

Uchwała Nr 1730/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 14 czerwca 2017 r.

w sprawie przyjęcia korekty sprawozdania

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r., poz. 814 ze zm), Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 4 marca 2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1773) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2016 r. poz. 1015 ze zm.) uchwała się, co następuje:

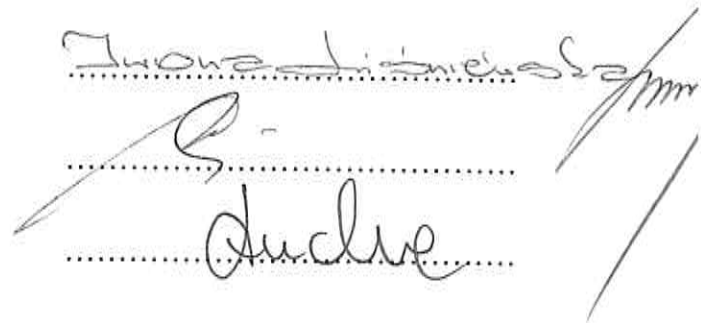
§ 1. Przyjmuje się korektę Nr 1 Rb-NDS za I kwartał sprawozdania o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Waldemar Gil - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu



UZASADNIENIE

do uchwały nr 1730/17 z dnia 14 czerwca 2017 roku Zarządu Powiatu Stargardzkiego w Stargardzie w sprawie przyjęcia korekty sprawozdania.

W związku z pismem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie nr K.0712.16.KK.2017 z dnia 12 czerwca 2017 r. dokonano korekty sprawozdania Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jst za okres od 01.01.2017 r. do 31.03.2017 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie – na podstawie bilansu z wykonania budżetu Powiatu Stargardzkiego sporządzanego na dzień 31 grudnia 2016 r. - dokonała analizy wysokości środków pozostających do dyspozycji Powiatu po rozliczeniu poprzedniego roku budżetowego. W wyniku powyższego ustaliła, iż Powiat dysponuje środkami w wysokości 12 932 635,08 zł. W ocenie RIO na przedmiotową kwotę składają się w całości wolne środki, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz.1870, ze zm.), rozumiane jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Powyższe wynika z faktu, iż po wykonaniu budżetu w 2016 r. – pomimo, że zamknął się on nadwyżką budżetową – powiat wykazuje ujemny skumulowany wynik budżetu (-21 299 123,96 zł).

Stanowisko RIO wskazuje na konieczność dokonania stosownej zmiany budżetu na 2017 r., który na dzień dzisiejszy – pomimo, że zakłada prawidłową kwotę planowanych przychodów – to wskazuje, że ich źródłem są zarówno wolne środki, o których mowa wyżej, jak i nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

Dla porównania stanowiska RIO przedstawia się wyniki wykonania budżetu Powiatu Stargardzkiego w poszczególnych latach:


Rok budżetowy	wynik wykonania budżetu , nadwyżka (+) / deficyt (-)	skumulowana nadwyżka (+) / skumulowany deficyt (-)	stan kredytów na koniec roku
2006	-232 731,06	-3 758 440,18	9 243 800,00
2007	+844 338,58	-4 733 142,37	11 566 300,00
2008	-2 413 531,16	-3 880 637,78	15 328 800,00
2009	-7 750 936,82	-7 539 244,63	26 193 909,00
2010	-15 915 459,53	-15 988 766,19	40 383 551,32
2011	-1 932 804,49	-34 538 983,40	44 436 348,32
2012	+953 128,73	-36 471 787,89	41 934 118,64
2013	+5 012 485,79	-35 518 659,16	35 956 765,52
2014	+5 068 743,68	-30 506 173,37	34 160 579,17
2015	+4 138 305,73	-25 437 429,69	29 688 538,31
2016	+6 868 444,04	-21 299 123,96	27 627 485,57

W latach 2012, 2013, 2014, 2015 i za 2016 wykonanie budżetu Powiatu Stargardzkiego kończyło się nadwyżką budżetową . Zgodnie z obecnym stanowiskiem RIO, jeżeli skumulowany deficyt Powiatu Stargardzkiego na koniec 2016 roku wynosi - **21 299 123,96 zł**, to w przychodach następnego roku należy wykazać w sprawozdaniu w poz . D16. w całości jako wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu jst wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych

Wobec powyższego biorąc pod uwagę stanowisko RIO zasadne jest dokonanie korekty sprawozdania Rb-NDS - sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego w następujących w pozycjach :**D 13. było 12 923 386,24 zł a winno być 0 , a w pozycji D 16. było 9 248,84 zł , a winno być 12 932 635,08 zł.**

SKARBNIK POWIATU


Mirosława Makarska-Banaszak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rb-NDS sprawozdanie o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego		Adresat:	
Powiat Stargardzki ul.Skarbowa 1 73-110 STARGARD				Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie	
Numer identyfikacyjny REGON		za okres od początku roku do dnia 31 marca roku 2017		D43C9340F2F3677D	
811684210					
Nazwa województwa		zachodniopomorskie		SYMBOLE	
Nazwa powiatu / związku		stargardzki		WOJ.	POWIAT
Nazwa gminy / związku		32	14	GMINA	TYP GM.
				00	0
				ZWIĄZEK JST	TYP ZW.

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
A. DOCHODY (A1+A2)	112 448 316,91	33 386 765,13
A1. Dochody bieżące	103 544 303,15	33 382 327,53
A2. Dochody majątkowe	8 904 013,75	4 437,60
B. WYDATKI (B1+B2)	121 828 851,95	25 466 722,34
B1. Wydatki bieżące	101 772 583,15	24 705 479,58
B2. Wydatki majątkowe	20 056 268,79	761 242,78
C. NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	-9 380 535,04	7 920 042,79
D1. PRZYCHODY OGÓLEM z tego:	15 541 465,08	12 932 635,08
D11. kredyty i pożyczki w tym:	2 608 830,00	0,00
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	2 608 830,00	0,00
D12. spłata pożyczek udzielonych	0,00	0,00
D13. nadwyżka z lat ubiegłych w tym:	0,00	0,00
D131. na pokrycie deficytu	6 762 456,20	0,00
D14. papiery wartościowe w tym:	0,00	0,00
D141. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D15. prywatyzacja majątku jst	0,00	0,00
D16. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w tym:	12 932 635,08	12 932 635,08
D161. na pokrycie deficytu	9 248,84	0,00
D17. inne źródła	0,00	0,00
D2. ROZCHODY OGÓLEM z tego:	6 160 930,04	4 660 930,04
D21. spłaty kredytów i pożyczek w tym:	4 035 930,00	2 535 930,00
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D22. pożyczki (udzielone)	0,00	0,00
D23. wykup papierów wartościowych w tym:	0,00	0,00
D231. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
D24. inne cele	2 125 000,04	2 125 000,04

¹⁾ niepotrzebne skreślić

Mirosława Makarska-Banaszak

Skarbnik

2017.06.14

Iwona Małgorzata Wiśniewska

Przewodniczący Zarządu

2017.06.14

Dane uzupełniające:

E. Finansowanie deficytu, zgodnie z art. 217 ust. 2 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach) ²⁾	Wykonanie ³⁾
1	2	3
E. FINANSOWANIE DEFICYTU (E1+E2+E3+E4+E5) z tego:	9 380 535,04	0,00
E1. sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E2. kredyty i pożyczki	2 608 830,00	0,00
E3. prywatyzacja majątku jednostki samorządu terytorialnego	0,00	0,00
E4. nadwyżka budżetu jednostki samorządu terytorialnego z lat ubiegłych	6 762 456,20	0,00
E5. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	9 248,84	0,00

2) Jednostki wypełniają za I, II, III i IV kwartał

3) Jednostki wypełniają tylko za IV kwartał

4) Wypełniają jednostki, w których planowana lub wykonana różnica między dochodami a wydatkami jest ujemna

F. Dane uzupełniające do wyliczenia relacji, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych

Wyszczególnienie	Plan (po zmianach)	Wykonanie
1	2	3
F1. Łączna kwota wyłączeń z relacji, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w okresie sprawozdawczym w tym:	0,00	0,00
F11. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3 ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F12. kwota wyłączeń, o których mowa w art. 243 ust. 3a ustawy o finansach publicznych	0,00	0,00
F13. wykup papierów wartościowych, spłata kredytów i pożyczek zaciągniętych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	0,00	0,00
F14. wykup obligacji nominowanych w walutach obcych wyemitowanych na zagraniczne rynki przed 1 stycznia 2010 r.	0,00	0,00
F2. Zobowiązania związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym	0,00	0,00
F3. Kwota związana z realizacją wydatków bieżących, o których mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych	X	0,00
F4. Kwota wydatków bieżących ponoszonych na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w ustawie o działalności leczniczej	0,00	0,00

5) Wypełniają jednostki tylko za IV kwartały

Mirosława Makarska-Banaszak

Skarbnik
2017.06.14

Iwona Małgorzata Wiśniewska

Przewodniczący Zarządu
2017.06.14

Mirosława Makarska-Banaszak

Skarbnik
2017.06.14

Iwona Małgorzata Wiśniewska

Przewodniczący Zarządu
2017.06.14