

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr/..../2011
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dniawrześnia 2011 r.**

w sprawie przyjęcia za I półrocze 2011 r. informacji o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

Realizacja przyjętego przez Radę Powiatu Inowrocławskiego budżetu za I półrocze 2011 r. przebiegała zgodnie z opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramem realizacji budżetu. Osiągnięty został dodatni wynik finansowy w kwocie **13 202 506,39 zł**. Planowane dochody zrealizowane zostały w **54,84%**, a wydatki zostały poniesione w **44,02 %** planu rocznego. Wydatki finansowane były wypracowanymi dochodami.

W opracowanym przez Zarząd Powiatu harmonogramie realizacji budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2011 r. deficyt budżetowy wystąpi dopiero w IV kwartale br.

Analizując przebieg wykonania planu finansowego za I półrocze 2011 r.:

1) **Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **46,5%**, a planowane koszty w **48,4%**. Działalność zamknięta została stratą brutto w wysokości **1 923,8 tys. zł**.

Na 30 czerwca 2011 r. stan:

- należności wynosi **9 477,4 tys. zł**,

- zobowiązań wynosi **17 496,8 tys. zł**, w tym: wymagalnych **76,8 tys. zł**,

2) **Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu** stwierdza się, że planowane przychody wykonano w **52,95%**, a planowane koszty w **41,97%**. Działalność zamknięta została zyskiem brutto w wysokości **48,7 tys. zł**.

Na 30 czerwca 2011 r. zarówno należności jak i zobowiązania nie wystąpiły.

Założenia przypadające na 2011 r. ujęte w **Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2011 – 2014** (w tym m.in. kwoty długu i spłat zobowiązań) w I półroczu 2011 r. realizowane były zgodnie z harmonogramem. Również zadania ujęte w wykazie przedsięwzięć realizowane były zgodnie z planem, za wyjątkiem termomodernizacji obiektów DPS Ludzisko. W związku z nieotrzymaniem dofinansowania z PFRON inwestycja ta nie będzie realizowana w 2011 r. Ww. zadanie ujęte zostanie do realizacji w 2012 r.

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. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, 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, informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz informacje, o których mowa w art. 265 pkt 1, w terminie do dnia 31 sierpnia.

Związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

STAROSTA

Tadeusz Majewski

[Podpis]
SEKRETARZ POWIATU

WSTĘP

Zarząd Powiatu Inowrocławskiego 15 listopada 2010 r. przekazał Radzie Powiatu Inowrocławskiego i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt budżetu Powiatu na rok 2011.

Skład Orzekający nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy uchwałą Nr 11/P/2010 z 6 grudnia 2010 r. pozytywnie zaopiniował projekt budżetu Powiatu Inowrocławskiego na 2011 r., natomiast uchwałą Nr 11/Dpr/2010 z 6 grudnia 2010 r. pozytywnie zaopiniował możliwość sfinansowania deficytu przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej Powiatu Inowrocławskiego.

Budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2011 r. przyjęty został uchwałą Nr V/33/2011 Rady Powiatu Inowrocławskiego z 17 lutego 2011 r.

Uchwalony budżet charakteryzował się następującymi parametrami:

• Planowane dochody	145 301 540,- zł
• Planowane wydatki	151 801 540,- zł
• Deficyt	- 6 500 000,- zł

Możliwość sfinansowania deficytu przedstawionego w uchwale budżetowej została pozytywnie zaopiniowana uchwałą nr 21/D/2011 z 23 marca 2011 r. Składu Orzekającego nr 3 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

W pierwszym półroczu 2011 r. podjętych zostało 8 uchwał zmieniających budżet, z czego: 4 uchwały przez Radę Powiatu Inowrocławskiego i 4 uchwały przez Zarząd Powiatu Inowrocławskiego (w granicach przysługujących kompetencji).

W wyniku wprowadzonych w I półroczu 2011 r. zmian w budżecie:

- **plan dochodów** został **zwiększony** o **3 171 048,- zł (2,19%** wielkości pierwotnie zatwierdzonej) i na 30 czerwca 2011 r. stanowi kwotę **148 472 588,- zł**
- **plan wydatków** został **zwiększony** o **3 171 048,- zł, (2,09%** pierwotnie zatwierdzonych wielkości) i na 30 czerwca 2011 r. stanowi kwotę **154 972 588,- zł**
- **deficyt nie uległ zmianie** i stanowi kwotę **6 500 000,- zł** tj. **4,38%** planowanych dochodów roku bieżącego.

Deficyt planuje się sfinansować kredytem komercyjnym.

W I półroczu 2011 r. budżet Powiatu Inowrocławskiego został zrealizowany następująco:

(w zł)

Lp	Wyszczególnienie	Plan 2011 r. (po zmianach)	Wykonanie I półr. 2011 r.	% wykonania
1.	Dochody ogółem	148 472 588	81 424 448,95	54,84
a)	dochody bieżące	143 383 458	80 507 211,08	56,15
b)	dochody majątkowe	5 089 130	917 237,87	18,03
2.	Wydatki ogółem	154 972 588	68 221 942,56	44,02
a)	wydatki bieżące	143 266 578	66 134 525,28	46,17
b)	wydatki majątkowe	11 706 010	2 087 117,28	17,83
3.	Wynik finansowy	- 6 500 000	+ 13 202 506,39	x

Dynamikę podstawowych wielkości charakteryzujących budżet przedstawia tabela nr 1.

Zamknięcie I półrocza 2011 r. dodatnim wynikiem finansowym w kwocie **13 202 506,39 zł** spowodowane zostało m.in. obowiązkiem zarachowania w poczet I półrocza subwencji oświatowej w kwocie **5 053 698,- zł**, która wpłynęła 21 czerwca 2011 a dotyczy wydatków II półrocza (płace dla nauczycieli „z góry”) oraz wykonaniem w **44,02%** planu rocznego wydatków, z czego: wydatków bieżących w **46,17%**, natomiast wydatków majątkowych (inwestycyjnych) w **17,83%** (obecnie trwa realizacja, a płatność wydatków inwestycyjnych nastąpi w II półroczu 2011 r.).

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

W trakcie I półrocza 2011 r. Zarząd Powiatu korzystał z udzielonych przez Radę Powiatu upoważnień, i tak:

- dokonywał innych zmian w planie wydatków, niż określone w art. 257 ufp, polegających na zmianach planu wydatków majątkowych w ramach działu obejmujących przesunięć środków zaplanowanych na istniejące zadania inwestycyjne, które nie powodowały zmiany ogólnej kwoty wydatków majątkowych w danym dziale, nie tworzył nowych zadań inwestycyjnych ani nie likwidował zadań już istniejących,
- lokował wolne środki budżetowe na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu Inowrocławskiego (w POLBANK EFG SA i BGK).

W 2011 r. w dochodach i wydatkach budżetu Powiatu Inowrocławskiego zapisane są środki na realizację projektów z udziałem środków **Unii Europejskiej i Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego**, i tak:

1. w ramach **Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki**:

- a) „Podróż w usamodzielnienie” – poniesiony koszt zadania **13 723,65 zł**,
- b) „Urzędnicy przeszkoleni-interesanci zadowoleni. Szkolenia dla kadr administracji samorządowej z powiatu inowrocławskiego” – poniesiony koszt zadania **82 493,36 zł**,

c) „Zostań omnibusem – zdobywaj wiedzę poprzez dodatkowe zajęcia dydaktyczno-wyrównawcze , pozalekcyjne ”- poniesiony koszt zadania 618 139,36 zł,

2) w ramach „Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013”: „*Rozbudowa i przebudowa Domu Pomocy Społecznej w Kawęczynie filia w Parchaniu w celu dostosowania do obowiązujących standardów*”-

poniesiony koszt zadania 598 451,36 zł,

3) ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego w ramach priorytetu „Opieka zdrowotna i opieka nad dzieckiem” - „Program szczepień 12-latek z Powiatu Inowrocławskiego przeciwko wirusowi brodawczaka ludzkiego (HPV) jako pierwotna profilaktyka szyjki macicy i zdrowia prokreacyjnego” –

poniesiony koszt zadania 306 331,61 zł,

4) „Uczenie się przez całe życie – Comenius” - Partnerskie Projekty Szkół -poniesiony koszt zadania 5 572, 71 zł

STAN FINANSÓW POWIATU

Na dzień 30 czerwca 2011 r. Powiat Inowrocławski posiadał środki pieniężne:

1. na rachunkach bankowych 12 182 533,44 zł

w tym:

- lokaty bankowe 6 500.000,00 zł

(POLBANK EFG SA , BGK - lokaty terminowe)

- konta bieżące 3 682 533,44 zł

2. środki pieniężne w drodze 2 335 073,31 zł

3. należności od budżetu państwa 1 268 685,00 zł

STAROSTA
Tadeusz Majewski

Tabela nr 1

Realizacja budżetu Powiatu Inowrocławskiego wg. stanu na dzień 30 czerwca 2011 r.

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie I półr. 2009 r.		Wykonanie I półr. 2010 r.		Budżet 2011						Realiz. planu		Dynamika	
						Plan roczny po zmian.		Plan półroczny		Wykonanie I półr.		roczne go	półro- cznego	poz. 11/3 %	poz 11/5 %
		zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Dochody budżetowe	73 366 990,07	100,00	86 246 968,02	100	148 472 588	100,0	74 236 294	100	81 424 448,95	100,0	54,84	109,68	110,98	94,41
	bieżące	66 986 408,59	91,30	77 026 796,87	89,31	143 383 458	96,6	71 691 729	96,6	80 507 211,08	98,9	56,15	112,30	120,18	104,52
	majątkowe	6 380 581,48	8,70	9 220 171,15	10,7	5 089 130	3,4	2 544 565	3,4	917 237,87	1,1	18,03	36,05	14,38	9,95
2.	Wydatki budżetowe	57 464 713,81	100,0	71 926 799,68	100,0	154 972 588	100,0	77 486 294	100,0	68 221 942,56	100,0	44,02	88,04	118,72	94,85
	bieżące	55 492 838,00	96,6	65 706 911,52	91,4	143 266 578	92,4	71 633 289	92,4	66 134 825,28	96,9	46,16	92,32	119,18	100,65
	majątkowe	1 971 875,81	3,4	6 219 888,16	8,6	11 706 010	7,6	5 853 005	7,6	2 087 117,28	3,1	17,83	35,66	105,84	33,56
3.	Wynik finansowy	+ 15 902 276,26	x	+14 320 168,34	x	-6 500 000	x	-3 250 000	x	+13 202 506,39	x	x	x	83,02	92,20

STAROSTA

Tadeusz Majewski