

**Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Harasiuki
za III kwartał 2025 roku**

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2024 r. poz. 1530 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 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Gminy Harasiuki nr Uchwała Nr XII/71/2024 z dnia 30.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 63 712 578,12 zł;
- realizację wydatków na poziomie 66 639 627,49 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 5 641 049,37 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 714 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 927 049,37 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Gminy Harasiuki na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w trzecim kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 7 865 634,16 zł do kwoty 71 578 212,28 zł;
- plan wydatków wzrósł o 7 302 337,61 zł do kwoty 73 941 965,10 zł;
- plan przychodów zmalał o 563 296,55 zł do kwoty 5 077 752,82 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 września 2025 roku budżet Gminy Harasiuki zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 363 752,82 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za III kwartał 2025 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	63 712 578,12	71 578 212,28	50 877 936,55	71,08%
1.	Dochody bieżące, w tym:	42 272 373,68	45 043 878,66	37 212 584,50	82,61%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>8 969 350,91</i>	<i>10 326 124,48</i>	<i>8 114 834,10</i>	<i>78,59%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>16 793 874,08</i>	<i>16 905 273,08</i>	<i>14 261 468,57</i>	<i>84,36%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>11 838 482,93</i>	<i>11 838 482,93</i>	<i>10 012 327,00</i>	<i>84,57%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 538 907,76</i>	<i>3 508 907,76</i>	<i>2 730 878,96</i>	<i>77,83%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 131 758,00</i>	<i>2 465 090,41</i>	<i>2 093 075,87</i>	<i>84,91%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	21 440 204,44	26 534 333,62	13 665 352,05	51,50%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>0,00</i>	<i>40 830,00</i>	<i>40 830,00</i>	<i>100,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>21 440 204,44</i>	<i>26 493 503,62</i>	<i>13 624 522,05</i>	<i>51,43%</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:	66 639 627,49	73 941 965,10	41 470 444,15	56,09%
1.	Wydatki bieżące	42 047 480,95	44 420 246,79	30 183 278,33	67,95%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	24 592 146,54	29 521 718,31	11 287 165,82	38,23%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>24 592 146,54</i>	<i>29 521 718,31</i>	<i>11 287 165,82</i>	<i>38,23%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 927 049,37	-2 363 752,82	9 407 492,40	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	224 892,73	623 631,87	7 029 306,17	-

Na koniec trzeciego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 9 407 492,40 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 7 029 306,17 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 50 877 936,55 zł, a ich realizacja stanowiła 71,08% planu wynoszącego 71 578 212,28 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 37 212 584,50 zł, tj. w 82,61% w stosunku do planu wynoszącego

45 043 878,66 zł. Dochody majątkowe Gminy Harasiuki w trzecim kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 13 665 352,05 zł, tj. w 51,50% w stosunku do planu wynoszącego 26 534 333,62 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w trzecim kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W trzecim kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 10 326 124,48 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 8 114 834,10 zł, co stanowi 78,59% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 6 735 798,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 1 378 845,17 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 63 611,30 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 63 611,30 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 72 821,48 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w trzecim kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 905 273,08 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 14 261 468,57 zł, co stanowi 84,36% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 402 172,02 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 11 838 482,93 zł, zaś zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 10 012 327,00 zł, co stanowi 84,57% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 37 692,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 974 635,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPLAT LOKALNYCH

Podatek od nieruchomości

Wpływy z podatku od nieruchomości w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 1 172 712,17 zł, co stanowi 81,48% realizacji planu wynoszącego 1 439 308,71 zł, w tym 631 548,09 zł od osób prawnych i 541 164,08 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 1 840 592,86 zł, w tym 1 790 981,27 zł od osób prawnych i 49 611,59 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 825 443,43 zł.

Podatek rolny

Wpływy z podatku rolnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 71 254,65 zł, co stanowi 85,77% realizacji planu wynoszącego 83 079,00 zł, w tym 299,17 zł od osób prawnych i 70 955,48 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 12 462,47 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 12 462,47 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 21 014,93 zł.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 406 467,35 zł, co stanowi 86,72% realizacji planu wynoszącego 468 718,00 zł, w tym 164 419,00 zł od osób prawnych i 242 048,35 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 43 496,33 zł, w tym 106,00 zł od osób prawnych i 43 390,33 zł od osób fizycznych.

Podatek od środków transportowych

Wpływy z podatku od środków transportowych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 37 622,00 zł, co stanowi 64,01% realizacji planu wynoszącego 58 775,00 zł, w tym 2 269,00 zł od osób prawnych i 35 353,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 34 508,20 zł, w tym 9 234,00 zł od osób prawnych i 25 274,20 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 56 510,82 zł.

Podatek od spadków i darowizn

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 63 491,19 zł, co stanowi 101,85% realizacji planu wynoszącego 62 340,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 8 940,00 zł.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 122 183,18 zł, co stanowi 97,95% realizacji planu wynoszącego 124 742,00 zł, w tym 544,00 zł od osób prawnych i 121 639,18 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 września 2025 roku wynoszą 446,08 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 446,08 zł od osób fizycznych.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej w trzecim kwartale 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 20 146,00 zł, co stanowi 77,56% realizacji planu wynoszącego 25 975,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 245 970,05 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 837 002,42 zł, co stanowi 67,18% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 601 930,12 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 132 076,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 64 935,93 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 19 725,44 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 5 422,30 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 465 090,41 zł. Plan w trzecim kwartale został wykonany w kwocie 2 093 075,87 zł, co stanowi 84,91% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 40 830,00 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale 2025 roku w kwocie 40 830,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 31 200,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 9 630,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 26 493 503,62 zł, natomiast zrealizowane w trzecim kwartale w kwocie 13 624 522,05 zł, co stanowi 51,43% realizacji planu.

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

- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 5 997 599,00 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 2 713 395,00 zł;
- Infrastruktura wodociągowa wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 2 057 503,23 zł;
- Centra kultury i sztuki w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 900 000,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w trzecim kwartale 2025 roku wyniosły 41 470 444,15 zł, a ich realizacja wyniosła 56,09% planu wynoszącego 73 941 965,10 zł. W trzecim kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 183 278,33 zł, tj. w 67,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 420 246,79 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 11 287 165,82 zł, tj. w 38,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 521 718,31 zł.

Realizację planu wydatków w trzecim kwartale 2025 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.09.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	19 685 609,99	20 106 838,77	14 443 690,24	71,83%	34,83%
010	Rolnictwo i łowiectwo	17 536 277,00	17 945 562,85	6 997 146,84	38,99%	16,87%
855	Rodzina	8 342 417,00	8 381 102,40	6 388 098,94	76,22%	15,40%
750	Administracja publiczna	5 379 077,37	7 286 895,03	3 791 867,51	52,04%	9,14%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 572 522,41	5 351 011,14	2 589 572,85	48,39%	6,24%
600	Transport i łączność	2 949 600,88	4 918 803,21	2 125 707,25	43,22%	5,13%
852	Pomoc społeczna	2 457 342,00	2 704 433,50	1 894 593,34	70,06%	4,57%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 335 359,31	2 685 767,70	1 716 042,81	63,89%	4,14%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	528 310,00	840 310,00	255 756,54	30,44%	0,62%
757	Obsługa długu publicznego	540 410,00	440 410,00	245 220,86	55,68%	0,59%
758	Różne rozliczenia	1 089 738,00	1 012 658,42	183 765,31	18,15%	0,44%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 274,00	177 247,00	176 601,00	99,64%	0,43%
926	Kultura fizyczna	236 697,48	281 594,68	170 342,83	60,49%	0,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	388 004,00	500 004,00	168 407,56	33,68%	0,41%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	189 317,00	189 317,00	141 987,77	75,00%	0,34%
851	Ochrona zdrowia	99 971,05	161 139,40	62 911,40	39,04%	0,15%
710	Działalność usługowa	239 200,00	284 200,00	59 888,16	21,07%	0,14%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	57 400,00	128 888,00	44 640,94	34,64%	0,11%
630	Turystyka	10 000,00	19 000,00	13 500,00	71,05%	0,03%
752	Obrona narodowa	1 100,00	526 782,00	702,00	0,13%	< 0,01%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	66 639 627,49	73 941 965,10	41 470 444,15	56,09%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 30 183 278,33 zł, tj. w 67,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 44 420 246,79 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 509 089,44 zł, tj. 71,69% planu wynoszącego 14 660 061,13 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 4 133 427,71 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 395 790,98 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 906 666,05 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 358 364,52 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 333 947,15 zł, wynagrodzenia bezosobowe 142 566,00 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 139 937,59 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 63 733,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18 534,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 13 027,44 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 3 095,00 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 6 539 618,81 zł, tj. 75,56% planu wynoszącego 8 654 922,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 5 896 813,15 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 352 994,66 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 243 534,40 zł, stypendia dla uczniów 39 039,80 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 7 236,80 zł;

- dotacje – 7 538 741,16 zł, tj. 75,07% planu wynoszącego 10 042 059,88 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 55 818,90 zł, tj. 72,39% planu wynoszącego 77 105,28 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 245 220,86 zł, tj. 55,68% planu wynoszącego 440 410,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 294 789,16 zł, tj. 50,21% planu wynoszącego 10 545 688,50 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 954 466,84 zł, zakup energii 530 309,80 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 512 557,50 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 447 509,00 zł, zakup materiałów i wyposażenia 376 738,52 zł, zakup środków żywności 287 119,09 zł, zakup usług remontowych 269 216,22 zł, różne opłaty i składki 259 313,82 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 211 210,33 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 183 979,93 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 46 646,21 zł, podróże służbowe krajowe 39 600,36 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 38 015,84 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 35 981,09 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 31 438,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 20 446,54 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 11 653,48 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 11 488,11 zł, kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych 5 692,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 5 690,50 zł, nagrody konkursowe 3 771,10 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 3 458,00 zł, zakup usług zdrowotnych 3 380,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 648,00 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 1 487,94 zł, pozostałe odsetki 1 318,94 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 448,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 204,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 11 287 165,82 zł, tj. w 38,23% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 29 521 718,31 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 11 287 165,82 zł, tj. 38,23% planu wynoszącego 29 521 718,31 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 4 369 897,54 zł, (co stanowi 86,06% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 289 466,88 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 4 080 430,66 zł.

Rozchody w trzecim kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 2 714 000,00 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 2 714 000,00 zł.