

Uchwała Nr 2840/23
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 3 sierpnia 2023 r.

w sprawie przyjęcia zbiorczych sprawozdań budżetowych za II 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 30.06.2023 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.

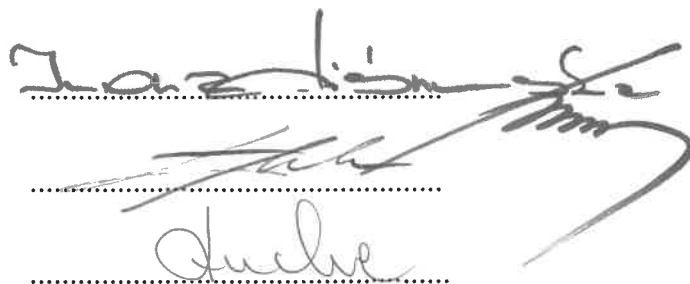
§ 2. Na podstawie sprawozdania o którym mowa w § 1 pkt 2 stwierdza się, iż zaangażowanie planu wydatków przekracza ustalony plan wydatków, jak w załączniku do uchwały.

§ 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 II 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 II 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 30 czerwca 2023 roku została sporządzona na podstawie sprawozdań miesięcznych z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych jednostek organizacyjnych Powiatu.

DOCHODY

Plan – 171.731.836,75 złotych,

Wykonanie – 96.070.589,64 złotych, co stanowi 55,94% uchwalonego planu przy wskaźniku upływu okresu 50,00 %, z tego:

- dochody bieżące – plan 161.398.554,96 złotych, wykonanie 94.539.769,31 złotych, tj. 58,58 %
- dochody majątkowe – plan 10.333.281,79 złotych, wykonanie 1.530.820,33 złotych, tj. 14,81 %.

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.06.2023 r. dochody budżetowe w poszczególnych jednostkach zostały wykonane jak poniżej:

Dokonana analiza sprawozdań Rb-28S wykazała przekroczenia zaangażowania środków na realizację zadań w kwocie 2.566.746,96 zł złotych, z czego: 1.695.988,21 złotych wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz 870.758,75 złotych wydatki statutowe – zakup energii. Dotyczy to jednostek sfery oświatowej:

- ZSS – 550.726,13 złotych (wynagrodzenia i składki – 509.291,64 złotych),
- I LO – 114.400,00 złotych – zakup energii,
- II LO – 438.742,67 złotych (wynagrodzenia i składki – 407.442,67 złotych),
- ZS nr 5 – 401.356,82 złotych (wynagrodzenia i składki – 208.356,82 złotych),
- ZS nr 1 – 351.161,93 zł złotych - wynagrodzenia i składki,
- ZS nr 2 – 243.305,33 złotych – (wynagrodzenia i składki – 96.486,64 złotych),
- ZSBT – 200.756,62 złotych – (zakup energii – 135.353,00 złotych),
- PPP – 2.205,21 złotych – wydatki statutowe,
- BS – 125.000,00 złotych (wynagrodzenia i składki – 65.000,00 złotych),
- CKZ – 139.092,25 złotych (wynagrodzenia i składki – 58.248,51 złotych).

Po zakończeniu naboru do klas pierwszych szkół powiatowych, jednostki oświatowe sporządziły analizę płac. Wynika z niej, że do końca roku na płace należy zabezpieczyć 2.982.799 złotych (nowy nabór oraz brakujące środki). Jednocześnie dwie jednostki złożyły wnioski na zakup pomocy dydaktycznych na łączną kwotę 335.000 złotych.

Wydatki majątkowe w omawianym okresie wykonano w 5,10 %, 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 zadaniem i 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	64 866 602,08	47 297 807,24	22 988 338,45	35,44
2.	Zarząd Dróg Powiatowych	13 958 333,00	9 220 855,75	2 821 087,07	20,21
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	10 056 550,00	9 396 295,61	5 575 704,49	55,44
4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	898 854,00	847 118,04	423 742,63	47,14
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	3 978 036,00	3 539 733,93	1 979 940,77	49,77
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	15 229 244,46	13 644 962,02	7 310 163,88	48,00

Lp.	Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	%
1.	Starostwo Powiatowe	160 385 106,75	89 735 548,85	55,95
2.	Zarząd Dróg Powiatowych	1 666 650,00	1 725 364,97	103,52
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	0,00
4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	345,00	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	3 633 780,00	1 889 345,42	51,99
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	4 995 991,00	1 986 033,00	39,75
7.	Powiatowy Urząd Pracy	89 700,00	55 087,28	61,41
8.	Zespół Szkół Specjalnych	77 542,00	57 307,31	73,90
9.	I Liceum Ogólnokształcące	6 300,00	11 372,88	180,52
10.	II Liceum Ogólnokształcące	32 223,00	6 075,44	18,85
11.	Zespół Szkół Nr 5	6 080,00	6 075,60	99,93
12.	Zespół Szkół Nr 1	26 000,00	20 521,42	78,93
13.	Zespół Szkół Nr 2	47 000,00	39 561,94	84,17
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	19 500,00	16 914,49	86,74
15.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	110 180,00	64 668,00	58,69
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	279,00	0,00
17.	Bursa Szkolna	552 200,00	417 715,72	75,65
18.	Centrum Kształcenia Zawodowego	83 584,00	38 373,32	45,91
RAZEM		171 731 836,75	96 070 589,64	55,94

Realizacja dochodów powiatu w omawianym okresie nie wykazuje znaczących odchyień w stosunku do planu. Nie odnotowano znacznych wpływów dochodów nieplanowanych.

WYDATKI

Plan – 189.748.250,36 złotych,

Wykonanie – 84.864.424,12 złotych, co stanowi 44,72 % uchwalonego planu, z tego:

- wydatki bieżące – plan 174.231.676,65 złotych, wykonanie 84.073.143,17 złotych, tj. 48,25 %,
- wydatki majątkowe – plan 15.516.573,71 złotych, wykonanie 791.280,95 złotych, tj. 5,10 %.

Struktura procentowa wykonanych wydatków bieżących:

Grupy wydatków bieżących	Wykonanie na dzień 30.06.2023
wynagrodzenia i składki od nich należne	49,40
wydatki statutowe	46,49
dotacje i subwencje	48,65
świadczenia na rzecz osób fizycznych	45,43
obsługa długu	17,78

7.	Powiatowy Urząd Pracy	4 690 975,31	4 601 317,53	2 410 595,69	51,39
8.	Zespół Szkół Specjalnych	11 443 628,00	11 748 834,65	6 342 244,75	55,42
9.	I Liceum Ogólnokształcące	7 515 912,21	7 579 719,96	4 254 829,98	56,61
10.	II Liceum Ogólnokształcące	7 883 863,00	7 531 580,16	4 149 932,98	52,64
11.	Zespół Szkół Nr 5	9 323 933,45	9 396 182,54	4 820 405,83	51,70
12.	Zespół Szkół Nr 1	12 474 289,00	12 468 855,62	6 657 909,70	53,37
13.	Zespół Szkół Nr 2	11 035 582,00	10 951 995,42	5 909 540,68	53,55
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	7 347 511,85	7 378 442,75	4 167 957,05	56,73
15.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	954 086,00	843 063,42	587 488,36	61,58
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2 200 679,00	2 168 842,92	1 198 706,38	54,47
17.	Bursa Szkolna	3 038 980,00	3 005 618,79	1 695 104,32	55,78
18.	Centrum Kształcenia Zawodowego	2 851 191,00	2 790 373,93	1 570 731,11	55,09
RAZEM		189 748 250,36	164 411 600,28	84 864 424,12	44,72

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

DYREKTOR
Wydziału Budżetu
Anna Stefańska