

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU KOŁOBRZESKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2014 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2014 – 2026, została przyjęta przez Radę Powiatu Uchwałą Nr XXXVII/247/2013 z dnia 20 grudnia 2013 roku w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Kołobrzесьkiego na lata 2014 – 2026.

Zgodnie z art. 229 ustawy z dnia 27.08.2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn.zm) – wartości przyjęte w WPF i w budżecie jednostki samorządu terytorialnego **powinny być zgodne co najmniej w zakresie wyniku finansowego budżetu.**

W związku z powyższym w I półroczu dokonano czterokrotnie zmianę WPF Uchwałami Rady Powiatu, tj.:

- Uchwała Nr XXXIX/261/2014 Rady Powiatu z dnia 28 lutego 2014 roku obejmuje: zmiany w przedsięwzięciach oraz zmiany w wyniku finansowym. **Zmiana wyniku finansowego** polegała na wprowadzeniu wydatków w wysokości 802 049,- zł z wolnych środków na zadania: przebudowa boiska przy Zespole Szkół Nr 2 in. B.III. Krzywoustego – 673 642,- zł oraz zwiększenie o 128 407,- zł na inwestycje polegające na instalacji kolektorów. Planowany wynik finansowy na dzień 1.01.2014 wynosił + 750 000,- zł, po dokonanych zmianach wynik zamyka się w kwocie – 52 049,- zł. **Zmiany w przedsięwzięciach** polegały na zwiększeniu limitu wydatków inwestycyjnych o kwotę 142 542,- zł. Zwiększeniu uległy nakłady na inwestycje instalacja kolektorów: DPS Gościno o 92 677,- zł, ZS im. M. Rataja o 12 772,- zł, ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza o 21 739,- zł, ZSO im. M. Kopernika o 15 362,- zł.
- Uchwała Nr XL/268/2014 z Rady Powiatu z dnia 28 marca 2014 roku obejmuje głównie **zmianę wyniku finansowego**. Wprowadzono wydatki bieżące jednostek i placówek oświatowych z wolnych środków w kwocie 572 854,- zł. Powiat Kołobrzесьki otrzymał potwierdzenie subwencji oświatowej na rok 2014, która została zmniejszona o 1 572 854,- zł, z czego z wolnych środków pokryto 572 854,- zł natomiast kwota 1 000 000,- zł została pokryta z planów finansowych jednostek. Po dokonanych zmianach wynik finansowy zamyka się w kwocie -624 903,- zł.
- Uchwała Nr XLII/276/2014 Rady Powiatu z dnia 23 maja 2014 roku obejmuje **zmiany w przedsięwzięciach**, polegające na zmniejszeniu nakładów na inwestycje: DPS Gościno o 527 578,- zł oraz ZS im. M. Rataja o 619 145,- zł. Zmniejszenia powstały w wyniku niższych kosztów tych inwestycji po rozstrzygniętych przetargach na ich wykonanie. Ponadto dokonano przesunięcia kwoty 35 000,- zł z inwestycji ZS im. M. Rataja na dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Kołobrzegu. Wynik finansowy nie uległ zmianie.
- Uchwała Nr XLIV/283/2014 Rady Powiatu z dnia 26 czerwca 2014 roku obejmuje zmiany wyniku finansowego oraz zmiany w przedsięwzięciach. **Zmiana wyniku finansowego** – wprowadzono zaciągnięcie długu publicznego w formie kredytu w kwocie 3 788 901,- zł, na wyprzedzające finansowanie inwestycji współfinansowanych z e Szwajcarsko Polskiego Programu Współpracy. Kredyt obejmuje wyłącznie wkład środków

zewnątrznych. Ponadto wprowadzono wydatki w kwocie 400 000,- zł – zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na zakup samochodu ciężarowego wraz z remonterem drogowym typu patcher dla Zarządu Dróg Powiatowych. Po dokonanych zmianach wynik finansowy zamyka się w kwocie -4 813 804,- zł. **Zmiany w przedsięwzięciach** – zmniejszenie nakładów na inwestycję – instalacja kolektorów ZS Nr 1 im. H. Sienkiewicza o 327 911,- zł (po rozstrzygnięciu przetargu), usunięto całkowicie realizację inwestycji w ZSO im. M. Kopernika wartości 1 877 398,- zł.

We wszystkich wymienionych wyżej uchwałach dokonywano także aktualizacji planu w zakresie dochodów i wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe.

REALIZACJA WPF ZA I PÓŁROCZE – ZAŁĄCZNIK NR 1

W załączniku nr 1 – pierwszy wiersz obejmuje wykonanie za I półrocze 2014 roku, w drugim planowane na dzień 30 czerwca 2014 roku kwoty całego 2014 roku. Kolejne lata to prognozy zarówno dochodów jak i wydatków z tym, że wartości spłaty długu oraz planowany dług na koniec każdego roku wynika z zawartych umów z bankami.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie w I półroczu, wykonanie WPF przedstawia poniższa tabela (dane w kolumnach od 1 do 3 załącznika nr 1).

Wyszczególnienie	Plan na 1.01.2014	Plan na 30.06.2014	Zmiany +,-	Wykonanie za I półrocze
Dochody ogółem:	107 332 936	99 832 117,34	-7 500 818,66	48 952 895,85
W tym:				
Dochody bieżące	86 713 661	85 993 206,34	-720 454,66	48 872 985,57
Dochody majątkowe	20 619 275	13 838 911	-6 780 364	79 910,28
Wydatki ogółem:	106 582 936	104 645 921,34	-1 937 014,66	42 556 120,85
W tym:				
Wydatki bieżące	84 118 694	82 766 575,34	-1 352 118,66	41 687 067,51
Wydatki majątk.	22 464 242	21 879 346,00	-584 896,00	699 639,36
Wynik budżetu	+750 000	-4 813 804,00	-4 063 804,00	+6 396 775

Zarząd Powiatu analizuje na bieżąco realizację budżetu oraz perspektywy na lata następne, biorąc pod uwagę przepisy ustawy o finansach publicznych. Analiza wykonania budżetu ma znaczący wpływ na kształtowanie się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014 – 2026.

Szczególnie brano pod uwagę art. 243 ustawy o finansach publicznych, a więc spełnienie warunku uchwalenia budżetu od roku 2014.

Przy wyliczaniu wskaźnika określonego w art. 243 bardzo ważnym składnikiem jest wartość sprzedaży mienia. Na rok 2014 planowano sprzedaż dwóch obiektów tj. Ośrodek Gryf oraz nieruchomość przy ul. Kamiennej o łącznej wartości 13 690 000,- zł.

W chwili obecnej wszczęto procedury sprzedaży Ośrodka GRYF, jednak z uwagi na długotrwałe procedury związane ze sprzedażą obiektu (obecnie jest

dzierżawiony) – Zarząd Powiatu przygotował (na najbliższą sesję) projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie zmian w budżecie polegające na zmniejszeniu planu z tytułu sprzedaży tych dwóch obiektów. Jednocześnie dokonana będzie zmiana WPF zmniejszająca planowane dochody ze sprzedaży.

Z analizy budżetu dokonanej zarówno przed ujęciem dochodów ze sprzedaży mienia jak i po zmniejszeniu o sprzedaż mienia – Powiat spełnia warunki określone w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Planowane przychody budżetu (kolumna 4) na dzień 30.06.2014 roku wynoszą 5 563 804,- zł, w tym: z tytułu wprowadzenia zadań z wolnych środków kwota 1 774 903,- zł oraz planowany kredyt na wyprzedzające finansowanie inwestycji kwota 3 788 901,- zł.

Pierwsza transza kredytu uruchomiona będzie w dniu 25 sierpnia, w związku z czym brak wykonanie za I półrocze.

W I półroczu dokonano spłaty kredytów w kwocie 200 000,- zł, pozostaje do spłaty kwota 550 000,- zł, w tym wykup obligacji 200 000,- zł - kolumna 5 i 5.1.

Kwota długu – kolumna 6 – planowana wynosi 27 568 085,- zł, lecz wykonana 24 329 184,- zł, ponieważ nie uruchomiono do dnia 30 czerwca planowanego kredytu, ponadto w II półroczu pozostało do spłaty 550 000,- zł z tytułu wcześniej zaciągniętego zobowiązania.

Dane z wykonania budżetu w kolumnach od 11.1 i 11.2 wynikają z ewidencji księgowej i sprawozdawczości.

Wydatki objęte limitem – kolumny 11.3 i 11.3.1 dotyczą wydatków, które ujmowane są w przedsięwzięciach w zakresie wydatków bieżących i majątkowych.

WPF w kolumnach 11.4, 11.5 i 11.6 dokonuje podziału inwestycji na trzy rodzaje tj.: inwestycje kontynuowane – ujęte są inwestycje, które zostały rozpoczęte przed 1 stycznia 2014 roku; nowe inwestycje – wszystkie jakie planowano rozpocząć i zakończyć w roku 2014; wydatki majątkowe w formie dotacji – łączna wartość wynikająca z sumy powyższych kolumn jest ujęta szczegółowo w załączniku nr 9 do informacji z przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2014 roku.

W kolumnach od 12.1 do 12.4.2 – ujęte są informacje dotyczące realizacji programów współfinansowanych ze źródeł zagranicznych w zakresie dochodów i wydatków.

REALIZACJA PRZEDSIĘWZIĘĆ ZA I PÓŁROCZE – ZAŁĄCZNIK NR 2

Załącznik ten jest dokumentem, który przedstawia informacje dotyczące realizacji wydatków (bieżących i majątkowych), których okres wykonywania przekracza przynajmniej 1 rok.

Dane zawarte są w kolumnach: zadanie, kto realizuje, okres realizacji, łączne nakłady finansowe, a więc wartość całkowita zadania od początku do końca realizacji, limity wydatków w poszczególnych latach – dotyczy roku budżetowego oraz trzech kolejnych lat.

Powiat Kołobrzeski realizuje przedsięwzięcia w zakresie wydatków na programy i projekty współfinansowane ze źródeł zagranicznych.

Przedsięwzięcia – wydatki bieżące.

1. Zespół Szkół im. Macieja Rataja realizuje program COMENIUS – „Uczenie się przez całe życie”. Plan na rok 2014 wynosił 24 322,- zł – wykonano na kwotę 16 506,86 zł. Koszty obejmowały zakup materiałów do projektu oraz usługi związane z wyjazdem młodzieży do Rumunii.
2. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika kontynuowali projekt COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” wymiana młodzieży. Planowany limit w kwocie 56 000,- zł wykorzystano 21 222,- zł. W I półroczu w ramach realizacji projektu uczniowie wraz z opiekunami wyjechali do Irlandii, zakupiono także laptop oraz drukarkę.
3. Powiatowy Urząd Pracy – realizacja Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki „Piramida kompetencji II edycja – podnoszenie kwalifikacji, doradztwo zawodowe”. Plan wydatków na 2014 rok wynosił 32 500,- zł uległ zwiększeniu o 341,- zł, wykonano 15 739,- zł na finansowanie wynagrodzenia 1 doradcy zawodowego.

Program Operacyjny Kapitał Ludzki pn. „Jesteśmy aktywni” - realizowany jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie oraz przez partnerów – Gminne Ośrodki Pomocy Społecznej.

Planowany limit wydatków na 2014 na dzień 1 stycznia wynosił 1 009 075,- zł. W I półroczu został zwiększony do kwoty 1 156 401,- zł. Wykorzystano kwotę 408 303,- zł.

Plan po zmianach – **partnerzy** programu – 755 136,- zł. Po otrzymaniu pierwszej transzy dotacji rozwojowej – przekazano dla gmin kwotę 382 357,16 zł, z czego wykorzystano 271 765,- zł.

Plan po zmianie – **PCPR** – 401 265,52 zł wykorzystano kwotę 136 537,70 zł, w tym wkład własny 29 473,80 zł.

W okresie od stycznia trwała rekrutacja do projektu. Zgodnie z założeniami utworzona została 1 grupa docelowa beneficjentów ostatecznych to jest osoby niepełnosprawne. Deklaracje uczestnictwa podpisało 30 uczestników. W miesiącu kwietniu przeprowadzono szkolenia zawodowe dla 7 uczestników niepełnosprawnych. Kursy dotyczyły: grafiki komputerowej, kadr i płac, spawacza metodą MIG i MAG.

W miesiącu czerwcu odbyły się indywidualne spotkania 22 uczestników z doradcą zawodowym i psychologiem w celu zdiagnozowania potrzeb, możliwości i predyspozycji zawodowych.

W ramach pracy socjalnej doradca motywował uczestników do regularnego uczestnictwa w zajęciach, a także wspierał i służył pomocą każdemu uczestnikowi.

Wkładem własnym do projektu są koszty związane z wypłatą pomocy finansowej na kontynuowanie nauki.

Przedsięwzięcia – wydatki majątkowe.

1. Wykonanie kolektorów, wymiana instalacji cwu, co, roboty hydrauliczne – Zespół Szkół Nr 1 im. H. Sienkiewicza – planowany limit wydatków na 2014 rok wynosił **2 652 084,- zł**. Limit po zmianach **2 345 901,- zł**. Zmniejszenia limitu dokonano po rozstrzygnięciu przetargu. Umowę z wykonawcą podpisano w dniu 12 maja br., termin zakończenia inwestycji 5 grudnia 2014 roku. W pierwszym półroczu nie ponoszono kosztów.
2. Zespół Szkół Ogólnokształcących im. M. Kopernika - planowany limit wydatków na 2014 rok wynosił **1 862 034,- zł**. Inwestycja została usunięta z realizacji ponieważ Powiat nie otrzymałby dofinansowania w 85% inwestycji z uwagi na zbyt niskie zużycie ciepłej wody.
3. Wykonanie kolektorów, wymiana instalacji wymiana instalacji co, źródła ciepła, instalacja elektryczna – DPS Gościno – planowany limit wydatków na 2014 rok wynosił **1 982 261,- zł**. Limit po zmianach **1 547 360,- zł**. Zmniejszenia limitu dokonano po rozstrzygnięciu przetargu. Umowę z wykonawcą podpisano w dniu 30 kwietnia br., termin zakończenia inwestycji 28 listopada 2014 roku. W pierwszym półroczu wykorzystano kwotę **61 420,43 zł**.
4. Wykonanie kolektorów, wymiana instalacji wymiana instalacji co, Zespół Szkół im. M. Rataja – planowany limit wydatków na 2014 rok wynosił **1 558 063,- zł**. Limit po zmianach **916 690,- zł**. Zmniejszenia limitu dokonano po rozstrzygnięciu przetargu. Umowę z wykonawcą podpisano w dniu 18 kwietnia br., termin zakończenia inwestycji 25 listopada 2014 roku. W pierwszym nie ponoszono kosztów.

Inwestycje powyższe realizowane są przez Starostwo Powiatowe.

Plan wydatków na przedsięwzięcia wynosił łącznie **6 079 515,- zł**, wykorzystano kwotę **523 191,29 zł**. Jak wynika z przedstawionych wyżej informacji w I półroczu realizowano tzw. „programy miękkie”. Inwestycje natomiast będą zakończone w miesiącach listopad, grudzień br.

Sporządziła:
Barbara Ostrowska
Skarbnik Powiatu