,24 zł;
    - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 369 631,23 zł, tj. 79,71% planu wynoszącego 1 718 208,19 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 024 244,23 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 174 627,00 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 137 760,00 zł, stypendia dla uczniów 33 000,00 zł;
    - dotacje – 1 584 758,79 zł, tj. 70,01% planu wynoszącego 2 263 732,81 zł,
    - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 440 532,94 zł, tj. 84,52% planu wynoszącego 521 214,36 zł,
    - wydatki na obsługę długu publicznego – 70 372,40 zł, tj. 30,60% planu wynoszącego 230 000,00 zł,
    - pozostałe wydatki bieżące – 4 118 725,70 zł, tj. 60,86% planu wynoszącego 6 767 169,60 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 366 304,64 zł, różne opłaty i składki 645 402,90 zł, zakup materiałów i wyposażenia 513 956,64 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 402 495,83 zł, zakup usług remontowych 306 721,09 zł, zakup energii 248 418,54 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych

jednostek samorządu terytorialnego 248 127,83 zł, zakup środków żywności 155 161,87 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 88 930,43 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 50 979,16 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 35 722,64 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 19 898,01 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 8 708,88 zł, zakup usług zdrowotnych 7 348,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 3 260,00 zł, nagrody konkursowe 2 963,59 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 384,91 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 1 104,54 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 843,51 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 81,94 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 452 695,44 zł, tj. w 8,57% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 5 280 945,72 zł, z tego:
    - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 452 695,44 zł, tj. 8,57% planu wynoszącego 5 280 945,72 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 569 597,39 zł, (co stanowi 124,20% 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 trzecim kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 200 000,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 200 000,00 zł.

Stanisław Stefaniuk

Elektronicznie podpisany przez Stanisław Stefaniuk
Data: 2026.10.27 14:18:22 +01'00'