

**Informacja dotycząca wykonania budżetu Powiatu Wodzisławskiego
według stanu na koniec II kwartału 2024 roku.**

SK. 3034.2.2024

1. Stosownie do treści art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych budżet obejmuje następujące plany finansowe:

- a. plan dochodów,
- b. plan wydatków,
- c. plan przychodów,
- d. plan rozchodów.

Uchwała w sprawie budżetu zawiera jeszcze plany finansowe, które kwalifikowane są do tzw. gospodarki pozabudżetowej, tj. plany finansowe wyodrębnionych rachunków jednostek organizacyjnych oświaty, czy też plan przychodów i kosztów powiatowego zakładu budżetowego.

2. Informację dotyczącą stopnia wykonania budżetu za II kw. br. sporządzono na podstawie sprawozdań budżetowych, a w szczególności na podstawie sprawozdania Rb-NDS (o nadwyżce/deficycie jst), sprawozdania Rb-27S (o dochodach) i sprawozdania Rb-28S (o wydatkach).

3. Uwzględniając dane zawarte w sprawozdaniach, o których mowa w pkt. 2 informacji wykonanie budżetu powiatu za II kwartał br. przedstawia się w następująco:

	<i>Plan (w złotych)</i>	<i>Wykonanie (w złotych)</i>	<i>%</i>
dochody	288 786 872,74	150 273 330,85	52,04
wydatki	299 978 067,09	129 217 362,43	43,08
przychody	16 439 106,35	18 722 830,00	113,89
rozchody	5 247 912,00	17 528 956,00	334,02
nadwyżka/deficyt	-11 191 194,35	21 055 968,42	

4. Stosownie do przyjętych w uchwale budżetowej założeń (z uwzględnieniem zmian dokonanych II kwartale br. roku) prognozowane dochody powinny osiągnąć poziom 288 786 872,74 zł, natomiast planowane wydatki nie powinny przekroczyć kwoty 299 978 067,09 zł. Z zestawienia tych dwóch wielkości wynika, iż planowane wydatki przekroczą w końcu roku budżetowego 2024

prognozowane dochody. Zgodnie z dyspozycją art. 217 ust. 1 ustawy o finansach publicznych ujemna różnica między dochodami, a wydatkami stanowi deficyt budżetowy. Planowany na koniec 2024 roku deficyt budżetowy powinien się więc zamknąć kwotą 11 191 194,35 zł. Źródło finansowania deficytu to przychody budżetowe, w szczególności takie jak planowana na 2024 rok emisja papierów wartościowych.

5. Stosownie do zasad ustalonych w powszechnie obowiązujących przepisach prawa podstawowymi źródłami dochodów jednostek samorządu terytorialnego są dotacje z budżetu państwa, subwencja ogólna oraz dochody własne. Ustawa zasadnicza nie zawiera katalogu źródeł dochodów własnych odsyłając do rozwiązań zawartych w stosownych regulacjach ustawowych, wśród których podstawowe znaczenie ma ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ustalony normatywnie dychotomiczny podział dochodów nie jest pełny gdyż w praktyce budżetowej często są spotykane źródła dochodów, które trudno, bez żadnych wątpliwości zaliczyć do wyodrębnionych normatywnie grup źródeł dochodów powiatu. Biorąc pod uwagę powyższe, wykonanie dochodów budżetu powiatu za II kwartał br., z uwzględnieniem ważniejszych źródeł dochodów przedstawia się w następujący sposób:

	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)	%
Dochody ogółem w tym:	288 786 872,74	150 273 330,85	52,04
Subwencja ogólna	138 240 502,00	83 356 794,00	60,30
Dotacje z budżetu państwa	23 175 230,71	14 238 910,83	61,44
Dochody własne j.s.t.	119 477 276,18	52 057 254,58	43,57
Dochody pozyskane z innych źródeł	7 893 863,85	620 371,44	7,86

6. W odniesieniu do części oświatowej subwencji ogólnej odnotowano w analizowanym okresie relatywnie wysokie wykonanie tych dochodów zamykające się kwotą 75 928 248,00 zł (61,54% planu wynoszącego 123 383 408,00 zł). Tak wysokie wykonanie planu dochodów z powyższego tytułu ma swoje uzasadnienie w rozwiązaniu przyjętym w art. 34 ust. 1pkt. 1 ustawy o dochodach

j.s.t. Stosownie do treści ww. normy prawnej część oświatową subwencji ogólnej przekazuje się w dwunastu ratach miesięcznych, z tym że rata za miesiąc marzec wynosi 2/13 ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej. Zwiększone środki subwencyjne są przeznaczone na wypłatę pracownikom jednostek organizacyjnych oświaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego, czyli tzw. „trzynastek”. Sposób przekazywania transz środków w zakresie części oświatowej subwencji ogólnej zniekształca statystyczny obraz wykonania dochodów ogółem, zawyżając go w znacznej mierze, gdyż wykonanie dochodów subwencyjnych według stanu na koniec II kwartału br. wynosi jak wyżej wspomniano 61,54% planu, co oznacza „nadwykonanie” dochodów w analizowanym okresie zamykające się kwotą 14 236 544,00 zł. Należy podkreślić, iż dynamika wykonania dochodów w zakresie części oświatowej subwencji ogólnej znacząco się obniży w kolejnych okresach sprawozdawczych osiągając na koniec roku wielkości zgodne z planem.

7. Wykonanie dochodów z tytułu należnych powiatowi udziałów w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu wyniosło w II kwartale br. 27 176 796,00 zł, co stanowiło 50,00% planu wynoszącego 54 353 599,00 zł. Kwota wpływów na rachunek bankowy powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosła 26 386 788,00 zł, natomiast z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych 790 008,00 zł. W porównaniu do stanu odnotowanego na koniec czerwca 2023 roku, plan dochodów z tytułu podatków z tytułu podatków stanowiących dochód budżetu państwa wzrósł o 15 755 252,00 zł (40,82%), natomiast wykonanie było wyższe o 7 877 628,00 zł (40,82%).
8. W porównaniu do stanu odnotowanego na koniec II kwartału 2023 r. plan dochodów ogółem był wyższy o 59 499 972,99 zł, tj. o 25,95%, natomiast wykonanie było wyższe o kwotę 26 650 114,66 zł, tj. o 21,56%.
9. Zestawienie wykonania planu dochodów budżetu powiatu za II kwartał br. w szczególności zgodnej z uchwałą budżetową, zawiera załącznik Nr 1 do niniejszego pisma.
10. Wykonanie planu wydatków według stanu na dzień 30 czerwca 2024 r. zamknęło się kwotą 129 217 362,43 zł, co stanowiło 43,08% planu wynoszącego 299 978 067,09 zł.

11. Wykonanie planu wydatków w układzie zgodnym z normą zawartą w treści art. 236 ustawy o finansach publicznych, a więc z uwzględnieniem rodzajów oraz grup wydatków przedstawia się w następujący sposób:

	Plan (w złotych)	Wykonanie (w złotych)	%
Wydatki ogółem w tym:	299 978 067,09	129 217 362,43	43,08
Wydatki bieżące w tym:	264 043 231,34	128 159 900,97	48,54
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	165 867 788,93	87 638 395,47	52,84
wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych	59 122 769,30	23 938 866,25	40,49
dotacje	22 299 981,31	10 396 205,13	46,62
świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 147 658,80	3 625 643,07	44,50
wydatki związane z obsługą długu publicznego	5 100 000,00	1 934 144,99	37,92
poręczenia i gwarancje	517 000,00	-	-
wydatki na programy, o których mowa w art. 5 ufp	2 988 033,00	626 646,06	20,97
Wydatki majątkowe	35 934 835,75	1 057 461,46	2,94

12. W porównaniu do stanu odnotowanego na koniec II kwartału 2023 r. plan wydatków uległ zwiększeniu o 50 986 686,42 zł, tj. o 20,48%, natomiast wykonanie wydatków było wyższe o 5 571 754,58 zł, tj. o 4,51%.

13. Największy relatywnie wzrost wykonania wydatków w analizowanym okresie odnotowano w przypadku wydatków statutowych w tym remontowych, oraz płacowych, natomiast spadek wykonania dotyczył wydatków inwestycyjnych, wydatków na programy finansowane ze źródeł zagranicznych oraz wydatków związanych z obsługą długu powiatu

14. Poniższa tabela zawiera zestawienia wykonania wydatków w porównaniu koniec II kwartału 2024 roku do końca II kwartału 2023 roku.

Wykonania wydatków	II kwartał 2023 (w złotych)	II kwartał 2024 (w złotych)	Różnica (w złotych)	%
1	2	3	4	5
wydatki ogółem	123 645 607,85	129 217 362,43	5 571 754,58	4,51
wydatki bieżące				
w tym:	103 210 650,46	128 159 900,97	24 949 250,51	24,17
wynagrodzenia	68 045 120,70	87 638 395,47	19 593 274,77	28,79
wyd. statutowe	20 655 839,60	23 938 866,25	3 283 026,65	15,89
dotacje bieżące	8 848 715,24	10 396 205,13	1 547 489,89	17,49
obsługa dług	2 022 009,59	1 934 144,99	-87 864,60	-4,35
poręczenia	-	-	-	-
świadc.	2 969 652,85	3 625 643,07	655 990,22	22,09
programy	669 312,48	626 646,06	-42 666,42	-6,37
remonty	1 067 354,84	1 681 719,89	614 365,05	57,56
wydatki majątk.	20 434 957,39	1 057 461,46	-19 377 495,93	94,83

Na koniec II kwartału 2024 r. odnotowano relatywnie niskie, nieprzekraczające 50% planu, kasowe wykonanie wydatków ogółem. Wydatki majątkowe zostały wykonane na poziomie 2,94% planu natomiast wydatki remontowe 23,11% planu. Doświadczenia wykonywania budżetów w latach poprzednich dostarczają dowodów na przyspieszenie kasowego wykonania tych grupach wydatków w III i IV kwartale roku budżetowego. Należy nadmienić iż na dzień sporządzenia informacji znaczący jest stopień zaangażowania środków na wydatki inwestycyjne i remontowe w stosunku do założonego w budżecie planu. W przypadku wydatków inwestycyjnych wynosi on 37,87% planu, natomiast w przypadku wydatków remontowych 70,58% planu.

15. Zestawienie wykonania planu wydatków za II kwartał 2024 roku w szczególności właściwej dla budżetu powiatu zawiera załącznik Nr 2 do niniejszego pisma.

Wodzisław Śląski 2024-08-16

SKARBNIK
mgr Mariusz Rakowski

**ZESTAWIENIE DANYCH OBRAZUJĄCYCH WYKONANIE PLANU DOCHODÓW BUDŻETU
POWIATU WEDŁUG STANU NA KONIEC II KWARTAŁU 2024 ROKU,
W SZCZEGÓŁOWOŚCI DO DZIAŁU KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Treść	Plan na 2024 rok po zmianach (w złotych)	Wykonanie za II kwartał 2024 roku (w złotych)	% wykon. planu
	RAZEM ZESTAWIENIE	288 786 872,74	150 273 330,85	52,04
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 664,00	13 020,00	55,02
020	Leśnictwo	7 286,00	4 004,00	54,95
100	Górnictwo i kopalnictwo	22 411,00	12 325,00	55
600	Transport i łączność	28 187 292,00	5 436 034,40	19,29
700	Gospodarka mieszkaniowa	5 757 754,87	3 246 507,84	56,38
710	Działalność usługowa	3 006 249,00	1 693 649,31	56,34
750	Administracja publiczna	4 575 077,40	2 215 135,11	48,42
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	185 076,00	185 076,00	100
752	Pozostałe wydatki obronne	114 764,00	114 686,11	99,93
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 076 962,00	8 921 012,00	63,37
755	Wymiar sprawiedliwości	413 783,28	206 935,99	50,01
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	54 353 599,00	27 176 796,00	50,00
758	Różne rozliczenia	139 325 294,00	84 519 808,90	60,66
801	Oświata i wychowanie	10 149 824,21	1 111 482,78	10,95
851	Ochrona zdrowia	2 549,47	7 637,47	299,57
852	Pomoc społeczna	21 108 142,03	11 179 323,51	52,96
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 582 686,60	1 387 798,68	53,73
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	213 000,00	163 886,92	76,94
855	Rodzina	4 536 157,88	2 535 394,99	55,89
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	145 300,00	142 815,84	98,29

**ZESTAWIENIE DANYCH OBRAZUJĄCYCH WYKONANIE PLANU WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU
WEDŁUG STANU NA KONIEC II KWARTAŁU 2024 ROKU,
W SZCZEGÓŁOWOŚCI DO DZIAŁU I ROZDZIAŁU KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Dział	Rozdział	Treść	Plan na 2024 rok po zmianach	Wykonanie za II kwartał 2024 rok	% wykon. planu
		RAZEM ZESTAWIENIE	299 978 067,09	129 217 362,43	43,08
010		Rolnictwo i łowiectwo	33 664,00	23 020,00	68,38
	01042	Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	10 000,00	10 000,00	100
	01095	Pozostała działalność	23 664,00	13 020,00	55,02
020		Leśnictwo	45 792,00	23 256,80	50,79
	02002	Nadzór nad gospodarką leśną	38 506,00	19 252,80	50
	02095	Pozostała działalność	7 286,00	4 004,00	54,95
100		Górnictwo i kopalnictwo	22 411,00	12 325,00	55
	10095	Pozostała działalność	22 411,00	12 325,00	55
600		Transport i łączność	41 306 881,00	6 911 482,17	16,73
	60004	Lokalny transport zbiorowy	8 660 000,00	3 801 888,36	43,9
	60014	Drogi publiczne powiatowe	31 937 951,00	3 090 891,81	9,68
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	675 000,00	0,00	0
	60095	Pozostała działalność	33 930,00	18 702,00	55,12
630		Turystyka	44 380,00	0,00	0
	63095	Pozostała działalność	44 380,00	0,00	0
700		Gospodarka mieszkaniowa	5 911 761,52	2 746 635,39	46,46
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 000 235,12	607 609,91	60,75
	70095	Pozostała działalność	4 911 526,40	2 139 025,48	43,55
710		Działalność usługowa	2 858 092,00	1 000 829,03	35,02
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 602 924,00	326 062,93	20,34
	71015	Nadzór budowlany	1 054 089,00	564 143,10	53,52
	71095	Pozostała działalność	201 079,00	110 623,00	55,01
750		Administracja publiczna	37 059 422,50	17 056 701,02	46,03
	75019	Rady powiatów	915 500,00	401 518,96	43,86
	75020	Starostwa powiatowe	33 795 222,50	15 516 417,13	45,91
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	184 700,00	118 561,71	64,19
	75095	Pozostała działalność	2 164 000,00	1 020 203,22	47,14
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	185 076,00	70 157,50	37,91
	75109	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	185 076,00	70 157,50	37,91

752		Obrona narodowa	114 764,00	105 125,95	91,6
	75212	Pozostałe wydatki obronne	300,00	222,11	74,04
	75224	Kwalifikacja wojskowa	114 464,00	104 903,84	91,65
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	14 241 362,00	8 084 304,46	56,77
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	14 071 962,00	7 939 508,05	56,42
	75421	Zarządzanie kryzysowe	169 400,00	144 796,41	85,48
755		Wymiar sprawiedliwości	413 783,28	171 574,64	41,46
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna	413 783,28	171 574,64	41,46
757		Obsługa długu publicznego	5 617 000,00	1 934 144,99	34,43
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	5 100 000,00	1 934 144,99	37,92
	75704	Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego	517 000,00	0,00	0
758		Różne rozliczenia	1 563 506,00	0,00	0
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	1 563 506,00	0,00	0
801		Oświata i wychowanie	121 740 233,36	58 648 863,49	48,18
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	14 065 372,00	7 683 990,72	54,63
	80115	Technika	41 922 823,68	21 158 668,62	50,47
	80116	Szkoły policealne	3 734 879,00	1 725 228,24	46,19
	80117	Branżowe szkoły I i II stopnia	11 429 985,00	5 900 934,41	51,63
	80120	Licea ogólnokształcące	25 547 163,68	14 443 005,23	56,53
	80132	Szkoły artystyczne	1 852 398,00	1 046 229,06	56,48
	80134	Szkoły zawodowe specjalne	3 144 770,00	1 735 402,75	55,18
	80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	2 703 281,00	1 185 037,06	43,84
	80142	Ośrodki szkolenia, dokształcania i doskonalenia kadr	1 599 844,00	805 485,55	50,35
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	380 307,00	80 005,48	21,04
	80151	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	3 450 674,00	533 601,43	15,46
	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	2 840 877,00	1 573 871,08	55,4
	80195	Pozostała działalność	9 067 859,00	777 403,86	8,57

851		Ochrona zdrowia	271 349,47	88 329,47	32,55
	85111	Szpital ogólny	246 800,00	73 800,00	29,9
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 549,47	2 549,47	100
	85195	Pozostała działalność	22 000,00	11 980,00	54,45
852		Pomoc społeczna	24 387 104,03	12 492 769,98	51,23
	85202	Domy pomocy społecznej	18 551 446,00	9 412 519,33	50,74
	85203	Ośrodki wsparcia	2 168 171,28	1 128 407,73	52,04
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	768 983,00	405 055,27	52,67
	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	1 964 050,00	854 440,29	43,5
	85220	Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	208 612,00	82 685,57	39,64
	85231	Pomoc dla cudzoziemców	612 945,75	584 479,61	95,36
	85295	Pozostała działalność	112 896,00	25 182,18	22,31
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	9 191 220,05	4 116 876,24	44,79
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	1 939 900,13	988 588,24	50,96
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	1 107 591,00	477 446,38	43,11
	85333	Powiatowe urzędy pracy	6 115 372,00	2 631 348,64	43,03
	85334	Pomoc dla repatriantów	15 007,80	15 007,80	100
	85395	Pozostała działalność	13 349,12	4 485,18	33,6
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	16 856 525,00	8 334 052,54	49,44
	85403	Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	1 624 700,00	890 022,26	54,78
	85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	1 626 530,00	839 990,53	51,64
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	5 723 365,00	2 457 276,88	42,93
	85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	1 074 334,00	581 128,03	54,09
	85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	6 740 682,00	3 542 643,84	52,56
	85446	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	43 000,00	5 055,00	11,76
	85495	Pozostała działalność	23 914,00	17 936,00	75
855		Rodzina	17 496 054,88	7 081 843,77	40,48
	85508	Rodziny zastępcze	11 376 922,00	4 960 861,76	43,6
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	5 993 327,88	2 081 154,49	34,72
	85595	Pozostała działalność	125 805,00	39 827,52	31,66

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	140 000,00	18 270,51	13,05
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 000,00	0,00	0
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	5 805,00	4 719,51	81,3
	90095	Pozostała działalność	129 195,00	13 551,00	10,49
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	344 080,00	203 461,74	59,13
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	184 080,00	123 463,74	67,07
	92116	Biblioteki	160 000,00	79 998,00	50
926		Kultura fizyczna	133 605,00	93 337,74	69,86
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	133 605,00	93 337,74	69,86