

UCHWAŁA NR 38/152/25
ZARZĄDU POWIATU GOLUBSKO-DOBRZYŃSKIEGO

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego po upływie I kwartału 2025 roku oraz udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych za I kwartał 2025 roku

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.¹⁾) uchwala się, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego po upływie I kwartału 2025 roku (od 1 stycznia 2025 roku do 31 marca 2025 roku), zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Podaje się do publicznej wiadomości, iż Powiat Golubsko-Dobrzyński w okresie od 1 stycznia 2025 r. do 31 marca 2025 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 2024 r. poz. 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Golubsko-
Dobrzyńskiego

Jacek Foksiński

Wicestarosta Powiatu
Golubsko-Dobrzyńskiego

Zbigniew Warnel

Etatowy Członek Zarządu
Powiatu Golubsko-
Dobrzyńskiego

Roman Tasarz

Członek Zarządu Powiatu
Golubsko-Dobrzyńskiego

Jarosław Molendowski

Członek Zarządu Powiatu
Golubsko-Dobrzyńskiego

Sławomir Rożek

Załącznik do uchwały Nr 38/152/25
Zarządu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
z dnia 24 kwietnia 2025 r.

**Informacja o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego
za I 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.) 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 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XI/68/2025 z dnia 29.01.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 101 429 491,16 zł;
- realizację wydatków na poziomie 108 539 000,14 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 13 609 757,46 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 6 500 248,48 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 7 109 508,98 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego 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 pierwszym kwartale 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 3 300 995,99 zł do kwoty 104 730 487,15 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 300 995,99 zł do kwoty 111 839 996,13 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2025 roku budżet Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 7 109 508,98 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	101 429 491,16	104 730 487,15	35 179 045,45	33,59%
1.	Dochody bieżące, w tym:	84 432 405,38	86 479 986,51	31 348 280,28	36,25%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>12 807 165,38</i>	<i>14 366 122,60</i>	<i>5 035 649,16</i>	<i>35,05%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>23 869 219,91</i>	<i>24 168 646,91</i>	<i>9 055 993,58</i>	<i>37,47%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>41 847 892,09</i>	<i>41 847 892,09</i>	<i>15 010 071,00</i>	<i>35,87%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>1 301 656,00</i>	<i>1 301 656,00</i>	<i>556 744,33</i>	<i>42,77%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>4 606 472,00</i>	<i>4 795 668,91</i>	<i>1 689 822,21</i>	<i>35,24%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 997 085,78	18 250 500,64	3 830 765,17	20,99%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>1 000,00</i>	<i>2 088,00</i>	<i>1 087,80</i>	<i>52,10%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>16 996 085,78</i>	<i>18 248 412,64</i>	<i>3 829 677,37</i>	<i>20,99%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	108 539 000,14	111 839 996,13	22 009 777,01	19,68%
1.	Wydatki bieżące	84 432 405,38	86 479 986,51	20 944 111,26	24,22%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	24 106 594,76	25 360 009,62	1 065 665,75	4,20%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>24 106 594,76</i>	<i>25 360 009,62</i>	<i>1 065 665,75</i>	<i>4,20%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-7 109 508,98	-7 109 508,98	13 169 268,44	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	0,00	0,00	10 404 169,02	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 13 169 268,44 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 404 169,02 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 35 179 045,45 zł, a ich realizacja stanowiła 33,59% planu wynoszącego 104 730 487,15 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 31 348 280,28 zł, tj. w 36,25% w stosunku do planu wynoszącego 86 479 986,51 zł. Dochody majątkowe Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w pierwszym kwartale 2025 roku zostały wykonane na poziomie 3 830 765,17 zł, tj. w 20,99% w stosunku do planu wynoszącego 18 250 500,64 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 14 366 122,60 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 5 035 649,16 zł, co stanowi 35,05% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 839 814,32 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 40 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 305 882,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 30 442,86 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 294 328,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 294 328,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 525 181,98 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 225 443,92 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 24 168 646,91 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 9 055 993,58 zł, co stanowi 37,47% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 464 491,83 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 41 847 892,09 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 15 010 071,00 zł, co stanowi 35,87% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 2 015 496,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 12 994 575,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 301 656,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 556 744,33 zł, co stanowi 42,77% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 280 902,74 zł;
- §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 205 455,50 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebności) – 27 834,00 zł;
- §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 25 700,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 8 417,09 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 4 795 668,91 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 689 822,21 zł, co stanowi 35,24% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 2 088,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2025 roku w kwocie 1 087,80 zł, co stanowi 52,10% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 1 087,80 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 18 248 412,64 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 3 829 677,37 zł, co stanowi 20,99% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje w pierwszym kwartale Powiat uzyskał na realizację zadań w obszarze:

- Technika w ramach działu Oświata i wychowanie – 3 475 030,54 zł;
- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 354 646,83 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2025 roku wyniosły 22 009 777,01 zł, a ich realizacja wyniosła 19,68% planu wynoszącego 111 839 996,13 zł. W pierwszym kwartale 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 944 111,26 zł, tj. w 24,22% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 86 479 986,51 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 065 665,75 zł, tj. w 4,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 360 009,62 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 31.03.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	49 859 018,79	50 446 042,08	9 614 329,54	19,06%	43,68%
750	Administracja publiczna	11 900 511,56	12 261 103,56	2 944 920,13	24,02%	13,38%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 694 637,00	6 699 637,00	1 933 286,45	28,86%	8,78%
852	Pomoc społeczna	5 845 962,38	6 425 769,38	1 461 135,98	22,74%	6,64%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 742 315,76	4 767 666,26	1 439 550,11	30,19%	6,54%
855	Rodzina	5 464 911,00	5 866 796,40	1 346 999,87	22,96%	6,12%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	4 408 561,00	4 406 988,00	1 109 051,60	25,17%	5,04%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 588 156,00	1 685 778,13	504 335,94	29,92%	2,29%
600	Transport i łączność	10 522 647,65	11 386 534,17	495 356,21	4,35%	2,25%
710	Działalność usługowa	2 231 385,00	2 242 924,00	468 536,48	20,89%	2,13%
757	Obsługa długu publicznego	3 525 000,00	3 525 000,00	369 074,69	10,47%	1,68%
700	Gospodarka mieszkaniowa	877 838,00	927 061,15	228 740,10	24,67%	1,04%
752	Obrona narodowa	89 200,00	89 200,00	33 263,79	37,29%	0,15%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	179 450,00	179 450,00	29 246,30	16,30%	0,13%
755	Wymiar sprawiedliwości	146 496,00	146 496,00	22 097,39	15,08%	0,10%
926	Kultura fizyczna	80 300,00	80 300,00	9 132,19	11,37%	0,04%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	40 000,00	40 000,00	720,24	1,80%	< 0,01%
720	Informatyka	104 460,00	255 100,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	206 150,00	206 150,00	0,00	0,00%	0,00%
851	Ochrona zdrowia	32 000,00	202 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	108 539 000,14	111 839 996,13	22 009 777,01	19,68%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 20 944 111,26 zł, tj. w 24,22% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 86 479 986,51 zł, z tego:

○wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 16 442 699,58 zł, tj. 26,37% planu wynoszącego 62 358 316,38 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 5 049 281,91 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 4 725 887,21 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 887 363,12 zł, dodatkowe wynagrodzenie

roczne 1 363 185,04 zł, uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy 1 095 741,61 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 071 886,22 zł, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy 352 078,26 zł, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności 318 331,14 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 219 656,38 zł, wynagrodzenia bezosobowe 191 794,56 zł, wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej 88 463,14 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 29 829,36 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 19 462,68 zł, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby 15 694,60 zł, inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń 6 304,50 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 5 831,64 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 1 908,21 zł,

o świadczenia na rzecz osób fizycznych – 660 017,50 zł, tj. 23,11% planu wynoszącego 2 855 495,08 zł, z tego: świadczenia społeczne 393 991,89 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 129 682,78 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 99 216,30 zł, wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 32 626,53 zł, stypendia dla uczniów 4 500,00 zł,

o dotacje – 568 878,68 zł, tj. 24,14% planu wynoszącego 2 356 820,56 zł,

o wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 165 790,21 zł, tj. 21,46% planu wynoszącego 772 681,10 zł,

o wydatki na obsługę długu publicznego – 369 074,69 zł, tj. 10,54% planu wynoszącego 3 500 000,00 zł,

o pozostałe wydatki bieżące – 2 737 650,60 zł, tj. 18,70% planu wynoszącego 14 636 673,39 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 009 875,61 zł, zakup energii 551 611,27 zł, zakup materiałów i wyposażenia 496 624,60 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 128 387,75 zł, zakup usług remontowych 107 632,17 zł, różne opłaty i składki 96 425,52 zł, zakup środków żywności 52 064,60 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 52 001,34 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 48 157,14 zł, podatek od nieruchomości 32 280,00 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 30 037,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 26 628,14 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 25 381,26 zł, zakup usług zdrowotnych 16 175,20 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 12 177,00 zł, podróże służbowe krajowe 11 845,74 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 10 530,63 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 9 065,77 zł, kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 6 199,07 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 6 082,18 zł, zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 3 967,86 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 661,00 zł, zakup usług obejmujących tłumaczenia 1 025,75 zł, pozostałe odsetki 814,00 zł;

- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 1 065 665,75 zł, tj. w 4,20% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 25 360 009,62 zł, z tego:

o wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 065 665,75 zł, tj. 4,20% planu wynoszącego 25 360 009,62 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 549 381,68 zł, (co stanowi 84,86% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 2 037 211,96 zł;

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 9 512 169,72 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 3 635 082,00 zł (co stanowi 55,92% planu), w tym:

- spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 3 635 082,00 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.