

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

Budżet Gminy w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Harasiuki nr Uchwała Nr LXII/418/2023 z dnia 28.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 59 033 132,94 zł;
- realizację wydatków na poziomie 69 618 256,84 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 11 485 123,90 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 900 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 10 585 123,90 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Harasiuki 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 5 387 813,23 zł do kwoty 64 420 946,17 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 544 177,77 zł do kwoty 77 162 434,61 zł;
- plan przychodów wzrósł o 2 156 364,54 zł do kwoty 13 641 488,44 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2024 roku budżet Gminy Harasiuki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 12 741 488,44 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:	59 033 132,94	64 420 946,17	36 929 046,94	57,32%
1.	Dochody bieżące, w tym:	38 083 096,62	40 457 679,31	32 010 443,24	79,12%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	10 491 216,00	11 131 622,52	9 082 787,35	81,59%
	<i>Subwencja ogólna</i>	18 699 656,00	20 180 208,00	16 076 353,00	79,66%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	2 863 211,00	2 863 211,00	2 147 400,00	75,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	3 379 716,62	3 349 716,62	2 676 893,77	79,91%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	2 649 297,00	2 932 921,17	2 027 009,12	69,11%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 950 036,32	23 963 266,86	4 918 603,70	20,53%
	<i>Dochody z majątku</i>	145 278,00	145 278,00	2 009,40	1,38%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	20 804 758,32	23 817 988,86	4 916 594,30	20,64%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	69 618 256,84	77 162 434,61	43 349 551,82	56,18%
1.	Wydatki bieżące	37 929 834,48	41 514 181,50	27 451 213,46	66,12%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	31 688 422,36	35 648 253,11	15 898 338,36	44,60%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	31 688 422,36	35 648 253,11	15 898 338,36	44,60%
III.	Wynik +/- (I-II)	10 585 123,90	12 741 488,44	-6 420 504,88	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	153 262,14	-1 056 502,19	4 559 229,78	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpił deficyt budżetowy w kwocie 6 420 504,88 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 559 229,78 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 36 929 046,94 zł, a ich realizacja stanowiła 57,32% planu wynoszącego 64 420 946,17 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 32 010 443,24 zł, tj. w 79,12% w stosunku do planu wynoszącego

40 457 679,31 zł. Dochody majątkowe Gminy Harasiuki w trzecim kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 4 918 603,70 zł, tj. w 20,53% w stosunku do planu wynoszącego 23 963 266,86 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 11 131 622,52 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 9 082 787,35 zł, co stanowi 81,59% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 7 685 981,66 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 146 227,53 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 94 924,59 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 94 924,59 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 155 653,57 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 20 180 208,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 16 076 353,00 zł, co stanowi 79,66% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 8 282 560,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 7 354 980,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 226 413,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 212 400,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 2 863 211,00 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 2 147 400,00 zł, co stanowi 75,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 26 217,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 121 183,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 020 449,94 zł, co stanowi 79,03% realizacji planu wynoszącego 1 291 300,00 zł, w tym 643 641,76 zł od osób prawnych i 376 808,18 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 2 059 120,77 zł, w tym 2 013 106,27 zł od osób prawnych i 46 014,50 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 798 300,32 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 66 957,63 zł, co stanowi 95,39% realizacji planu wynoszącego 70 193,00 zł, w tym 326,00 zł od osób prawnych i 66 631,63 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 9 796,91 zł, w tym 16,00 zł od osób prawnych i 9 780,91 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 29 286,85 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 459 705,25 zł, co stanowi 84,10% realizacji planu wynoszącego 546 616,00 zł, w tym 195 583,00 zł od osób prawnych i 264 122,25 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 48 825,16 zł, w tym 7 968,50 zł od osób prawnych i 40 856,66 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 32 234,00 zł, co stanowi 85,03% realizacji planu wynoszącego 37 910,00 zł, w tym 5 160,00 zł od osób prawnych i 27 074,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 23 174,60 zł, w tym 7 053,00 zł od osób prawnych i 16 121,60 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 165 731,36 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 80 423,09 zł, co stanowi 134,04% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 124 920,13 zł, co stanowi 104,05% realizacji planu wynoszącego 120 060,00 zł, w tym 380,00 zł od osób prawnych i 124 540,13 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2024 roku wynoszą 263,06 zł, w tym 25,00 zł od osób prawnych i 238,06 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 17 086,00 zł, co stanowi 68,34% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 198 637,62 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 875 117,73 zł, co stanowi 73,01% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 603 780,18 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 142 910,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 76 475,46 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 20 793,80 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 18 699,50 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 932 921,17 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 2 027 009,12 zł, co stanowi 69,11% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 145 278,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2024 roku w kwocie 2 009,40 zł, co stanowi 1,38% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 2 009,40 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 23 817 988,86 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 4 916 594,30 zł, co stanowi 20,64% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne wojewódzkie w ramach działu Transport i łączność – 2 497 806,00 zł;

- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 684 472,00 zł;
- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 557 140,81 zł;
- Różne rozliczenia finansowe w ramach działu Różne rozliczenia – 89 041,81 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2024 roku wyniosły 43 349 551,82 zł, a ich realizacja wyniosła 56,18% planu wynoszącego 77 162 434,61 zł. W trzecim kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 451 213,46 zł, tj. w 66,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 514 181,50 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 15 898 338,36 zł, tj. w 44,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 648 253,11 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 %)
801	Oświata i wychowanie	16 057 436,29	18 857 235,25	13 134 222,89	69,65%	30,30%
600	Transport i łączność	16 597 486,73	17 009 324,46	11 348 978,32	66,72%	26,18%
855	Rodzina	9 997 265,00	9 047 017,20	6 914 814,44	76,43%	15,95%
750	Administracja publiczna	4 012 942,00	4 383 475,45	2 620 241,84	59,78%	6,04%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 862 883,98	4 112 218,54	2 299 633,77	55,92%	5,30%
010	Rolnictwo i łowiectwo	7 199 019,00	11 452 154,97	2 142 873,00	18,71%	4,94%
852	Pomoc społeczna	1 961 942,00	2 310 975,31	1 736 067,06	75,12%	4,00%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 328 308,22	4 877 807,86	1 150 939,49	23,60%	2,66%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	805 197,00	1 585 756,64	499 948,99	31,53%	1,15%
926	Kultura fizyczna	186 553,00	589 166,86	403 531,27	68,49%	0,93%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 308,00	263 997,00	262 229,00	99,33%	0,60%
630	Turystyka	180 094,00	240 538,00	236 059,38	98,14%	0,54%
757	Obsługa długu publicznego	600 300,00	600 300,00	143 501,15	23,90%	0,33%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	189 317,00	189 317,00	141 984,00	75,00%	0,33%
700	Gospodarka mieszkaniowa	374 338,00	363 890,88	118 500,78	32,56%	0,27%
851	Ochrona zdrowia	95 025,62	179 150,19	96 597,46	53,92%	0,22%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	53 500,00	160 568,00	63 930,60	39,82%	0,15%
710	Działalność usługowa	106 170,00	131 170,00	20 247,15	15,44%	0,05%
758	Różne rozliczenia	1 008 421,00	807 473,00	14 353,23	1,78%	0,03%
752	Obrona narodowa	750,00	898,00	898,00	100,00%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	69 618 256,84	77 162 434,61	43 349 551,82	56,18%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 27 451 213,46 zł, tj. w 66,12% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 514 181,50 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8 707 988,89 zł, tj. 68,41% planu wynoszącego 12 728 268,02 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 3 080 339,73 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 2 937 957,40 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 739 146,33 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 314 496,61 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 274 874,29 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 114 054,77 zł, wynagrodzenia bezosobowe 93 957,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 62 410,00 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 57 414,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 14 764,00 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 9 469,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 9 105,76 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 7 050 999,87 zł, tj. 74,29% planu wynoszącego 9 491 766,36 zł, z tego: świadczenia społeczne 6 389 771,52 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 318 953,90 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 241 968,15 zł, stypendia dla uczniów 52 364,30 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 38 120,00 zł, świadczenia społeczne wypłacane

obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 7 962,00 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 860,00 zł;

- dotacje – 6 928 638,73 zł, tj. 74,84% planu wynoszącego 9 257 747,48 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 143 501,15 zł, tj. 23,90% planu wynoszącego 600 300,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 4 620 084,82 zł, tj. 48,96% planu wynoszącego 9 436 099,64 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 758 417,48 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 495 925,84 zł, zakup energii 484 789,46 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 472 514,61 zł, zakup materiałów i wyposażenia 315 695,60 zł, różne opłaty i składki 290 878,75 zł, zakup środków żywności 275 750,77 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 219 746,60 zł, zakup usług remontowych 102 119,89 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 56 296,29 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 46 684,08 zł, podróże służbowe krajowe 35 715,18 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 15 099,35 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 14 353,23 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 10 576,92 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 611,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 618,60 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 3 775,00 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 453,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 169,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 110,00 zł, pozostałe odsetki 1 700,51 zł, nagrody konkursowe 1 610,76 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 1 200,90 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 256,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 16,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 15 898 338,36 zł, tj. w 44,60% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 648 253,11 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 15 898 338,36 zł, tj. 44,60% planu wynoszącego 35 648 253,11 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 462 002,91 zł, (co stanowi 69,36% 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 – 6 319 249,91 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 184 252,61 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 958 500,39 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 675 000,00 zł (co stanowi 75,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 675 000,00 zł.


WOJT
Krzysztof K. szko