

**Informacja o przebiegu
wykonania Budżetu Powiatu
Koziennickiego
za I półrocze 2007 roku**

Uchwała Nr 39/2007
Zarządu Powiatu w Koźienicach
z dnia 27 sierpnia 2007 roku

**w sprawie przedłożenia Radzie Powiatu w Koźienicach i Regionalnej Izbie
Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu informacji o przebiegu
wykonania budżetu Powiatu za I półrocze 2007 roku, celem zaopiniowania**

Na podstawie art. 198 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2005 roku Nr 249, poz. 2104)

Zarząd Powiatu w Koźienicach uchwala, co następuje:

§ 1

Zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu w Koźienicach Nr XXXIX/292/2006 z dnia 20 października 2006 roku w sprawie ustalenia zakresu i formy informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze roku budżetowego oraz informacji o przebiegu wykonania za I półrocze planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej przedkłada się Radzie Powiatu w Koźienicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2007 roku.

Załącznik Nr 1 – Wykonanie dochodów budżetu powiatu za I półrocze 2007 roku.

Załącznik Nr 2 – Wykonanie wydatków budżetu powiatu za I półrocze 2007 roku.

Załącznik Nr 3 – Wykonanie planu finansowego oraz informacja o stanie należności i zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach za I półrocze 2007 roku

Część opisowa zawierająca informacje o stopniu realizacji planu dochodów i wydatków budżetowych oraz dodatkowe informacje o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2007 roku określone przez Organ stanowiący.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w trybie przewidzianym dla aktów prawa miejscowego.

Członkowie Zarządu:

1. Stapór Janusz.....
2. Małaśnicki Józef.....
3. Kucharski Marek.....
4. Sotowski Grzegorz.....
5. Zawodnik Dariusz.....

Informacja o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2007 roku

Budżet powiatu kozienickiego w I półroczu 2007 roku kształtuje się następująco:

Plan dochodów po zmianach na dzień 30 czerwca 2007 roku wynosi **36.258.940,28zł.** a wykonanie dochodów wynosi **18.555.172,85 zł.**, co stanowi **51,17%** do planu rocznego.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat zaplanowane zostały w wysokości **3.856.190,00 zł.**, a wykonane w kwocie **2.276.116,20zł.**, co stanowi **59,03%** do planu.

Dochody własne zaprognozowano w wysokości **14.979.664,28zł.** a zrealizowano w kwocie **6.018.694,48 zł.**, co stanowi **40,18%** do planu.

Realizacja prognozowanych dochodów w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej jest zróżnicowana, poniżej zostaną omówione istotne odchylenia od wskaźnika upływu czasu.

W dziale **010** – Rolnictwo i łowiectwo, w rozdziale **01005** – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, zaplanowana kwota dotacji na zadania rządowe dotyczące modernizacji ewidencji gruntów i budynków wynosi **30.000,00 zł.**, środki zostaną przekazane przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki po ukończeniu zadania na pisemny wniosek Starosty.

W dziale **600** – Transport i łączność, w rozdziale **60014** – Drogi publiczne powiatowe na zaplanowaną kwotę **2.230.000,00 zł.** osiągnięto wpływy w kwocie **81.057,41 zł.** – z różnych dochodów t.j. z wpłaconych przez wykonawców kar za nieterminowe wykonanie zadań drogowych, pozostałe planowane kwoty dochodów obejmują wpływy z tytułu pomocy finansowej z Gmin i z Urzędu Marszałkowskiego na remonty i budowę dróg w wysokości **2.120.000,00 zł.** środki będą wpływać po zakończeniu zadań – w II półroczu b.r. zgodnie z zawartymi umowami, natomiast przyznana kwota **60.000,00 zł.** z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na remont drogi Wyborów – Basinów będzie rozliczona w III kwartale 2007 roku.

W rozdziale **60078** – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych zaplanowano kwotę **100.000,00 zł.** w ramach dotacji na usuwanie skutków klęsk żywiołowych (powodziowych) na podstawie złożonego wniosku na remont drogi powiatowej Przewóz Tarnowski – Chmielew, do dnia dzisiejszego dotacja nie została przyznana.

W dziale **750** – Administracja publiczna, w rozdziale **75020** – Starostwa powiatowe na zaplanowaną kwotę dochodów **1.811.000,00 zł.** zrealizowano **667.238,99zł.**,

co stanowi **36,84%** z tego: wpływy z opłaty komunikacyjnej – na zaplanowaną kwotę **1.500.000,00 zł.** osiągnięto kwotę **597.139,00 zł.**, co stanowi **39,81%**, odsetki od lokat i środków na rachunkach bankowych zaplanowano w wysokości **200.000,00 zł.**, a uzyskano kwotę **61.372,98 zł.**, co stanowi **30,69%**. Wpływy z różnych dochodów zaplanowano w kwocie **110.000,00 zł.** a zrealizowano w kwocie **8.727,01 zł.** głównie z tytułu wynagrodzenia dla płatnika podatku dochodowego od osób fizycznych uzyskanego z Urzędu Skarbowego.

W rozdziale **75075** – Promocja jednostek samorządu terytorialnego zaprognozowano wpływy w wysokości **20.000,00 zł.** – głównie z przeznaczeniem na organizację dożynek powiatowych, a wykonanie w I półroczu wynosi **1.206,64 zł.**, dalsza realizacja nastąpi w III kwartale 2007 roku.

W dziale **756** – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, w rozdziale **75618** – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw zaplanowano kwotę z opłat za zajęcie pasa drogowego w wysokości **35.000,00 zł.**, realizacja w I półroczu b.r. wynosi **39.059,66zł.**, co stanowi **111,60%** do planu.

W dziale **758** – Różne rozliczenia, w rozdziale **75802** – uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego przyznana przez Ministerstwo Finansów kwota **90.000,00 zł.** na inwestycję drogową rozpoczętą przed 01 stycznia 1999 roku (modernizacja drogi Brzóza – Przejazd wpłynię w III kwartale b.r.)

W dziale **801** – Oświata i wychowanie, w rozdziale **80195** – Pozostała działalność, w § **8538** zostały zaplanowane wpływy ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczone na finansowanie projektów skierowanych dla młodzieży szkolnej: „Leonardo da Vinci” kwota **77.754,00 zł.**, „Socrates Comenius” w kwocie **19.680,00 zł.** w roku szkolnym 2007/2008.

W dziale **852** – Pomoc społeczna, w rozdziale **85202** – Domy pomocy społecznej zaplanowano pozyskanie środków z PFRON w kwocie **85.000,00 zł.** na zakup sprzętu rehabilitacyjnego dla DPS, do dnia dzisiejszego środki nie zostały przyznane.

W dziale **854** – Edukacyjna opieka wychowawcza, w rozdziale **85403** – Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze została zaplanowana kwota w wysokości **25.000,00 zł.** przyznana przez Urząd Marszałkowski w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Rozwoju Mazowsza na remont i wyposażenie SOSW w Opactwie, zadanie jest w trakcie realizacji.

Realizacja dochodów w pozostałych działach i rozdziałach nie wykazuje poważniejszych odchyień.

Plan wydatków po zmianach na dzień 30 czerwca 2007 roku wynosi **45.661.515,05 zł.**, a wykonanie wydatków wynosi **16.841.002,48 zł.**, co stanowi **36,88%** do planu rocznego. Plan na wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na 2007 rok wynosi **12.374.572,05 zł.**, a wykonanie wynosi **747.821,08 zł.**, co stanowi **6,04%** do planu.

Większość zadań inwestycyjnych jest w trakcie realizacji i będą sukcesywnie rozliczane, natomiast umieszczone w planie na 2007 rok inwestycje drogowe i oświatowe przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej na ogólną kwotę **7.797.996,77zł.** pozostają na razie bez realizacji – w oczekiwaniu na nabór projektów przez instytucje wdrażające.

Wydatki na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat zaplanowane zostały w wysokości **3.856.190,00zł.**, natomiast zrealizowane są w wysokości **1.937.584,54zł.**, t.j. w **50,27%** do planu.

Uwzględniając wskaźnik upływu czasu stwierdza się odchylenia w realizacji niektórych wydatków w stosunku do planu po zmianach w niżej wymienionych działach i rozdziałach:

W dziale **010** – Rolnictwo i łowiectwo, w rozdziale **01005** – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa – modernizacja ewidencji gruntów, budynków i lokali dla II części Gminy Kozienice – zadanie w trakcie realizacji.

W dziale **600** – Transport i łączność, w rozdziale **60014** – Drogi publiczne powiatowe na zaplanowaną kwotę **11.242.904,55zł.** zrealizowano wydatki w wysokości **1.402.554,88zł.**, co stanowi **12,84%**.

Wykonane wydatki dotyczą obsługi jednostki – Zarządu dróg Powiatowych oraz częściowo remontów dróg i inwestycji drogowych. Większość zadań remontowo – inwestycyjnych będzie zrealizowana i rozliczona w II półroczu b.r.

W dziale **710** – Działalność usługowa, w rozdziale **71013** – Prace geodezyjne i kartograficzne – wydatki w kwocie **30.000,00 zł.** i w rozdziale **71014** – Opracowania geodezyjne i kartograficzne wydatki w kwocie **35.000,00 zł.** – zadania dotyczą modernizacji gruntów i założenia ewidencji budynków i lokali dla II części Gminy Kozienice – zadanie w trakcie realizacji.

W dziale **754** – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale **75411** – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej, w § 6060 są zaplanowane środki w kwocie **350.000,00 zł.** na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego, (całkowity koszt zadania wynosi **600.000,00 zł.**, w II półroczu będą przyznane środki z WFOŚiGW w wysokości **100.000,00 zł.** i z budżetu Województwa Mazowieckiego w wysokości **150.000,00 zł.** – w wyniku czego zostanie zrealizowana inwestycja).

W rozdziale **75414** – Obrona cywilna środki w wysokości **400,00 zł.** (z dotacji na zadania rządowe) będą wydatkowane w II półroczu b.r.

W dziale **758** – Różne rozliczenia, w rozdziale **75818** – Rezerwy ogólne i celowe, pozostały nie rozwiązane rezerwy w kwocie **400.000,00 zł.**, z tego rezerwa ogólna **300.000,00 zł.** i rezerwa celowa oświatowa **100.000,00 zł.** (rezerwa celowa w kwocie **350.000,00 zł.** została rozwiązana w miesiącu czerwcu b.r. na potrzeby jednostek oświatowych).

W dziale **801** – Oświat i wychowanie, w rozdziale **80130** – Szkoły zawodowe, w § **4270** – zakup usług remontowych zaplanowano kwotę **380.009,00 zł.** z przeznaczeniem na termorenowacją dachu w ZS Nr 1 w Kozienicach w kwocie **252.500,00 zł.** – zadanie w trakcie realizacji, pozostała kwota z przeznaczeniem na prace remontowe w ZSP w Garbatce Letnisko. W rozdziale **80145** – Komisje egzaminacyjne, zaplanowano kwotę **30.000,00 zł.**, częściowo egzaminy na awanse zawodowe odbyły się w m-su sierpniu b.r.

W rozdziale **80146** – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, zaplanowano wydatki w wysokości **104.996,00 zł.** (1% od kwoty wynagrodzeń), w I półroczu b.r. wydatkowano kwotę **26.579,59zł.**, t.j. **25,31%**, wydatki w dalszym ciągu są realizowane.

W dziale **853** – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w rozdziale **85311** – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych, zaplanowano dotację w wysokości **11.906,00 zł.** dla Warsztatów Terapii Zajęciowej. W związku z tym, że dla WTZ w Kozienicach dofinansowania w 2007 roku dokonała Gmina Kozienice, środki z budżetu powiatu nie są przekazywane, powiat kozienicki natomiast przekazuje dotację dla Powiatu Ryki na jednego uczestnika WTZ. W rozdziale **85395** – Pozostała działalność powiat zaplanował dotację dla organizacji pożytku publicznego w kwocie **30.000,00 zł.** w wyniku ogłoszonego konkursu zostały zawarte umowy na kwotę **17.300,00 zł.**, na podstawie których przekazywane są środki.

W dziale **921** – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale **92116** – Biblioteki zaplanowano dotację dla Biblioteki Publicznej Gminy Kozienice w kwocie **30.000,00 zł.**, środki są przekazywane zgodnie z terminami zawartymi w umowie.

W dziale **926** – Kultura fizyczna i sport, w rozdziale **92695** – Pozostała działalność są przeznaczone środki w kwocie **30.000,00 zł.** na dofinansowanie zawodów i rozgrywek sportowych dla młodzieży, a wydatkowane są na podstawie wpływających do Zarządu Powiatu wniosków.

W pozostałych działach i rozdziałach nie stwierdza się istotnych odchyień wskaźników wykonania wydatków do wskaźnika upływu czasu.

W budżecie powiatu na 2007 rok zaplanowany został deficyt budżetowy w kwocie **9.402.574,77zł.** , którego źródłem finansowania są przychody: z emisji obligacji w kwocie **2.000.000,00 zł.**, z kredytu w kwocie **721.040,00zł.**, z kredytu pomostowego w kwocie **6.628.297,25 zł.**, wolne środki w kwocie **53.237,52 zł.**

Rozchody zaplanowane zostały w kwocie **524.543,37zł.**, z tego na spłatę pożyczki z WFOŚiGW **24.543,37zł.** i na wykup obligacji samorządowych **500.000,00 zł.**

Na dzień 30 czerwca 2007 roku w budżecie powiatu powstała nadwyżka w kwocie **1.714.170,37zł.** nie było więc potrzeby zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji obligacji w I półroczu b.r.

Na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między j.s.t. została zaplanowana w dochodach kwota **1.917.195,28 zł.**, z tego na remont i budowę dróg powiatowych **1.120.000,00 zł.** dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej **250.000,00 zł.**, dla jednostek oświatowych **60.000,00 zł.**, dla Szpitala Powiatowego **487.195,28 zł.**, wykonanie powyższych dochodów w I półroczu b.r. wynosi **432.207,72zł.**, co stanowi **22,54%** i obejmuje głównie wpływy dla szpitala Powiatowego z Gmin na zakupy inwestycyjne.

Zobowiązania niewymagalne w budżecie powiatu na 30 czerwca 2007 roku wyniosły **1.079.563,02zł.** natomiast z tytułu zadłużenia powiatu (Rb-Z) zobowiązania wynoszą **4.752.500,00 zł.**, z tego z tytułu emisji obligacji **4.500.000,00zł.**, z tytułu pożyczki z WFOŚiGW **252.500,00 zł.**

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Realizacja planu przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Koźienicach kształtuje się następująco: na zaplanowaną kwotę przychodów **2.720.192,00 zł.** uzyskano wpływy w wysokości **3.118.160,29zł.**, a wydatkowano w I półroczu kwotę **147.597,15zł.** Pozostałe wydatki są w trakcie realizacji, zgodnie z podjętą w tym zakresie uchwałą. W terminie do 15 sierpnia 2007 roku jest obowiązek ustawy rozliczenia nadwyżki Funduszu za 2006 rok.

Planowane przychody Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym wynoszą **791.258,00zł.** z czego uzyskano w I kwartale kwotę **607.288,06zł.**, wydatkowano natomiast środki w kwocie **147.072,46zł.** dalsze wydatki dokonywane są zgodnie z podjętą w tym zakresie uchwałą.

Powyższe dane wynikają ze sprawozdań Rb-33.

Do informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2007 roku załączono zestawienie przychodów i kosztów Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach oraz o stanie należności i zobowiązań.

Przychody ogółem na 2007 rok zostały zaplanowane w kwocie **27.535.115,00zł.**, a wykonanie za I półrocze wynosi **13.881.032,47zł.**, co stanowi **50,41%** do planu. Koszty zaplanowano w wysokości **31.022.000,00 zł.**, a wykonanie wynosi **16.043.742,44zł.**, co stanowi **51,72%**. Wynik finansowy (strata) – planowany wynosi **3.486.885,00zł.**, a wykonany – **2.162.709,97zł.**, co stanowi **62,02%**.

Należności ogółem wynoszą **2.214.513,07zł.**, w tym wymagalne **59.127,21zł.**

Zobowiązania ogółem stanowią kwotę **13.295.500,44 zł.**, w tym wymagalne – **7.515.624,80 zł.**, głównie wobec pracowników i wobec ZUS.

Przyczyny straty finansowej i wysokości zobowiązań:

1. Systematyczne ograniczanie ilościowe – wartościowe świadczeń medycznych przez NFZ prowadzi do pogłębiania trudnej sytuacji Zakładu. Zobligowani ustawą o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych do realizowania bezpłatnych świadczeń zdrowotnych pacjentom przy równoczesnym niewystarczającym limitowaniu tych usług SPZZOZ ponosi stratę z działalności podstawowej. Wykonanie ponadlimitowe świadczenia medyczne w I półroczu stanowią kwotę 552.297,40zł. Wymienione nadwykonania (nieopłacone) tworzą koszty i zobowiązania. Zapłaty tych świadczeń można dochodzić w ramach rocznego rozliczenia kontraktu.

2. Brak rzeczywistej kalkulacji kosztu jednostkowego punktu, który nie wzrasta ani o wskaźnik inflacji, ani o koszt Vat-u i utrzymuje stały poziom wartości.
3. Innym czynnikiem powodującym stratę są zwiększone koszty amortyzacji z tytułu znacznych inwestycji w specjalistyczny sprzęt medyczny, konieczność podnoszenia nakładów na dostosowanie Zakładu do wymagań zawartych w Rozporządzeniu Ministra zdrowia wymogów sanitarnych, BHP oraz wyposażenie zmodernizowanych obiektów.
4. Termin płatności zobowiązań (30 dni) to bardzo niekorzystna regulacja prawna, która wpływa na kształtowanie się poziomu „wymagalnego” zadłużenia.

Reasumując powyższe, środki otrzymane w ramach zawartego kontraktu z NFZ nie pokrywają kosztów związanych z funkcjonowaniem Szpitala. Kontrakt zawarty na 2007 rok jest o 5% niższy t.j. o ok. 1.000.000,00 zł. od kontraktu na 2006 rok, co ma wpływ na ujemny wynik finansowy oraz wielkość zobowiązań.

SPZZOZ wystąpił dwukrotnie do NFZ o zwiększenie wartości kontraktu na II półrocze lecz uzyskał odpowiedź negatywną. Również Związek Pracodawców Szpitali Powiatowych woj. Mazowieckiego nie uzyskał zgody NFZ na zwiększenie wartości kontraktu (wbrew wcześniejszym obietnicom).