zał nr 2

UCHWAŁA Nr ...../..../2008 **Projekt**
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia .... września 2008 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu oraz planu finansowego Muzeum im. J. Kasprowicza w Inowrocławiu, za I półrocze 2008 r.

Na podstawie art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.[1]) oraz art. 198 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz.2104 z późn. zm.[2]) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć informacje o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu oraz planu finansowego Muzeum im. J. Kasprowicza w Inowrocławiu, za I półrocze 2008 r.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Piotr Czarnolewski

[1] Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 200, poz. 1688, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 162, poz. 1568,z 2004 r. Nr 102, poz.1055, Nr 167, poz. 1759 oraz z 2007 r. Nr 173, poz 1218.

[2] Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2005 r. Nr 169, poz. 1420, z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i 1218, Nr 187, poz. 1381, Nr 249, poz. 1832 oraz z 2007 r. Nr 82, poz. 560, Nr 88, poz. 587, Nr 115, poz. 791 i Nr 140, poz.984.

pod względem prawnym
RADCA PRAWNY

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr..../.../2008
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia ....września 2008 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu oraz planu finansowego Muzeum im. J. Kasprowicza w Inowrocławiu, za I półrocze 2008 r.

Realizacja przyjętego przez Radę Powiatu Inowrocławskiego **budżetu** za I półrocze 2008 r. przebiegała zgodnie z opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramem wydatków. Osiągnięty został dodatni wynik finansowy w kwocie **12.146.554,62 zł**. Planowane dochody zrealizowane zostały w **56,80%**, a wydatki zostały poniesione w **41,66 %** planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

W opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramie realizacji dochodów i wydatków budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2008 r. deficyt budżetowy wystąpi dopiero w IV kwartale br. Źródłem pokrycia deficytu będzie kredyt bankowy długoterminowy, na zaciągnięcie którego Rada Powiatu wyraziła zgodę uchwałą Nr XX/201/2008 z 10 lipca 2008 r.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2008 r.:

1) **Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **48,9%**, a planowane koszty w **50,2%.** Działalność zamknięta została **stratą** brutto w kwocie **917,8 tys. zł.**
Na 30 czerwca 2008 r. stan:
- **należności** wynosi **8.496,8 tys. zł,**
- **zobowiązań** wynosi **16.536,1 tys. zł,** w tym: **wymagalnych 2.819,1 tys. zł,**

2) **Muzeum im. J. Kasprowicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **45,07%,** a planowane koszty w **44,20%.** Działalność zamknięta została **stratą** brutto w kwocie **23,1 tys. zł.**
Na 30 czerwca 2008 r. stan **należności** wynosi **1,7 tys. zł, zobowiązania** nie wystąpiły.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności przepis art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592, z późn. zm.) w myśl, którego do wyłącznej właściwości Rady Powiatu należy rozpatrywanie sprawozdań z działalności zarządu, w tym z działalności finansowej. Zgodnie z art.198 ust.1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.) zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej informację o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za pierwsze półrocze oraz informacje, o których mowa w art. 197 pkt 1, w terminie do dnia 31 sierpnia, w szczegółowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

Związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

SKARBNIK POWIATU
Anna Berenat

W S T Ę P

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego spełniając wymogi określone art.181 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.) przekazał w dniu 15 listopada 2007 r. Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt budżetu Powiatu na rok 2008.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwałą Nr 19/P/2007 z 14 grudnia 2007 r. pozytywnie zaopiniował projekt budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2008 r., natomiast uchwałą Nr 19/Dp/2007 z 14 grudnia 2007 r. zaopiniował pozytywnie możliwość sfinansowania deficytu przedstawionego przez Powiat Inowrocławski w projekcie budżetu na 2008 rok oraz załączoną do projektu budżetu prognozę kwoty długu.

Budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2008 r. przyjęty został uchwałą nr **XIII/134/2007** Rady Powiatu Inowrocławskiego z **27 grudnia 2007 r.**

Uchwalony budżet charakteryzował się następującymi parametrami:

- **Planowane dochody** **105.701.244,- zł**
- **Planowane wydatki** **115.701.244,- zł**
- **Deficyt** **- 10.000.000,- zł**

W pierwszym półroczu br. Rada Powiatu Inowrocławskiego podjęła **4** uchwały zmieniające budżet, a Zarząd Powiatu Inowrocławskiego **3** uchwały (w granicach przysługujących kompetencji).

wyniku wprowadzonych w I półroczu br. zmian w budżecie:

- **plan dochodów** został ***zwiększony*** o ***5.724.713,- zł*** (***5,42%*** wielkości pierwotnie zatwierdzonej) i na 30 czerwca br. stanowi kwotę **111.425.957,- zł**
- **plan wydatków** został ***zwiększony*** o ***7.048.357,- zł***, (***6,09%*** pierwotnie zatwierdzonych wielkości) i na 30 czerwca br. stanowi kwotę **122.749.601,- zł**
- **deficyt** uległ **zwiększeniu** o ***1.323.644,- zł*** i stanowi kwotę **11.323.644,- zł** **tj. *10,16%* planowanych dochodów roku bieżącego.**

Deficyt planuje się sfinansować z następujących źródeł:

- **nadwyżką budżetową z lat ubiegłych** w kwocie **3.873.644,- zł**
- **kredytem komercyjnym** w kwocie **7.450.000,- zł**

razem **11.323.644,- zł**

W I półroczu br. budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2008 rok został zrealizowany następująco: (w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2008 r. (po zmianach)	Wykonanie I półr. 2008 r.	% wykonania
1.	**Dochody**	**111.425.957**	**63.287.373,38**	**56,80**
2.	**Wydatki**	**122.749.601**	**51.140.818,76**	**41,66**
3.	**Wynik finansowy**	**- 11.323.644**	**+ 12.146.554,62**	**x**

Dynamikę podstawowych wielkości charakteryzujących budżet przedstawia tabela nr 1.

Zamknięcie I półrocza br. dodatnim wynikiem finansowym w kwocie **12.146.554,62 zł** spowodowane zostało m.in. obowiązkiem zarachowania w poczet I półrocza subwencji oświatowej w kwocie **3.691.180- zł**, która wpłynęła 23 czerwca br., a dotyczy wydatków II półrocza (płace dla nauczycieli „z góry") oraz wykonaniem w **41,66%** planu rocznego wydatków z czego: wydatków bieżących w **46,00%,** natomiast wydatków inwestycyjnych w **8,85%** (realizacja i płatność wydatków inwestycyjnych i remontowych nastąpi w II półroczu br).

Dodatni wynik finansowy to także efekt racjonalnej gospodarki finansowej. Wolne środki lokowane były na lokatach krótkoterminowych, z których Powiat pozyskuje odsetki (dochody własne).

W trakcie I półrocza 2008 r. Zarząd Powiatu korzystał z udzielonych przez Radę Powiatu upoważnień, i tak:

- dokonywał zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień między działami,
- lokował wolne środki budżetowe na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu Inowrocławskiego (w BOŚ i AiG),
- rozpoczął procedurę przetargową na wyłonienie banku celem zaciągnięcia kredytu komercyjnego na pokrycie deficytu.

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Tabela nr 1

Realizacja budżetu Powiatu Inowrocławskiego wg. stanu na dzień 30 czerwca 2008 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie I półr. 2006 r.		Wykonanie I półr.2007 r.		Budżet 2008						Realiz. planu		Dynamika	
						Plan roczny po zmian.		Plan półroczny		Wykonanie I półr.		roczne	półro-	poz.11/3	poz11/5
		zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	go	cznego	%	%
1	*2*	*3*	*4*	*5*	*6*	*7*	*8*	*9*	*10*	*11*	*12*	*13*	*14*	*15*	*16*
1.	**Dochody budżetowe**	**50 040 330**	**x**	**54 793 419**	**x**	**111 425 957**	**x**	**55 712 979**	**x**	**63 287 373,38**	**x**	**56,80**	**113,60**	**126,47**	**115,50**
2.	**Wydatki budżetowe**	**44 783 892**	**100,0**	**46 941 071**	**100,0**	**122 749 601**	**100,0**	**61 374 801**	**100,0**	**51 140 818,76**	**100,0**	**41,66**	**83,33**	**114,19**	**108,95**
	bieżące	44 440 772	99,2	45 979 063	98,0	108 406 532	88,3	54 203 266	88,3	49 870 875,51	97,5	46,00	**92,01**	**112,22**	**108,46**
	majątkowe	343 120	0,8	962 009	2,0	14 343 069	11,7	7 171 535	11,7	1 269 943,25	2,5	8,85	**17,71**	**370,12**	**132,01**
3.	**Wynik finansowy**	**5 256 438**	**x**	**7 852 347**	**x**	**-11 323 644**	**x**	**-5 661 822**	**x**	**+12 146 554,62**	**x**	**x**	**x**	**231,08**	**154,69**

STAROSTA
Mariusz Majewski

ROZDZIAŁ I

STAN FINANSÓW POWIATU

Na dzień **30 czerwca 2008 r**. Powiat Inowrocławski posiadał środki pieniężne:

1. na rachunkach bankowych	**14.559.062,12 zł**
w tym:	
- lokaty bankowe	***7.500.000,00 zł***
(AIG BANK Polska - lokata terminowa)	
- konta bieżące	***7.059.062,12 zł***
2. środki pieniężne w drodze	**883.694,61 zł**
3. należności od budżetu państwa	**1.029.514,09 zł**

Lokaty bankowe tworzone są z wolnych środków, jakimi dysponuje Powiat na koniec każdego dnia.

STAROSTA
Tadeusz Majewski