

**UCHWAŁA Nr 221/441/2024**  
**ZARZĄDU POWIATU W WĄBRZEŹNIE**

z dnia 28 marca 2024 r.

**w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2023**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 37 ust. 1 pkt 2 i art. 267 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), art. 65 ust. 13 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. poz. 568, 695, 1086, 1262, 1478, 1747, 2157 i 2255, z 2021 r. poz. 1535 i 2368, z 2022 r. poz. 64, 202, 1561, 1692, 1730, 1967, 2127, 2236 i 2687 oraz z 2023 r. poz. 295, 556, 803, 1641, 1785 i 2760) oraz art. 14 ust. 19 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 167 i 232) uchwala się, co następuje:

§ 1.1. Przyjmuje się wykonanie budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2023 w następujących wielkościach:

| Wyszczególnienie   | Plan na dzień<br>31/12/2023 | Wykonanie na dzień<br>31/12/2023 | %<br>wykonania |
|--|-----------------------------|----------------------------------|----------------|
| <b>I. Dochody ogółem (I.1 + I.2):</b>  | <b>66 718 305,82 zł</b>     | <b>66 236 676,73 zł</b>          | <b>99,28%</b>  |
| <b>I.1. Dochody bieżące:</b>   | <b>56 951 973,17 zł</b>     | <b>57 117 855,32 zł</b>          | <b>100,29%</b> |
| <b>1) Dochody własne powiatu:</b>  | <b>18 421 711,97 zł</b>     | <b>18 693 042,57 zł</b>          | <b>101,47%</b> |
| a) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych  | 5 630 454,00 zł             | 5 630 454,00 zł                  | 100,00%        |
| b) udział w podatku dochodowym od osób prawnych  | 440 230,00 zł               | 440 230,00 zł                    | 100,00%        |
| c) dochody z majątku   | 271 082,00 zł               | 251 653,47 zł                    | 92,83%         |
| d) wpływy z opłat stanowiących dochód jednostki samorządu terytorialnego   | 1 139 115,00 zł             | 1 258 169,57 zł                  | 110,45%        |
| e) wpływy z usług i sprzedaży wyrobów  | 4 341 777,49 zł             | 4 330 695,46 zł                  | 99,74%         |
| f) dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego  | 1 503 250,00 zł             | 1 466 763,01 zł                  | 97,57%         |
| g) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami   | 73 500,00 zł                | 98 340,60 zł                     | 133,80%        |
| h) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych | 919 500,13 zł               | 909 592,44 zł                    | 98,92%         |
| i) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych   | 81 315,00 zł                | 81 312,96 zł                     | 100,00%        |
| j) środki z państwowych funduszy celowych  | 1 779 017,28 zł             | 1 777 112,69 zł                  | 99,89%         |
| k) środki Funduszu Pomocy  | 205 967,00 zł               | 205 962,96 zł                    | 100,00%        |

|  |                         |                         |                |
|--|-------------------------|-------------------------|----------------|
| l) środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg  | 802 761,00 zł           | 802 761,00 zł           | 100,00%        |
| m) wpływy z tytułu odpłatności rodziców, gmin i powiatów za pobyt dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych                                  | 920 000,00 zł           | 1 004 956,75 zł         | 109,23%        |
| n) pozostałe dochody bieżące   | 313 743,07 zł           | 435 037,66 zł           | 138,66%        |
| <b>2) Subwencja ogólna:</b>  | <b>27 379 154,95 zł</b> | <b>27 379 154,95 zł</b> | <b>100,00%</b> |
| a) część oświatowa   | 14 416 339,00 zł        | 14 416 339,00 zł        | 100,00%        |
| b) uzupełnienie subwencji ogólnej  | 3 801 922,95 zł         | 3 801 922,95 zł         | 100,00%        |
| c) część wyrównawcza   | 7 447 274,00 zł         | 7 447 274,00 zł         | 100,00%        |
| d) część równoważąca   | 1 713 619,00 zł         | 1 713 619,00 zł         | 100,00%        |
| <b>3) Dotacje z budżetu państwa:</b>   | <b>11 151 106,25 zł</b> | <b>11 045 657,80 zł</b> | <b>99,05%</b>  |
| a) dotacje celowe na zadania zlecone   | 9 035 509,25 zł         | 8 985 561,61 zł         | 99,45%         |
| b) dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej   | 45 566,00 zł            | 45 565,60 zł            | 100,00%        |
| c) dotacje celowe na zadania własne  | 2 070 031,00 zł         | 2 014 530,59 zł         | 97,32%         |
| <b>I.2. Dochody majątkowe</b>  | <b>9 766 332,65 zł</b>  | <b>9 118 821,41 zł</b>  | <b>93,37%</b>  |
| <b>1) Dochody własne:</b>  | <b>7 603 740,71 zł</b>  | <b>6 956 229,47 zł</b>  | <b>91,48%</b>  |
| a) sprzedaż majątku  | 20 000,00 zł            | 41 089,93 zł            | 205,45%        |
| b) dotacje celowe z budżetów jednostek samorządu terytorialnego  | 6 842 612,26 zł         | 6 812 611,09 zł         | 99,56%         |
| c) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych                 | 49 638,45 zł            | 49 638,45 zł            | 100,00%        |
| d) pozostałe   | 691 490,00 zł           | 52 890,00 zł            | 7,65%          |
| <b>2) Dotacje i środki z budżetu państwa:</b>  | <b>2 162 591,94 zł</b>  | <b>2 162 591,94 zł</b>  | <b>100,00%</b> |
| a) dotacje celowe na zadania zlecone   | 105 000,00 zł           | 105 000,00 zł           | 100,00%        |
| b) dotacje celowe na zadania własne  | 0,00 zł                 | 0,00 zł                 | -/-            |
| c) środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg  | 0,00 zł                 | 0,00 zł                 | -/-            |
| d) środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych   | 2 057 591,94 zł         | 2 057 591,94 zł         | 100,00%        |
| <b>II. Wydatki ogółem (II.1 + II.2):</b>   | <b>77 147 689,84 zł</b> | <b>74 177 401,22 zł</b> | <b>96,15%</b>  |
| <b>II.1. Wydatki bieżące:</b>  | <b>59 798 570,00 zł</b> | <b>59 911 357,44 zł</b> | <b>95,17%</b>  |
| a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane (z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich)                             | 38 404 137,18 zł        | 37 736 997,23 zł        | 98,26%         |
| b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych (z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich) | 15 211 160,92 zł        | 13 182 982,60 zł        | 86,67%         |

|  |                          |                         |                |
|--|--------------------------|-------------------------|----------------|
| c) dotacje na zadania bieżące (z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich)  | 2 184 254,34 zł          | 2 165 961,01 zł         | 99,26%         |
| d) świadczenia na rzecz osób fizycznych (z wyłączeniem wydatków poniesionych w ramach realizacji programów finansowanych z udziałem środków europejskich)  | 1 767 182,78 zł          | 1 754 164,95 zł         | 99,26%         |
| e) wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich:  | 1 381 834,78 zł          | 1 374 588,75 zł         | 99,48%         |
| <i>w tym:</i>  |                          |                         |                |
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane  | 416 487,60 zł            | 414 684,54 zł           | 99,57%         |
| - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych  | 802 883,59 zł            | 800 143,81 zł           | 99,66%         |
| - dotacje na zadania bieżące   | 4 657,18 zł              | 1 953,99 zł             | 41,96%         |
| - świadczenia na rzecz osób fizycznych   | 157 806,41 zł            | 157 806,41 zł           | 100,00%        |
| f) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji   | 0,00 zł                  | 0,00 zł                 | -/-            |
| g) obsługa długu   | 850 000,00 zł            | 696 662,90 zł           | 81,96%         |
| <b>II.2. Wydatki majątkowe:</b>  | <b>17 349 119,84 zł</b>  | <b>17 266 043,78 zł</b> | <b>99,52%</b>  |
| a) wydatki inwestycyjne, w tym:  | 16 208 119,84 zł         | 16 125 043,78 zł        | 99,49%         |
| - finansowane z udziałem środków europejskich  | 90 208,80 zł             | 90 208,80 zł            | 100,00%        |
| b) dotacje celowe na pomoc finansową dla jednostek samorządu terytorialnego  | 0,00 zł                  | 0,00 zł                 | -/-            |
| c) wpłaty na fundusze wsparcia Policji i Państwowej Straży Pożarnej  | 6 000,00 zł              | 6 000,00 zł             | 100,00%        |
| d) dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych   | 0,00 zł                  | 0,00 zł                 | -/-            |
| e) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego   | 1 135 000,00 zł          | 1 135 000,00 zł         | 100,00%        |
| <b>III. Wynik finansowy: deficyt (-) / nadwyżka (+) (I - II)</b>   | <b>-10 429 384,02 zł</b> | <b>-7 940 724,49 zł</b> |                |
| <b>IV. Przychody ogółem:</b>   | <b>10 810 137,02 zł</b>  | <b>13 167 346,77 zł</b> | <b>121,81%</b> |
| 1) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach | 2 268 416,73 zł          | 2 268 416,73 zł         | 100,00%        |
| 2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków   | 398 322,67 zł            | 398 322,67 zł           | 100,00%        |
| 3) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy   | 3 743 397,62 zł          | 6 100 607,37 zł         | 162,97%        |
| 4) przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek   | 4 400 000,00 zł          | 4 400 000,00 zł         | 100,00%        |
| <b>V. Rozchody ogółem:</b>   | <b>380 753,00 zł</b>     | <b>380 753,00 zł</b>    | <b>100,00%</b> |

|   |                         |                         |         |
|---|-------------------------|-------------------------|---------|
| 1) Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów   | 380 753,00 zł           | 380 753,00 zł           | 100,00% |
| <b>VI. Wolne środki (IV - V):</b>   | <b>10 429 384,02 zł</b> | <b>12 786 593,77 zł</b> |         |
| <b>VII. Razem wykonanie budżetu za rok 2023 (III + VI):</b>   | <b>0,00 zł</b>          | <b>4 845 869,28 zł</b>  |         |
| <b>VIII. Informację uzupełniające:</b>  |                         |                         |         |
| 1) dotacje celowe otrzymane z budżetów jednostek samorządu terytorialnego                             | 8 345 862,26 zł         | 8 279 374,10 zł         | 99,20%  |
| 2) dotacje celowe udzielone innym jednostkom samorządu terytorialnego                                 | 92 357,18 zł            | 88 353,99 zł            | 93,55%  |
| 3) wykorzystanie środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych         | 1 472 043,58 zł         | 1 464 797,55 zł         | 99,51%  |
| 4) wysokość długu Powiatu Wąbrzeskiego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 ustawy o finansach publicznych |                         | 12 958 976,00 zł        |         |
| <i>w tym zobowiązania wymagalne (art. 72 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych)</i>             |                         | 0,00 zł                 |         |

**§ 2.1. Przyjmuje się:**

- 1) sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Wąbrzeskiego za rok 2023;
- 2) informację o stanie mienia Powiatu Wąbrzeskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.;
- 3) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono ulgi w roku budżetowym 2023 w kwocie przewyższającej 500,00 zł;
- 4) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej w roku 2023;
- 5) informację z wykonania planu finansowego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 za rok 2023;
- 6) informację z wykonania planu finansowego rachunku środków Funduszu Pomocy za rok 2023.

2. Sprawozdania, informacja i wykazy wymienione w:

- 1) ust. 1 – podlegają przekazaniu do dnia 31 marca 2024 r. Radzie Powiatu w Wąbrzeźnie oraz podaniu do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Powiatu Wąbrzeskiego;
- 2) ust. 1 pkt 1 i 2 – podlegają przekazaniu do dnia 31 marca 2024 r. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy.

**§ 3.** W roku 2023 Powiat Wąbrzeski udzielił poręczenia w wysokości 2 425 000,00 zł.

**§ 4.** Wykonanie uchwały powierza się Staroście Wąbrzeskiemu.

**§ 5.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

**Zarząd Powiatu**

Krzysztof Maćkiewicz

Karol Sarnecki

Bożena Szpryńska

Wiesław Siciński

## UZASADNIENIE

Zgodnie z art. 267 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego zobowiązany jest do przedstawienia w terminie do 31 marca roku następującego po roku budżetowym:

- 1) organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego – sprawozdania rocznego z wykonania budżetu tej jednostki oraz sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14;
- 2) regionalnej izbie obrachunkowej – sprawozdania rocznego z wykonania budżetu tej jednostki oraz informacji o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Ponadto, zgodnie z art. 37 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, zarząd jednostki samorządu terytorialnego podaje do wiadomości publicznej:

- 1) dane dotyczące wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego w poprzednim roku budżetowym, w tym kwotę deficytu lub nadwyżki;
- 2) kwotę wykorzystanych środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych;
- 3) kwotę zobowiązań, o których mowa w art. 72 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych;
- 4) kwoty dotacji otrzymanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz kwoty dotacji udzielonych innym jednostkom samorządu terytorialnego;
- 5) wykaz udzielonych poręczeń i gwarancji, z wymienieniem podmiotów, których gwarancje i poręczenia dotyczą;
- 6) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym w zakresie podatków i opłat udzielono ulg, odroczeń, umorzeń lub rozłożono spłatę na raty w kwocie przewyższającej 500,00 zł, wraz ze wskazaniem wysokości umorzonych kwot i przyczyn umorzenia;
- 7) wykaz osób prawnych i fizycznych oraz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, którym udzielono pomocy publicznej.

Zgodnie z art. 65 ust. 11 i 12 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw jednostki samorządu terytorialnego zostały zobowiązane do gromadzenia środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wydzielonym rachunku dochodów i przeznaczenia na wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach planu finansowego tego rachunku. Dysponentem środków został wskazany zarząd powiatu, którego jednocześnie zobowiązano do opracowania planu finansowego dla rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19. Po zakończeniu roku budżetowego zarząd powiatu przedkłada radzie powiatu informację o wykonaniu planu finansowego rachunku środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19.

Zgodnie z art. 14 ust. 11 i 12 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa jednostki samorządu terytorialnego zostały zobowiązane do gromadzenia środków z Funduszu Pomocy na wydzielonym rachunku dochodów i przeznaczenia na wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w ramach planu finansowego tego rachunku. Dysponentem środków został wskazany zarząd powiatu, którego jednocześnie zobowiązano do opracowania planu finansowego dla rachunku środków Funduszu Pomocy. Po zakończeniu roku budżetowego zarząd powiatu przedkłada radzie powiatu informację o wykonaniu planu finansowego rachunku środków Funduszu Pomocy.

Powiat Wąbrzeskie nie jest organem założycielskim dla żadnej jednostki, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13 i 14 ustawy o finansach publicznych, tj. samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej, samorządowej instytucji kultury i innej samorządowej osoby prawnej utworzonej na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem spółek prawa handlowego.