

BIP Starostwa Powiatowego w Skarżysku-Kamiennej

Protokół z kontroli wykonania budżetu powiatu skarżyskiego za I półrocze 2004 roku.

2004-09-30

Protokół z kontroli
Zarządu Powiatu Skarżyskiego przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Skarżyskiego

Kontrolę przeprowadził zespół w składzie:
1. Jan Maćkowiak – Przewodniczący Zespołu
2. Dorota Żak
3. Dariusz Ledzion

Zespół Kontrolny działał z upoważnienia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Skarżyskiego zgodnie z przyjętym planem pracy.

O terminie, treści i zakresie kontroli poinformowano Starostę Powiatu w dniu 13 sierpnia 2004 roku. Kontrolę przeprowadzono w dniach: 23.08.2004 – 21.09.2004 roku.

Przedmiotem kontroli objęto analizę wykonania budżetu powiatu skarżyskiego za okres I półrocza 2004 roku.

Analizę tą zespół kontrolny prowadził w oparciu o:

1. Uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie: zmian w budżecie powiatu.
2. Sprawozdawczość budżetową (cyfrową) za okres od początku roku do 30 czerwca 2004 roku, tj.:
 - RB-27S z wykonania planu dochodów jednostek samorządu terytorialnego,
 - RB-28 z wykonania planu wydatków jednostek samorządu terytorialnego,
 - RB-NDS o nadwyżce (deficycie) jednostki samorządu terytorialnego,
 - RB-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
 - RB-N o stanie należności oraz RB-50 o dotacjach i wydatkach budżetowych z wykonania zadań z zakresu administracji rządowej.
3. Informację z wykonania budżetu powiatu skarżyskiego za I półrocze 2004 roku (opisową).

Wyjaśnień udzielali:

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

Budżet Powiatu Skarżyskiego na rok 2004 został przyjęty uchwałą Nr XVII/99/2004 z dnia 29 marca 2004 roku w następujących wielkościach:

Dochody 44.393.194

Wydatki 44.065.918

W ciągu półrocza zmieniany był uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu.

Po zmianach zamknął się kwotami:

Po stronie dochodów 45.271.762

Po stronie wydatków 46.244.486

Wykonanie

Dochody ogółem zostały wykonane w kwocie 25.571.719, co stanowi 56,48 % planu. Wpływ na tak korzystne wykonanie miał wyższy wskaźnik przekazanych subwencji i dotacji, gdzie dla subwencji wynosił on 60,65 % i dla dotacji 53,09 %. Za niekorzystne należy uznać wykonanie dochodów własnych oraz dochodów z udziału w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, gdzie nie został osiągnięty 50 % wskaźnik teoretyczny. Dochody własne zostały wykonane w 41,02 %. Szczególnie niski poziom realizacji, bo zaledwie 1,36 % osiągnięto ze sprzedaży mienia. Jest to niepokojące, gdyż wpływy te stanowią znaczącą kwotę w budżecie powiatu, i ich realizacja na tym samym poziomie w drugim półroczu może wpłynąć na zachwianie równowagi finansowej jednostki (plan 850.000 – wykonanie 11.537, tj. 1,36 %).

Po stronie wydatków wykonanie budżetu nastąpiło na kwotę: 23.234.063 zł., co stanowi 50,24 % planu, w tym wydatki bieżące w kwocie 22.557.008 zł – 52,37 % planu oraz wydatki majątkowe 677.055 zł co stanowi 21,36 % planu. Tak niskie wykonanie planu wydatków inwestycyjnych spowodowane jest tym, że zawarte umowy przewidują za wykonanie robót terminy płatności w III i IV kwartale br. i nie są objęte okresem sprawozdawczym.

Analiza dokumentów wykazała niewielkie przekroczenia wydatków w dziale 801, 852, 854, co nie stanowi jednak naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Zatrudnienie

Na dzień 30 czerwca 2004 roku zatrudnienie w Starostwie Powiatowym wynosi 89 osób pracujących na 87,5 etatu. W stosunku do stanu zatrudnienia na koniec 2003 roku nastąpiło zmniejszenie liczby pracowników o 7 osób. Tak, więc komisja po przeanalizowaniu przedłożonych przez Zarząd Powiatu materiałów nie wnosi zastrzeżeń, co do ich rzetelności.

Ponadto Komisja zwróciła uwagę, że budżet powiatu według stanu na 30 czerwca 2004 roku wyraża kwotę deficytu 972.724 zł. i dotyczy zwiększenia planu wydatków na budowę hali sportowo – rehabilitacyjnej w Suchedniowie, pokryciem którego ma być kredyt bankowy, a kwota deficytu wynika:
- uchwalony budżet na rok 2004 był budżetem nadwyżkowym o kwotę 327.276 zł.
- kredyt bankowy w kwocie 1.300.000 zł,
- deficyt 972.724 zł.

Po przeprowadzeniu analizy przedstawionych dokumentów Zespół Kontrolny stwierdza, że wykonanie budżetu za I półrocze 2004 roku należy uznać za prawidłowe.

W wyniku korzystnego wykonania budżetu została osiągnięta nadwyżka kasowa w kwocie: 2.337.656 zł, a ponadto wysokość nie uregulowanych zobowiązań we wszystkich podległych jednostkach wyniosła zaledwie kwotę 29.762 zł.

Zespół kontrolny:

Jan Maćkowiak.....

Dorota Żak.....

Dariusz Ledzion.....

Przewodniczący Zarządu Powiatu Łukasz Wojciechowski

Data wytworzenia : 2004-09-30 02:00, Autor : Łukasz Krawiecki, Data publikacji : 2004-09-30 02:00,

Osoba udostępniająca na stronie : Łukasz Krawiecki, Data ostatniej modyfikacji : 2004-09-30 02:00,

Osoba modyfikująca : Łukasz Krawiecki