Zał. nr 2

UCHWAŁA Nr ...../...../2011 **Projekt**
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia .... września 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 Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego

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. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz.1240 z późn. zm.[2]) uchwala się, co następuje:

§ 1. Przyjąć za I półrocze 2011 r. informacje o przebiegu wykonania: budżetu Powiatu Inowrocławskiego, planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu, planu finansowego Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu oraz informację o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Inowrocławskiego, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Rady Powiatu Inowrocławskiego

Ryszard Jagodziński

[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, z 2007 r. Nr 173, poz.1218, z 2008 r. Nr 180, poz. 1111, Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 92, poz. 753, z 2010 r. Nr 28, poz.142 i 146, Nr 40, poz. 230, Nr 106, poz. 675 oraz z 2011 r. Nr 21, poz. 113.

[2] Zmiana wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 96, poz. 620, Nr 123, poz. 835, Nr 152, poz. 1020, Nr 238, poz. 1578 i Nr 257, poz. 1726.

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY Nr ...../..../2011
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO
z dnia .....września 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 Kasprowicza 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 Kasprowicza 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

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 przesunięcia 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 %	poz11/5 %
		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