

UCHWAŁA NR 80/312/26
ZARZĄDU POWIATU GOLUBSKO-DOBRZYŃSKIEGO

z dnia 27 kwietnia 2026 r.

w sprawie podania do publicznej wiadomości informacji o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego po upływie I kwartału 2026 roku oraz udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych za I kwartał 2026 roku

Na podstawie art. 37 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844, 1846 oraz z 2026 r. poz. 426) uchwała się, co następuje:

§ 1. Podaje się do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego po upływie pierwszego kwartału 2026 roku (od 1 stycznia 2026 roku do 31 marca 2026 roku), zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Podaje się do publicznej wiadomości, iż Powiat Golubsko-Dobrzyński w okresie od 1 stycznia 2026 r. do 31 marca 2026 r. nie udzielił ulg w formie umorzenia niepodatkowych należności budżetowych.

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

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Zarządu
Powiatu Golubsko-
Dobrzyńskiego

Jacek Foksiński

Wicestarosta 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

Informacja o wykonaniu budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego za I kwartał 2026 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483, 1844, 1846 oraz z 2026 r. poz. 426) 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 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego nr XXV/142/2025 z dnia 29.12.2025 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 103 853 952,34 zł;
- realizację wydatków na poziomie 106 738 836,98 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 6 325 284,64 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 3 440 400,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 2 884 884,64 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego na 2026 rok. Planowana na 2026 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu, a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W wyniku wprowadzonych zmian w pierwszym kwartale 2026 roku:

- plan dochodów wzrósł o 506 570,60 zł do kwoty 104 360 522,94 zł;
- plan wydatków wzrósł o 506 570,60 zł do kwoty 107 245 407,58 zł;
- plan przychodów nie uległ zmianie;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 2 884 884,64 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

W ujęciu tabelarycznym wykonanie budżetu za I kwartał 2026 r. przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	103 853 952,34	104 360 522,94	34 561 686,74	33,12%
1.	Dochody bieżące, w tym:	93 856 413,77	94 362 984,37	34 561 686,74	36,63%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>13 814 497,77</i>	<i>14 308 918,37</i>	<i>4 893 556,50</i>	<i>34,20%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>31 842 432,00</i>	<i>31 842 432,00</i>	<i>12 247 089,25</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>40 942 109,00</i>	<i>40 942 109,00</i>	<i>15 161 348,00</i>	<i>37,03%</i>

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	1 460 350,00	1 460 350,00	552 808,11	37,85%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	5 797 025,00	5 809 175,00	1 706 884,88	29,38%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	9 997 538,57	9 997 538,57	0,00	0,00%
	<i>Dochody z majątku</i>	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	9 797 538,57	9 797 538,57	0,00	0,00%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	106 738 836,98	107 245 407,58	22 309 466,61	20,80%
1.	Wydatki bieżące	88 901 937,74	89 408 508,34	22 305 935,10	24,95%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	17 836 899,24	17 836 899,24	3 531,51	0,02%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	17 836 899,24	17 836 899,24	3 531,51	0,02%
III.	Wynik +/- (I-II)	-2 884 884,64	-2 884 884,64	12 252 220,13	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 954 476,03	4 954 476,03	12 255 751,64	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 12 252 220,13 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 12 255 751,64 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 34 561 686,74 zł, a ich realizacja stanowiła 33,12% planu wynoszącego 104 360 522,94 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywiają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 34 561 686,74 zł, tj. w 36,63% w stosunku do planu wynoszącego 94 362 984,37 zł. Dochody majątkowe Powiatu Golubsko-Dobrzyńskiego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 0,00 zł, tj. w 0,00% w stosunku do planu wynoszącego 9 997 538,57 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym kwartale 2026 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym kwartale 2026 roku środki te zostały zaplanowane

w kwocie 14 308 918,37 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 893 556,50 zł, co stanowi 34,20% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 4 027 164,81 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 45 000,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 361 881,00 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 15 758,62 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 27 073,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 27 073,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 416 679,07 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 179 815,11 zł).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 31 842 432,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 12 247 089,25 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 40 942 109,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 15 161 348,00 zł, co stanowi 37,03% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 1 087 563,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 14 073 785,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 460 350,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 552 808,11 zł, co stanowi 37,85% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 283 479,33 zł;
- §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 182 519,95 zł;
- §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 37 125,00 zł;
- §047 (wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności) – 27 834,00 zł;
- §067 (wpływy z opłat za wyżywienie w żłobku, przedszkolu lub szkole) – 9 486,05 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 5 809 175,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 1 706 884,88 zł, co stanowi 29,38% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 200 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 9 797 538,57 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 0,00 zł, co stanowi 0,00% realizacji planu.

WYDATKI

Wydatki budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 22 309 466,61 zł, a ich realizacja wyniosła 20,80% planu wynoszącego 107 245 407,58 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 305 935,10 zł, tj. w 24,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 89 408 508,34 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 531,51 zł, tj. w 0,02% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 836 899,24 zł.

Realizację planu wydatków w pierwszym kwartale 2026 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	39 323 399,52	39 765 538,80	8 714 706,65	21,92%	39,06%
750	Administracja publiczna	12 387 132,43	12 427 275,33	3 216 776,49	25,88%	14,42%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 313 969,00	7 328 969,00	2 178 716,26	29,73%	9,77%
852	Pomoc społeczna	6 435 805,67	6 622 814,72	1 830 251,91	27,64%	8,20%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 104 735,99	5 070 401,99	1 487 372,42	29,33%	6,67%
855	Rodzina	6 230 037,00	6 239 197,00	1 241 356,86	19,90%	5,56%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	4 987 162,91	5 073 969,91	1 198 274,98	23,62%	5,37%
600	Transport i łączność	13 670 351,74	13 308 898,11	736 590,01	5,53%	3,30%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki	2 427 854,00	2 427 854,00	554 704,74	22,85%	2,49%

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2026 r. (w zł)	Plan na 31.03.2026 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
	związane z ich poborem					
710	Działalność usługowa	2 097 729,00	2 172 729,00	517 600,20	23,82%	2,32%
757	Obsługa długu publicznego	3 025 000,00	3 025 000,00	274 574,00	9,08%	1,23%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 429 096,00	2 469 896,00	249 697,69	10,11%	1,12%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	46 000,00	46 000,00	36 960,00	80,35%	0,17%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	159 030,00	164 530,00	30 571,30	18,58%	0,14%
755	Wymiar sprawiedliwości	151 440,00	151 440,00	23 972,34	15,83%	0,11%
926	Kultura fizyczna	120 300,00	120 300,00	12 693,29	10,55%	0,06%
752	Obrona narodowa	79 000,00	76 000,00	4 647,47	6,12%	0,02%
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	3 800,00	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	212 793,72	212 793,72	0,00	0,00%	0,00%
851	Ochrona zdrowia	538 000,00	538 000,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓLEM	106 738 836,98	107 245 407,58	22 309 466,61	20,80%	100,00 %

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 22 305 935,10 zł, tj. w 24,95% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 89 408 508,34 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 17 170 380,71 zł, tj. 26,52% planu wynoszącego 64 745 918,16 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe pracowników 5 244 251,71 zł, wynagrodzenia osobowe nauczycieli 4 901 859,05 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 2 014 749,79 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 491 454,44 zł, uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy 1 140 523,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 060 409,56 zł, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy 393 650,42 zł, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności 346 725,74 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 233 054,27 zł, wynagrodzenia bezosobowe 223 776,01 zł, wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej 94 564,70 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 21 152,53 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 2 712,31 zł, inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń 1 496,24 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 762 280,19 zł, tj. 22,58% planu wynoszącego 3 375 901,33 zł, z tego: świadczenia społeczne 378 978,03 zł,

wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 134 744,50 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 126 936,75 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 117 120,91 zł, stypendia dla uczniów 4 500,00 zł,

- dotacje – 598 866,73 zł, tj. 26,27% planu wynoszącego 2 279 478,47 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 240 160,53 zł, tj. 48,66% planu wynoszącego 493 524,31 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 274 252,97 zł, tj. 9,14% planu wynoszącego 3 000 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 3 259 993,97 zł, tj. 21,01% planu wynoszącego 15 513 686,07 zł, z tego: zakup usług pozostałych 1 320 683,69 zł, zakup energii 705 977,32 zł, zakup materiałów i wyposażenia 583 269,82 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 120 243,71 zł, różne opłaty i składki 109 202,10 zł, zakup usług remontowych 96 581,39 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 56 549,82 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 47 885,54 zł, zakup środków żywności 37 295,55 zł, podatek od nieruchomości 32 802,00 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 28 011,97 zł, podróże służbowe krajowe 27 359,42 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 26 070,00 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 21 404,66 zł, zakup usług zdrowotnych 20 637,82 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 6 751,98 zł, zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności 6 201,37 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 4 054,25 zł, zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych 2 986,10 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 2 450,00 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 2 430,00 zł, zakup usług obejmujących tłumaczenia 800,46 zł, pozostałe odsetki 345,00 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 3 531,51 zł, tj. w 0,02% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 17 836 899,24 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 3 531,51 zł, tj. 0,02% planu wynoszącego 17 836 899,24 zł.

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 17 017 510,13 zł, (co stanowi 269,04% planu), w tym:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 17 017 510,13 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 472 099,41 zł (co stanowi 13,72% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 472 099,41 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.