

- Internat Zespół Szkół w Skępem
- Internat Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą.

BURSA SZKOLNA w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie 376 113,00 zł
 wykonano w wysokości 376 109,10 zł
 co stanowi 100,00%

Placówka ta swoją działalność zakończyła z dniem 31 sierpnia 2008 roku.

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 322 424,91 zł, co stanowi 85,73%; w ramach tych środków wypłacano przez osiem miesięcy wynagrodzenia, oraz wypłacono wszystkim pracowników odprawy.
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)– 39 682,89 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 3 948 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- pozostałe wydatki – 10 053,30 zł – ze środków tych sfinansowano zakup oleju opałowego, energię letryczna oraz opłaty za usługi telekomunikacyjne i pocztowe.

Internat Zespołu Szkół w Skępem

Planowane wydatki w kwocie 64 391,00 zł
 wykonano w wysokości 64 390,52 zł
 co stanowi 100,00%

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych oraz dodatki wiejskie dla nauczycieli.

Internat Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą

Planowane wydatki w kwocie 125 695,00 zł
 wykonano w wysokości 124 045,53 zł
 co stanowi 98,69%

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych, dodatki wiejskie dla nauczycieli oraz zakup energii i wydatki na bieżące funkcjonowanie internatu.

rozd. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Planowane wydatki w kwocie 114 600,00 zł
 wykonano w wysokości 107 674,66 zł
 co stanowi 93,96%

Z rozdziału tego wypłacono stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na łączną kwotę 20 200 zł. Źródłem finansowania tego zadania były środki w ramach dotacji celowej dla imiennie wskazanych w porozumieniu uczniów, od Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Powiat Lipnowski wypłacał również stypendia dla uczniów z rodzin byłych pracowników państwowych gospodarstw rolnych. Źródłem finansowania tego stypendium była dotacja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego.

rozd. 85446 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Planowane wydatki w kwocie 2 440 zł
 wykonano w wysokości 2 440 zł
 co stanowi 100%

Kwota na realizację dopłat do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym

i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski w tym rozdziale została zaplanowana w kwocie 2 440 zł i w 2008 r. została wykonana w 100,00 %.

rozdz. 85495 – pozostała działalność

| | |
|----------------------------|----------|
| Planowane wydatki w kwocie | 6 607 zł |
| wykonano w wysokości | 6 607 zł |
| co stanowi 100% | |

Środki finansowe zostały przeznaczone za zakładowy fundusz świadczeń socjalnych byłych nauczycieli.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

rozdz. 92116 – biblioteki

| | |
|----------------------------|-------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 4 500,00 zł |
| wykonano w wysokości | 4 500,00 zł |
| co stanowi 100,00% | |

Kwota ta została przeznaczona na działalność biblioteki publicznej w Lipnie zgodnie z podpisaną umową pomiędzy Powiatem Lipnowskim a Miastem Lipnem.

rozdz. 92195 – pozostała działalność

| | |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 36 500,00 zł |
| wykonano w wysokości | 33 345,67 zł |
| co stanowi 91,36% | |

W rozdziale tym wydatki zrealizowano w 96,29 %, m.in. na V Powiatowy Przegląd Orkiestr Dętych, współorganizację i dofinansowanie Powiatowego Dnia Dziecka, dofinansowanie Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, dofinansowanie wystaw malarskich i konkursów poetyckich, wydawnictw regionalnych, dofinansowanie Światowego Dnia Inwalidy, współorganizację Przeglądu Twórczości Filmowej „Pola i inni”, dofinansowano przegląd piosenki harcerskiej oraz organizację Powiatowego Dnia Edukacji Narodowej.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

rozdz. 92605 – Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

| | |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 16 625,00 zł |
| wykonano w wysokości | 16 615,51 zł |
| co stanowi 99,94% | |

W rozdziale tym z zaplanowanej kwoty 16 625 zł zrealizowano 99,94 % na dotację dla Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w wysokości 9 993,97 zł na realizację powiatowego kalendarza imprez sportowych szkół z terenu powiatu lipnowskiego, dofinansowanie organizacji regat żeglarskich o puchar Ziemi Dobrzyńskiej, udzielono wsparcia na organizację imprez o charakterze regionalnym, ogólnopolskim oraz międzynarodowym, np. MotoCross.

rozdz. 92695 – Pozostała działalność

| | |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 15 375,00 zł |
| wykonano w wysokości | 10 262,52 zł |
| co stanowi 66,75% | |

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 15 375 zł, którą zrealizowano w 66,75 %, m.in. na organizację Regionalnego Halowego Turnieju Piłki Nożnej o puchar Starosty Lipnowskiego, dofinansowanie organizacji zawodów lekkoatletycznych, wędkarskich, piłki nożnej, plażowej, koszykowej, zawodów karate organizowanych przez kluby sportowe.

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Lipno, dnia 03.09.09
SAMOBNIŻ POWIATU

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Na rok 2008 w budżecie zostały zaplanowane przychody pochodzące z zaciąganych przez powiat pożyczek i kredytów w wysokości 2 318 994 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego. Jako źródło pokrycia deficytu zaplanowano również wolne środki pochodzące z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 575 192 zł. Przychodem także była spłata udzielonej pożyczki Stowarzyszeniu „Nadzieja” w kwocie 5 000 zł, którą to spłacono zgodnie z zawartą umową na udzielenie pożyczki. Jednakże z końcem roku 2008 wielkość przychodów uległa zmianie do kwoty zł, co wiązało się ze zmniejszeniem deficytu budżetowego. Po stronie przychodów były również zaplanowane przychody pochodzące ze spłaty pożyczki udzielonej SP ZOZ w Lipnie w roku 2007, lecz na wniosek Dyrektora SP ZOZ spłata ta została przesunięta do końca marca 2009 roku. W roku 2008 powiat zaciągnął pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 669 593 zł, oraz kredyt długoterminowy w kwocie 500 000 zł z Banku Spółdzielczego w Lipnie. Rozchody budżetu ustalono w wysokości 574 209 zł, w ciągu roku zrealizowano kwotę 207 684 zł. Rozchody budżetowe przeznaczono na spłatę rat kredytów oraz pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Ponadto w roku 2008 została udzielona dla Stowarzyszeniu „Nadzieja” pożyczka w wysokości 5 000 zł.

INFORMACJA O PRZEBIEGU GOSPODARKI FINANSOWEJ W RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH

Budżetem Powiatu Lipnowskiego objęto rachunki dochodów własnych powołanych Uchwałą Rady Powiatu.

Rachunek dochodów własnych istnieje przy placówkach oświatowych oraz przy Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, Starostwie Powiatowym oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie.

Źródłem przychodów tej działalności są wpływy z odpłatności za uczestnictwo w kursach, szkoleniach, przyjęciach weselnych, komunijnych i innych uroczystościach organizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu, wpłaty młodzieży, stołowników i uczestników obozów sportowych za wyżywienie, zysk za noclegi, dopłaty do zakwaterowania, wpłaty za zajęcie pasa drogowego, od darczyńców, kapitalizacji odsetek od zgromadzonych na rachunkach bankowych środków oraz wpływy ze sprzedaży płodów rolnych.

Planowane **przychody** ogółem określone zostały w planach finansowych na 2008 rok na kwotę 752 234 zł, zostały zrealizowane w kwocie 530 227,47 zł, co stanowi 70,49% planu rocznego.

Środki finansowe uzyskane ze sprzedaży usług przeznaczone zostały na zakup środków żywności, oleju opałowego, środków czystości, energii elektrycznej, drobne remonty, usługi, zakup nasion, środków ochrony roślin, nawozów, paliwa, części do ciągników oraz zakup materiałów i wyposażenia związanych z prowadzeniem działalności usługowej. W ramach wydatków: koszty i prowizje bankowe, z tytułu usług przy zimowym utrzymaniu dróg, drobne wydatki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania stołówek, wynagrodzenie za nadzór i prace w gospodarstwie rolnym wraz z pochodnymi.

Planowane **wydatki** określono na kwotę 758 303 zł, wykonanie stanowi wielkość 562 355,14 zł, tj. 74,16% planowanych rozchodów.

GOSPODARSTWA POMOCNICZE

W jednostkach oświatowych działały w roku 2008 dwa gospodarstwa pomocnicze:

- Warsztaty szkolne prowadzone były przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie i zakończyły swoją działalność z dniem 31 sierpnia 2008 roku.

➤ gospodarstwo rolne prowadzone przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą.
W gospodarstwie pomocniczym działającym przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą po stronie przychodów wykonano plan w wysokości 99,04% planu, na który to składają się przede wszystkim wpływy ze sprzedaży produktów rolnych oraz płatność bezpośrednia do gruntów rolnych.

Rozchody zostały wykonane w 65,63%, na które składają się: zakup części do ciągników, wydatki na energię elektryczną, prowizje bankowe.

W gospodarstwie Pomocniczym – Warsztatach Szkolnych działających przez okres ośmiu miesięcy roku 2008 wykonano przychody w wysokości 49 232,63 zł pochodzące ze sprzedaży wyrobów gotowych, wpływy za usługi m.in. ślusarskie, frezarskie, spawalnicze, itp. oraz wpłaty odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym, tegoż gospodarstwa. Rozchody zostały wykonane w kwocie 60 984,74 zł. Na poniesione koszty składają się wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup materiałów, energii elektrycznej, usługi remontowe, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne, usługi transportowe, zakup tonerów i płyt z programem do nauki jazdy. Niewykorzystane do końca działalności środki finansowe powiększyły dochody powiatu.

FUNDUSZE CELOWE

Fundusze celowe powiatowe to fundusze realizujące zadanie wyodrębnione w budżecie powiatu. W budżecie powiatu wyodrębniono dwa fundusze celowe powiatowe:

- **Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**
- **Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Przychody zaplanowano na kwotę 72 000 zł, wykonano 100 892,73 zł, tj. 140,13%

- przelewy redystrybucyjne – 98 309,07 zł,
- odsetki – 2 583,66 zł.

Wydatki zaplanowano na poziomie 170 637 zł, wykonano 143 457,50 zł, tj. 84,07%, w ramach tych wydatków dofinansowano wymianę pokrycia dachowego z eternitu wraz z jego utylizacją, na blacho dachówkę na budynkach Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, wymianę pokrycia dachowego na obiektach szkolnych Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą, szczytowanie kasztanowca białego przed budynkiem Starostwa Powiatowego.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznych

Przychody zaplanowano na kwotę 372 173 zł, a wykonano 439 568 zł, tj. 118,11%.

Na przychody funduszu składają się:

- opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobów geodezyjnych i kartograficznych w wysokości 421 715 zł,
- odsetki na rachunku bankowym w wysokości 17 853 zł.

Zaś planowane wydatki na kwotę 937 322 zł wykonano w kwocie 549 104 zł, tj. 58,58%. W ramach tych środków przekazano na WFGZG i K oraz CFGZG i K kwotę w wysokości 89 687 zł, dokonano zakupu materiałów i wyposażenia, usług remontowych oraz pozostałych na kwotę 51 751 zł oraz zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji na kwotę 6 565 zł, udział w szkoleniach – 610 zł, zakup W ramach wydatków inwestycyjnych finansowane były roboty budowlane polegające na dobudowie nowego skrzydła budynku na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Gospodarki Nieruchomościami wraz z nadzorem oraz prace remontowe – adaptacyjne związane z

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Lipno, dnia 03.09.09r

SKARBNIK POWIATU

(podpis)

Barbara Matkiewicz

połączeniem nowej części do budynku już istniejącego. Ponadto zakupiono regały przesuwne do przechowywania dokumentacji geodezyjnej na kwotę 21 511zł.

Fundusz Pracy

Fundusz Pracy jest państwowym funduszem celowym. Dysponentem Funduszu Pracy jest Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej. Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie jest upoważniony do realizacji zadań określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U nr 99 poz. 1001 z późn. zm.) i otrzymuje środki Funduszu na aktywne i pasywne (obligatoryjne) formy przeciwdziałania bezrobociu oraz pozostałe zadania fakultatywne.

Przychody Funduszu Pracy

Przychodami Funduszu Pracy są otrzymane dotacje z budżetu państwa na realizację określonych zadań w/w ustawie. W 2008 roku Urząd Pracy otrzymał dotację w kwocie **22 094 900 zł**. Pozostałe przychody pochodzą z tytułu:

| | |
|---|-------------|
| - odsetki bankowe od środków FP | - 30 377 zł |
| - odsetki od zwrotów dotacji na podjęcie działalności gospodarczej | - 298 zł |
| - spłata rat pożyczek udzielonych bezrobotnym i dodatkowe miejsca pracy | - 13 963 zł |
| - odsetki ustawowe od udzielonych pożyczek | - 6 548 zł |
| - zwrot nienależnie pobranych świadczeń | - 14 008 zł |
| - koszty zastępstwa procesowego | - 2 924 zł |
| - koszty egzekucyjne | - 88 zł |
| - spłata pożyczki szkoleniowej | - 1 260 zł |

Ogółem przychody wynoszą **18 458 954 zł**

Wydatki Funduszu Pracy

Środki Funduszu Pracy na finansowanie programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej oraz innych zadań fakultatywnych (algorytm) przyznane są decyzją Ministra Pracy i Polityki Społecznej na wniosek Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Toruniu. Wysokość środków ustalona jest w oparciu o kryteria przyjęte przez Sejmik Województwa kujawsko-pomorskiego i zaopiniowane przez Wojewódzką Radę Zatrudnienia. Kryteria uwzględniają takie dane jak: skala bezrobocia i jego natężenie, udział bezrobotnych, znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, wskaźniki płynności rynku pracy i efektywności programów.

Dla Powiatu Lipnowskiego na 2008 rok na podstawie algorytmu zostały przyznane środki Funduszu Pracy w kwocie **5 415 100 zł**. Dodatkowo zwiększono limit o środki będące w dyspozycji samorządu województwa o kwotę **3 813 600 zł**. Środki te zostały przeznaczone na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia o aktywizacji zawodowej takich jak:

- Program regionalny „Praca i środowisko 2008”,
- Program dla osób z terenu wiejskiego i miast do 25 tys. mieszkańców „Praca w zasięgu ręki”
- Program „Aktywność Twoim sukcesem”
- Program 45/50 PLUS”

Ponadto pozyskano środki z rezerwy Ministra Pracy i Polityki Społecznej na realizację programów pn.:

- „Lepsze jutro”
- „Bądź aktywny”

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Lipno, dnia 03.09.09r.
SKARBNIK POWIATU

Barbara Matkiewicz

Dla Powiatu Lipnowskiego przyznane zostały również środki na dofinansowanie realizowanego projektu systemowego w ramach PO KL współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego na Poddziałanie 6.1.3 w kwocie 4 066 600 zł. Realizacja poszczególnych programów na rzecz przeciwdziałania bezrobociu jak również zadań wynikających z ustaw resortowych przebiegała zgodnie z ustalonym planem finansowym.

Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych powstał na mocy ustawy o zatrudnieniu i rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych z 9 maja 1991 roku. Obecnie działanie Funduszu oparte jest na Ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z 27 sierpnia 1997 roku. Akt ten zmienił w znacznym stopniu sytuację społeczno – zawodową i zdrowotną osób niepełnosprawnych. Środki PFRON przeznaczane są na utrzymanie miejsc pracy, dofinansowanie zadań wynikających z programów na rzecz osób niepełnosprawnych, tworzenie i funkcjonowanie poradnictwa zawodowego, dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych i na wiele innych zadań, które służą pomocą osobom niepełnosprawnym.

W 2008 roku Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczył dla naszego powiatu środki przypadające według algorytmu na realizację zadań powiatu z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej w kwocie 1 657 618,00 zł. Na podstawie art. 35a, ust.3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Rada Powiatu dokonała podziału środków na zadania realizowane przez powiat objęte powyższą ustawą.

1. udzielanie osobom niepełnosprawnym pożyczek na rozpoczęcie działalności gospodarczej albo rolniczej 105 000 zł,
2. zwrot wydatków na instrumenty i usługi rynku pracy dla osób niepełnosprawnych - 27 622 zł,
3. finansowanie kosztów szkolenia i przekwalifikowania zawodowego osób niepełnosprawnych, 14 692,00 zł,
4. zobowiązania dotyczące kosztów działania Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipnie, 335 350 zł,
5. dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych, 135 964,00 zł,
6. dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, 269 077,00 zł,
7. dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych 56 076,00 zł,
8. dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze 183 409,00 zł,
9. kwota wykorzystana na pokrycie obsługi realizowanych zadań – 40 428,00 zł.

INFORMACJA O NALEŻNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH

W roku 2008 należności wymagalne wyniosły ogółem **10 008,32 zł** i dotyczą należności od rodzin biologicznych oraz wpłat za wykupione mieszkanie.

Powiat lipnowski posiada również zobowiązania wymagalne na łączną kwotę **2 392 237,85 zł**, co stanowi 6,14% w stosunku do dochodów ogółem, a które dotyczą spłaty kredytu zaciągniętego w roku 2007 i 2008 oraz pożyczki na pokrycie deficytu zaciągniętej w roku 2006, 2007 i 2008 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **2 388 058,35 zł**. Ponadto w sprawozdaniu Rb – Z wykazane zostały zobowiązania wymagalne w kwocie **4 179,50 zł**, które wynikły z niezgodności dotyczących płatności za olej opałowy. Firma, która wygrała przetarg na dostawę oleju opałowego nie zastosowała się do

Za zgodność odpisu

z oryginałem

zapisów zawartych w umowie, w której zawarto zapis, że cena oleju będzie ulegała zmianom +/- 5% w stosunku do ceny z poprzedniej dostawy.

Relacja zobowiązań wymagalnych do planowanych na rok 2008 dochodów nie przekracza 6,17%, zaś do wykonanych dochodów – 6,14%. Do ogólnej wysokości długu należy również udzielone przez Radę Powiatu poręczenie dla SP ZOZ w Lipnie na kwotę 2 100 tys. zł. W roku 2005 oraz 27 000 000 zł w roku 2008. Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 27 877 500 zł. Relacja długu łącznie ze zobowiązaniami do wykonanych dochodów wobec powyższego wynosi 77,66%.

INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM

Na dzień 31 grudnia 2008 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie wynik finansowy wyniósł 388 911,20 zł i jest niższy niż w analogicznym okresie roku 2007 o 135 599,99 zł. Planowany deficyt w uchwale budżetowej opiewała na kwotę 1 434 830 zł, którego wysokość ulegała zmianom uchwałami Rady Powiatu osiągając w wyniku finalnym wielkość 1 744 785 zł. Wystąpienie tak niskiego deficytu niż zakładano spowodowane jest niewykonaniem zamierzonych wydatków oraz wyższymi niż zakładano dochodami budżetowymi, co w konsekwencji pozwoliło na zmniejszenie deficytu. W roku 2008 spłacano raty pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Wielkość spłaconych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosła 202 684 zł.

INFORMACJA O FINANSACH SAMODZIELNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNE W LIPNIE ORAZ O REALIZACJI PODEJMOWANYCH DZIAŁAŃ ZMIERZAJĄCYCH DO LIKWIDACJI ZAKŁADU

Zasady gospodarki finansowej SP ZOZ zostały uregulowane w rozdziale 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89). Zgodnie z art. 53 ust. 8 w/w ustawy, podstawą gospodarki jest plan finansowy ustalony przez kierownika zakładu. Podstawowym przedmiotem działania SP ZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia. Do zadań należy świadczenie usług służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Plan finansowy na rok 2008 określa przychody w wysokości **29 277 799,58 zł**, zaś koszty w wysokości **27 538 815,97 zł**, co daje dodatni wynik z działalności na kwotę **1 748 983,68 zł**. Z realizacji na koniec grudnia 2008 r. wynika, iż SP ZOZ osiągnął następujące wielkości:

- przychody w łącznej wysokości **33 655 521,10 zł**,
- koszty wyniosły **42 106 865,62 zł**.

Z powyższego wynika, że SP ZOZ wygenerował stratę rzędu **8 451 344,52 zł**.

W analogicznym okresie 2007 roku strata SP ZOZ w Lipnie wyniosła **2 432 891,48 zł**.

Oznacza to, że w roku bieżącym jednostka w tym samym okresie osiągnęła większą stratę o **6 018 453,04 zł**.

Największe przychody osiągnięto z tytułu działalności podstawowej, tj. na plan **26 059 000 zł** wykonano **29 748 263,52 zł**, co stanowi 114,16%. Analizując poniesione przez SP ZOZ koszty na plan **27 538 815,97 zł**, wykonanie **42 106 865,62 zł** tj. 152,90% zauważa się, że najwyższe koszty rodzajowe stanowią wynagrodzenia i pochodne tj. **16 702 634,20 zł** tj. 120,61% planu, zużycia materiałów /zakup leków, materiałów do badań diagnostycznych, sprzętu jednorazowego, opału, paliw i materiałów żywnościowych itp. **5 137 393,99 zł** tj. 122,01% oraz usługi obce wykonanie **4 832 801,59 zł**, tj. 180,14% planu (2 682 769,94 zł). Roczna realizacja kosztów rodzajowych stanowi 125,64% zakładanych kosztów ogółem. Na wartość kosztów operacyjnych w SP ZOZ w Lipnie mają wpływ koszty związane z

Lipno, dnia 03.09.09 r.

SKARBNIK POWIATU

(podpis)

Barbara Małkiewicz

egzekucjami komorniczymi. Koszty finansowe (9504 841,38 zł) są odbiciem realizacji zobowiązań odsetkowych od zaciągniętego kredytu z Banku Nordea i BRE Banku Hipotecznym oraz od pożyczki z BGK. Obserwowane wysokie wykonanie kosztów finansowych jest jednak spowodowane wypłaceniem odsetek na rzecz pracowników – 7 151 300,87 zł, co w bardzo dużym stopniu wpłynęło na osiągnięty ujemny wynik finansowy.

Informacja o działaniach organu założycielskiego w sprawie SP ZOZ

Zasadną podstawą do wszczęcia procedury zmian organizacyjno – prawnych Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipnie jest gospodarka finansowa tej jednostki. Utrzymujący się od lat brak płynności finansowej i bardzo wysoki poziom zadłużenia wskazują na konieczność likwidacji jednostki, która w obecnej formie organizacyjno – prawnej nie gwarantuje uzyskania płynności finansowej pozwalającej zlikwidować zadłużenie oraz rozwijać jakość i zakres świadczonych usług służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie posiadał na koniec 2007 roku zobowiązania wymagalne na poziomie 45 mln. zł, a wielkość zadłużenia ogółem – 60 mln. zł., przy przychodach rocznych w granicach 30 mln. zł. i przyrastającym zadłużeniu ok 600 000 zł miesięcznie. Działania podejmowane przez Dyrektora SP ZOZ, których celem była przede wszystkim restrukturyzacja zobowiązań spowodowały, że zmniejszyły się one do kwoty 1,7 mln. zł. Jest to efekt wysiłku podjętego przez Radę Powiatu, która wyraziła zgodę na poręczenie kredytu restrukturyzacyjnego. Istotnym elementem prowadzonej restrukturyzacji jest zmiana formy organizacyjno – prawnej, przejęcie pozostałego długu przez JST oraz powołanie spółki ze 100% udziałem powiatu, która przejmie działalność SP ZOZ. Toteż w roku 2008 podjęto uchwałę Nr XXII/151/2008 z dnia 27 czerwca 2008 r. w sprawie zamiaru likwidacji SP ZOZ i poddano ją konsultacjom społecznym. Również na tym posiedzeniu Rady podjęta została uchwała Nr XXII/152/2008 w sprawie utworzenia spółki “Szpital Lipno” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lipnie.

Podejmowane działania przez powiat zbiegły się z działaniami Rządu oferującego jednostkom samorządu terytorialnego skuteczną pomoc, jednakże prace te zostały na pewien okres wstrzymane w związku z zapowiedzianym wdrożeniem od początku roku 2009 reform w ochronie zdrowia, mówiących o oddłużeniu szpitali oraz zmianie formy działalności. I tak w miesiącu lutym 2009 roku przyjęty został przez rząd program pn. “Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, w ramach którego samorządy mogą ubiegać się o dotacje z Budżetu Państwa na spłatę części przejętych zobowiązań. Udział Powiatu w programie jest szansą na rozwiązanie problemu zadłużenia Szpitala i powstanie podmiotu stabilnego ekonomicznie, gwarantującego warunki jego rozwoju oraz istotną poprawę jakości świadczeń zdrowotnych.

Przez cały okres, od chwili poręczenia przez Powiat kredytu, prowadzona jest restrukturyzacja finansowa w SP ZOZ.

W dniu 27 lutego 2009 roku Rada Powiatu na swoim posiedzeniu podjęła uchwałę w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipnie.

PODSUMOWANIE

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w 2008 roku przebiegała w sposób prawidłowy. Budżet powiatu realizowany był zgodnie z nałożonymi przez ustawę o samorządzie powiatowymi i statutem – zadaniami. W celu wykonywania zadań powiatu powołano jednostki organizacyjne typowe dla jednostki samorządowej. Przypisane powiatowi zadania własne i zlecone wykonuje Zarząd przy pomocy urzędu Starostwa Powiatowego jako jednostki budżetowej. Wykonanie budżetu powiatu należy do zadań Zarządu Powiatu.

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Lipno, dnia 03.09.09r.
SKARBNIK POWIATU
Barbara Kiewicz

Budżet powiatu jest podstawowym dokumentem kształtującym jego gospodarkę. Jest on uchwalany przez organ stanowiący, Radę Powiatu, w formie uchwały budżetowej na rok budżetowy.

Przez cały okres rozliczeniowy roku budżetowego 2008 powiat posiadał płynność finansową, która umożliwiła terminowe regulowanie zobowiązań. Na dzień 31 grudnia zadłużenie powiatu zamyka się kwotą **2 388 058,35 zł**, na które składają się następujące kredyty i pożyczki:

- kredyt zaciągnięty w roku 2007 na pokrycie planowanego deficytu z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych 590 000 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2006 na modernizację wężła ciepłowniczego w Zespole Szkół w Lipnie 53 149,35 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2007 na termomodernizację Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie 778 000 zł;
- kredyt zaciągnięty w roku 2008 za pokrycie planowanego deficytu w wysokości 500 000 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2008 na termomodernizację Zespołu Szkół w Skępem 669 593 zł.

Zarząd Powiatu na podstawie udzielonego upoważnienia przez Radę Powiatu poręczył kredyt w roku 2008 w wysokości 27 000 000 zł plus należne odsetki. Wysokość udzielonego poręczenia nie może przekroczyć 50 000 000 zł.

Zarząd Powiatu w 2008 roku korzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych w wyniku czego uzyskano dochody w kwocie 88 161,75 zł na plan 73 769 zł od lokat terminowych, co stanowi 119,51 % planu.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym utrzymywany był w każdym miesiącu na poziomie zabezpieczającym potrzeby finansowe powiatu, w wyniku zachowania dyscypliny wydatkowania środków pieniężnych z budżetu i na koniec grudnia 2008 roku wynosił 2 759 943,17 zł. Zarząd Powiatu zobowiązał wszystkie jednostki organizacyjne powiatu do zachowania pełnej dyscypliny finansów, aby dokonywane wydatki mieściły się w granicach określonych w budżecie i zgodnie z ich przeznaczeniem.

Działania te zrealizowano, co można wyczytać ze sprawozdań, gdzie wykonanie dochodów i wydatków pozwoliło na pełną realizację zadań rzeczowych.

Załączniki przedstawione w postaci tabelarycznej zostały sporządzone na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych jednostek samorządu terytorialnego oraz wykonania planów finansowych jednostek budżetowych, gospodarstw pomocniczych, rachunku dochodów własnych i funduszy celowych przedłożonych do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

STAROSTA

Krzysztof Bawonowski

Lipno, dnia 17 marca 2009 r.

Za zgodność odpisu
z oryginałem

Lipno, dnia 03.09.09 r.
SKARBNIK POWIATU
(podpis)
Barbara Matkiewicz