

**Informacja o wykonaniu budżetu Powiatu Lidzbarskiego
za II 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 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 2025 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Lidzbarskiego nr UCH RP OR.0007.51.2024 z dnia 19.12.2024 roku, zakładał:

- uzyskanie dochodów w kwocie 101 765 847,07 zł;
- realizację wydatków na poziomie 101 765 847,07 zł;
- pozyskanie przychodów w kwocie 733 926,48 zł;
- realizację rozchodów na poziomie 733 926,48 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 pierwszym półroczu 2025 roku:

- plan dochodów wzrósł o 1 745 025,75 zł do kwoty 103 510 872,82 zł;
- plan wydatków wzrósł o 3 209 046,44 zł do kwoty 104 974 893,51 zł;
- plan przychodów wzrósł o 1 464 020,69 zł do kwoty 2 197 947,17 zł;
- plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 30 czerwca 2025 roku budżet Powiatu Lidzbarskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 1 464 020,69 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)
I.	Dochody ogółem, w tym:	101 765 847,07	103 510 872,82	56 428 989,46	54,52%
1.	Dochody bieżące, w tym:	85 603 355,20	86 929 387,95	53 571 018,78	61,63%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>12 597 661,04</i>	<i>13 550 156,03</i>	<i>8 023 428,44</i>	<i>59,21%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>39 797 271,25</i>	<i>40 148 266,25</i>	<i>24 523 736,36</i>	<i>61,08%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>29 894 397,75</i>	<i>29 894 397,75</i>	<i>18 314 200,00</i>	<i>61,26%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>1 557 668,88</i>	<i>1 557 668,88</i>	<i>1 120 520,41</i>	<i>71,94%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>1 756 356,28</i>	<i>1 778 899,04</i>	<i>1 589 133,57</i>	<i>89,33%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	16 162 491,87	16 581 484,87	2 857 970,68	17,24%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>200 000,00</i>	<i>253 000,00</i>	<i>134 199,69</i>	<i>53,04%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>15 962 491,87</i>	<i>16 147 998,87</i>	<i>2 260 980,99</i>	<i>14,00%</i>
	<i>Pozostałe dochody majątkowe</i>	<i>0,00</i>	<i>180 486,00</i>	<i>462 790,00</i>	<i>256,41%</i>
II.	Wydatki ogółem, w tym:	101 765 847,07	104 974 893,51	41 284 588,13	39,33%
1.	Wydatki bieżące	81 036 826,80	82 729 289,02	40 469 211,10	48,92%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	20 729 020,27	22 245 604,49	815 377,03	3,67%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>20 729 020,27</i>	<i>22 245 604,49</i>	<i>815 377,03</i>	<i>3,67%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	0,00	-1 464 020,69	15 144 401,33	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	4 566 528,40	4 200 098,93	13 101 807,68	-

Na koniec pierwszego półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 15 144 401,33 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 13 101 807,68 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Powiatu w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 56 428 989,46 zł, a ich realizacja stanowiła 54,52% planu wynoszącego 103 510 872,82 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 53 571 018,78 zł, tj. w 61,63% w stosunku do planu wynoszącego 86 929 387,95 zł. Dochody majątkowe Powiatu Lidzbarskiego w pierwszym półroczu 2025 roku zostały wykonane na poziomie 2 857 970,68 zł, tj. w 17,24% w stosunku do planu wynoszącego 16 581 484,87 zł.

FN
Dyrektor Zarządu
30.06.2025 r.
Zarząd Powiatu
Informacja

DOTACJE I DOCHODY CELOWE BIEŻĄCE

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w pierwszym półroczu 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W pierwszym półroczu 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 13 550 156,03 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 8 023 428,44 zł, co stanowi 59,21% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 5 802 931,76 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 142 375,76 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 129 162,44 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 139 566,92 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 546 543,00 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 546 543,00 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 1 262 848,56 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym półroczu 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 40 148 266,25 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 24 523 736,36 zł, co stanowi 61,08% realizacji planu, przy czym:

- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej wyniosły 877 620,60 zł.

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 29 894 397,75 zł, zaś zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 18 314 200,00 zł, co stanowi 61,26% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 356 856,00 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 17 957 344,00 zł.

WPLYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 557 668,88 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 1 120 520,41 zł, co stanowi 71,94% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 453 767,02 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 295 935,57 zł;
- §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 278 286,90 zł;
- §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 55 753,50 zł;
- §068 (wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej) – 16 929,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 1 778 899,04 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 1 589 133,57 zł, co stanowi 89,33% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 253 000,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu 2025 roku w kwocie 134 199,69 zł, co stanowi 53,04% realizacji planu, przy czym:

- wpływy ze zbycia praw majątkowych wyniosły 112 500,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 14 250,00 zł;
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 7 449,69 zł.

DOTACJE I ŚRODKI NA INWESTYCJE

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 16 147 998,87 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym półroczu w kwocie 2 260 980,99 zł, co stanowi 14,00% realizacji planu.

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

- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 1 741 695,99 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Administracja publiczna – 519 285,00 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY MAJĄTKOWE

Pozostałe dochody majątkowe to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 180 486,00 zł. Plan w pierwszym półroczu został wykonany w kwocie 462 790,00 zł, co stanowi 256,41% założeń.

W ramach pozostałych dochodów majątkowych sklasyfikowane zostały wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności, dotyczące dochodów majątkowych w kwocie 462 790,00 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Powiatu w pierwszym półroczu 2025 roku wyniosły 41 284 588,13 zł, a ich realizacja wyniosła 39,33% planu wynoszącego 104 974 893,51 zł. W pierwszym półroczu 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 40 469 211,10 zł, tj. w 48,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 82 729 289,02 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 815 377,03 zł, tj. w 3,67% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 245 604,49 zł.

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

Dział	Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2025 r. (w zł)	Plan na 30.06.2025 r. (w zł)	Wykonanie (w zł)	Realizacja planu po zmianach (w %)	Udział (w %)
801	Oświata i wychowanie	35 564 497,45	35 360 388,15	15 834 454,65	44,78%	38,35%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 582 778,63	18 443 844,63	6 647 661,43	36,04%	16,10%
750	Administracja publiczna	13 918 463,00	14 136 912,72	6 236 501,61	44,12%	15,11%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 000 590,00	7 069 394,00	3 898 530,99	55,15%	9,44%
855	Rodzina	6 556 637,00	6 935 391,46	2 705 645,00	39,01%	6,55%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 927 538,00	4 117 411,66	2 107 016,42	51,17%	5,10%
852	Pomoc społeczna	2 535 143,00	2 847 170,37	1 383 545,37	48,59%	3,35%
600	Transport i łączność	9 215 145,99	9 730 391,99	1 204 170,74	12,38%	2,92%
710	Działalność usługowa	1 799 374,00	1 822 374,00	725 812,60	39,83%	1,76%
757	Obsługa długu publicznego	300 000,00	300 000,00	97 964,78	32,65%	0,24%
700	Gospodarka mieszkaniowa	226 871,00	391 693,63	88 202,85	22,52%	0,21%
755	Wymiar sprawiedliwości	146 496,00	146 496,00	65 552,84	44,75%	0,16%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 197 500,00	1 197 500,00	65 398,06	5,46%	0,16%
926	Kultura fizyczna	102 500,00	842 500,00	59 218,00	7,03%	0,14%
630	Turystyka	5 000,00	55 000,00	55 000,00	100,00%	0,13%
752	Obrona narodowa	74 200,00	55 099,06	49 899,06	90,56%	0,12%
010	Rolnictwo i łowiectwo	115 268,00	115 268,00	37 868,00	32,85%	0,09%
020	Leśnictwo	68 699,00	68 699,00	13 508,73	19,66%	0,03%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	42 000,00	42 000,00	5 948,00	14,16%	0,01%
851	Ochrona zdrowia	275 000,00	275 000,00	2 107,00	0,77%	< 0,01%
100	Górnictwo i kopalnictwo	1 167,00	1 167,00	582,00	49,87%	< 0,01%
758	Różne rozliczenia	1 110 979,00	1 021 191,84	0,00	0,00%	0,00%
RAZEM WYDATKI OGÓŁEM		101 765 847,07	104 974 893,51	41 284 588,13	39,33%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 40 469 211,10 zł, tj. w 48,92% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 82 729 289,02 zł, z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 30 434 671,60 zł, tj. 52,01% planu wynoszącego 58 518 600,12 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 10 022 068,50 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 9 095 521,22 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 3 732 118,26 zł, uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy 2 296 450,47 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 567 946,85 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 1 233 475,81 zł, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności 704 052,20 zł, wynagrodzenia bezosobowe 569 376,94 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 391 471,80 zł, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy 362 030,48 zł, wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej 217 786,47 zł, inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń 99 058,18 zł, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych 62 414,24 zł, wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 49 578,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 21 780,18 zł, składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 9 542,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 423 421,82 zł, tj. 37,68% planu wynoszącego 3 777 425,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 1 129 329,32 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 159 436,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 52 034,37 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 38 752,63 zł, stypendia dla uczniów 28 609,50 zł, nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń 8 000,00 zł, stypendia różne 7 200,00 zł, świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy 60,00 zł;
- dotacje – 2 296 923,99 zł, tj. 47,75% planu wynoszącego 4 810 183,22 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 384 081,01 zł, tj. 43,85% planu wynoszącego 875 883,55 zł,
- wydatki na obsługę długu publicznego – 97 964,78 zł, tj. 32,65% planu wynoszącego 300 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 5 832 147,90 zł, tj. 40,37% planu wynoszącego 14 447 197,13 zł, z tego: odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 595 790,53 zł, zakup energii 1 472 946,55 zł, zakup materiałów i wyposażenia 982 334,82 zł, zakup usług pozostałych 943 246,47 zł, zakup środków żywności 228 964,52 zł, zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego 111 882,56 zł, różne opłaty i składki 97 774,17 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 64 143,97 zł, zakup usług remontowych 49 912,57 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 46 672,49 zł, zakup środków dydaktycznych i książek 38 792,49 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 36 762,71 zł, podatek od nieruchomości 26 300,00 zł, zakup usług zdrowotnych 22 544,00 zł, nagrody konkursowe 20 668,03 zł, wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy 20 000,00 zł, podróże służbowe krajowe 19 249,59 zł, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii 16 236,00 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 8 909,55 zł, pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 8 341,00 zł, podróże służbowe zagraniczne 6 909,38 zł, zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy 6 561,16 zł, koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 3 085,84 zł, pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy 2 367,53 zł, podatek od towarów i usług (VAT) 1 250,34 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 284,30 zł, zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy 174,00 zł, szkolenia członków korpusu służby cywilnej 43,33 zł;
- wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 815 377,03 zł, tj. w 3,67% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 22 245 604,49 zł, z tego:
 - wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 815 377,03 zł, tj. 3,67% planu wynoszącego 22 245 604,49 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody planowane w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 9 255 474,36 zł, (co stanowi 421,10% 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 – 5 937 221,19 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 449 808,41 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 2 868 444,76 zł.

Rozchody w pierwszym półroczu 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 366 963,24 zł (co stanowi 50,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 366 963,24 zł.

Zadłużenie z tytułu kredytu wynosi – 2 333 332,72 zł

Zadłużenie z tytułu pożyczki wynosi – 168 148,80 zł

Razem zadłużenie powiatu - 2 501 481,52 zł

UMORZENIA NALEŻNOŚCI PUBLICZNOPRAWNYCH, O KTÓRYCH MOWA W ART. 60 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Umorzone niepodatkowe należności budżetowe, – 795,80 zł / zbycia/nabycie pojazdu w ustawowym terminie (brak zgłoszenia w ustawowym terminie/dłużnicy zmarli).

ULGI W SPŁACIE NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH MAJĄCYCH CHARAKTER CYWILNOPRAWNY, O KTÓRYCH MOWA W ART. 59 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH ORAZ UCHWALE RADY POWIATU Z DNIA 15.04.2010 R

Umorzenie należności z tytułu niewywiązania się z umowy na budowę obiektu Term Warmińskich - Estime Development Sp. z o.o. SKA w upadłości likwidacyjnej dawnej Kornas Development - 16 466 205,06 zł

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE – 0,00 zł.

PORĘCZNI I GWARANCJE - 0,00 zł.

WICESTAROSTA LIDZBARSKI
Jarosław Kogut

SKARBNIK POWIATU
Joanna Piwnicka