

Uchwała Nr 2714/23
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 11 maja 2023 r.

w sprawie przyjęcia zbiorczych sprawozdań budżetowych za I kwartał 2023 r.

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1526 ze zm.), rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych (Dz. U. z 2023 r., poz. 652), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2022 r., poz. 144 ze zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się zbiorcze sprawozdania budżetowe za okres od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r.:

- 1) **Rb – 27 S** kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) **Rb – 28 S** kwartalne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) **Rb- 28NWS** kwartalne sprawozdanie z wykonania planu wydatków jednostki samorządu terytorialnego, które nie wygasły z upływem roku budżetowego: 2021,
- 4) **Rb – N** kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki samorządu terytorialnego,
- 5) **Rb – Z** kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego,
- 6) **Rb – NDS** kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego,
- 7) **Rb – ZN** kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań oraz należności Skarbu Państwa z tytułu wykonywania przez jednostki samorządu terytorialnego,

wraz z protokołami weryfikacji.

§ 2. Na podstawie sprawozdania o którym mowa w § 1 pkt 2 stwierdza się, iż zaangażowanie planu wydatków przekracza ustalony plan wydatków, jak w załączniku do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Iwona Wiśniewska - Starosta Stargardzki

Łukasz Wilkosz - Wicestarosta

Irena Agata Łucka - Członek Zarządu


.....
.....
.....

UZASADNIENIE

Wszystkie wymienione sprawozdania zostały sporządzone i przesłane drogą elektroniczną do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie oraz Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie zgodnie z uregulowaniami rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej a mianowicie:

- § 4 pkt 3 lit. „a” stanowiącego, że do sporządzania i przekazywania sprawozdań w imieniu jednostki zobowiązani są w zakresie budżetu jednostek samorządu terytorialnego przewodniczący zarządów jednostek samorządu terytorialnego,
- załącznika nr 41 pn. „Terminy przekazywania sprawozdań oraz odbiorcy sprawozdań w zakresie budżetów jednostek samorządu terytorialnego” wskazującego, że sprawozdania Rb- 27S, Rb- 28S, Rb- NDS za I kwartał danego roku przekazuje się w terminie do 22-ego dnia miesiąca po upływie okresu sprawozdawczego,

oraz z uregulowaniami rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, a mianowicie:

- § 6 ust.1 pkt 2, lit „a” stanowiącego, że sprawozdania, w imieniu jednostki, są sporządzane i przekazywane przez przewodniczących zarządów jednostek samorządu terytorialnego,
- załącznika nr 6 pn. „Terminy sporządzania i przekazywania sprawozdań oraz odbiorcy sprawozdań w zakresie operacji finansowych jednostek samorządu terytorialnego” wskazującego, że sprawozdania Rb- N, Rb- Z oraz Rb- ZN za I kwartał danego roku przekazuje się w terminie do 22-ego dnia miesiąca po upływie okresu sprawozdawczego.

Informacja z wykonania budżetu Powiatu Stargardzkiego za okres od początku roku do dnia 31 marca 2023 roku została sporządzona na podstawie sprawozdań miesięcznych z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych jednostek organizacyjnych Powiatu.

DOCHODY

Plan – 169.266.028,21 złotych,

Wykonanie – 56.028.087,24 złotych, co stanowi 33,10% uchwalonego planu przy wskaźniku upływu okresu 25,00 %, z tego:

- dochody bieżące - plan 159.954.762,81 złotych, wykonanie 55.508.710,47 złotych, tj. 34,70 %,
- dochody majątkowe - plan 9.311.265,40 złotych, wykonanie 519.376,77 złotych, tj. 5,58 %.

W okresie od 01.01.2023 r. do 31.03.2023 r. dochody budżetowe w poszczególnych jednostkach zostały wykonane jak poniżej:

Lp.	Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
1.	Starostwo Powiatowe	158 181 433,21	52 372 829,84	33,11
2.	Zarząd Dróg Powiatowych	1 650 000,00	1 677 200,17	101,65
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	0,00

4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	152,00	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	3 483 780,00	908 234,30	26,07
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	4 955 506,00	709 233,17	14,31
7.	Powiatowy Urząd Pracy	79 700,00	18 715,72	23,48
8.	Zespół Szkół Specjalnych	32 542,00	32 459,37	99,75
9.	I Liceum Ogólnokształcące	6 300,00	1 787,54	28,37
10.	II Liceum Ogólnokształcące	32 223,00	2 932,47	9,10
11.	Zespół Szkół Nr 5	6 080,00	3 296,97	54,23
12.	Zespół Szkół Nr 1	26 000,00	8 142,68	31,32
13.	Zespół Szkół Nr 2	47 000,00	28 550,15	60,75
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	19 500,00	7 060,39	36,21
15.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	110 180,00	1 797,00	1,63
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	171,00	0,00
17.	Bursa Szkolna	552 200,00	238 596,29	43,21
18.	Centrum Kształcenia Zawodowego	83 584,00	16 928,18	20,25
RAZEM		169 266 028,21	56 028 087,24	33,10

Realizacja dochodów powiatu w omawianym okresie nie wykazuje znaczących odchyień w stosunku do planu.

WYDATKI

Plan – 187.282.441,82 złotych,

Wykonanie – 43.778.912,07 złotych, co stanowi 23,38 % uchwalonego planu, z tego:

- wydatki bieżące plan 172.849.047,50 złotych, wykonanie 43.435.161,07 złotych, tj. 25,13 %,
- wydatki majątkowe plan 14.433.394,32 złotych, wykonanie 343.751,00 złotych, tj. 2,38 %.

Struktura procentowa wykonanych wydatków bieżących:

Grupy wydatków bieżących	Wykonanie na dzień 31.03.2023
wynagrodzenia i składki od nich należne	27,81
wydatki statutowe	18,72
dotacje i subwencje	23,39
świadczenia na rzecz osób fizycznych	21,76
obsługa długu	0,03

Nieznaczne przekroczenie wskaźnika upływu czasu odnotowuje się w grupie wynagrodzeń i składek od nich należnych oraz świadczeń.

Dokonana analiza sprawozdań Rb-28S wykazała przekroczenia zaangażowania środków na realizację zadań w kwocie 2.667.067,10 złotych, z czego: 1.671.191,92 złotych

wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz 901.386,03 złotych wydatki statutowe – zakup energii. Dotyczy to jednostek sfery oświatowej:

- ZSS – 471.965,41 złotych (wynagrodzenia i składki – 440.000 złotych),
- I LO – 120.000 złotych – wydatki statutowe,
- II LO – 271.935,45 złotych (wynagrodzenia i składki – 240.635,45 złotych),
- ZS nr 5 – 630.811,49 złotych (wynagrodzenia i składki – 296.911,49 złotych),
- ZS nr 1 – 519.015,27 złotych - wynagrodzenia i składki,
- ZS nr 2 – 197.930,33 złotych – zakup energii,
- ZSBT – 263.838,49 złotych (wynagrodzenia i składki – 55.063,25 złotych),
- PPP – 1.101,50 złotych – wydatki statutowe,
- BS – 73.986,00 złotych - wynagrodzenia i składki.

W I kwartale br. jednostkom oświatowym zostały dopełnione środki w wysokości 4.002.887 złotych z przeznaczeniem na podwyżki płac nauczycieli, które na dzień 01.01.2023 roku ze względu na brak środków nie zostały zaplanowane. Zgodnie z Ponadzakładowym Układem Zbiorowym Pracy dla pracowników niebędących nauczycielami, zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Stargardzki oszacowane zostały skutki podwyżek płac dla administracji i obsługi na kwotę 937.588 złotych. Zgodnie z projektem zmiany rozporządzenia w sprawie wynagrodzenia pracowników samorządowych od 01.07.2023 roku oszacowane zostały skutki wzrostu płac na kwotę 504.993 złotych, obejmująca 220 pracowników (Starostwo Powiatowe – 88, DPS – 18, PUP – 39, PCPR – 75). Zarówno na wzrost wynagrodzeń pracowników wynikających z Ponadzakładowego Układu Zbiorowego Pracy, jak i z projektu rozporządzenia nie ma zabezpieczenia w budżecie powiatu.

Przy sygnałach o niedoborach środków na wynagrodzenia i składki od nich należnych, wydatki statutowe oraz dotacje dla szkół publicznych i niepublicznych (informacja Wydziału Oświaty, Kultury i Sportu – braki w dotacjach na poziomie 900.000 złotych) zachodzi obawa, iż prognozowane środki na wydatki bieżące będą niewystarczające. Przy malejących wpływach z tytułu dochodów bieżących nie będzie możliwości pokrycia wydatków bieżących. Koniecznym staje się utrzymanie dyscypliny budżetowej, w szczególności w tych obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące i nie mają one pokrycia w dochodach własnych.

Wydatki majątkowe w omawianym okresie wykonano w 2,38 %, co na tym etapie realizacji budżetu jest zjawiskiem normalnym. Wykonanie wydatków inwestycyjnych to III i IV kwartał. Z 22 zadań inwestycyjnych jedynie 6 nie jest finansowanych z kredytu. Planowana kwota kredytu do zaciągnięcia w bieżącym roku to 4.289.000 złotych, koszt obsługi to kwota 3.549.323 złotych, przy założeniu obecnych stóp procentowych.

Dużym wyzwaniem, obciążonym dużym ryzykiem jest realizacja inwestycji pn. „Modernizacja budynku Zespołu Szkół Nr 1 im. Mieszka I w Stargardzie”. Pierwsze postępowanie przetargowe nie przyniosło pozytywnego rozstrzygnięcia. Ze złożonych ofert wynikał znaczny wzrost cen materiałów i robocizny, na jeden z części nie złożono oferty.

Zadanie to uzyskało dofinansowanie ze środków Programu Inwestycji Strategicznych Polski Ład, nie ma możliwości jego zwiększenia. Po ogłoszeniu kolejnego przetargu może okazać się, że zadanie mimo ograniczenia zakresu będzie droższe niż zakładaliśmy i nie będzie możliwości uzupełnienia środków ze względu na ich brak.

Wydatki budżetowe w poszczególnych jednostkach zostały wykonane jak poniżej:

Lp.	Nazwa jednostki	Plan	Zaangażowanie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
1.	Starostwo Powiatowe	64 213 762,75	44 310 272,83	11 687 495,25	18,20
2.	Zarząd Dróg Powiatowych	14 075 553,00	3 430 804,17	968 747,82	6,88
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	9 932 000,00	8 944 407,90	3 269 463,44	32,92
4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	893 800,00	839 465,47	217 611,26	24,35
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	3 780 607,00	3 198 010,66	1 031 687,90	27,29
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	14 962 430,46	12 497 719,65	3 705 423,51	24,76
7.	Powiatowy Urząd Pracy	4 563 491,31	4 332 143,02	1 256 599,96	27,54
8.	Zespół Szkół Specjalnych	11 266 798,00	11 266 739,92	3 304 958,59	29,33
9.	I Liceum Ogólnokształcące	7 415 305,00	7 441 069,01	2 265 536,58	30,55
10.	II Liceum Ogólnokształcące	7 751 213,00	7 449 317,03	2 189 691,43	28,25
11.	Zespół Szkół Nr 5	9 110 715,45	9 325 923,08	2 445 630,66	26,84
12.	Zespół Szkół Nr 1	12 384 296,00	12 448 059,96	3 493 360,81	28,21
13.	Zespół Szkół Nr 2	10 892 602,00	10 671 919,76	3 144 140,98	28,86
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	7 221 161,85	7 323 744,14	2 260 779,40	31,31
15.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	915 453,00	751 588,53	260 340,15	28,44
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2 185 679,00	2 058 470,07	596 707,57	27,30
17.	Bursa Szkolna	2 960 530,00	2 693 478,39	889 315,15	30,04
18.	Centrum Kształcenia Zawodowego	2 757 044,00	2 701 706,14	791 421,61	28,71
RAZEM		187 282 441,82	151 684 839,73	43 778 912,07	23,38

Ponieważ wykonywanie budżetu należy do wyłącznej kompetencji Zarządu Powiatu, dlatego przedkłada się przedmiotowe sprawozdania.

DYREKTOR
Wydziału Budżetu
Anna Stefańska

