

**UCHWAŁA NR XLIII/453/2014**  
**RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO**  
z dnia 30 czerwca 2014 r.

**w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji za I półrocze o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu**

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, z późn. zm.<sup>1</sup>) w związku z art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.<sup>2</sup>) uchwala się, co następuje:

**§ 1.** Określa się zakres i formę informacji:

- 1) o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego za I półrocze, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu, zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 2.** Ilekróć w uchwale jest mowa o:

- 1) ustawie-należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 2) Powiecie-należy przez to rozumieć Powiat Inowrocławski;
- 3) roku n-należy przez to rozumieć rok budżetowy (na który opracowana jest informacja);
- 4) rok n-1-należy przez to rozumieć rok poprzedzający rok budżetowy;
- 5) rok n-2-należy przez to rozumieć dwa lata poprzedzające rok budżetowy;
- 6) rok n+1-należy przez to rozumieć rok następny po roku budżetowym;
- 7) rok n+2-należy przez to rozumieć dwa lata po roku budżetowym;
- 8) rok n+3-należy przez to rozumieć trzy lata po roku budżetowym.

**§ 3.** Przepisy dotyczące zakresu i formy informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej znajdują zastosowanie po raz pierwszy przy sporządzaniu informacji za I półrocze 2014 r.

**§ 4.** Traci moc uchwała nr XLI/408/2010 Rady Powiatu Inowrocławskiego z dnia 29 kwietnia 2010 r. w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji za I półrocze o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprowicza w Inowrocławiu.

**§ 5.** Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Inowrocławskiemu.

**§ 6.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący**  
**Rady Powiatu Inowrocławskiego**

**Ryszard Jagodziński**

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 645 oraz z 2014 r. poz. 379.

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2013 r. poz. 938, poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379.

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR XLIII/453/2014  
RADY POWIATU INOWROCŁAWSKIEGO**

z dnia 30 czerwca 2014 r.

**w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji za I półrocze o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu**

Przedmiotowa uchwała będzie miała zastosowanie do sporządzania informacji:

- 1) o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego za I półrocze,
- 2) o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy,
- 3) o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu.

Podstawę prawną do podjęcia niniejszej uchwały stanowi w szczególności art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), zgodnie z którym zakres i formę informacji o przebiegu wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego za I półrocze, informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 oraz informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek, o których mowa w art. 9 pkt 10, 13, 14 za I półrocze, uwzględniającą w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych określa organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego.

W związku z powyższym podjęcie uchwały uznać należy za zasadne.

**Przewodniczący  
Rady Powiatu Inowrocławskiego**

**Ryszard Jagodziński**



**Zakres i forma informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego za I półrocze**

1. Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Inowrocławskiego za I półrocze winna być opracowana w formie tabelarycznej i opisowej, może mieć zastosowanie również forma graficzna.
2. W formie tabelarycznej należy ująć:
  - a) stopień wykonania planu dochodów i wydatków budżetu ogółem, planu wydatków inwestycyjnych, planu dotacji, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej,
  - b) realizację budżetu według stanu na dzień 30 czerwca w celu oceny struktury i dynamiki w odniesieniu do dwóch lat poprzedzających rok budżetowy (rok n-1 i n-2),
  - c) stopień wykonania planu dochodów i wydatków zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych ustawami w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej,
  - d) dochody według źródeł pochodzenia w celu oceny struktury i dynamiki w odniesieniu do dwóch lat poprzedzających rok budżetowy (rok n-1 i n-2),
  - e) wydatki według działów klasyfikacji budżetowej w celu oceny struktury i dynamiki w odniesieniu do dwóch lat poprzedzających rok budżetowy (rok n-1 i n-2).
3. W formie opisowej należy ująć:
  - a) pierwotny budżet (uchwalony przez Radę Powiatu Inowrocławskiego), dokonane zmiany i jego realizację na dzień 30 czerwca,
  - b) stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
  - c) analizę wykonania planu dochodów budżetowych z podziałem na dochody majątkowe i bieżące, ze szczególnym omówieniem dochodów, w zakresie których istnieje zagrożenie niezrealizowania założeń planowanych,
  - d) analizę wykonania planu wydatków budżetowych z podziałem na wydatki majątkowe i bieżące, ze szczególnym omówieniem wydatków, w zakresie których istnieje zagrożenie niewykonanie założeń planowych,
  - e) analizę należności i zobowiązań powiatu,
  - f) informację o wykorzystaniu udzielonych upoważnień,
  - g) analizę realizacji planu wydatków, z podziałem na poszczególne działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z omówieniem zadań rzeczowych, które zostały zrealizowane,
  - h) omówienie realizacji zadań kontrolnych przeprowadzonych przez Biuro Audytu Wewnętrznego i Kontroli Starostwa Powiatowego w Inowrocławiu.

Przewodniczący  
Rady Powiatu Inowrocławskiego  
Ryszard Jagodziński



Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie		Plan na rok n	Wykonanie I półrocze roku n	Prognoza na lata		
		n-2	n-1			n + 1	n + 2	n + 3
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
9.6.1	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)							
9.7	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy							
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie poprzedzającego rok budżetowy							
10	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>							
10.1	spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych							
11.1	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane							
11.2	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego							
11.3	Wydatki objęte limitem o których mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy, z tego:							
11.3.1	bieżące							
11.3.2	majątkowe							
11.4	Wydatki inwestycyjne kontynuowane							
11.5	Nowe wydatki inwestycyjne							
11.6	Wydatki majątkowe w formie dotacji							
12.1	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:							
12.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:							
12.1.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania							
12.2	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:							
12.2.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:							
12.2.1.1	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania							
12.3	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:							
12.3.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.3.2	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.4	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, w tym:							
12.4.1	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.4.2	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
12.5	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami, w tym:							
12.5.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
12.6	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:							
12.6.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
12.7	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami, w tym:							
12.7.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
12.8	Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstające w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym:							
12.8.1	w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania							
13.1	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samodzielnych zakładach opieki zdrowotnej							
13.2	Dochody budżetowe z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa, o której mowa w art. 196 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o działalności leczniczej (Dz.U. nr 112, poz. 654, z późn. zm.)							
13.3	Wysokość zobowiązań podlegających umorzeniu, o których mowa w art. 190 ustawy o działalności leczniczej							
13.4	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej							
13.5	Wydatki na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej							
13.6	Wydatki na spłatę zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przejętych do końca 2011 r. na podstawie przepisów o zakładach opieki zdrowotnej							
13.7	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej							
14.1	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych							
14.2	Kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków budżetu							
14.3	Wydatki zmniejszające dług, w tym:							
14.3.1	spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w pkt 14.3.3							
14.3.2	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego							
14.3.3	wpłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji							
14.4	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu (m.in. umorzenia, różnice kursowe)							
15.1	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym, w tym:							
15.1.1	środki na zaspokojenie roszczeń obligatariuszy							
15.1.2	Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy							

x/ liczba lat objętych prognozą uzależniona jest od okresu na jaki zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania

3. W części opisowej należy dokonać oceny realizacji przyjętych założeń rocznych oraz dokonać oceny zachowania relacji określonych w art. 243 ustawy.

4. Integralną częścią informacji o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej jest informacja o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy, która winna być opracowana w formie tabelarycznej i opisowej.

5. W formie tabelarycznej należy zamieścić informację o realizacji przedsięwzięć, podając nazwę i cel, jednostkę odpowiedzialną lub koordynującą program, okres realizacji programu, łączne nakłady finansowe, limity wydatków w poszczególnych latach oraz limit zobowiązań odrębny dla każdego przedsięwzięcia, zgodnie ze wzorem:

**Wykaz przedsięwzięć (programy, projekty, zadania) o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy**

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca program	Okres realizacji programu		Łączne nakłady finansowe	Limity wydatków w poszczególnych latach x/				Limit zobowiązań	Poniesione nakłady		Zobowiązania na 30 czerwca
			od	do		n	n+1	n+2	n+3		od początku realizacji	w I półroczu	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem, z tego:													
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe													
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z póź. zm.), z tego:												
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe													
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:												
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe													
1.3	Wydatki na programy, projekty i zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:												
- wydatki bieżące													
- wydatki majątkowe													

x/ liczba lat przedstawionych w wykazie uzależniona jest od okresu w jakim będzie realizowane przedsięwzięcie

6. W części opisowej informacji, o której mowa w pkt 4, należy podać rzeczowy zakres zrealizowanego przedsięwzięcia, oceniając możliwość jego wykonania zgodnie z przyjętym harmonogramem.

Przewodniczący  
Rady Powiatu powroślańskiego  
Ryszard Jagodziński

Załącznik nr 3 do uchwały  
nr XLIII/453/2014  
Rady Powiatu Inowrocławskiego  
z dnia 30 czerwca 2014 r.

**Zakres i forma informacji o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu**

Informacja o przebiegu wykonania planu finansowego za I półrocze Szpitala Wielospecjalistycznego im. dr. Ludwika Błażka w Inowrocławiu i Muzeum im. Jana Kasprówicza w Inowrocławiu, winna zawierać w szczególności stan należności i zobowiązań, w tym wymagalnych a ponadto część tabelaryczną i opisową dotyczącą:

- 1) wykonania planowanych przychodów, z podziałem na ważniejsze źródła ich pochodzenia,
- 2) wykonania planowanych kosztów w układzie rodzajowym,
- 3) wykonania planowanego wyniku finansowego,
- 4) wykonania planowanych inwestycji, ze wskazaniem źródeł finansowania.

Przewodniczący  
Rady Powiatu Inowrocławskiego  
*Ryszard Jagodziński*