

**Korekta Informacji o wykonaniu budżetu Powiatu Lidzbarskiego
za IV 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 Powiatu Lidzbarskiego podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Powiatu Lidzbarskiego, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Powiatu w 2024 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Lidzbarskiego nr OR.0007.278.2023 z dnia 14.12.2023 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 91 787 437,21 zł;
- realizację wydatków na poziomie 91 787 437,21 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 2 250 589,08 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 2 250 589,08 zł.

W Powiecie Lidzbarskim dochody i wydatki zaplanowano na tożsamym poziomie. W rezultacie, Powiat zaplanował przychody w kwocie umożliwiającej pokrycie rozchodów.

W wyniku wprowadzonych zmian w 2024 roku:

- plan dochodów wzrósł o 6 656 293,47 zł do kwoty 98 443 730,68 zł;
- plan wydatków wzrósł o 10 866 187,19 zł do kwoty 102 653 624,40 zł;
- plan przychodów wzrósł o 9 155 743,32 zł do kwoty 11 406 332,40 zł;
- plan rozchodów wzrósł o 4 945 849,60 zł do kwoty 7 196 438,68 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 roku budżet Powiatu Lidzbarskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 4 209 893,72 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	91 787 437,21	98 443 730,68	96 109 953,48	97,63%
1.	Dochody bieżące, w tym:	71 126 765,68	82 653 021,61	83 727 386,66	101,30%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	10 367 541,00	13 250 093,79	13 497 803,75	101,87%
	<i>Subwencja ogólna</i>	48 828 598,00	56 338 664,00	56 338 664,00	100,00%
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	9 035 334,00	10 023 047,00	10 023 047,00	100,00%
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	1 372 173,96	1 376 636,10	1 652 365,30	120,03%
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	1 523 118,72	1 664 580,72	2 215 506,61	133,10%
2.	Dochody majątkowe, w tym:	20 660 671,53	15 790 709,07	12 382 566,82	78,42%
	<i>Dochody z majątku</i>	3 464 551,00	2 000 000,00	2 106 993,00	105,35%
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	17 196 120,53	13 790 709,07	10 275 573,82	74,51%
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	0,00	0,00	0,00	-
II.	Wydatki ogółem, w tym:	91 787 437,21	102 653 624,40	91 064 372,84	88,71%
1.	Wydatki bieżące	68 963 839,88	79 922 381,87	72 982 840,21	91,32%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	22 823 597,33	22 731 242,53	18 081 532,63	79,54%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	22 823 597,33	22 691 242,53	18 041 532,63	79,51%
III.	Wynik +/- (I-II)	0,00	-4 209 893,72	5 045 580,64	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 162 925,80	2 730 639,74	10 744 546,45	-

Na koniec 2024 roku wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 5 045 580,64 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 744 546,45 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Powiatu w 2024 roku wyniosły 96 109 953,48 zł, a ich realizacja stanowiła 97,63% planu wynoszącego 98 443 730,68 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 83 727 386,66 zł, tj. w 101,30% w stosunku do planu wynoszącego 82 653 021,61 zł. Dochody majątkowe Powiatu Lidzbarskiego w 2024 roku zostały wykonane na poziomie 12 382 566,82 zł, tj. w 78,42% w stosunku do planu wynoszącego 15 790 709,07 zł.

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2024 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2024 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 13 250 093,79 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 13 497 803,75 zł, co stanowi 101,87% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 9 409 070,15 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 140 444,55 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 216 072,60 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 199 351,87 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 970 940,66 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 970 940,66 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 2 561 923,92 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 140 078,64 zł – Erasmus + w ZSO w Ornecie do realizacji w 2025 roku).

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 56 338 664,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 56 338 664,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji oświatowej wyniosły 36 271 315,00 zł;
- dochody z subwencji wyrównawczej wyniosły 13 050 437,00 zł;
- dochody z subwencji równoważącej wyniosły 4 410 042,00 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 2 012 287,00 zł;
- dochody z subwencji rozwojowej wyniosły 594 583,00 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 10 023 047,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 10 023 047,00 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 333 312,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 689 735,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 376 636,10 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 1 652 365,30 zł, co stanowi 120,03% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 560 774,00 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 512 609,06 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 433 600,65 zł;
- §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 109 194,37 zł;
- §059 (wpływy z opłat za koncesje i licencje) – 16 335,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 1 664 580,72 zł. Plan został wykonany w kwocie 2 215 506,61 zł, co stanowi 133,10% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 2 000 000,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 2 106 993,00 zł, co stanowi 105,35% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 2 070 490,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 36 503,00 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2024 roku zostały zaplanowane na poziomie 13 790 709,07 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 10 275 573,82 zł, co stanowi 74,51% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 8 598 673,82 zł;
- Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 654 500,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Pomoc społeczna – 441 100,00 zł;
- Technika w ramach działu Oświata i wychowanie – 227 300,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Powiatu w 2024 roku wyniosły 91 064 372,84 zł, a ich realizacja wyniosła 88,71% planu wynoszącego 102 653 624,40 zł. W 2024 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 72 982 840,21 zł, tj. w 91,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 79 922 381,87 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 18 081 532,63 zł, tj. w 79,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 731 242,53 zł.

Realizację planu wydatków w 2024 roku przedstawia tabela poniżej.

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2024 r. (w zł)	Plan na 31.12.2024 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	27 095 575,00	31 664 996,49	29 495 601,96	93,15%	32,39%
600	Transport i łączność	21 147 033,33	19 648 304,58	15 808 233,84	80,46%	17,36%
750	Administracja publiczna	11 818 369,00	12 756 286,79	11 626 958,07	91,15%	12,77%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	10 341 452,00	12 588 011,00	11 470 359,48	91,12%	12,60%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 845 030,00	7 788 699,21	7 732 388,40	99,28%	8,49%
855	Rodzina	5 090 194,00	5 858 284,00	5 036 025,41	85,96%	5,53%
852	Pomoc społeczna	2 106 748,00	3 507 616,52	3 485 514,76	99,37%	3,83%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 312 628,33	3 478 161,00	3 451 382,61	99,23%	3,79%
710	Działalność usługowa	1 446 249,00	1 511 160,00	1 362 826,37	90,18%	1,50%
851	Ochrona zdrowia	200 000,00	361 879,22	357 103,22	98,68%	0,39%
757	Obsługa długu publicznego	807 636,85	807 636,85	328 889,04	40,72%	0,36%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	150 300,00	1 300 300,00	249 402,77	19,18%	0,27%
700	Gospodarka mieszkaniowa	126 834,00	261 071,55	181 303,90	69,45%	0,20%
755	Wymiar sprawiedliwości	140 712,00	140 712,00	140 579,36	99,91%	0,15%
010	Rolnictwo i łowiectwo	33 037,00	91 037,00	82 115,00	90,20%	0,09%
926	Kultura fizyczna	58 500,00	89 750,00	72 382,43	80,65%	0,08%
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	0,00	72 224,00	70 030,81	96,96%	0,08%
752	Obrona narodowa	68 000,00	41 642,52	40 642,52	97,60%	0,04%
020	Leśnictwo	66 813,00	66 813,00	40 170,84	60,12%	0,04%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	33 000,00	37 462,14	27 462,05	73,31%	0,03%
630	Turystyka	12 000,00	12 000,00	5 000,00	41,67%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	887 325,70	569 576,53	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		91 787 437,21	102 653 624,40	91 064 372,84	88,71%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 72 982 840,21 zł, tj. w 91,32% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 79 922 381,87 zł, z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 53 430 915,21 zł, tj. 97,71% planu wynoszącego 54 685 155,67 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 19 621 486,31 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 16 463 884,76 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 6 516 034,10 zł, uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy 4 479 513,94 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 183 314,81 zł, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności 1 060 784,96 zł, wynagrodzenia bezosobowe 1 052 221,63 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 052 218,17 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 697 960,80 zł, wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej 433 341,66 zł, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy 312 269,01 zł, inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń 300 202,00 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 110 996,00 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 92 659,52 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 35 641,52 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 18 386,02 zł;
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 880 514,37 zł, tj. 86,79% planu wynoszącego 3 318 957,37 zł, z tego: świadczenia społeczne 2 212 779,42 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 282 923,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 157 599,49 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 147 068,46 zł, stypendia dla uczniów 54 144,00 zł, stypendia różne 18 000,00 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 8 000,00 zł;
 - dotacje – 4 473 520,89 zł, tj. 90,38% planu wynoszącego 4 949 868,27 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 940 842,25 zł, tj. 87,92% planu wynoszącego 1 070 060,61 zł,
 - wydatki na obsługę długu publicznego – 328 889,04 zł, tj. 40,72% planu wynoszącego 807 636,85 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące – 10 928 158,45 zł, tj. 72,42% planu wynoszącego 15 090 703,10 zł, z tego: zakup energii 2 519 196,16 zł, zakup materiałów i wyposażenia 2 343 950,00 zł, zakup usług pozostałych 2 179 597,41 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 986 703,18 zł, zakup środków żywności 436 882,23 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 282 442,52 zł, zakup usług remontowych 224 318,23 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 181 513,69 zł, różne opłaty i składki 134 109,10 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 127 690,12 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 94 340,99 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 81 662,26 zł, zakup usług zdrowotnych 59 145,80 zł, podatek od nieruchomości 57 303,00 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 55 074,90 zł, podróże służbowe krajowe 39 216,43 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 37 472,24 zł, nagrody konkursowe 31 406,50 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 16 893,32 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 15 415,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 8 652,28 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 7 723,29 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 3 771,71 zł, szkolenia członków korpusu służby cywilnej 1 950,80 zł, podróże służbowe zagraniczne 975,67 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 347,53 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 292,00 zł, zakup usług obejmujących tłumaczenia 100,00 zł, pozostałe odsetki 12,09 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 18 081 532,63 zł, tj. w 79,54% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 731 242,53 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 18 041 532,63 zł, tj. 79,51% planu wynoszącego 22 691 242,53 zł,
 - pozostałe wydatki majątkowe – 40 000,00 zł, tj. 100,00% planu wynoszącego 40 000,00 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 11 406 332,40 zł, (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 2 709 820,91 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 8 696 511,49 zł.

Rozchody w 2024 roku zrealizowano w łącznej kwocie 7 196 438,68 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 7 196 438,68 zł.

**UMORZENIA NIEPODATKOWE NALEŻNOŚCI BUDŻETOWYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 60 UOFP
NA DZIEŃ 31.12.2024 – 24 931,97 ZŁ.**

SKARBNIK POWIATU

Joanna Piwnicka