

## Informacja o wykonaniu budżetu Gminy Harasiuki za II 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.

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 pierwszym półroczu 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 6 001 905,25 zł do kwoty 65 035 038,19 zł;
- plan wydatków wzrósł o 8 158 269,79 zł do kwoty 77 776 526,63 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 czerwca 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 I półrocze 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
<b>I.</b>	<b>Dochody ogółem, w tym:</b>	<b>59 033 132,94</b>	<b>65 035 038,19</b>	<b>25 747 945,32</b>	<b>39,59%</b>
1.	Dochody bieżące, w tym:	38 083 096,62	40 285 279,33	22 609 204,77	56,12%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>10 491 216,00</i>	<i>10 959 222,54</i>	<i>6 167 417,50</i>	<i>56,28%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>18 699 656,00</i>	<i>20 180 208,00</i>	<i>11 219 542,00</i>	<i>55,60%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>2 863 211,00</i>	<i>2 863 211,00</i>	<i>1 431 600,00</i>	<i>50,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>3 379 716,62</i>	<i>3 379 716,62</i>	<i>1 933 827,84</i>	<i>57,22%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>2 649 297,00</i>	<i>2 902 921,17</i>	<i>1 856 817,43</i>	<i>63,96%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 950 036,32	24 749 758,86	3 138 740,55	12,68%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>145 278,00</i>	<i>145 278,00</i>	<i>2 009,40</i>	<i>1,38%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>20 804 758,32</i>	<i>24 604 480,86</i>	<i>3 136 731,15</i>	<i>12,75%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
<b>II.</b>	<b>Wydatki ogółem, w tym:</b>	<b>69 618 256,84</b>	<b>77 776 526,63</b>	<b>25 434 242,71</b>	<b>32,70%</b>
1.	Wydatki bieżące	37 929 834,48	41 374 981,52	18 822 191,08	45,49%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	31 688 422,36	36 401 545,11	6 612 051,63	18,16%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>31 688 422,36</i>	<i>36 401 545,11</i>	<i>6 612 051,63</i>	<i>18,16%</i>
<b>III.</b>	<b>Wynik +/- (I-II)</b>	<b>-10 585 123,90</b>	<b>-12 741 488,44</b>	<b>313 702,61</b>	<b>-</b>
<b>IV.</b>	<b>Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi</b>	<b>153 262,14</b>	<b>-1 089 702,19</b>	<b>3 787 013,69</b>	<b>-</b>

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 313 702,61 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 3 787 013,69 zł.

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 25 747 945,32 zł, a ich realizacja stanowiła 39,59% planu wynoszącego 65 035 038,19 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 22 609 204,77 zł, tj. w 56,12% w stosunku do planu wynoszącego 40 285 279,33 zł. Dochody majątkowe Gminy Harasiuki w pierwszym półroczu 2024 roku zostały wykonane na poziomie 3 138 740,55 zł, tj. w 12,68% w stosunku do planu wynoszącego 24 749 758,86 zł.

## **DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE**

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 10 959 222,54 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 6 167 417,50 zł, co stanowi 56,28% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 5 384 638,93 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 667 930,00 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 114 848,57 zł.

## **SUBWENCJA OGÓLNA**

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 20 180 208,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 219 542,00 zł, co stanowi 55,60% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 6 023 680,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 4 903 320,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 150 942,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 141 600,00 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 pierwszym półroczu 2024 roku w kwocie 1 431 600,00 zł, co stanowi 50,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 17 478,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 1 414 122,00 zł.

## **WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH**

### **Podatek od nieruchomości**

Wpływy z podatku od nieruchomości w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 722 991,45 zł, co stanowi 55,99% realizacji planu wynoszącego 1 291 300,00 zł, w tym 423 875,76 zł od osób prawnych i 299 115,69 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 2 024 508,70 zł, w tym 1 984 518,27 zł od osób prawnych i 39 990,43 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 530 045,08 zł.

### **Podatek rolny**

Wpływy z podatku rolnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 60 805,33 zł, co stanowi 86,63% realizacji planu wynoszącego 70 193,00 zł, w tym 284,00 zł od osób prawnych i 60 521,33 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 9 861,01 zł, w tym 16,00 zł od osób prawnych i 9 845,01 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 19 498,34 zł.

### **Podatek leśny**

Wpływy z podatku leśnego w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 383 140,65 zł, co stanowi 70,09% realizacji planu wynoszącego 546 616,00 zł, w tym 129 878,00 zł od osób prawnych i 253 262,65 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 46 327,66 zł, w tym 7 492,80 zł od osób prawnych i 38 834,86 zł od osób fizycznych.

### **Podatek od środków transportowych**

Wpływy z podatku od środków transportowych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 19 695,00 zł, co stanowi 51,95% realizacji planu wynoszącego 37 910,00 zł, w tym 2 893,00 zł od osób prawnych i 16 802,00 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 12 737,60 zł, w tym 7 044,00 zł od osób

prawnych i 5 693,60 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 110 937,48 zł.

### **Podatek od spadków i darowizn**

Wpływy z podatku od spadków i darowizn w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 15 748,50 zł, co stanowi 26,25% realizacji planu wynoszącego 60 000,00 zł. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 0,00 zł.

### **Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 81 902,57 zł, co stanowi 68,22% realizacji planu wynoszącego 120 060,00 zł, w tym 380,00 zł od osób prawnych i 81 522,57 zł od osób fizycznych. Zaległości podatkowe na dzień 30 czerwca 2024 roku wynoszą 526,62 zł, w tym 0,00 zł od osób prawnych i 526,62 zł od osób fizycznych.

### **Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej w pierwszym półroczu 2024 roku zostały zrealizowane w kwocie 12 852,00 zł, co stanowi 51,41% realizacji planu wynoszącego 25 000,00 zł.

### **Wpływy z opłat lokalnych**

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 228 637,62 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 636 692,34 zł, co stanowi 51,82% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 425 592,90 zł;
- §067 (wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego) – 127 573,50 zł;
- §048 (wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych) – 53 460,40 zł;
- §027 (wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) – 13 721,56 zł;
- §066 (wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego) – 5 985,20 zł.

### **POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE**

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 2 902 921,17 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 856 817,43 zł, co stanowi 63,96% założeń.

### **DOCHODY Z MAJĄTKU**

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 145 278,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 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 24 604 480,86 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 3 136 731,15 zł, co stanowi 12,75% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym półroczu Gmina uzyskała na realizację zadań w obszarze:

- Drogi publiczne wojewódzkie w ramach działu Transport i łączność – 1 784 227,42 zł;
- Drogi publiczne gminne w ramach działu Transport i łączność – 1 283 272,00 zł;
- Infrastruktura sanitacyjna wsi w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo – 69 231,73 zł.

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy w pierwszym półroczu 2024 roku wyniosły 25 434 242,71 zł, a ich realizacja wyniosła 32,70% planu wynoszącego 77 776 526,63 zł. W pierwszym półroczu 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 822 191,08 zł, tj. w 45,49% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 374 981,52 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 612 051,63 zł, tj. w 18,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 401 545,11 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym półroczu 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 30.06.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	16 057 436,29	18 710 382,21	8 914 632,45	47,65%	35,05%
855	Rodzina	9 997 265,00	9 021 424,00	4 669 366,31	51,76%	18,36%
600	Transport i łączność	16 597 486,73	16 842 524,46	2 928 772,75	17,39%	11,52%
010	Rolnictwo i łowiectwo	7 199 019,00	11 461 390,97	2 142 873,00	18,70%	8,43%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 862 883,98	4 132 218,54	1 992 950,97	48,23%	7,84%
750	Administracja publiczna	4 012 942,00	4 384 239,45	1 831 103,72	41,77%	7,20%
852	Pomoc społeczna	1 961 942,00	2 274 021,57	1 233 202,04	54,23%	4,85%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 328 308,22	5 832 607,86	581 762,75	9,97%	2,29%
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 308,00	263 997,00	243 775,91	92,34%	0,96%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	805 197,00	1 570 756,64	186 247,65	11,86%	0,73%
926	Kultura fizyczna	186 553,00	592 166,86	183 122,51	30,92%	0,72%
630	Turystyka	180 094,00	268 030,00	104 050,50	38,82%	0,41%
700	Gospodarka mieszkaniowa	374 338,00	363 890,88	103 138,85	28,34%	0,41%
757	Obsługa długu publicznego	600 300,00	600 300,00	99 389,34	16,56%	0,39%
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	189 317,00	189 317,00	94 656,00	50,00%	0,37%
851	Ochrona zdrowia	95 025,62	144 150,19	75 058,27	52,07%	0,30%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	53 500,00	140 568,00	27 428,80	19,51%	0,11%
710	Działalność usługowa	106 170,00	131 170,00	12 033,00	9,17%	0,05%
758	Różne rozliczenia	1 008 421,00	852 473,00	9 779,89	1,15%	0,04%
752	Obrona narodowa	750,00	898,00	898,00	100,00%	< 0,01%
	<b>RAZEM WYDATKI OGÓLEM</b>	<b>69 618 256,84</b>	<b>77 776 526,63</b>	<b>25 434 242,71</b>	<b>32,70%</b>	<b>100,00%</b>

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 18 822 191,08 zł, tj. w 45,49% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 41 374 981,52 zł, z tego:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5 927 990,85 zł, tj. 47,44% planu wynoszącego 12 495 282,34 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 2 016 127,29 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 1 897 064,91 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 155 019,56 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 314 496,61 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 274 874,29 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 75 718,74 zł, wynagrodzenia bezosobowe 70 107,50 zł, wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne 57 290,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 45 033,00 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 10 360,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 5 970,95 zł, wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 928,00 zł;
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 874 757,52 zł, tj. 50,94% planu wynoszącego 9 570 312,39 zł, z tego: świadczenia społeczne 4 396 300,04 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 259 513,90 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 163 791,67 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 29 600,00 zł, stypendia dla uczniów 17 583,24 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 6 728,67 zł, inne formy pomocy dla uczniów 1 240,00 zł;
  - dotacje – 4 566 483,24 zł, tj. 49,61% planu wynoszącego 9 204 545,88 zł,
  - wydatki na obsługę długu publicznego – 99 389,34 zł, tj. 16,56% planu wynoszącego 600 300,00 zł,

- pozostałe wydatki bieżące – 3 353 570,13 zł, tj. 35,28% planu wynoszącego 9 504 540,91 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 233 941,84 zł, zakup energii 404 532,27 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 359 798,90 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 317 144,13 zł, różne opłaty i składki 278 224,62 zł, zakup materiałów i wyposażenia 224 077,20 zł, zakup środków żywności 223 991,35 zł, składki na ubezpieczenie zdrowotne 147 732,02 zł, zakup usług remontowych 38 301,91 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 32 774,65 zł, podróże służbowe krajowe 25 473,90 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 19 730,42 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 10 579,76 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 10 144,74 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 9 779,89 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 5 611,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 4 318,60 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 208,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 446,00 zł, wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego 1 200,90 zł, zakup usług zdrowotnych 920,00 zł, nagrody konkursowe 810,76 zł, pozostałe odsetki 715,27 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 96,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 16,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 6 612 051,63 zł, tj. w 18,16% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 36 401 545,11 zł, z tego:
  - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 6 612 051,63 zł, tj. 18,16% planu wynoszącego 36 401 545,11 zł,

## **PRZYCHODY I ROZCHODY**

Przychody w pierwszym półroczu 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 pierwszym półroczu 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 450 000,00 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 450 000,00 zł.