

PROTOKÓŁ
z kontroli Zarządu Powiatu Skarżyskiego
w zakresie wykonania budżetu powiatu za 2007 rok

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:

- Piotr Zalega – przewodniczący
- Jan Gajda – członek

Zespół kontrolny działał z upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu, zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej przyjętym uchwałą Nr 111/XVI/2007 r. Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 28 listopada 2007 r. oraz zapisem par. 43 ust. 1 Statutu Powiatu.

O terminie, treści i zakresie kontroli poinformowano Starostę Powiatu w dniu 20.03.2006 roku.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 26.03.2007 do 4.04.2008 r.

Analizę wykonania budżetu zespół kontrolny prowadził w oparciu o:

- 1) Uchwałę Nr 31/VI/2007 z dnia 23 marca 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu powiatu skarżyskiego na 2007 rok.
- 2) Uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie zmian w budżecie.
- 3) Informację z wykonania budżetu Powiatu Skarżyskiego za 2007 rok.
- 4) Sprawozdania za okres od 1 stycznia 2007 roku do 31 grudnia 2007 roku:
 - Rb-ST – roczne sprawozdanie stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego
 - Rb- NDS o nadwyżce /deficycie/ jednostki samorządu terytorialnego,
 - Rb-27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego
 - Rb-28S

Wyjaśnień udzielili:

- Alina Skuza – Skarbnik Powiatu
- Lucyna Suligowska – Inspektor Wydziału Finansowego

Budżet Powiatu Skarżyskiego na 2007 rok został uchwalony w następujących wielkościach:

Dochody	58.741.582 zł
Wydatki	57.047.843 zł

Był więc budżetem nadwyżkowym w kwocie **1.693.739 zł.** przy jednoczesnym deficycie w kwocie **491.429 zł.** gdyż rozchody budżetu wynosiły kwotę **2.185.168 zł.** z tytułu spłat rat kredytów zaciągniętych na budowę dróg powiatowych w roku 2007 i budowę Hali Sportowo – Rehabilitacyjnej w Suchedniowie.

W trakcie roku budżetowego 2007 strona dochodów zwiększyła się o kwotę **8.594.742 zł,** a strona wydatków wzrosła o kwotę **10.671.701 zł.**

W ciągu roku 2007 budżet zwiększany był siedmioma uchwałami Rady Powiatu i trzynastoma uchwałami Zarządu Powiatu.

Zmiany te dotyczyły zwiększenia jak i zmniejszenia strony dochodowej i wydatkowej w wyniku otrzymanych decyzji od Wojewody Świętokrzyskiego jako dotacji celowych, pism z Ministerstwa Finansów dotyczących subwencji oświatowej, oraz uzupełnienia dochodów Powiatu z rezerwy ogólnej.

Budżet powiatu za 2007 r. po wprowadzeniu w/w zmian wg stanu na dz. 31.12.2007 r. zamknął się :

po stronie dochodowej kwotą : **67.336.324 zł.**

po stronie wydatkowej kwotą : **67.719.544 zł.**

Planowany deficyt : - **383.220 zł.**

Wykonanie budżetu za 2007 rok wynosiło odpowiednio:

Dochody budżetowe zrealizowane zostały w 98,59 %

Wydatki zrealizowane zostały w 96,15 %

Jak z powyższego wynika budżet powiatu za 2007 rok był budżetem niezrównoważonym :

Plan dochodów : **67.336.324 zł.**

Plan wydatków : **67.719.544 zł.**

Co stanowi ujemną różnicę **383.220 zł.** wynikającą z dodatkowych z nadwyżki budżetowej.

Szczegółowo zostało to przedstawione w bilansie JST oraz w sprawozdaniu RB – NDS wg stanu na 31.12.2007 r.

Dochody

Dochody budżetowe w wysokości **58.741.582 zł.** zrealizowane zostały w **98,59 %** planu.

W niektórych pozycjach wystąpiły odchylenia od planu na „ plus „, jak i na „ minus „.

Korzystne, większe wykonanie dochodów w stosunku do planu wystąpiło w udziałach stanowiących dochód budżetu państwa **101,04 %**.

Realizacja dochodów budżetowych wg źródeł pochodzenia przedstawia się następująco :

I. Dochody własne	plan	4.767.416 zł.
	osiągnięte	4.817.119,37 zł.
	tj. 101,04 %	

a w szczególności z :

- oprocentowania środków na rachunku bankowym budżetu : **141,67 %**
- opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa : **139.54 %**
- wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości : **100,81 %**

Osiągnięte dochody ze sprzedaży mienia dotyczą sprzedaży :

1.,, Kompleksu Szpitala Kolejowego z Budowie ,, ul. Sokola 44 : **1.706.254,43 zł.**

2.działka nr. 1/296 przy ul. Ekonomii 7 : **91.200 zł.**

Plan dochodów w 2007 r. obejmował również sprzedaż innych nieruchomości niezabudowanych , ale kolejne przeprowadzone przetargi nie przyniosły skutku.

II. Wpływy z udziału w podatku dochodowym osób fizycznych i osób prawnych :

Plan	7.838.233 zł.
Wykonanie	8.531.628,26 zł.
tj.	108,85 %

III. Subwencje ogólne – wykonanie w 100 %

IV. Środki otrzymane z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej – wykonanie w 100 %

V. Dotacje celowe –

Plan	19.430.264,00
Wykonanie	17.738.775,98
tj.	91,25 %

Największe wykonanie dochodów nastąpiło w działach:

- **Dział 756 – dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej**

Rozdział 75622 – udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

plan –	7.781.233 zł
wykonanie –	8.531.628,26 zł
tj. –	108,85 %

- **Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa**

Rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami

plan –	1.966.000 zł
wykonanie –	2.013.973,77 zł
tj.	102,44 %

- **Dział 852 – pomoc społeczna**

Rozdział 85201- placówki opiekuńczo - wychowawcze

plan –	1.928.822 zł
wykonanie –	2.783.761,84

tj. 101,03 %

Największe nie wykonanie dochodów budżetowych nastąpiło w działach:

- **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

tj. 81,97%

- **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

tj. 82,90 %

Wydatki

Planowane po zmianach w budżecie powiatu w kwocie **67.719.544,00 zł** zostały wykonane w wysokości **65.111.369,78 zł**. tj. 96,15%.

Poniżej ogólnego wskaźnika zrealizowano wydatki w działach:

- **Dział 020 – Leśnictwo**

plan – 43.422 zł

wykonanie – 39.459,04 zł

tj. 90,87 %

- **Dział 600 – Transport i łączność**

plan – 7.340.644 zł

wykonanie – 7.135.499,62 zł

tj. 97,21 %

- **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

plan - 485.370 zł.

wykonanie - 97.600,69 zł.

tj. 20,11 %

- **Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

plan – 25.000 zł

wykonanie – 22.796,12 zł

tj. 91,18 %

Brak wykonania w stosunku do planu w działach :

- **Dział 758 – Różne rozliczenia**

plan - 2.108 zł.

wykonanie - 0 zł.

tj. 0 %

Stan kredytów na Dzień 31.12.2007 r. :

- Hala Sportowo – Rekreacyjna 1.215.000.-

Razem: 1.215.000.-

Splata po 162.000 zł. rocznie przez 7 lat.

Poreczenia:

- kredyt dla ZOZ-u 10.000.000,-

Odsetki - 3.600.000 zł. Splata od lutego 2007 r. / średnio po 51.000 miesięcznie /.

Od stycznia 2007 r. - już za grudzień 2006 r. - 51.000 zł.

Od kwietnia 1-sza rata 208.000 zł. + odsetki – do końca roku 2007 r.

Wymagalne – 9.165 zł. w dziale 854

Zobowiązania inne – około 3.457.781 zł. / głównie z tytułu 13 – tki /.

Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej po dokładnej analizie sprawozdania z wykonania budżetu powiatu skarżyskiego za rok 2007 oraz po wysłuchaniu wszystkich wyjaśnień stwierdza, że osiągnięty wynik finansowy jest dobry.

Realizację dochodów budżetu ogółem na poziomie 98,59 % uznać należy za zadowalającą, a szczególnie dochodów własnych w wysokości 101,04 % , udział w podatkach stanowiących budżet państwa 108,85% .

Udało się osiągnąć wysokie wpływy ze sprzedaży mienia powiatu.

Wynik wykonania budżetu w zakresie wydatków na poziomie 96,15 % mówi o wysokiej dyscyplinie w ich realizacji oraz świadczy o przemyślanym i oszczędnym gospodarowaniu środkami finansowymi. W związku z powyższym wykonanie budżetu należy ocenić pozytywnie.

Zespół kontrolny:

Piotr Zalega - przewodniczący *Piotr Zalega*

Jan Gajda - członek..... *Jan Gajda*