

Uchwała Nr 2949/23
Zarządu Powiatu Stargardzkiego
z dnia 26 października 2023 r.

w sprawie przyjęcia zbiorczych sprawozdań budżetowych za III 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 30.09.2023 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 – N** kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki samorządu terytorialnego,
- 4) **Rb – Z** kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń jednostki samorządu terytorialnego,
- 5) **Rb – NDS** kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego,
- 6) **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 III 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 III 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 września 2023 roku została sporządzona na podstawie sprawozdań miesięcznych z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych jednostek organizacyjnych Powiatu.

DOCHODY

Plan – 181.450.861,71 złotych,

Wykonanie – 143.011.784,45 złotych, co stanowi 78,82% uchwalonego planu przy wskaźniku upływu okresu 75,00 %, z tego:

- dochody bieżące – plan 171.075.579,92 złotych, wykonanie 138.711.048,77 złotych, tj. 81,08 %
- dochody majątkowe – plan 10.375.281,79 złotych, wykonanie 4.300.735,68 złotych, tj. 41,45 %.

W okresie od 01.01.2023 r. do 30.09.2023 r. dochody budżetowe w poszczególnych jednostkach zostały wykonane jak poniżej:

Lp.	Nazwa jednostki	Plan	Wykonanie	%
1	2	3	4	5
1.	Starostwo Powiatowe	169 644 131,71	133 976 099,57	78,97
2.	Zarząd Dróg Powiatowych	1 666 650,00	1 784 082,38	107,05
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	0,00	0,00	0,00
4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	0,00	389,00	0,00
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	3 633 780,00	2 891 861,29	79,58
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	5 198 991,00	3 367 365,53	64,77
7.	Powiatowy Urząd Pracy	96 700,00	75 829,68	78,42
8.	Zespół Szkół Specjalnych	77 542,00	65 254,37	84,15
9.	I Liceum Ogólnokształcące	6 300,00	13 268,17	210,61
10.	II Liceum Ogólnokształcące	32 223,00	8 362,91	25,95
11.	Zespół Szkół Nr 5	6 080,00	9 494,16	156,15
12.	Zespół Szkół Nr 1	26 000,00	28 813,04	110,82
13.	Zespół Szkół Nr 2	47 000,00	58 743,88	124,99
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	19 500,00	25 246,26	129,47
15.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	110 180,00	117 620,27	106,75
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	0,00	2 957,29	0,00
17.	Bursa Szkolna	802 200,00	519 676,77	64,78
18.	Centrum Kształcenia Zawodowego	83 584,00	66 719,88	79,82
RAZEM		181 450 861,71	143 011 784,45	78,82

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

WYDATKI

Plan – 199.467.275,32 złotych,

Wykonanie – 127.755.062,63 złotych, co stanowi 64,05 % uchwalonego planu, z tego:

- wydatki bieżące – plan 183.825.601,61 złotych, wykonanie 123.381.673,01 złotych, tj. 67,12 %,
- wydatki majątkowe – plan 15.641.673,71 złotych, wykonanie 4.373.389,62 złotych, tj. 27,96 %.

Struktura procentowa wykonanych wydatków bieżących:

Grupy wydatków bieżących	Wykonanie na dzień 30.09.2023
wynagrodzenia i składki od nich należne	69,75
wydatki statutowe	53,71
dotacje i subwencje	73,93
świadczenia na rzecz osób fizycznych	71,82
obsługa długu	35,10

Dokonana analiza sprawozdań Rb-28S wykazała przekroczenia zaangażowania środków na realizację zadań w kwocie 2.968.015,20 złotych, z czego: 2.397.103,02 złotych wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz 570.912,18 złotych wydatki statutowe – zakup energii. Dotyczy to jednostek sfery oświatowej:

- ZSS – 366.492,42 złotych (wynagrodzenia i składki – 337.061,09 złotych),
- I LO – 83.650,00 złotych – zakup energii,
- II LO – 991.583,15 złotych (wynagrodzenia i składki – 960.283,15 złotych),
- ZS nr 5 – 342.242,46 złotych (wynagrodzenia i składki – 206.542,46 złotych),
- ZS nr 1 – 208.699,92 złotych - wynagrodzenia i składki,
- ZS nr 2 – 628.508,82 złotych – (wynagrodzenia i składki – 550.529,44 złotych),
- ZSBT – 100.872,23 złotych – (zakup energii – 64.453,00 złotych),
- PODN – 49.845,00 złotych – wynagrodzenia i składki,
- BS – 60.000,00 złotych – zakup energii,
- CKZ – 136.121,20 złotych (wynagrodzenia i składki – 84.141,96 złotych).

Wydatki budżetowe w poszczególnych jednostkach zostały wykonane jak poniżej:

Lp.	Nazwa jednostki	Plan	Zaangażowanie	Wykonanie	%
1	2	3	4	5	6
1.	Starostwo Powiatowe	70 701 566,02	48 776 456,16	34 355 055,69	48,59
2.	Zarząd Dróg Powiatowych	14 057 643,00	9 777 963,13	7 367 668,71	52,41
3.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej	10 834 973,00	10 496 235,71	8 468 289,92	78,16
4.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	908 654,00	880 729,87	649 910,24	71,52
5.	Dom Pomocy Społecznej w Dolicach	4 260 462,00	3 729 047,19	2 880 102,82	67,60
6.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	15 501 004,46	14 615 889,42	11 092 004,73	71,56
7.	Powiatowy Urząd Pracy	4 719 947,31	4 612 952,59	3 510 109,67	74,37
8.	Zespół Szkół Specjalnych	11 896 369,02	12 112 894,65	9 197 461,38	77,31
9.	I Liceum Ogólnokształcące	7 586 154,21	7 643 093,30	5 960 183,00	78,57
10.	II Liceum Ogólnokształcące	7 945 163,00	8 387 191,30	6 092 169,47	76,68
11.	Zespół Szkół Nr 5	9 506 121,45	9 581 251,73	7 030 359,04	73,96
12.	Zespół Szkół Nr 1	12 789 289,00	12 525 151,34	9 565 374,85	74,79
13.	Zespół Szkół Nr 2	11 309 812,00	11 698 037,78	8 554 361,55	75,64
14.	Zespół Szkół Budowlano-Technicznych	7 708 961,85	7 669 724,32	5 836 760,74	75,71
15.	Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli	1 098 269,00	1 055 433,37	840 239,75	76,51
16.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	2 238 184,00	2 222 994,91	1 707 131,24	76,27
17.	Bursa Szkolna	3 475 780,00	3 258 302,27	2 426 824,87	69,82
18.	Centrum Kształcenia Zawodowego	2 928 922,00	2 974 929,95	2 221 054,96	75,83
RAZEM		199 467 275,32	172 018 278,99	127 755 062,63	64,05

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


DYREKTOR
Wydziału Budżetu
 Anna Stefańska