

UCHWAŁA NR 304/1044/2024
ZARZĄDU POWIATU LEGNICKIEGO

z dnia 25 kwietnia 2024 r.

w sprawie przyjęcia sprawozdania finansowego Powiatu Legnickiego za rok 2023

Na podstawie art. 270 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹⁾) – uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się sprawozdanie finansowe Powiatu Legnickiego za 2023 rok, składające się z:

1. bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego - zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały;

2. łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały;

3. łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały;

4. łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały;

5. informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych - zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 2. Przyjęte sprawozdanie przekazuje się Przewodniczącemu Rady Powiatu Legnickiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Staroście Legnickiemu.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Zarząd Powiatu Legnickiego:

Adam Babuśka

Starosta Legnicki

Janina Mazur

Wicestarosta Legnicki

Krzysztof Sowiński

Członek Zarządu Powiatu

Grzegorz Gapski

Członek Zarządu Powiatu

Anna Rozmus-Cieślik

Członek Zarządu Powiatu

¹⁾ Zmiany wymienione zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023 r. poz. 1273, poz. 497, poz. 1407, poz. 1641, poz. 1872, poz. 1693, poz. 1429.

**BILANS Z WYKONANIA
BUDŻETU JEDNOSTKI
SAMORZĄDU
TERYTORYALNEGO
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.
POWIAT LEGNICKI**

Suma aktywów w 2023 r. wynosi 3.641.993,54 zł – wobec 7.884.758,96 zł w roku 2022 - uległa zmniejszeniu o 4.242.765,42 zł i stanowi 46,19% aktywów roku poprzedniego.

Środki pieniężne wykazane w bilansie z wykonania budżetu zostały zinwentaryzowane metodą potwierdzenia sald z bankami. Stan środków pieniężnych w stosunku do roku 2022 uległ zmniejszeniu o **4.247.525,81 zł**.

Środki pieniężne w kwocie **3.634.684,92 zł**, to m.in.:

- subwencja oświatowa na 2024 r. otrzymana w roku ubiegłym w kwocie **1.045.761,00 zł**,
- zwrot dotacji z 2023 r. – **236.935,72 zł**,
- opłata skarbową – **9.354,00 zł**,
- dotacja PFRON – SCHODOŁAZ – **138.389,73 zł**,
- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – **391.153,97 zł**,
- rozliczenia z tytułu podatku VAT 12.2023 r. – **15.105,61 zł**,
- zwrot dochodów – dotacji „Za życiem” – **1.287,48 zł**,
- zwrot odsetek bankowych z 12.2023 r. RFRD – **41,63 zł**,
- zwrot 2,5% PFRON – **123,75 zł**,
- zwrot opłat PODG-K 2023 r. – **335,70 zł**,
- zwrot dotacji RFRD – **3.500,00 zł**,
- zwrot opłaty za jachty – **20,00 zł**,
- pozostałe środki pieniężne w kwocie **126.964,00 zł** to środki przeznaczone na wydatki niewygasające, w tym na kontynuację Zadania pn. „Program Edukacji Ekologicznej” – **116.885,50 zł**,
- środki pieniężne w drodze w kwocie **10.078,50 zł**.

Należności i rozliczenia w kwocie **7.308,62 zł** to dotacja z Powiatu Polkowickiego za naukę religii za 12.2023 r. otrzymana w 01.2024 r. w kwocie **3.502,64 zł**, opłata za środowisko z WFOŚiGW **3,37 zł** oraz odsetki bankowe PINB – **57,14 zł**.

Pozostałe należności i rozliczenia w kwocie **3.745,47 zł** dotyczą darowizny PKO BP SA dla PCPR.

Strona pasywów uległa zmniejszeniu (o kwotę 4.242.765,42 zł) do kwoty **3.641.993,54 zł**, wobec 7.884.758,96 zł, tj. spadek o 53,81% w stosunku do roku 2022. Na

zmianę tej wartości zasadniczy wpływ miało pojawienie się na koniec 2023 r. deficytu budżetowego (- 10.545.910,62 zł), a także wzrost zobowiązań długoterminowych o 5.872.216,05 zł, tj. o 34,66%, wystąpienie zobowiązań wobec budżetów (15.105,61 zł) oraz zwiększenie pozostałych zobowiązań w stosunku do roku 2022 o 147.071,04 zł, tj. o 60,54%.

Na zwiększenie skonsolidowanego wyniku budżetu (o 437.800,73 zł, tj. o 4,49%) miały wpływ między innymi środki pozostałe na koncie Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na drogę w Gniewomierzu w kwocie 391.153,97 zł oraz wyższa subwencja oświatowa otrzymana w grudniu 2023 na styczeń 2024 r. – 1.045.761,00 zł.

BILANS
JEDNOSTEK
BUDŻETOWYCH
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legnicki pl.Słowiański 1 59-220 Legnica Numer identyfikacyjny REGON 390647200	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	247 124 927,57	272 020 285,75	A Fundusz	242 876 226,33	266 963 283,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	127 423,90	138 460,85	A.I Fundusz jednostki	230 609 613,03	252 720 638,15
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	246 254 074,68	271 163 654,53	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	12 266 613,30	14 242 644,94
A.II.1 Środki trwałe	238 402 928,64	265 526 782,94	A.II.1 Zysk netto (+)	90 154 054,89	99 179 822,93
A.II.1.1 Grunty	36 563 027,49	38 321 813,45	A.II.2 Strata netto (-)	-77 887 441,59	-84 937 177,99
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	199 149 726,05	221 185 201,35	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 001 019,56	4 778 402,45	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	622 772,93	959 504,60	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	66 382,61	281 861,09	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 275 226,70	20 152 001,69
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	7 851 146,04	5 636 871,59	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	17 392 752,41	19 343 753,25
A.III Należności długoterminowe	743 428,99	718 170,37	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	359 725,23	1 118 689,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	67 183,92	87 424,03
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 123 541,88	953 339,71
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 348 220,43	5 330 747,40

(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	7 462 322,54	7 633 171,92
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 370 490,24	2 390 575,69
B Aktywa obrotowe	14 026 525,46	15 094 999,03	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	565 204,77	327 178,49	D.II.8 Fundusze specjalne	1 661 268,17	1 829 804,84
B.I.1 Materiały	565 204,77	327 178,49	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 299 636,22	1 514 046,40
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	361 631,95	315 758,44
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	882 474,29	808 248,44
B.II Należności krótkoterminowe	7 178 312,39	8 463 917,77			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	20 073,27	170 548,47			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	13 658,98			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	30 461,97			
B.II.4 Pozostałe należności	7 158 239,12	8 249 248,35			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	6 283 008,30	6 303 902,77			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 283 008,30	6 303 902,77			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	261 151 453,03	287 115 284,78	Suma pasywów	261 151 453,03	287 115 284,78

(główny księgowy)
BeSTia

2024-04-22
(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

BeSTia

2024-04-22

(rok, miesiąc, dzień)
wersja robocza

(kierownik jednostki)

Bilans jest podstawową częścią sprawozdania finansowego jednostek budżetowych i zawiera informację o stanie aktywów i pasywów na ostatni dzień roku obrotowego.

I. AKTYWA

Na podstawie przedłożonego bilansu jednostek budżetowych aktywa przedstawiają się następująco:

1. Aktywa trwałe wykazane w bilansie na 31.12.2023 roku w kwocie **272.020.285,75 zł** stanowią 94,74% aktywów ogółem, z tego:

1) Wartości niematerialne i prawne w wysokości **138.460,85 zł** (przyjęto do bilansu w wartości netto);

2) Rzeczowe aktywa trwałe przyjęto do bilansu w kwocie netto **271.163.654,53 zł** - ich wartość stanowi 94,44% bilansowej sumy aktywów, w tym:

a) Środki trwałe wykazane w bilansie w kwocie 265.526.782,94 zł, stanowiące 92,48% sumy aktywów,

b) Środki trwałe w budowie (inwestycje) wykazane w bilansie w wysokości 5.636.871,59 zł (1,96% sumy aktywów) to poniesione nakłady na planowane i kontynuowane zadania inwestycyjne, które:

- w Starostwie Powiatowym w Legnicy stanowią 2.310.123,90 zł,
- w Domu Pomocy Społecznej w Legnickim Polu – 3.186.911,82 zł,
- w Domu Pomocy Społecznej „Prząśnik” w Brenniku – 29.581,50 zł,
- w Powiatowym Zespole Szkół w Chojnowie – 110.254,37 zł;

Wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenia. Dane szczegółowe zawarte są w informacji dodatkowej do bilansu i są one istotne dla rzetelności oraz przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej;

3) Należności długoterminowe w kwocie **718.170,37 zł**, stanowiące 0,25% sumy aktywów, to należności z tytułu przychodów przyszłych okresów, których termin zapłaty ustalony został w decyzji o ich powstaniu;

4) Długoterminowe aktywa finansowe na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły - **0,00 zł**;

5) Wartość mienia zlikwidowanych jednostek na dzień 31.12.2023 r. stanowi **0,00 zł**.

2. Aktywa obrotowe w kwocie **15.094.999,03 zł** na dzień 31.12.2023 r. stanowią 5,26% aktywów ogółem, z czego **327.178,49 zł** przypada na zapasy, które wystąpiły na 31.12.2023 r. w :

a) DPS „Prząśnik” w Brenniku	245.158,13 zł,
b) DD w Golance Dolnej	7.711,30 zł,
c) PZSz w Chojnowie	4.894,94 zł,
d) ZAZ w Legnickim Polu	69.414,12 zł.

Wykazane zapasy to środki żywności, materiały techniczne i paliwo.

Należności krótkoterminowe na dzień 31.12.2023 r. wynoszą **8.463.917,77 zł** i stanowią 2,95% aktywów ogółem. Na należności krótkoterminowe składają się należności z tytułu dostaw i usług w kwocie **170.548,47 zł**, należności od budżetów w kwocie **13.658,98 zł**, należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń w kwocie **30.461,97 zł** i pozostałe należności w kwocie **8.249.248,35 zł**, w tym m.in.: pożyczki z ZFŚS, należności Skarbu Państwa, należności Funduszu Pracy, należności z tytułu dochodów budżetowych i inne.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny i wykazuje w wartości netto (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Wartość należności podlega aktualizacji wyceny przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego w sprawozdaniu za 2023 rok. Odpisy aktualizujące należności to kwota **782.376,81 zł** korygująca wykazane w aktywach należności.

W 2023 r. dokonano odpisu należności wątpliwych, co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości

- a) w Starostwie Powiatowym dla:
- należności z tytułu czynszu za wynajem pomieszczeń i ich eksploatację, czynszu za wynajem garaży, holowania pojazdu, zajęcia pasa drogowego wraz z odsetkami w kwocie **369.037,74 zł**,
- b) w PUP odpisu aktualizującego należności w kwocie **324.938,31 zł** dokonano dla należności Funduszu Pracy z tytułu nienależnych świadczeń udzielonych bezrobotnym oraz z tytułu niewywiązywania się z umów pracodawców,

c) w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie kwota **69.378,93 zł** to odpis z tytułu:

- odpłatności rodziców za pobyt dzieci w pieczy – 57.536,23 zł,
- nienależnie pobranych świadczeń – 10.318,70 zł,
- odsetki od nienależnie pobranych świadczeń – 1.524,00 zł,

d) w Powiatowym Zespole Szkół w Chojnowie **6.494,04 zł**, z tytułu opłaty za bezumowne zajmowanie lokalu mieszkalnego – należność główna i odsetki,

e) w Domu Pomocy Społecznej w Legnickim Polu należność główna wraz z odsetkami w kwocie **12.527,79 zł** dotycząca refundacji kosztów wynagrodzenia (SAWG).

Krótkoterminowe aktywa finansowe to głównie środki pieniężne na rachunkach bankowych, które na 31.12.2023 r. wynoszą **6.303.902,77 zł** i stanowią 2,20% aktywów ogółem.

Poniższe zestawienie obejmuje środki pieniężne na rachunkach bankowych na 31.12.2023 r.

Lp.	Wyszczególnienie	Środki pieniężne na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2023 r.
1.	Powiatowy Zespół Szkół w Chojnowie	62.048,25
2.	Dom Dziecka w Golance Dolnej	136.557,04
3.	Dom Pomocy Społecznej w Legnickim Polu	486.076,25
4.	Dom Pomocy Społecznej „Prząśnik” w Brenniku	1.435.448,71
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Legnicy	451,20
6.	Starostwo Powiatowe w Legnicy	1.025.017,98
7.	Powiatowy Urząd Pracy w Legnicy	2.949.353,15
8.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Legnicy	158,48
9.	Powiatowa Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Chojnowie	2.458,84
10.	Środowiskowy Dom Samopomocy Nr 1 w Chojnowie	2.574,27
11.	Środowiskowy Dom Samopomocy Nr 2 w Chojnowie	5.236,12
12.	Dom Dziecka „Słoneczko” w Golance Dolnej	113.828,93
13.	Zakład Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu	84.693,55
RAZEM		6.303.902,77

Środki pieniężne na rachunkach bankowych w większości jednostek organizacyjnych obejmują głównie środki będące na wydzielonych rachunkach bankowych w celu realizacji zadań funduszy specjalnych oraz środki pieniężne stanowiące sumy obce, tj. zabezpieczenia wykonania umów, w DPS-ach depozyty mieszkańców, a w Powiatowym Urzędzie Pracy są to środki Funduszu Pracy na zabezpieczenie wydatków obligacyjnych (tj. zasiłków dla bezrobotnych, dodatków aktywizacyjnych).

Rozliczenia międzyokresowe kosztów na dzień 31.12.2023 r. nie wystąpiły.

Ogółem aktywa jednostek budżetowych na 31.12.2023 r. wynosiły 287.115.284,78 zł i były wyższe w porównaniu do roku 2022 o 25.963.831,75 zł, tj. o 9,94%.

I. PASYWA

Pasywa wynikające ze sprawozdań finansowych jednostek budżetowych na dzień 31.12.2023 r. kształtują się następująco:

1. Fundusz **266.963.283,09 zł,**

który stanowi 92,98% pasywów i jest sumą:

1) Funduszu jednostki **252.720.638,15 zł,**

2) Wyniku finansowego netto **14.242.644,94 zł,**

Wynik finansowy został ustalony na podstawie zdarzeń gospodarczych ujętych w księgach rachunkowych i jest rachunkowo zgodny z kwotą figującą w rachunku zysków i strat za rok 2023.

Wynik finansowy ma znaczenie tylko bilansowe. Przeksięgowanie wyniku finansowego po zatwierdzeniu bilansu na konto 800 „Fundusz jednostki” powoduje zmianę funduszu jednostki o różnicę uzyskanych przychodów i poniesionych kosztów.

2. Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie **19.343.753,25 zł** stanowią 6,74% sumy pasywów i w porównaniu do 2022 r. uległy zwiększeniu o 11,22%.

Lp.	Zobowiązania krótkoterminowe	Stan na 31.12.2022 r.	Stan na 31.12.2023 r.	Wzrost/spadek %
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	359.725,23	1.118.689,66	210,98%
2.	Zobowiązania wobec budżetu	67.183,92	87.424,03	30,13%
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1.123.541,88	953.339,71	- 15,15%
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4.348.220,43	5.330.747,40	22,60%
5.	Pozostałe zobowiązania	7.462.322,54	7.633.171,92	2,29%
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie umów)	2.370.490,24	2.390.575,69	0,85%
7.	Fundusze specjalne	1.661.268,17	1.829.804,84	10,15%
	Razem	17.392.752,41	19.343.753,25	11,22%

Prawie na wszystkich pozycjach zobowiązań krótkoterminowych odnotowuje się wzrost w odniesieniu do roku poprzedniego. Spadek o 15,15% jest jedynie w przypadku zobowiązań z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług w kwocie **1.118.689,66 zł** w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły ponad dwukrotnie.

Zobowiązania wobec budżetów w wysokości **87.424,03 zł** wzrosły o 30,13%.

Kwota zobowiązań z tytułu wynagrodzeń **5.330.747,40 zł** wzrosła o 22,60% i dot. dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz wynagrodzeń za miesiąc grudzień DPS w Legnickim Polu oraz DPS „Prząśnik” w Brenniku.

Pozostałe zobowiązania w roku 2023 uległy zwiększeniu o kwotę **170.849,38 zł** w porównaniu do 2022 r. i wynoszą **7.633.171,92 zł**.

Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) są na podobnym poziomie co w roku 2022 i wynoszą **2.390.575,69 zł** (wzrost jedynie o 0,85%).

Fundusze specjalne wzrosły w ostatnim roku o **168.536,67 zł** (tj. o 10,15%), w tym ZFŚS zwiększył się o **214.410,18 zł** (tj. o 16,50%), a w Funduszach specjalnych utworzono fundusze – dotyczące opieki wytchnieniowej (**146.655,97 zł**), PFRON (**93,44 zł**) oraz asystent osobisty (**169.009,03 zł**).

Rozliczenia międzyokresowe wynosiły **808.248,44 zł** i są to: w Starostwie Powiatowym głównie przypisane długoterminowe należności z tytułu dochodów

budżetowych Skarbu Państwa **689.456,70 zł**, a w Powiatowym Urzędzie Pracy **118.791,74 zł** są odsetki od nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych ze środków Funduszu Pracy, środków przyznanych w ramach COVID-19, doposażenia i wyposażenia stanowisk pracy, staże, kredyty mieszkaniowe, prace interwencyjne, bony na zasiedlenie, środki wypłaconych agencji zatrudnienia, zwroty z tytułu niewywiązania się z umów na tworzenie nowych miejsc pracy oraz jednorazowe środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej.

Ogółem pasywa bilansu jednostek budżetowych na 31.12.2023 r. wynoszą 287.115.284,78 zł i są wyższe niż w roku ubiegłym o 25.963.831,75 zł (wzrost o 9,94%).

RACHUNEK
ZYSKÓW I STRAT
JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH
NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legnicki pl.Słowiański 1 59-220 Legnica Numer identyfikacyjny REGON 390647200	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	111 640 176,99	125 315 412,96	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	24 523,00	858 792,40	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	408 400,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	111 615 653,99	124 048 220,56	
B. Koszty działalności operacyjnej	99 914 138,58	111 559 049,63	
B.I. Amortyzacja	17 691 045,21	17 046 636,09	
B.II. Zużycie materiałów i energii	8 523 907,13	10 043 615,33	
B.III. Usługi obce	10 427 419,77	14 245 459,49	
B.IV. Podatki i opłaty	169 513,54	134 311,52	
B.V. Wynagrodzenia	45 585 227,13	54 699 569,36	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	10 594 437,64	12 435 324,83	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	286 820,27	369 387,31	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 604 974,31	2 415 730,94	
B.X. Pozostałe obciążenia	30 793,58	169 014,76	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	11 726 038,41	13 756 363,33	
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 561 193,87	1 633 962,06	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	1 561 193,87	1 633 962,06	
E. Pozostałe koszty operacyjne	354 030,49	149 942,48	

_____	2024-04-22	_____
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki
BeSTia	wersja robocza	

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	354 030,49	149 942,48
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	12 933 201,79	15 240 382,91
G.	Przychody finansowe	165 659,37	319 830,92
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	165 659,37	319 722,92
G.III.	Inne	0,00	108,00
H.	Koszty finansowe	832 247,86	1 298 162,38
H.I.	Odsetki	808 046,55	1 241 663,98
H.II.	Inne	24 201,31	56 498,40
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	12 266 613,30	14 262 051,45
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	19 406,51
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	12 266 613,30	14 242 644,94

główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 3 z 3

Rachunek zysków i strat jest tą częścią sprawozdania finansowego, którego przedmiotem są strumienie przychodów i kosztów oraz zysków i strat w okresie roku sprawozdawczego. Wynik finansowy netto wykazany w sprawozdaniu i stanowiący końcowe wyliczenie ze wszystkich pozycji przychodów i kosztów ujętych w sprawozdaniu odpowiada saldu końcowemu konta 860 „Wynik finansowy” jednostek budżetowych.

Na dzień 31.12.2023 r.:

1. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej **125.315.412,96 zł**, w tym:

- a) dotacje na finansowanie działalności podstawowej **408.400,00 zł**,
- b) przychody z tytułu dochodów budżetowych **124.048.220,56 zł**,
- c) przychody netto ze sprzedaży produktów **858.792,40 zł**,

Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej w porównaniu do roku 2022 uległy zwiększeniu o kwotę 13.675.235,97 zł, co stanowi wzrost o 12,25%. Znaczny wzrost, bo aż o 3402%, wystąpił w pozycji przychody netto ze sprzedaży produktów, co wynika z rozpoczęcia działalności sprzedażowej w nowo otwartej jednostce – Zakładzie Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu (ZAZ). W roku 2023 w Rachunku zysków i strat wystąpił przychód w pozycji dotacje na finansowanie działalności podstawowej, który również dotyczy Zakładu Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu i wynosi 408.400,00 zł.

2. Koszty działalności operacyjnej to kwota **111.559.049,63 zł**, dot.: kosztów rodzajowych, w których największą pozycję stanowią wynagrodzenia 49,03%, a następnie amortyzacja 15,28%, usługi obce – 12,77%, ubezpieczenia społeczne oraz świadczenia dla pracowników 11,15%, zużycie materiałów i energii 9%, inne świadczenia finansowane z budżetu to 2,17%, pozostałe koszty rodzajowe – 0,33%, podatki i opłaty – 0,12% oraz pozostałe obciążenia - 0,15% kosztów działalności operacyjnej.

Inne świadczenia finansowane z budżetu to w PCPR świadczenia dla rodzin zastępczych i wydatki z tytułu pobytu dzieci z powiatu legnickiego w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych w innych powiatach na podstawie wydanych decyzji oraz na mocy zawartych porozumień pomiędzy

powiatami (1.904.710,94 zł), w Starostwie Powiatowym diety radnych (418.467,00 zł), w PZSz i PPPP stypendia i nagrody o szczególnym charakterze (92.553,00 zł).

Koszty działalności operacyjnej uległy zwiększeniu w porównaniu do 2022 r. o 11,65%. W większości pozycji kosztowych wystąpił wzrost oprócz pozycji amortyzacji (spadek o 3,64%), podatków i opłat (spadek o 20,77%) i innych świadczeń finansowanych z budżetu (spadek o 63,43%).

Poszczególne wzrosty pozycji kosztów rodzajowych w stosunku do roku 2022 obrazuje tabela.

Lp.	Koszty rodzajowe	Spadek/wzrost kosztów w stosunku do roku 2022	% wzrostu
1.	Amortyzacja	- 644 409,12	- 3,64%
2.	Zużycie materiałów i energii	1 519 708,20	17,83%
3.	Usługi obce	3 818 039,72	36,62%
4.	Podatki i opłaty	- 35 202,02	- 20,77%
5.	Wynagrodzenia	9 114 342,23	19,99%
6.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 840 887,19	17,38%
7.	Pozostałe koszty rodzajowe	82 567,04	28,79%
8.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	- 4 189 243,37	- 63,43%
9.	Pozostałe obciążenia	138 221,18	448,86%
Razem		11 644 911,05	11,65%

Największy wzrost wystąpił w pozycji pozostałe obciążenia (448,86%), jednakże w stosunku do całości kosztów udział pozostałych obciążeń jest niewielki. Duży wzrost wystąpił w pozycji usług obcych aż o 36,62%, a następnie pozostałych kosztów rodzajowych (o 28,79%). W 2023 roku nastąpił również spory wzrost pozycji wynagrodzenia (o 9.114.342,23 zł, tj. o 19,99%), ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników (o 1.840.887,19 zł, tj. o 17,38%) oraz zużycie materiałów i energii (o 1.519.708,20 zł, tj. o 17,83%). Wynika to ze wzrostu płacy

minimalnej oraz z nagłego wzrostu cen towarów i usług, w tym zwłaszcza energii.

3. Pozostałe przychody operacyjne w kwocie: **1.633.962,06 zł**,
niewielki wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 4,66%; są to między innymi odpłatności za czynsz, media, dzierżawę, darowizny, nawiazki sądowe, odszkodowania, kary od osób fizycznych i prawnych, wynagrodzenie płatnika, zasądzone koszty zastępstwa procesowego, koszty obsługi PFRON, zwrot niewykorzystanej dotacji, należności z lat ubiegłych, rozwiązanie odpisu aktualizującego, nadpłaty za 2022 r., refundacja usługi pogrzebowej, refundacje wynagrodzeń w ZAZ Legnickie Pole, wpłaty z wynajmu pomieszczeń i sprzedaży składników majątkowych, płatność obszarowa z tytułu użytkowania gruntów oraz zwrot kosztów mediów.

4. Pozostałe koszty operacyjne w kwocie: **149.942,48 zł**,
w tym:

- w Starostwie Powiatowym – 143.840,99 zł,
- w Domu Pomocy Społecznej „Prząśnik” w Brenniku – 1.347,14 zł,
- w Powiatowym Urzędzie Pracy – 4.754,34 zł.
- w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Legnicy – 0,01 zł,

stanowiące przede wszystkim koszty z tytułu podatku VAT, odpis aktualizujący należności, umorzenie części należności, koszty postępowania sądowego, wyksięgowanie różnicy powstałej w wyniku łączenia kartotek, kara z tytułu rozwiązania umowy na usługi telekomunikacyjne, koszty korekty składek ZUS za 2020 r. po kontroli ZUS.

Pozostałe koszty operacyjne spadły o 57,65% w porównaniu do roku ubiegłego.

5. Przychody finansowe: **319.830,92 zł**,
wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 93,07%, w związku ze wzrostem stóp procentowych; są to odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i odsetki od nieterminowych wpłat.

6. Koszty finansowe: **1.298.162,38 zł**,
wzrost w stosunku do roku ubiegłego o 55,98%, w związku ze wzrostem stóp procentowych, są to przede wszystkim odsetki od kredytów i pożyczek, koszty postępowania sądowego oraz odpis aktualizujący należności (odsetki).

7. Zysk (strata) netto jednostek budżetowych w 2023 r. 14.242.644,94 zł.

Ustalony na podstawie zamknięcia ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych wynik finansowy w kwocie **14.242.644,94 zł**, będący zyskiem nie może być miernikiem efektywności działalności tych jednostek.

Wynik finansowy w jednostkach budżetowych jest ujemny i jest to regułą, gdyż poniesione koszty przewyższają osiągnięte przez jednostki budżetowe przychody. Analizując wyniki finansowe jednostek budżetowych Powiatu Legnickiego to jedynie Starostwo Powiatowe oraz nowo utworzony Zakład Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu ma dodatni wynik finansowy działalności. W Starostwie Powiatowym, ponieważ do jego przychodów zalicza się dochody realizowane bezpośrednio na rachunek budżetu powiatu (m.in.: dotacje, subwencje) i w związku z tym w rachunku zysków i strat Starostwa odzwierciedlone są przychody dotyczące całej jednostki samorządu terytorialnego. W ZAZ, natomiast z uwagi na prowadzoną działalność gospodarczą w obszarze zasobów własnych Jednostki samorządu terytorialnego w dziedzinach określonych w art. 14 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, z późn. zm.), a ten szczególny charakter ma swoje odzwierciedlenie w jego zasadach gospodarki finansowej, które mają odbicie w zasadach ewidencji księgowej na koncie 860 „Wynik finansowy”.

Ponadto, na dodatni wynik finansowy ma wpływ zwolnienie ZAZ z obowiązku wpłaty do budżetu powiatu nadwyżki środków obrotowych ustalanych na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych zgodnie z postanowieniami §4 pkt. 1 Uchwały Rady Powiatu Legnickiego XXVI/170/2021 z dnia 27 maja 2021 r. Nadwyżkę środków obrotowych ustaloną na koniec okresu sprawozdawczego ZAZ przeznacza w całości na prowadzoną przez siebie działalność.

Porównując wynik finansowy do roku ubiegłego jest on wyższy o **1.976.031,64 zł**. Niewątpliwie na wynik finansowy roku 2023 istotny wpływ miało otrzymanie uzupełnienia subwencji ogólnej w wysokości **3.830.887,00 zł** oraz środków na uzupełnienie dochodów Powiatu – **461.728,00 zł**.

Ponadto, w roku 2023 nie wykorzystano środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej w miejscowości Gniewomierz w kwocie **391.153,97 zł**.

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH NA DZIEŃ 31.12.2023 R.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Powiat Legnicki pl.Słowiński 1 59-220 Legnica	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu	
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego wersja robocza	
390647200	sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	208 290 333,27	230 609 613,03
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	236 821 729,35	295 283 326,27
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	76 537 492,20	90 154 054,89
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	113 596 695,19	135 736 675,26
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	22 662 269,77	32 656 238,77
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	24 014 399,72	34 516 827,27
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	22,50	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	10 849,97	2 219 530,08
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	214 502 449,59	273 172 301,15
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	72 284 644,38	77 887 441,59
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	112 558 491,25	125 319 097,75
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	29 612 457,22	42 360 822,21
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	18 866,57	26 912 700,02
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	27 990,17	692 239,58
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	230 609 613,03	252 720 638,15

_____ główny księgowy	_____ 2024-04-22 rok, miesiąc, dzień	_____ kierownik jednostki
BeSTia	wersja robocza	

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	12 266 613,30	14 242 644,94
III.1.	zysk netto (+)	90 154 054,89	99 179 822,93
III.2.	strata netto (-)	-77 887 441,59	-84 937 177,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+, -III)	242 876 226,33	266 963 283,09

główny księgowy

2024-04-22
rok, miesiąc, dzień

kierownik jednostki

BeSTia

wersja robocza

Strona 2 z 3

Zestawienie zmian w funduszu odzwierciedla księgowania prowadzone w ciągu roku sprawozdawczego na koncie 800 „Fundusz jednostki”. Informacje zawarte w tym sprawozdaniu obejmują informacje o zmianach poszczególnych składników funduszu własnego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Fundusz na początek roku 2023 w porównaniu do roku 2022 uległ zwiększeniu o 22.319.279,76 zł. Zwiększenie funduszu w ciągu 2023 roku w porównaniu do 2022 roku to kwota wyższa o 58.461.596,92 zł, która jest efektem:

- większego zysku bilansowego o 13.616.562,69 zł,
- zwiększonych wydatków budżetowych o 22.139.980,07 zł,
- przeznaczenia większych środków na inwestycje o 9.993.969,00 zł,
- nieodpłatnego otrzymania środków trwałych i środków trwałych w budowie – wyższego o 10.502.427,55 zł,
- innych zwiększeń wyższych o 2.208.680,11 zł.

Duży wzrost innych zwiększeń w stosunku do roku 2022 wynika z naliczenia umorzenia od nieodpłatnego przekazania budynków nr 2, 5 i 30 do nowo utworzonego Zakładu Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu.

Zmniejszenia funduszu jednostki w porównaniu do 2022 roku są wyższe o kwotę 58.669.851,56 zł, w związku z:

- wyższą o 5.602.797,21 zł stratą za rok ubiegły,
- wyższymi o 12.760.606,50 zł zrealizowanymi dochodami budżetowymi,
- większymi środkami przeznaczonymi na dotacje i inwestycje o 12.748.364,99 zł,
- wyższą wartością sprzedanych lub nieodpłatnie przekazanych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o 26.893.833,45 zł,
- innymi zmniejszeniami wyższymi o kwotę 664.249,41 zł.

Duży wzrost innych zmniejszeń na Funduszu wynika głównie z umorzenia pierwszego wyposażenia mieszkań chronionych oraz środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, odpisu aktualizującego należności, wygaszenia trwałego zarządu, naliczenia podatku VAT oraz korekt księgowoń.

Fundusz na koniec roku 2023 po uwzględnieniu zysku w kwocie 99.179.822,93 zł i straty w wysokości 84.937.177,99 zł w porównaniu do roku 2022 jest wyższy o 24.087.056,76 zł i wynosi 266.963.283,09 zł.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2023 ROK

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Powiat Legnicki pl.Słowiański 1 59-220 Legnica	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu
Numer identyfikacyjny REGON 390647200	sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	wersja robocza

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

_____	2024.04.22	_____
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

_____	2024.04.22	_____
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	<i>Powiat Legnicki</i>
1.2.	Siedzibę jednostki
	<i>Legnica</i>
1.3.	Adres jednostki
	<i>Pl. Słowiański 1, 59-220 Legnica</i>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Do zakresu działania Powiatu Legnickiego należy wykonywanie zadań publicznych określonych w ustawach oraz wydanych na ich podstawie przepisów wykonawczych. Powiat realizuje zadania wynikające z zawartych porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego i organami administracji rządowej.</i>
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.</i>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdanie zawiera dane łączne z 12 jednostek budżetowych, samorządowego zakładu budżetowego oraz organu.</i>
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>W Powiecie Legnickim księgi rachunkowe prowadzi się zgodnie z zasadami wynikającymi z uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i> <i>Wycena aktywów i pasywów; Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia, środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem ostrożności. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług wycenia się nie rzadziej niż na koniec kwartału w kwocie wymagalnej zapłaty. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000 zł i pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł. Podstawowe środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) i wartości niematerialne i prawne (w księgach inwentarzowych) umarza się według obowiązujących stawek amortyzacyjnych począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. W księgach rachunkowych umorzenie ewidencjonuje się jednorazowo za okres całego roku - może być w miesiącu grudniu. W przypadku pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000 zł umorzenia dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</i> <i>Należności na dzień powstania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Odpisy aktualizujące należności dotyczą należności z tytułu czynszu za wynajem pomieszczeń, garaży, zajęcia pasa drogowego, holowania pojazdu, odsetek. Zobowiązania na dzień ich powstania ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej zgodnie z ustawą o rachunkowości, nie rzadziej niż na koniec kwartału, wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Na koniec roku obrotowego przychody z tytułu dotacji i subwencji księgowane są na przychody finansowe. Wynik finansowy ustalany</i>

	jest na koniec roku obrotowego poprzez różnicę między przychodami a kosztami działalności. Saldo przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto funduszu jednostki.
5.	Inne informacje
	W 2023 roku w Funduszu wystąpiły inne zwiększenia w kwocie 2.219.530,08 zł i wynikały z naliczenia umorzenia od nieodpłatnego przekazania budynków nr 2, 5 i 30 do nowo utworzonego Zakładu Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu. Inne zmniejszenia w Funduszu w kwocie 692.239,58 zł wynikały głównie z umorzenia pierwszego wyposażenia mieszkań chronionych oraz środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, odpisu aktualizującego należności, wygaszenia trwałego zarządu, naliczenia podatku VAT oraz korekt księgowañ.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych w 2023 roku dotyczyły: 1. <u>Gruntów</u>: wartość brutto gruntów na początek roku 36 563 027,49 zł, zwiększenie z tytułu: nabycia 1 758 785,96 zł, przemieszczenia wewnętrznego 43 106,56 zł, zmniejszenie z tytułu przemieszczenia wewnętrznego 43 106,56 zł, stan na koniec roku 38 321 813,45 zł. 2. <u>Budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej</u> stan na początek roku obrotowego: wartość brutto 394 772 332,64 zł, zwiększenie 65 293 913,59 zł, w tym z tytułu nabycia 41 856 030,73 zł, przemieszczenia wewnętrznego 23 437 882,86 zł, zmniejszenie z tytułu przemieszczenia wewnętrznego 26 850 660,97 zł. Wartość brutto na koniec roku 433 215 585,26 zł. Umorzenie na początek roku 195 622 606,59 zł, zwiększenie umorzenia 18 627 090,11 zł, w tym z tytułu: nabyć 15 812 057,18 zł, przemieszczeń 2 219 312,79 zł. Zmniejszenie umorzenia z tytułu przemieszczeń wewnętrznych 2 219 312,79 zł. Umorzenie na koniec roku 212 030 383,91 zł. Wartość netto ujęta w bilansie w kwocie 221 185 201,35 zł. 3. <u>Urządzeń technicznych i maszyn</u>: wartość brutto na początek roku 8 870 080,60 zł, zwiększenie 3 765 139,26 zł, w tym z tytułu nabyć 184 332,37 zł, przemieszczeń wewnętrznych 3 580 806,89 zł, zmniejszenie w kwocie 958 116,10 zł z tytułu sprzedaży 56 184,61 zł, likwidacji 289 262,89 zł i przemieszczeń wewnętrznych - 612 668,60 zł. Wartość brutto na koniec okresu - 11 677 103,76 zł. Umorzenie na początek okresu 6 869 061,04 zł, zwiększenie 924 643,72 zł, w tym z tytułu nabyć 102 324,00 zł i z tytułu przemieszczeń 538 781,81 zł, zmniejszenie 895 003,45 zł, w tym z tytułu sprzedaży 56 184,61 zł, z tytułu likwidacji 288 189,29 zł, z tytułu przemieszczeń wewnętrznych 550 629,55 zł. Umorzenie na koniec roku 6 898 701,31 zł. Wartość netto na koniec roku 4 778 402,45 zł. 4. <u>Środków transportu</u>: wartość brutto na początek roku 3 750 900,09 zł, zwiększenia 1 309 609,40 zł, w tym z tytułu nabycia 496 000,00 zł, przemieszczeń 813 609,40 zł, zmniejszenia 871 259,40 zł, w tym z tytułu sprzedaży 57 650,00 zł i z tytułu przemieszczeń 813 609,40 zł. Wartość brutto na koniec roku 4 189 250,09 zł. Umorzenie na początek roku 3 128 127,16 zł, zwiększenie 972 877,73 zł, w tym z tytułu nabycia 159 268,33 zł, z tytułu przemieszczeń 813 609,40 zł, zmniejszenia 871 259,40 zł, w tym z tytułu sprzedaży 57 650,00 zł, przeniesień wewnętrznych 813 609,40 zł. Umorzenie na koniec roku 3 229 745,49 zł. Wartość netto ujęta w bilansie 959 504,60 zł. 5. <u>Innych środków trwałych</u>: wartość brutto na początek roku 933 864,58 zł, zwiększenia z tytułu przemieszczeń 237 674,21 zł, zmniejszenia z tytułu likwidacji 3 407,46 zł. Wartość brutto na koniec roku 1 168 131,33 zł. Umorzenie na początek roku 867 481,97 zł, zwiększenie umorzenia 22 195,73 zł, w tym z tytułu nabyć 9 163,48 zł, z tytułu przemieszczeń 5 503,02 zł, zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji 3 407,46 zł. Umorzenie na koniec roku 886 270,24 zł. Wartość netto ujęta w bilansie 281 861,09 zł. Środki trwałe ogółem : stan brutto na początek roku obrotowego 444 890 205,40 zł, zwiększenie 72 408 228,98 zł, zmniejszenie 28 726 550,49 zł. Stan na koniec roku obrotowego 488 571 883,89 zł. Umorzenie środków trwałych na początek roku obrotowego 206 487 276,76 zł, zwiększenie 20 546 807,29 zł, zmniejszenie 3 988 983,10 zł. Umorzenie na koniec roku obrotowego 223 045 100,95 zł, wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego 265 526 782,94 zł. Pozostałe środki trwałe : wartość brutto na początek roku obrotowego 10 758 292,29 zł, zwiększenia 1 776 602,64 zł, w tym z tytułu nabycia 1 092 519,30 zł i przemieszczeń wewnętrznych 684 083,34 zł; zmniejszenia 823 066,92 zł, w tym z tytułu sprzedaży 21 082,71 zł, z tytułu likwidacji 328 489,67 zł, przemieszczeń 462 897,73 zł. Wartość brutto na koniec roku obrotowego 11 711 828,01 zł. Umorzenie pozostałych środków trwałych -100% wartości umorzenia na koniec roku obrotowego, tj. 11 711 828,01 zł.

	Zbiory biblioteczne : wartość brutto na początek okresu 162 019,36 zł, zwiększenia z tytułu nabycia 3 615,81 zł. Wartość brutto na koniec okresu obrotowego z 165 635,17 zł. Umorzenie 100% na koniec roku obrotowego 165 635,17 zł. Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku dotyczyły: Licencji na używanie programów komputerowych: wartość brutto na początek roku obrotowego 2 725 129,15 zł, zwiększenia z tytułu nabyć 58 540,25 zł i przemieszczeń 890,00 zł, zmniejszenia z tytułu likwidacji 16 970,25 zł i przemieszczeń 890,00 zł. Wartość brutto na koniec roku 2 767 720,05 zł. Umorzenie na początek roku 2 597 705,25 zł, zwiększenie umorzenia 49 414,20 zł, w tym z tytułu nabyć 36 891,79 zł i przemieszczeń 890,00 zł. Zmniejszenie umorzenia z tytułu likwidacji 16 970,25 zł i przemieszczeń 890,00 zł. Umorzenie na koniec roku 2 629 259,20 zł. Wartość netto na koniec roku ujęta w bilansie 138 460,85 zł. Pozostałych WNIP: wartość brutto na początek roku obrotowego 258 031,04 zł, zwiększenia z tytułu nabycia 72 779,39 zł, wartość brutto na koniec roku obrotowego 330 810,43 zł. Umorzenie na początek roku obrotowego 258 031,04 zł, zwiększenie umorzenia z tytułu nabycia 72 779,39 zł. Umorzenia na koniec roku obrotowego 330 810,43 zł. Wartość netto na koniec roku ujęta w bilansie 0,00 zł.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Wartość nieamortyzowanych środków trwałych to środki transportu przekazane do użytkowania jednostkom powiatowym na podstawie umowy użyczenia w kwocie 532 311,50 zł. W Starostwie Powiatowym nieamortyzowane środki trwałe to grunty o wartości 38 321 813,45 zł. Ogółem 38 854 124,95 zł.
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Stan na początek roku odpisów aktualizujących wartość należności 693 844,85 zł. Zwiększenia 231 952,56 zł z tytułu odsetek od należności głównej dotyczącej refundacji kosztów wynagrodzeń i bezumownego zajmowania lokalu mieszkalnego, należności z tytułu nienależnie pobranego zasiłku, szkoleń, aktywnych form pomocy przedsiębiorstwom oraz pomocy w utrzymaniu działalności gospodarczej w czasie COVID19 (zwiększenia w PUP wynikają z przyjętej w PUP zasady ostrożności - wysokość odpisu uzależniona jest od czynnika czasu, tj. od okresu zalegania z zapłatą należności do 6 m-cy – brak odpisu aktualizującego, od 6 m-cy do 2 lat – 50%, powyżej 2 lat – 100 %), Zmniejszenia z tytułu wykorzystania 74 265,81 zł (umorzenia należności dotyczących: zasiłku dla bezrobotnych, kosztów szkolenia, kar umownych za niezatrudnianie stażysty po odbyciu stażu, pomocy państwa w spłacie kredytów mieszkaniowych, bonu na zasiedlenie wraz z powiązаныmi kosztami zastępstwa procesowego). Rozwiązania 69 154,79 zł dotyczyły spłaty należności, odpłatności rodziców za pobyt w rodzinie zastępczej, nienależnie pobrane świadczenia i odsetki od nich, należności co do których został dokonany odpis aktualizujący, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, doposażenia stanowiska pracy, pomocy udzielonej przedsiębiorcom na mocy ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych. Stan na koniec roku 782 376,81 zł. Stan pożyczek zagrożonych wynosi - 0,00.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy

1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	<i>Zobowiązania długoterminowe to kredyty i pożyczki.</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	<i>974 306,00 zł dotyczy pożyczki zaciągniętej w Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej</i>
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	<i>21 842 237,45 zł dotyczy dwóch kredytów, w tym: w Banku Gospodarstwa Krajowego - kredyt konsolidacyjny na kwotę 10 439 048,40 zł, w Banku Polskiej Spółdzielczości na kwotę 3 150 000,00 zł i pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 289 685,00 zł oraz w Banku Gospodarstwa Krajowego (z tzw. Funduszu Dostępności) – 4 063 504,05 zł, jak również obligacji w Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 3 900 000,00 zł.</i>
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Hipoteka na nieruchomości położonej w obrębie Legnickie Pole, gmina Legnickie Pole, nr dz. 9/64 - zabezpieczenie zwrotu udzielonego dofinansowania z PFRON-u na koszty utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu - kwota zobowiązania - 4.900.000,00 zł, kwota zabezpieczenia 9 644 811,00 zł</i>
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
	<i>Nie dotyczy.</i>
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	<i>Stan na początek roku czynnych rozliczeń międzyokresowych 0,00 zł, stan na koniec roku 0,00 zł. Stan na początek roku biernych rozliczeń międzyokresowych 0,00 zł, stan na koniec roku 0,00 zł.</i>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Gwarancje i poręczenia z tytułu zawartych umów na wykonanie robót budowlanych dotyczą usunięcia wad i usterek oraz należytego wykonania kontraktu - w 2023 roku wyniosły 2 115 036,96 zł.</i>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2023 roku to 1 663 648,04 zł, w tym: odprawy emerytalno-rentowe 621 702,43 zł, nagrody jubileuszowe 924 192,17 zł, ekwiwalent za urlop i za pranie odzieży - 106 600,44 zł, refundacje za okulary 11 153,00 zł.</i>
1.16.	Inne informacje
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy.</i>
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku 2022 wyniósł 22 913 030,35 zł, natomiast w roku 2023 wyniósł 31 270 465,36 zł, środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym 2022 – 20 985 670,73 zł, natomiast w roku 2023 – 34 215 114,08 zł w tym odsetki 0,00 zł, różnice kursowe 0,00 zł.</i>

2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody występujące incydentalnie w kwocie 366 003,04 zł to darowizny na kwotę 222 523,36 zł, kary pieniężne 43 330,00 zł oraz odszkodowania w kwocie 100 149,68 zł. W roku 2022 powstały przychody na kwotę 561 141,04 zł. Główna pozycja kosztów o podobnym charakterze poniesionych w 2023 roku w łącznej kwocie 458 554,75 zł to odszkodowanie, koszty sądowe, kary pieniężne, koszty umorzenia pozostałych środków trwałych otrzymanych nieodpłatnie. Koszty incydentalne w roku 2022 to łącznie 141 455,01 zł.
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy.
2.5.	Inne informacje
	Z uwagi na niski % wyłączeń związanych z rozliczeniami między jednostkami budżetowymi w sprawozdaniu finansowym Powiatu Legnickiego nie ujęto takiej pozycji.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W roku sprawozdawczym 2023 wystąpiły nieplanowane dochody oraz nieplanowane wydatki związane z utworzeniem Funduszu Pomocy w ramach pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Z Funduszu, z tytułu wsparcia jest w realizacji dodatkowych zadań oświatowych, otrzymano kwotę 60.350,00 zł na pokrycie wydatków poniesionych na rzecz kształcenia obywateli Ukrainy w PZSz w Chojnowie, a także na orzekanie obywateli Ukrainy w kwocie 1 566,00 zł oraz na zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy przebywających w DPS "Prząśnik" w Brenniku (25 062,22 zł). Całość środków została zrefundowana dotacją Wojewody Dolnośląskiego i Ministra Finansów z Funduszu Pomocy. W 2023 r. Powiat otrzymał środki pochodzące z: a) Rządowy Fundusz Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych łącznie na kwotę 20 540 1878,07 zł, którą w całości wykorzystał, b) Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg w kwocie 1 530 939,09 zł, z której zrealizował 1 139 785,12 zł wydatków. Pozostała kwota tj. 391 153,97 zł została przeznaczona na realizację zadania inwestycyjnego w Gniewomierzu w 2024 roku. W DPS „Prząśnik” Powiat realizował projekt pn. „Opieka wytchnieniowa – edycja 2023”. Środki na ten cel pochodziły z Funduszu Solidarnościowego, a całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 59 012,34 zł. W 2023 r. DPS w Legnickim Polu pozyskał z DUW we Wrocławiu środki na dofinansowanie bieżącej działalności w wysokości 621 040,00 zł. Przeznaczono je na wypłatę dodatkowych gratyfikacji wraz z pochodnymi dla pracowników (250 000,00 zł) oraz na zakup materiałów i wyposażenia (157 847,00 zł), energii elektrycznej (41 574,00 zł), usług remontowych (70 000,00 zł) i pozostałych usług (101 619,00 zł). Ponadto pozyskano środki na dofinansowanie wynagrodzeń i pochodnych w wysokości 1 482 899,21 zł, w tym 1 229 250,39 zł – wynagrodzenia, 253 648,82 zł – pochodne. Środki te wypłacono w formie dodatków specjalnych i nagród. W 2023 roku DPS „Prząśnik” otrzymał: – dotację celową z budżetu państwa – 58 184,00 zł – środki finansowe udzielone przez Wojewodę Dolnośląskiego z przeznaczeniem na bieżącą działalność DPS – dotacja przeznaczona została na pokrycie wynagrodzeń osobowych pracowników i składek na ubezpieczenia społeczne, – dotację celową z budżetu państwa – MF122 – na kwotę 418 050,00 zł, z czego zrealizowano 373 835,55 zł – środki finansowe udzielone przez Wojewodę Dolnośląskiego z przeznaczeniem na wypłatę dodatków do wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w Domach Pomocy Społecznej, – dotację celową z budżetu państwa – MF159 – na kwotę 83 250,00 zł – z czego zrealizowano 72 491,13 zł środki finansowe udzielone przez Wojewodę Dolnośląskiego z przeznaczeniem na pokrycie pochodnych od dodatków do wynagrodzeń osób zatrudnionych w Domach Pomocy Społecznej, – dotacje na remonty, dzięki czemu zrealizowano: a) Zadanie remontowe nr 1 – remont podłogi w pokoju nr 20/21 na pierwszym piętrze budynku głównego Pałac w Domu Pomocy Społecznej „Prząśnik” w Brenniku – koszt realizacji zadania 40 000,00 zł, w tym dotacja 20 000,00 zł,

- b) Zadanie remontowe nr 2 – remont toalety nr 2 na parterze budynku głównego Pałac w Domu Pomocy Społecznej „Prząśnik” w Brenniku – koszt realizacji zadania 35 000,00 zł, w tym dotacja 17 500,00 zł,

W 2021 roku podjęto decyzję o utworzeniu nowej jednostki organizacyjnej Powiatu Legnickiego działającej w formie zakładu budżetowego – Zakładu Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu. Koszt całej inwestycji wyniósł 17 769 335,23 zł. Wydatki na ten cel zrealizowane w 2023 roku to kwota 14 455 334,16 zł. W związku z powyższym podpisano z PFRON umowę dotacji na dofinansowanie zadania w kwocie 4 900 000,00 zł. W 2022 roku wpłynęła pierwsza transza dotacji w kwocie 1 500 000,00 zł. W 2023 roku wpłynęły dwie kolejne transze na łączną kwotę 3 400 000,00 zł.

17.04.2023 r. uchwałą Rady Powiatu Legnickiego nr L/311/2023 wprowadzono do budżetu Powiatu Legnickiego plan finansowy nowo utworzonego samorządowego zakładu budżetowego, tj. Zakład Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu. Planowane przychody i koszty Zakładu Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu wyniosły 858.550,00 zł, a w związku z jego utworzeniem stanu środków obrotowych na początek i na koniec roku nie planowano. W planie przychodów zaplanowano wpływ środków z Powiatu Legnickiego dotacji na pierwsze wyposażenie w kwocie 130.000,00 zł i dotacji podmiotowej w kwocie 278.400,00 zł.

21.09.2023 r. uchwałą Rady Powiatu Legnickiego nr LIV/341/2023 dokonano zmian w kosztach Zakładu pomiędzy §§ bieżącymi w ramach posiadanego planu, a 15.12.2023 r. uchwałą Rady Powiatu Legnickiego nr LVIII/366/2023 zwiększono plan przychodów o kwotę 474.632,09 zł, plan kosztów o 473.432,09 oraz wprowadzono stan środków obrotowych na koniec roku w kwocie 1.200,00 zł.

Plan po zmianach na 31.12.2023 r. wynosił:

- przychody - 1.333.182,09 zł,
- koszty - 1.331.982,09 zł,
- stan środków obrotowych na koniec roku - 1.200,00 zł.

Wykonanie planu na dzień 31.12.2023 r. przedstawia się następująco:

- przychody - 1.286.059,64 zł, tj. 96,47% planu,
- koszty - 1.253.195,36 zł, tj. 94,09% planu.

Stan środków na koniec roku wyniósł 32.864,28 zł.

W całości wydatkowano otrzymaną dotację na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe przekazaną w dniu 30.05.2023 r. do Zakładu, jak również dotację podmiotową w łącznej kwocie 278.400,00 zł przekazaną w 3 transzach, tj. w dniach 25.09.2023 r., 19.10.2023 r. i 30.11.2023 r. odpowiednio w kwotach 65.000,00 zł, 65.000,00 zł i 148.400,00 zł. Obie dotacje rozliczono. Nie wykonano wpływów z usług w około 8%.

W planowanych kosztach wystąpiły oszczędności na wynagrodzeniach i składkach od nich naliczanych, dodatkowym wynagrodzeniu rocznym, na energii, badaniach okresowych, opłatach i składkach, szkoleniach i wydatkach osobowych niezaliczanych do wynagrodzeń.

Na koniec roku wystąpiły:

- należności netto w kwocie 170.393,18 zł,
- zobowiązania i inne rozliczenia 285.043,98 zł,
- pozostałe środki obrotowe 69.414,12 zł,
- środki pieniężne - 78.100,96 zł.
-

Zakład Aktywności Zawodowej w Legnickim Polu rozpoczął działalność w ograniczonym zakresie od 1 lipca 2023 r. Status uzyskał 18.12.2023 r. Sprawozdanie zawiera więc dane za niepełny rok funkcjonowania i nie jest w pełni reprezentatywne. Faktyczne przychody i koszty funkcjonowania pokaże pełny rok funkcjonowania Zakładu. Wynik finansowy w kwocie 32 864,28 zł został przekazany na Zakładowy Fundusz Aktywności zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 lipca 2012 r. w sprawie Zakładów Aktywności Zawodowej (Dz. U. z 2021 r. poz. 1934).

W 2023 r. zmieniły się przepisy dotyczące refundacji kosztów koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej. W wyniku nieprecyzyjnych zapisów rozporządzenia część gmin odmówiła zapłacenia wystawionych przez powiat not księgowych na łączną kwotę 41 532,38 zł. Sprawa jednej z gmin trafiła na drogę postępowania sądowego.

Marta Płosińska-Soboń

25-04-2024

Adam Babuśka

(skarbnik/główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)