

UCHWAŁA NR 197/533/24
ZARZĄDU POWIATU GOLUBSKO-DOBRZYŃSKIEGO

z dnia 29 kwietnia 2024 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego po upływie I kwartału 2024 roku oraz udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych za I kwartał 2024 roku

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego po upływie I kwartału 2024 roku (od 1 stycznia 2024 roku do 31 marca 2024 roku), zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Podaje się do publicznej wiadomości, iż Powiat Golubsko-Dobrzyński w okresie od 1 stycznia 2024 r. do 31 marca 2024 r. nie udzielił ulg w formie umorzenia niepodatkowych należności budżetowych.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Skarbnikowi Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego.

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, 1407, 1641, 1429, 1641, 1693 i 1872.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu

Franciszek Gutowski

Wicestarosta

Danuta Malecka

Członek Zarządu Powiatu

Danuta Brzoskowska

Członek Zarządu Powiatu

Jacek Foksiński

Członek Zarządu Powiatu

Roman Mirowski

Załącznik do uchwały Nr 197/533/24
Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
z dnia 29 kwietnia 2024 r.

Informacja z wykonania budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego za I 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.) Zarząd Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Powiatu w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr LXXVIII/457/2023 z dnia 27.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 106 568 802,67 zł;
- realizację wydatków na poziomie 117 427 802,67 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 14 349 000,00 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 490 000,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 10 859 000,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego 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 kwartale 2024 roku:

- plan dochodów zmalał o 548 891,24 zł do kwoty 106 019 911,43 zł;
- plan wydatków zmalał o 237 070,48 zł do kwoty 117 190 732,19 zł;
- plan przychodów wzrósł o 311 820,76 zł do kwoty 14 660 820,76 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2024 roku budżet Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 170 820,76 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2024 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	106 568 802,67	106 019 911,43	25 249 171,18	23,82%
1.	Dochody bieżące, w tym:	73 915 526,40	79 326 394,83	25 208 767,81	31,78%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>12 746 766,76</i>	<i>13 574 731,16</i>	<i>4 767 028,02</i>	<i>35,12%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>42 147 597,00</i>	<i>46 619 118,00</i>	<i>15 733 343,00</i>	<i>33,75%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>11 481 708,00</i>	<i>11 481 708,00</i>	<i>2 870 424,00</i>	<i>25,00%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>1 514 339,00</i>	<i>1 514 339,00</i>	<i>524 878,26</i>	<i>34,66%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>6 025 115,64</i>	<i>6 136 498,67</i>	<i>1 313 094,53</i>	<i>21,40%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	32 653 276,27	26 693 516,60	40 403,37	0,15%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>100 000,00</i>	<i>101 000,00</i>	<i>487,80</i>	<i>0,48%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>32 553 276,27</i>	<i>26 592 516,60</i>	<i>39 915,57</i>	<i>0,15%</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:	117 427 802,67	117 190 732,19	20 397 712,59	17,41%
1.	Wydatki bieżące	76 219 326,40	81 626 394,83	20 268 834,92	24,83%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	41 208 476,27	35 564 337,36	128 877,67	0,36%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>41 208 476,27</i>	<i>35 564 337,36</i>	<i>128 877,67</i>	<i>0,36%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-10 859 000,00	-11 170 820,76	4 851 458,59	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	-2 303 800,00	-2 300 000,00	4 939 932,89	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 4 851 458,59 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 4 939 932,89 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 25 249 171,18 zł, a ich realizacja stanowiła 23,82% planu wynoszącego 106 019 911,43 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 25 208 767,81 zł, tj. w 31,78% w stosunku do planu wynoszącego 79 326 394,83 zł. Dochody majątkowe Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w pierwszym kwartale 2024 roku zostały wykonane na poziomie 40 403,37 zł, tj. w 0,15% w stosunku do planu wynoszącego 26 693 516,60 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 13 574 731,16 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 767 028,02 zł, co stanowi 35,12% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 488 808,36 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 42 500,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 133 533,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 10 655,16 zł;
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 091 531,50 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 296 359,68 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 46 619 118,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 15 733 343,00 zł, co stanowi 33,75% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 11 653 040,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 3 400 371,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 506 154,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 173 778,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 11 481 708,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 2 870 424,00 zł, co stanowi 25,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 174 246,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 2 696 178,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 514 339,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 524 878,26 zł, co stanowi 34,66% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 259 449,23 zł;
- §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 195 025,50 zł;
- §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 29 140,00 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebności) – 27 834,00 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 5 436,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 6 136 498,67 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 313 094,53 zł, co stanowi 21,40% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 101 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2024 roku w kwocie 487,80 zł, co stanowi 0,48% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 487,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 26 592 516,60 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 39 915,57 zł, co stanowi 0,15% realizacji planu.

W pierwszym kwartale Powiat uzyskał dotację i środki na inwestycje w obszarze Szkoły podstawowe specjalne w ramach działu Oświata i wychowanie w kwocie 39 915,57 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2024 roku wyniosły 20 397 712,59 zł, a ich realizacja wyniosła 17,41% planu wynoszącego 117 190 732,19 zł. W pierwszym kwartale 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 268 834,92 zł, tj. w 24,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 81 626 394,83 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 128 877,67 zł, tj. w 0,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 564 337,36 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.03.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	57 370 720,79	55 672 377,57	8 475 198,09	15,22%	41,55%
750	Administracja publiczna	11 607 377,82	12 261 582,19	2 831 986,56	23,10%	13,88%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 252 869,00	6 560 872,00	1 952 080,83	29,75%	9,57%
852	Pomoc społeczna	5 884 161,24	5 756 411,00	1 326 262,17	23,04%	6,50%
855	Rodzina	5 635 745,00	5 579 195,00	1 166 707,83	20,91%	5,72%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 056 213,90	4 144 923,90	1 073 746,67	25,91%	5,26%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 650 269,00	3 994 478,00	1 071 900,01	26,83%	5,26%
600	Transport i łączność	14 279 963,00	14 229 627,19	769 194,04	5,41%	3,77%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 857 397,00	1 861 851,00	467 226,34	25,09%	2,29%
710	Działalność usługowa	1 775 963,01	1 849 088,01	411 641,69	22,26%	2,02%
720	Informatyka	850 000,00	850 000,00	282 729,44	33,26%	1,39%
700	Gospodarka mieszkaniowa	903 996,91	906 996,91	245 623,04	27,08%	1,20%
757	Obsługa długu publicznego	2 550 000,00	2 550 000,00	162 188,71	6,36%	0,80%
752	Obrona narodowa	67 500,00	67 500,00	40 330,11	59,75%	0,20%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	178 820,00	208 820,00	36 794,44	17,62%	0,18%
926	Kultura fizyczna	52 107,00	70 607,00	25 684,18	36,38%	0,13%
755	Wymiar sprawiedliwości	140 700,00	140 712,00	21 563,35	15,32%	0,11%
020	Leśnictwo	22 600,00	27 534,55	14 263,14	51,80%	0,07%
851	Ochrona zdrowia	22 386,00	60 717,00	13 330,74	21,96%	0,07%
630	Turystyka	0,00	57 187,87	6 500,00	11,37%	0,03%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	60 708,00	2 761,21	4,55%	0,01%
758	Różne rozliczenia	218 000,00	228 530,00	0,00	0,00%	0,00%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	51 013,00	51 013,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	117 427 802,67	117 190 732,19	20 397 712,59	17,41%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 268 834,92 zł, tj. w 24,83% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 81 626 394,83 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 15 629 775,41 zł, tj. 26,99% planu wynoszącego 57 909 473,01 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 890 919,38 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 171 207,36 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 920 471,79 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 195 712,18 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 156 688,09 zł, uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy 998 986,30 zł, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności 466 942,59 zł, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy 296 246,89 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 227 073,34 zł, wynagrodzenia bezosobowe 173 693,17 zł, wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej 74 032,58 zł, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby 26 290,80 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 14 822,45 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 12 277,17 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 2 401,83 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 2 009,49 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 645 095,38 zł, tj. 20,68% planu wynoszącego 3 119 486,20 zł, z tego: świadczenia społeczne 349 112,94 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 119 113,92 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 116 046,60 zł, wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 38 721,92 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 18 500,00 zł, stypendia dla uczniów 3 600,00 zł,
- dotacje – 531 554,82 zł, tj. 26,73% planu wynoszącego 1 988 709,32 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 261 468,95 zł, tj. 23,25% planu wynoszącego 1 124 811,17 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 143 738,71 zł, tj. 5,87% planu wynoszącego 2 450 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 057 201,65 zł, tj. 20,34% planu wynoszącego 15 033 915,13 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 281 666,69 zł, zakup materiałów i wyposażenia 717 494,99 zł, zakup energii 520 055,60 zł, zakup usług remontowych 94 376,34 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 77 449,20 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 53 353,50 zł, różne opłaty i składki 52 574,80 zł, zakup środków żywności 45 085,11 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 44 329,91 zł, podatek od nieruchomości 31 169,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 26 074,16 zł, zakup usług zdrowotnych 20 777,84 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 20 135,10 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 20 109,75 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 14 620,30 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 12 440,69 zł, podróże służbowe krajowe 11 220,27 zł, zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 4 528,62 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 2 698,00 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 2 420,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 187,00 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 960,00 zł, pozostałe odsetki 899,65 zł, zakup usług obejmujących tłumaczenia 575,13 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 128 877,67 zł, tj. w 0,36% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 35 564 337,36 zł, z tego:
- wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 128 877,67 zł, tj. 0,36% planu wynoszącego 35 564 337,36 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 387 451,60 zł, (co stanowi 23,11% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 387 451,60 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 610 000,00 zł (co stanowi 17,48% planu), w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 610 000,00 zł.

Uzasadnienie

Art. 37 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nakłada na zarząd jednostki samorządu terytorialnego podanie do publicznej wiadomości w terminie:

1) do końca miesiąca następującego po zakończeniu kwartału - kwartalną informację o wykonaniu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym kwotę deficytu albo nadwyżki, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60;

2) o którym mowa w art. 38 - informację obejmującą:

a) dane dotyczące wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w poprzednim roku budżetowym, w tym kwotę deficytu albo nadwyżki,

b) kwotę wykorzystanych środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2,

c) kwotę zobowiązań, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 4,

d) kwoty dotacji otrzymanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz kwoty dotacji udzielonych innym jednostkom samorządu terytorialnego,

e) wykaz udzielonych poręczeń i gwarancji, z wymienieniem podmiotów, których gwarancje i poręczenia dotyczą,

f) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków lub opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej łącznie 500 zł, wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia,

g) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej.

2. Podanie do publicznej wiadomości wykazu, o którym mowa w ust. 1 pkt 2 lit. f, nie narusza przepisów o tajemnicy skarbowej.

W tym stanie rzeczy podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.