

SPRAWOZDANIE ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO ZA 2007 ROK

Inowrocław, 12 marca 2008 r.

W S T Ę P

Budżet Powiatu Inowrocławskiego na 2007 r. został przyjęty 31 stycznia 2007 r. uchwałą Nr IV/27/2007 Rady Powiatu Inowrocławskiego.

P L A N Y

Uchwalony budżet zawierał następujące parametry:

- **Dochody** w kwocie **99.839.486,- zł**
- **Wydatki** w kwocie **104.839.486,- zł**
- **Deficyt** w kwocie **5.000.000,- zł**

Rada Powiatu wyraziła zgodę na obciążenie budżetu kredytem zaciągniętym w wybranych bankach w kwocie **5.000.000,- zł**.

W trakcie roku budżetowego Rada Powiatu Inowrocławskiego podjęła **8** uchwał, a Zarząd Powiatu **9** uchwał zmieniających budżet.

Ww. zmiany planów spowodowały, że budżet Powiatu Inowrocławskiego na 31 grudnia 2007 r. charakteryzował się następującymi wielkościami:

- **Dochody** w kwocie **102.675.786,- zł**
- **Wydatki** w kwocie **103.531.329,- zł**
- **Deficyt** **855.543,-zł**
  Źródło pokrycia – **nadwyżka z lat ubiegłych**.

W Y K O N A N I E

Budżet Powiatu Inowrocławskiego za 2007 r. zrealizowany został następująco:

- **Dochody** osiągnięto w kwocie **103.957.271,91 zł**, tj. **101,25%** planu
- **Wydatki** zrealizowano w kwocie **100.438.286,73 zł**, tj. **97,01%** planu

Wynik finansowy roku 2007 **+ 3.518.985,18 zł**,
(nadwyżka dochodów nad wydatkami)

Ostateczny wynik budżetu (po sporządzeniu sprawozdań) zamknął się **nadwyżką** w kwocie **+ 4.473.645,21 zł**

Na nadwyżkę budżetową składają się:

- skumulowana nadwyżka na zasobach budżetu **+ 954.660,03 zł**
- nadwyżka roku 2007 **+ 3.518.985,18 zł**

w tym:

wynik na funduszach pomocowych **+ 600.000,26 zł.**

Zarząd Powiatu **nie zaciągnął zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek** (**określonych limitami** przez Radę Powiatu Inowrocławskiego) na:

a) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu - limit *2.000.000,- zł*

b) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów - limit *134.000,- zł*

gdyż nie było takiej potrzeby.

Korzystając z upoważnienia Rady Powiatu, Zarząd Powiatu **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.

W roku 2007 Zarząd Powiatu, zgodnie z otrzymanym upoważnieniem, **zaciągnął zobowiązanie** na sfinansowanie **projektu realizowanego ze środków Unii Europejskiej** pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 2548 C Rybitwy – Janikowo z obiektami mostowymi - I etap" – kwota **1.085.848,97 zł**.

Zaciągnięte zobowiązania z tytułu umów, których realizacja w roku 2008 jest niezbędna dla **zapewnienia ciągłości działania powiatu** stanowiły kwotę **556.014,93 zł**.

Realizację budżetu Powiatu Inowrocławskiego w latach 2005 – 2007 przedstawia poniższe zestawienie:

Lp	Wyszczególnienie	Wykonanie 2005 r.		Wykonanie 2006 r.		Budżet 2007 r.				Wsk. realiz. planu 9:7	Wskaźnik wzrostu %		
						Plan po zmianach		Wykonanie			5:3	9:5	9:3
		zł	Strukt %	zł	Strukt %	zł	Strukt %	zł	Strukt %		06/05	07/06	07/05
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Dochody	**93.354.389**	**100**	**96.617.950,57**	**100**	**102.675.786**	**100**	**103.957.271,91**	**100**	**101,25**	**103,5**	**107,6**	**111,4**
2.	Wydatki	**90.328.747**	**100**	**100.852.220,39**	**100**	**103.531.329**	**100**	**100.438.286,73**	**100**	**97,01**	**111,7**	**99,6**	**111,2**
a)	bieżące	84.829.579	93,91	91.347.589,39	90,58	95.442.421	92,19	92.856.202,05	92,45	97,29	107,7	101,7	109,5
b)	inwestycyjne	5.499.168	6,09	9.504.631,00	9,42	8.088.908	7,81	7.582.084,68	7,55	93,73	172,8	79,8	137,9
3.	WYNIK	**+3.025.642**	**x**	**- 4.234.269,82**	**x**	**- 855.543**	**x**	**+ 3.518.985,18**	**x**	**x**	**x**	**x**	**116,3**
a)	Niedobór	x	x	4.234.269,82	x	855.543	x	x	x	x	x	x	x
b)	Nadwyżka	3.025.642	x	x	x	x	x	+ 3.518.985,18	x	x	x	x	116,3

Analizując realizację budżetu w latach 2005 – 2007, stwierdza się ciągły wzrost zrealizowanych dochodów, a tym samym zaangażowanych zostało więcej środków na wydatki, co świadczy o **pozyskiwaniu dodatkowych środków,** w tym na zadania realizowane w **ramach programów unijnych.**

W roku 2007 ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w ramach Priorytetu 1 – „Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmacnianiu konkurencyjności regionów" – Priorytetu 3 – Rozwój lokalny, kontynuowano rozpoczętą w 2006 r. inwestycję pn. **„Przebudowa drogi powiatowej nr 2548 C Rybitwy – Janikowo z obiektami mostowymi – I etap"**. Całkowity koszt zadania **2.516.750,02 zł.**

W okresie sprawozdawczym Powiat Inowrocławski kontynuował realizację **projektów stypendialnych dla studentów i uczniów,** wdrażanych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – Priorytetu II, działanie 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne" – kwota **574.130,14 zł.**

Ponadto w I kwartale roku 2007 powiat otrzymał z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego środki w kwocie **608.031,82 zł** na spłatę zaciągniętej w 2006 r. pożyczki na prefinansowanie projektu pn. **„Przebudowa Pałacu Mieszczańskiego w Inowrocławiu na siedzibę Muzeum Jana Kasprowicza w Inowrocławiu"**. Rzeczowe zakończenie projektu nastąpiło 31 października 2006 r.

STAROSTA

Tadeusz Majewski

ROZDZIAŁ I

STAN FINANSÓW POWIATU

Powiat Inowrocławski na **31 grudnia 2007 r.** dysponował następującymi finansami:

1. na **rachunkach bankowych** **6.057.626,56 zł**

   w tym :

   - konto bieżące 6.057.626,56 zł
     (lokata overnight)

2. **środki w drodze** **2.085.718,26 zł**

W środkach **zgromadzonych na koncie rachunków bieżących** znajdowały się środki przekazane w grudniu 2007 r. na styczeń 2008 r. i tak:

- **część oświatowa subwencji ogólnej** w kwocie **3.444.313,- zł**
- **dotacja celowa z budżetu państwa** na zadania z zakresu administracji rządowej – na działalność bieżącą **Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Inowrocławiu** w kwocie **254.000,- zł**

Na koniec 2007 r. w budżecie Powiatu wystąpiło zobowiązanie wobec **Banku Ochrony Środowiska S.A. w Bydgoszczy** w kwocie **524.790,- zł** dotyczące zaciągniętego w 2006 r. **kredytu preferencyjnego z dopłatą do odsetek** przez **Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu**.

Na 31 grudnia 2007 r. Powiat Inowrocławski dysponował majątkiem w łącznej kwocie **55.915.813,87 zł** wartości netto (z tego majątek nieruchomy – *47.832.740,70 zł*, majątek ruchomy – *8.083.073,17 zł*).

STAROSTA
Tadeusz Majewski

ROZDZIAŁ II

ANALIZA DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO ZA 2007 ROK

W 2007 r. Powiat Inowrocławski **osiągnął dochody** w łącznej kwocie **103.957.271,91 zł tj. 101,25%** wielkości planowanej.

W porównaniu do zrealizowanych dochodów roku poprzedniego notuje się **wzrost** o **7,60%,** co stanowi **7.339.321,34 zł.**

Realizację planu poszczególnych rodzajów dochodów przedstawia tabela nr 1 – str. 11.

Jak z załączonej tabeli wynika **pierwotny plan dochodów** mniejszy był od ostatecznego o **2.836.300,- zł**

a więc **zwiększeniu** uległy :

- **subwencje** o **739.983,- zł**
- **dotacje** o **1.909.159,- zł**
- **dochody własne** powiatu o **406.449,- zł**

natomiast **zmniejszeniu** uległy **udziały powiatu** w podatku dochodowym od osób fizycznych o **219.291,- zł**

Analizując wprowadzone w okresie sprawozdawczym zmiany w planie dochodów stwierdza się, że:

I. subwencje:

- Minister Finansów **zmniejszył część oświatową subwencji ogólnej** o ***61.551,- zł*** natomiast w trzecim kwartale **przyznał** ze środków rezerwy subwencji ogólnej kwotę ***801.054,- zł*** na **uzupełnienie dochodów powiatu**,

II. dotacje celowe:

- Wojewoda Kujawsko – Pomorski **zwiększył dotacje celowe** na zadania z zakresu administracji rządowej o ***1.578.372,- zł*** a na zadania własne powiatu o ***906.291,- zł***,
- Zarząd, jako organ wykonawczy powiatu zawarł w trakcie realizacji budżetu stosowne porozumienia w wyniku, których planowane **dotacje celowe z innych jednostek samorządu terytorialnego** uległy **zwiększeniu** o ***374.496,- zł***,

- Minister Sportu dofinansował zajęcia sportowo-rekreacyjne uczniów szkół ponadgimnazjalnych kwotą ***50.000,- zł*** z Funduszu Zajęć Sportowo – Rekreacyjnych dla Uczniów,

- w związku z nie przyznaniem przez Zarząd Województwa Kujawsko – Pomorskiego środków na budowę sali sportowej przy III LO w Inowrocławiu, planowane dochody uległy **zmniejszeniu** o ***1.000.000,- zł***,

III. dochody własne

- na wzrost planu wpływ miały głównie otrzymane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego środki w kwocie **608.031,82 zł** na spłatę zaciągniętej w 2006 r. pożyczki na prefinansowanie projektu pn. „**Przebudowa Pałacu Mieszczańskiego w Inowrocławiu na siedzibę Muzeum Jana Kasprowicza w Inowrocławiu**",

IV. udziały powiatu

- Minister Finansów **zmniejszył** plany dotyczące **udziałów powiatu** w podatku dochodowym od osób fizycznych o ***219.291,- zł***.

Reasumując, planowane dochody powiatu po zmianach wynosiły **102.675.786,- zł,** natomiast osiągnięto dochody w kwocie **103.957.271,91 zł,** tj. o **1.281.485,91 zł więcej niż zakładano** (stanowi to **101,25%** planu).

Zarząd Powiatu dokonując oceny realizacji wykonania dochodów w 2007 r. zwraca uwagę na fakt, że:

I. ***subwencje*** zostały przekazane w pełnej wysokości jaką planowało Ministerstwo Finansów,

II. ***dotacje celowe*** – różnicę w planowanych a otrzymanych dotacjach (**77.918,54 zł**) po ostatecznych rozliczeniach zwrócono udzielającym dotacji (Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki, Ministerstwo Sportu i jednostki samorządu terytorialnego),

III. ***dochody własne*** (pozostałe) nie zostały wykonane o 0,78%, na co przede wszystkim wpłynęło niewykonanie planu:

- ***wpływów z opłaty komunikacyjnej*** (ok. **649.345,- zł**), co spowodowane zostało zmniejszeniem kwoty opłat za karty pojazdów – o 425,- zł od sztuki – jest to skutek wyroku Trybunału Konstytucyjnego,

- ***dochody ze sprzedaży mienia*** o 49,71%

w związku z przeprowadzonymi z końcem grudnia 2007 r. przetargami na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Sławęcinku, gmina Inowrocław, nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Kościelcu, gmina

Pakość (nr działki 83/1 i nr 271/1) oraz nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w Kościelcu, gmina Pakość (nr działki 274/1 i nr 275) akty notarialne podpisane zostaną w I kwartale 2008 r. Tym samym do budżetu powiatu w I kwartale 2008 r. tytułem rozstrzygniętych w ostatnich dniach grudnia 2007 r. przetargów wpłynie ok. **2.600.000,- zł**,

Natomiast przekroczony został m.in. plan dochodów z wpływów z usług, z odsetek, z wpływów z najmu i dzierżaw.

IV. ***udziały w podatku dochodowym od osób prawnych i fizycznych*** zostały przekazane w kwocie wyższej o **1.454.529,10 zł** niż zakładało Ministerstwo Finansów. Świadczy to o wzroście rynku pracy i rozwoju przedsiębiorczości.

Zmiany w strukturze dochodów budżetowych przedstawia wykres „Struktura dochodów Powiatu Inowrocławskiego w latach 2005– 2007 " – str. 12.

Szczegółową realizację planu dochodów budżetowych zawiera tabela nr 2 - str. 13.

NALEŻNOŚCI WYMAGALNE POWIATU

Na koniec okresu sprawozdawczego należności wymagalne Powiatu Inowrocławskiego stanowiły kwotę **297.485,86 zł**

z czego:

1) **Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym –**

za usługi geodezyjne (za korzystanie z mapy ewidencji budynków i gruntów) ***73.050,73 zł***

wysłano 294 upomnienia i wskazano 14 – dniowy termin do uregulowania należności, po tym terminie zostaną wystawione tytuły wykonawcze do Urzędu Skarbowego. Część należności została uregulowana w styczniu 2008 r. Wobec jednego dłużnika wystawiono już w styczniu 2008 r. tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego.

2) **opieka społeczna:**

- z odpłatności rodzin biologicznych dzieci znajdujących się w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i w rodzinach zastępczych ***37.417,76 zł***

z czego:

▪ **Dom Dziecka w Jaksicach** 1.403,01 zł

mimo wysyłania ponagleń, rodzice biologiczni nie wykazali najmniejszego zainteresowania wnoszeniem opłat lub wskazywali na ubóstwo własne i przedstawiali zaświadczenia

- **Ośrodek Wspierania Dziecka i Rodziny w Inowrocławiu** 34.482,85 zł

sytuacja jw.

- **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Inowrocławiu** 1.531,90 zł

sytuacja jw.

3) **drogi publiczne powiatowe** - ***74.523,72 zł***

w tym:

- zajęcie pasa drogowego 2.811,01 zł
- utrzymanie czystości na przystankach 69.767,53 zł
- czynsz 1.945,18 zł

Wysłano upomnienia i wezwania do zapłaty.

4) **oświata i edukacja** - opłaty za pobyt uczniów w internatach, opłaty za wynajem sal i dzierżawy za mieszkania ***18.463,92 zł***

- 3 sprawy z tytułu najmu pomieszczeń skierowano do komornika 2.915,76 zł
- 1 sprawa – bezskutecznie poszukiwany adres zamieszkania 1.302,50 zł
- 10 spraw z tytułu najmu pomieszczeń 14.245,66 zł

Wysłano upomnienia i wezwania do zapłaty w 2008 r., uregulowanych zostało 8 spraw.

5) **Starostwo Powiatowe** – za dzierżawę gruntów i sprzedaż lokali mieszkalnych itp. ***47.643,04 zł***

z czego:

- dzierżawa gruntów (wysłano upomnienia) 44.244,22 zł
- sprzedaż na raty lokali mieszkalnych 3.193,34 zł
- eksploatacja pomieszczeń 205,48 zł

6) **zakłady budżetowe - PMOSiR w Kruszwicy** - za wyżywienie ***268,50 zł***

i zakwaterowanie młodzieży w internacie

(należność uregulowana w styczniu 2008 r.).

7) **dochody Skarbu Państwa** – należne Powiatowi ***46.118,19 zł***

opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów oraz za utrzymanie urządzeń melioracji wodnych. Na zaległości 2006 r. wystawiono tytuły wykonawcze oraz zostały wszczęte postępowania egzekucyjne. Na zaległości 2007 r. wysłano upomnienia.

STAROSTA

Tadeusz Majewski