

Uchwała Nr 154/2026
Zarządu Powiatu Łosickiego
z dnia 27 kwietnia 2026 r.

w sprawie wykonania budżetu Powiatu Łosickiego i podania do wiadomości informacji za I kwartał 2026 r.

Na podstawie art. 32 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1684), oraz art. 37 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025r. poz. 1483 ze zm.), uchwala się, co następuje:

§ 1

1. Podaje się do publicznej wiadomości informację z wykonania budżetu Powiatu Łosickiego za I kwartał 2026 roku zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2

W I kwartale roku 2026 nie udzielono umorzeń niepodatkowych należności budżetowych, o których mowa w art. 60 pkt 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

Zarząd Powiatu Łosickiego:

1. Przewodniczący Zarządu – Bożena Niedzielak

2. Wiceprzewodniczący Zarządu - Michał Michaluk

3. Członek Zarządu – Dorota Kozłowska

4. Członek Zarządu – Sylwester Siennicki

5. Członek Zarządu - Karol Szymaniuk



.....

.....

.....

.....

.....

Załącznik do
Uchwały Nr 154/2026
Zarządu Powiatu Łosickiego
z dnia 27 kwietnia 2026 r.

Informacja o wykonaniu budżetu Powiatu Łosickiego za I kwartał 2026 roku

Zgodnie z art. 37 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – o finansach publicznych (Dz. U. 2025 r. poz. 1483 z późn. zm.) Zarząd Powiatu Łosickiego podaje do publicznej wiadomości kwartalną informację o wykonaniu budżetu Powiatu Łosickiego, w tym kwotę deficytu, oraz o udzielonych umorzeniach niepodatkowych należności budżetowych.

Budżet Powiatu w 2026 roku, który został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Łosickiego nr XXIV/111/2025 z dnia 11.12.2025 roku, zakładał:

- 1) uzyskanie dochodów w kwocie 73 570 827,00 zł;
- 2) realizację wydatków na poziomie 74 712 711,00 zł;
- 3) pozyskanie przychodów w kwocie 1 929 615,00 zł;
- 4) realizację rozchodów na poziomie 787 731,00 zł.

Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 1 141 884,00 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Powiatu Łosickiego 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:

- 1) plan dochodów wzrósł o 13 844 817,59 zł do kwoty 87 415 644,59 zł;
- 2) plan wydatków wzrósł o 16 444 817,59 zł do kwoty 91 157 528,59 zł;
- 3) plan przychodów wzrósł o 2 600 000,00 zł do kwoty 4 529 615,00 zł;
- 4) plan rozchodów nie uległ zmianie.

Na dzień 31 marca 2026 roku budżet Powiatu Łosickiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 3 741 884,00 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

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

I.p.	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:	73 570 827,00	87 415 644,59	36 818 796,29	42,12%
1.	Dochody bieżące, w tym:	66 843 130,00	69 614 640,34	26 090 207,38	37,48%
	<i>Dotacje i dochody celowe</i>	<i>8 692 855,00</i>	<i>11 464 365,34</i>	<i>4 163 542,62</i>	<i>36,32%</i>
	<i>Subwencja ogólna</i>	<i>29 505 936,00</i>	<i>29 505 936,00</i>	<i>11 348 436,90</i>	<i>38,46%</i>
	<i>Udziały w PIT i CIT</i>	<i>25 765 869,00</i>	<i>25 765 869,00</i>	<i>9 603 929,00</i>	<i>37,27%</i>
	<i>Wpływy z podatków i opłat</i>	<i>1 897 500,00</i>	<i>1 897 500,00</i>	<i>673 538,26</i>	<i>35,50%</i>
	<i>Pozostałe dochody bieżące</i>	<i>980 970,00</i>	<i>980 970,00</i>	<i>300 760,60</i>	<i>30,66%</i>
2.	Dochody majątkowe, w tym:	6 727 697,00	17 801 004,25	10 728 588,91	60,27%
	<i>Dochody z majątku</i>	<i>16 000,00</i>	<i>16 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00%</i>
	<i>Dotacje i środki na inwestycje</i>	<i>6 711 697,00</i>	<i>17 785 004,25</i>	<i>10 728 588,91</i>	<i>60,32%</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:	74 712 711,00	91 157 528,59	24 959 461,38	27,38%
1.	Wydatki bieżące	64 364 762,55	67 085 444,11	15 617 635,74	23,28%
2.	Wydatki majątkowe, w tym:	10 347 948,45	24 072 084,48	9 341 825,64	38,81%
	<i>wydatki na inwestycje</i>	<i>10 347 948,45</i>	<i>24 072 084,48</i>	<i>9 341 825,64</i>	<i>38,81%</i>
III.	Wynik +/- (I-II)	-1 141 884,00	-3 741 884,00	11 859 334,91	-
IV.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 478 367,45	2 529 196,23	10 472 571,64	-

Na koniec pierwszego kwartału wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 11 859 334,91 zł. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi (wynik budżetu bieżącego) wynosi 10 472 571,64 zł.

DOCHODY

Dochody budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 36 818 796,29 zł, a ich realizacja stanowiła 42,12% planu wynoszącego 87 415 644,59 zł. W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 26 090 207,38 zł, tj. w 37,48% w stosunku do planu wynoszącego 69 614 640,34 zł. Dochody majątkowe Powiatu Łosickiego w pierwszym kwartale 2026 roku zostały wykonane na poziomie 10 728 588,91 zł, tj. w 60,27% w stosunku do planu wynoszącego 17 801 004,25 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 11 464 365,34 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 4 163 542,62 zł, co stanowi 36,32% realizacji planu, przy czym:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 3 310 273,33 zł;
- 2) dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 22 050,00 zł;
- 3) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 22 842,86 zł;
- 4) dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 49 104,88 zł;
- 5) dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 87 350,01 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 87 350,01 zł);
- 6) pozostałe dochody o charakterze celowym 671 921,54 zł.

SUBWENCJA OGÓLNA

Dochody z subwencji w pierwszym kwartale 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 29 505 936,00 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 11 348 436,90 zł, co stanowi 38,46% realizacji planu, przy czym:

UDZIAŁ W PODATKACH STANOWIĄCYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 25 765 869,00 zł, zaś zrealizowane w pierwszym kwartale 2026 roku w kwocie 9 603 929,00 zł, co stanowi 37,27% realizacji planu, przy czym:

- 1) dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 568 314,00 zł;
- 2) dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 9 035 615,00 zł.

WPŁYWY Z PODATKÓW I OPŁAT LOKALNYCH

Wpływy z opłat w 2026 roku zostały zaplanowane na poziomie 1 897 500,00 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 673 538,26 zł, co stanowi 35,50% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- 1) §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 300 531,15 zł;
- 2) §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 147 686,50 zł;
- 3) §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 113 940,13 zł;
- 4) §069 (wpływy z różnych opłat) – 56 669,18 zł;
- 5) §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 27 805,50 zł.

POZOSTAŁE DOCHODY BIEŻĄCE

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewiduje się wykonanie na poziomie 980 970,00 zł. Plan w pierwszym kwartale został wykonany w kwocie 300 760,60 zł, co stanowi 30,66% założeń.

DOCHODY Z MAJĄTKU

Dochody z majątku zostały zaplanowane na poziomie 16 000,00 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 17 785 004,25 zł, natomiast zrealizowane w pierwszym kwartale w kwocie 10 728 588,91 zł, co stanowi 60,32% realizacji planu.

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

- 1) Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 7 869 909,00 zł;
- 2) Ośrodki wsparcia w ramach działu Pomoc społeczna – 1 735 150,00 zł;
- 3) Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami w ramach działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 1 123 529,91 zł.

WYDATKI

Wydatki budżetu Powiatu w pierwszym kwartale 2026 roku wyniosły 24 959 461,38 zł, a ich realizacja wyniosła 27,38% planu wynoszącego 91 157 528,59 zł. W pierwszym kwartale 2026 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 617 635,74 zł, tj. w 23,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 67 085 444,11 zł, z kolei majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 341 825,64 zł, tj. w 38,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 072 084,48 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 %)
600	Transport i łączność	8 726 473,03	22 982 231,02	8 741 946,38	38,04%	35,02%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	17 776 212,00	17 846 209,70	4 434 570,81	24,85%	17,77%
801	Oświata i wychowanie	17 138 180,97	17 145 915,68	4 092 284,94	23,87%	16,40%
750	Administracja publiczna	11 333 449,00	11 426 656,77	2 235 909,82	19,57%	8,96%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 480 294,00	7 014 490,00	2 148 537,15	30,63%	8,61%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	100 000,00	1 543 231,00	1 468 231,00	95,14%	5,88%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 057 881,00	3 057 881,00	773 057,34	25,28%	3,10%
855	Rodzina	2 314 731,00	2 323 856,64	509 397,95	21,92%	2,04%
852	Pomoc społeczna	4 437 151,00	4 437 653,00	220 819,61	4,98%	0,88%
710	Działalność usługowa	983 713,00	983 713,00	212 538,26	21,61%	0,85%
757	Obsługa długu publicznego	200 000,00	200 000,00	42 405,90	21,20%	0,17%
755	Wymiar sprawiedliwości	151 440,00	151 440,00	32 603,78	21,53%	0,13%
752	Obrona narodowa	40 300,00	51 300,00	31 555,04	61,51%	0,13%
700	Gospodarka mieszkaniowa	155 000,00	155 000,00	11 685,16	7,54%	0,05%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	46 000,00	46 000,00	3 502,91	7,62%	0,01%
926	Kultura fizyczna	69 335,00	69 335,00	415,33	0,60%	< 0,01%
010	Rolnictwo i łowiectwo	8 000,00	20 881,04	0,00	0,00%	0,00%
020	Leśnictwo	0,00	1 385,60	0,00	0,00%	0,00%
100	Górnictwo i kopalnictwo	0,00	5 798,14	0,00	0,00%	0,00%
758	Różne rozliczenia	1 694 551,00	1 694 551,00	0,00	0,00%	0,00%
	RAZEM WYDATKI OGÓŁEM	74 712 711,00	91 157 528,59	24 959 461,38	27,38%	100,00%

Podział wydatków wg rodzajów przedstawia się następująco:

- 1) wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 15 617 635,74 zł, tj. w 23,28% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 67 085 444,11 zł, z tego:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10 682 255,00 zł, tj. 24,95% planu wynoszącego 42 810 276,27 zł, z tego: wynagrodzenia osobowe nauczycieli 3 267 969,74 zł, wynagrodzenia osobowe pracowników 2 283 827,29 zł, uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy 1 109 114,37 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli 1 092 277,70 zł, składki na ubezpieczenia społeczne 1 034 129,97 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne 774 637,78 zł, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności

366 722,98 zł, dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy 347 311,73 zł, wynagrodzenia bezosobowe 141 479,78 zł, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy 107 082,39 zł, wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej 103 281,13 zł, uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby 37 767,00 zł, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 13 316,48 zł, inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń 3 336,66 zł;

- b) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 380 708,80 zł, tj. 21,78% planu wynoszącego 1 748 195,00 zł, z tego: świadczenia społeczne 180 281,51 zł, wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 112 557,38 zł, różne wydatki na rzecz osób fizycznych 85 655,00 zł, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 1 212,91 zł, świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP 1 002,00 zł;
- c) dotacje – 1 809 242,24 zł, tj. 23,94% planu wynoszącego 7 558 545,40 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3 – 87 204,21 zł, tj. 11,64% planu wynoszącego 749 146,68 zł,
- e) wydatki na obsługę długu publicznego – 42 405,90 zł, tj. 21,20% planu wynoszącego 200 000,00 zł,
- f) pozostałe wydatki bieżące – 2 615 819,59 zł, tj. 18,66% planu wynoszącego 14 019 280,76 zł, z tego: zakup usług pozostałych 880 605,43 zł, zakup energii 661 937,01 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 434 786,69 zł, zakup materiałów i wyposażenia 430 843,80 zł, zakup środków żywności 42 999,16 zł, zakup usług remontowych 34 987,38 zł, wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych 33 268,00 zł, różne opłaty i składki 27 870,16 zł, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej 21 050,65 zł, podróże służbowe krajowe 18 098,35 zł, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych 13 486,06 zł, opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe 7 996,62 zł, podatek od nieruchomości 3 034,00 zł, zakup usług zdrowotnych 2 988,00 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego 1 176,00 zł, opłaty na rzecz budżetu państwa 692,00 zł, podatek od towarów i usług (VAT). 0,28 zł;
- 2) wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 9 341 825,64 zł, tj. w 38,81% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 24 072 084,48 zł, z tego:
 - a) wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 9 341 825,64 zł, tj. 38,81% planu wynoszącego 24 072 084,48 zł,

PRZYCHODY I ROZCHODY

Przychody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 21 237 061,68 zł, (co stanowi 468,85% planu), w tym:

- 1) nadwyżka z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 8 ustawy o finansach publicznych – 16 132 325,55 zł;
- 2) niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 1 595 794,13 zł;
- 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 3 508 942,00 zł.

Rozchody w pierwszym kwartale 2026 roku zrealizowano w łącznej kwocie 190 432,75 zł (co stanowi 24,17% planu), w tym:

- 1) Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 190 432,75 zł.