

Uchwała Nr 1529/17
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 16 marca 2017 r.

w sprawie przyjęcia bilansu z wykonania budżetu

Na podstawie art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.) w związku z § 20 ust 1. pkt 1. § 24 i § 26 ust.4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2013 r., poz.289 z późn. zm.), uchwała się co następuje:

§ 1. Przyjmuje się bilans z wykonania budżetu Powiatu Stargardzkiego za 2016 rok zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2. Zobowiązuje się Skarbnika Powiatu do przekazania bilansu o którym mowa w § 1 do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie w terminie do 30 kwietnia 2017 r.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Ireneusz Rogowski – Starosta

Iwona Wiśniewska - Wicestarosta

Irena Agata Łucka – Członek Zarządu

Adam Chrałowicz – Członek Zarządu



UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz § 20 ust 1. pkt 1. § 24 i § 26 ust. 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej sporządza się w terminie 3 miesięcy od dnia, na który zamyka się księgi rachunkowe bilans z wykonania budżetu za 2016 rok. W przypadku rozliczeń budżetu zgodnie z § 18 rozporządzenia rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Bilans przekazuje się Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie w terminie do 30 kwietnia b.r.

Bilans Budżetu Jednostki Samorządu Terytorialnego

Przedmiotem ewidencji w księdze rachunkowej budżetu jest przepływ środków finansowych z rachunku i na rachunek budżetu oraz rozliczenie tych środków na podstawie sprawozdań o dochodach i wydatkach budżetowych jednostek budżetowych i urzędu jednostki samorządu terytorialnego. Obok dochodów i wydatków budżetowych w ewidencji wykonania budżetu rejestruje się też przychody i rozchody budżetu wykonywane z rachunku budżetu, określanego także jako rachunek podstawowy jednostki samorządu terytorialnego.

Rachunkowość wykonania budżetu prowadzona jest według zasady kasowej w odniesieniu do uznania dochodów i wydatków budżetowych. Jednak od zasady kasowej w ewidencji dochodów i wydatków istnieją wyjątki, których przykładem mogą być zaliczanie do dochodów wykonanych okresu sprawozdawczego udziały w dochodach budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych, a także subwencji oświatowej i dotacji celowej na styczeń wpływającej w grudniu roku poprzedniego. „Dochody budżetowe” w księdze rachunkowej odpowiadają w sprawozdaniach budżetowych kategorii dochodów wykonanych.

Do ewidencji przychodów i rozchodów budżetu, ze względu na ich istotę, stosuje się zasadę memoriałową, co skutkuje występowaniem rozrachunków w ewidencji wykonania budżetu.

Bilans z wykonania budżetu jest jedynym składnikiem sprawozdania finansowego sporządzonego na podstawie ksiąg rachunkowych wykonania budżetu.

Powiat Stargardzki w 2016 roku osiągnął dochody budżetowe w wysokości 109 673 605,12 zł, a na realizację zadań poniósł wydatki w kwocie 102 805 161,08 zł, i tym samym osiągnął nadwyżkę budżetową w kwocie 6 868 444,04 zł.

W ubiegłym roku budżetowym dokonano spłaty kredytów bankowych w kwocie 2 046 263 zł i zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów na koniec roku wyniosło 27 363 315 zł.

W 2016 r. powiat we wszystkich miesiącach roku utrzymywał płynność finansową i nie wystąpiła konieczność zaciągania kredytu w rachunku bieżącym na pokrycie w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu.

Zestawienie wykonania budżetu za 2016 r.

LP	Wyszczególnienie	Plan wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach	Wykonanie wg sprawozdań za m-c XII/16 r.
1.	Dochody	105 411 116,00	106 737 447,97	109 673 605,12
	w tym:			
	Dochody bieżące	100 572 819,00	102 201 431,01	104 658 558,76
	Dochody majątkowe	4 838 297,00	4.536 016,96	5 015 046,36
2.	Wydatki	107 161 685,00	106 855 454,97	102 805 161,08
	w tym:			
	Wydatki bieżące	100 215 350,00	101 299 952,01	97 932 847,44
	Wydatki majątkowe	6 946 335,00	5 555 502,96	4 872 313,64
3.	Wynik (1-2)	-1 750 569,00	-118 007,00	6 868 444,04
4.	Przychody	3 796 854,31	8 110 454,04	8 110 454,04
	w tym:			
	a) nadwyżka z lat ubiegłych	3 796 854,31	8 101 205,20	8 101 205,20
	b) wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	0,00	9 248,84	9 248,84
5.	Rozchody	2 046 285,31	7 992 447,04	7 992 447,04
	w tym:			
	a) spłata kredytów i pożyczek	2 046 263,00	2 046 263,00	2 046 263,00
	b) przelewy na rachunki lokat	22,31	5 946 184,04	5 946 184,04
6.	Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów		27.363.315,00	

I. Objasnienia do bilansu z wykonania budżetu Powiatu Stargardzkiego za 2016

w zł

Aktywa	17 171 786,80
---------------	----------------------

I. Środki pieniężne	16 231 990,07
----------------------------	----------------------

1. Środki pieniężne

Pozycję bilansową stanowią środki pieniężne w banku, z tego:

1.1 Środki pieniężne budżetu - 16 160 931,45

1.2 Środki projektu "Programu wyrównywania różnic między regionami III" Obszar D
- 71 058,62

II. Należności i rozliczenia	675 626,16
-------------------------------------	-------------------

1. Należności od budżetów	625 281,80
----------------------------------	-------------------

z tego:

1.1 Ministerstwo Finansów - 606 360,00

udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

1.2 Zachodniopomorski Urząd Skarbowy w Szczecinie - 10 460,08

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

1.3 Urząd Skarbowy w Stargardzie - 705,54

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

1.4 Pierwszy Mazowiecki Urząd Skarbowy w Warszawie - 12,65

1.5 Kujawsko Pomorski Urząd Skarbowy w Bydgoszczy - 7 033,63

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

1.6 III Urząd Skarbowy w Szczecinie - 35,86

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

1.7 Urząd Skarbowy Warszawa Wola - 73,84

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

1.8 Pierwszy Urząd Skarbowy Warszawa Śródmieście - 110,01

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

1.9 Drugi Urząd Skarbowy Łódź Bałuty - 42,70

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

2.0 Drugi WLKP US Kalisz - 393,28

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

2.1 Lubelski Urząd Skarbowy - 54,21

udział w podatku dochodowym od osób prawnych

2. Pozostałe należności i rozliczenia	50 344,36
--	------------------

z tego:

2.1 Starostwo Powiatowe w Stargardzie - 50 310,81

- Rozliczenie dochodów budżetowych

2.2 PKO BP SA - 33,55

- Mylnie pobrana opłata

III. Inne	264 170,57
------------------	-------------------

1. Rozliczenia międzyokresowe - 264 170,57

Naliczone odsetki od zaciągniętych kredytów bankowych za IV kwartał 2016 roku do zapłaty w styczniu 2017 r.

Pasywa	17 171 786,80
---------------	----------------------

I. Zobowiązania	27 719 050,72
------------------------	----------------------

1. Zobowiązania finansowe	27 627 485,57
----------------------------------	----------------------

1.1 Krótkoterminowe	2 800 100,57
----------------------------	---------------------

- naliczone odsetki od zaciągniętych kredytów bankowych za IV kwartał 2016 roku do zapłaty w styczniu 2017 roku – 264 170,57
- kredyty bankowe przypadające do spłaty od dnia bilansowego w ciągu 12 m-cy
2 535 930,00

1.2 Długoterminowe	24 827 385
---------------------------	-------------------

Zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów bankowych

2.Zobowiązania wobec budżetów	20 297,08
--------------------------------------	------------------

- 2.1 Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie
zwrot niewykorzystanych w 2016 roku dotacji celowych - 20 278,31
- 2.2 Urząd Skarbowy w Malborku – 18,77

3. Pozostałe zobowiązania	71 268,07
----------------------------------	------------------

3.1 Rozliczenia z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym utworzonym dla realizacji projektu „Termomodernizacja budynku II Liceum Ogólnokształcącego w Stargardzie Szczecińskim” – 190,30

3.2 Rozliczenia z tytułu środków i odsetek od środków na rachunku bankowym utworzonym dla realizacji zakupu mikrobusu przystosowanego do przewozu osób niepełnosprawnych dla Towarzystwa Rozwoju Gminy Marianowo Warsztat terapii zajęciowej w Dzwonowie w ramach dofinansowania z PFRON - „Program wyrównywania różnic między regionami III” – obszar D - 71 058,62

3.3 Rozliczenia z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym utworzonym dla realizacji zadania inwestycyjnego w części finansowanego w ramach dofinansowania z PFRON – Program wyrównywania różnic między regionami III obszar B - pn."Rozbudowa, przebudowa i i modernizacja Bursy szkolnej w Stargardzie na potrzeby przeniesienia Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Stargardzie" – 19,15

II. Aktywa netto budżetu	-14 430 679,92
---------------------------------	-----------------------

1. Wynik wykonania budżetu	6 868 444,04
-----------------------------------	---------------------

1.1 Nadwyżka budżetu (+)	+6 868 444,04
--------------------------	---------------

2. Skumulowany wynik budżetu	-21 299 123,96
------------------------------	----------------

III. Inne pasywa	3 883 416,00
-------------------------	---------------------

1. Rozliczenia międzyokresowe	3 883 416,00
--------------------------------------	---------------------

1.1 Subwencja ogólna część oświatowa przekazana przez Ministerstwo Finansów w 2016 r. na wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli w styczniu 2017 r. - 3 510 583,00

1.2 Dotacja celowa przekazana w 2016 r. przez Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie na wypłatę wynagrodzeń dla pracowników Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w styczniu 2017 r. - 372 833,00

Informacje uzupełniające:

Powiat Stargardzki w 2016 r. gwarancji ani poręczeń nie udzielał oraz gwarancji ani poręczeń nie otrzymał.

Aktywa trwałe na koniec okresu sprawozdawczego wyniosły 17 171 786,80 zł i w stosunku do roku poprzedniego roku są wyższe o kwotę 4 941 292,30 zł, z tego:

Środki pieniężne są wyższe o kwotę 4 859 076,23 zł,

Należności i rozliczenia są wyższe o kwotę 97 005,81 zł. Natomiast

Inne aktywa (Rozliczenia między okresowe" - odsetki od zaciągniętych kredytów za IV kwartał w stosunku do roku poprzedniego zmniejszyły się o kwotę 14 789,74 zł.

Pasywa zmniejszyły się o łączna kwotę 4 941 292,30 zł, z tego:

Zobowiązania ogółem zmniejszyły się o kwotę 1 972 891,74 zł:

- 1) Zobowiązania finansowe zmniejszyły się o kwotę 2 061 052,74 zł,
- 2) Zobowiązania wobec budżetów zwiększyły się o kwotę 17 081,31 zł,
- 3) Pozostałe zobowiązania zwiększyły się o kwotę 71 079,69 zł.

Aktywa netto budżetu zwiększyły się o kwotę 6 838 444,04 zł.

Nadwyżka budżetu w stosunku do roku poprzedniego jest wyższa o kwotę 2 730 138,31 zł, a skumulowany wynik budżetu zwiększył się o kwotę

4 138 305,73 zł. Inne pasywa (Rozliczenia międzyokresowe „ zwiększyły się o kwotę 45 740 zł.

SKARBNIK POWIATU

Mirostawa Makarsha-Banaszak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Stargardzki ul. Skarbowa 1 73-110 STARGARD	<p style="text-align: center;">BILANS z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego</p> <p style="text-align: center;">Powiat stargardzki</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień 31-12-2016 r.</p>	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa w Szczecinie
Numer identyfikacyjny REGON 811684210		Wysłać bez pisma przewodniego D382CB4D9712E2D6 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I Środki pieniężne	11 372 913,84	16 231 990,07	I Zobowiązania	29 691 942,46	27 719 050,72
I.1 Środki pieniężne	11 372 913,84	16 231 990,07	I.1 Zobowiązania finansowe	29 688 538,31	27 627 485,57
I.1.1 Środki pieniężne budżetu	11 372 913,84	16 160 931,45	I.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	2 325 223,31	2 800 100,57
I.1.2 Pozostałe środki pieniężne	0,00	71 058,62	I.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	27 363 315,00	24 827 385,00
II Należności i rozliczenia	578 620,35	675 626,16	I.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 215,77	20 297,08
II.1 Należności finansowe	0,00	0,00	I.3 Pozostałe zobowiązania	188,38	71 268,07
II.1.1 Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	0,00	0,00	II Aktywa netto budżetu	-21 299 123,96	-14 430 679,92
II.1.2 Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	0,00	0,00	II.1 Wynik wykonania budżetu (+,-)	4 138 305,73	6 868 444,04
II.2 Należności od budżetów	550 853,06	625 281,80	II.1.1 Nadwyżka budżetu (+)	4 138 305,73	6 868 444,04
II.3 Pozostałe należności i rozliczenia	27 767,29	50 344,36	II.1.2 Deficyt budżetu (-)	0,00	0,00
III Inne aktywa	278 960,31	264 170,57	II.1.3 Niewykonane wydatki (-)	0,00	0,00
			II.2 Wynik na operacjach niekasowych (+,-)	0,00	0,00
			II.3 Rezerwa na niewygasające wydatki	0,00	0,00
			II.4 Środki z prywatyzacji	0,00	0,00
			II.5 Skumulowany wynik budżetu (+,-)	-25 437 429,69	-21 299 123,96
			III Inne pasywa	3 837 676,00	3 883 416,00

SKARBNIK POWIATU
Mirosława Makarska-Banaszak

skarbnik

Wicestarosta

Joanna Wiśniewska

Członek Zarządu

Adam Jurałowicz

STAROSTA

Ireneusz Bogowski

Członek Zarządu

Henryk Agnieszka Euck

zarząd

2017-03-15

rok, miesiąc, dzień

Suma aktywów	12 230 494,50	17 171 786,80	Suma pasywów	12 230 494,50	17 171 786,80

Informacje uzupełniające:

Symbol	Opis	Wartość
1	Udzielone gwarancje i poręczenia	0,00
2	Otrzymane gwarancje i poręczenia	0,00
3	Inne informacje istotne dla rzetelności i przejrzystości budżetu	0,00

SKARBNIK POWIATU

Mircelawa Mekarśka-Banaszak

skarbnik

Wicestarosta

Iwona Wiśniewska

Członek Zarządu

Adam Jędrzejewicz

2017-03-15

rok, miesiąc, dzień

STAROSTA

Ireneusz Rogowski

Członek Zarządu

Ireneusz Rogowski

zarząd

SKARBNIK POWIATU

Mirosława Makarska-Bandyszak

skarbnik

Wicestarosta

Kwona Wiśniewska

Członek Zarządu

Adam Chłobowicz

STAROSTA

Ireneusz Rogowski

Członek Zarządu

Irena Agata Łucka

2017-03-15

rok, miesiąc, dzień

zarząd