

BIP Starostwa Powiatowego w Skarżysku-Kamiennej

Protokół z kontroli Zarządu Powiatu Skarżyskiego w zakresie wykonania budżetu powiatu za pierwsze półrocze 2005 roku.

2005-09-20

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

w składzie:

1. Janusz Borowiec – przewodniczący Zespołu
2. Dorota Żak
3. Cezary Ciosk

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 29.08.2005 – 13.09.2005 roku.

Przedmiotem kontroli było wykonanie budżetu powiatu skarżyskiego za okres I półrocza 2005 roku.

Budżet powiatu skarżyskiego na 2005 rok został uchwalony przez Radę Powiatu uchwałą nr 178/XXVII/2005 i wynosił:

- dochody: 50.317.284 zł.
- wydatki: 49.469.100 zł.

i zakładał nadwyżkę budżetową przewidzianą na spłatę zaciągniętych kredytów.

Po dokonanych zmianach uchwałami Zarządu Powiatu i Rady Powiatu na 30 czerwca 2005 roku budżet przedstawiał się następująco:

- dochody: 51.397.626 zł.
- wydatki: 51.386.922 zł.

i zakładał deficyt w wysokości: 10.704 zł.

DOCHODY BUDŻETOWE.

Zespół kontrolny zwraca szczególną uwagę na nie wykonanie planowanych dochodów w następujących działach (kwoty w złotych wskazują wielkość półrocznego niedoboru; w procentach – procent wykonania budżetu) :

- 600 Transport i łączność – 220.313 zł. – t.j. 39,5%
- 700 Gospodarka mieszkaniowa – 631.513 zł. - t.j. 8,59%
- 710 działalność usługowa – 13.327 zł. – t.j. 47,08%
- 756 Dochody od osób prawnych.. – 261.905 zł. – t.j. 45,22%
- 853 Pozostałe zadania.. – 3.543 zł. - t.j. 47,81%

Razem jest to 1.103.601 zł nie wykonania planu za I półrocze. Jeżeli dochody w tych działach będą w II półroczu realizowane na poziomie I półrocza - deficyt dochodów budżetowych może przekroczyć 2.200.000 zł.

Osiągnięto nadwyżki w działach:

- 750 Administracja publiczna - 319.908 zł. – t.j. 63,53%
- 754 Bezpieczeństwo publiczne... – 292.319 zł. – t.j. 57,46%

- 758 Różne rozliczenia – 3.399.176 zł. – t.j. 60,65%
- 801 Oświata i wychowanie – 24.840 zł. – t.j. 61,38%
- 851 Ochrona zdrowia – 49.948 zł. - t.j. 54,42%
- 852 Pomoc społeczna – 30.055 zł. – t.j. 51,98%
- 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 281.779 zł. – t.j. 103,98%

Razem zwiększono dochody o kwotę 4.398.024 zł. W największych wielkościach wynikają ze zwiększonych wpływów z opłat komunikacyjnych i siedmiu rat subwencji w pierwszy półroczu i jako zwiększenia mają znaczący wpływ na ostateczną realizację dochodów w 56,47%.

WYDATKI BUDŻETOWE

Zespół kontrolny zwrócił szczególną uwagę na nie wykonanie wydatków w działach :

- 010 Rolnictwo i łowiectwo – 4.436 zł. – t.j. 22,28%
- 600 Transport i łączność – 829.983 zł. – t.j. 30,28%
- 700 Gospodarka mieszkaniowa – 102.160 zł. – t.j. 21,78%
- 710 Działalność usługowa – 128.939 zł. – t.j. 24%
- 754 Bezpieczeństwo publiczne... – 8.006 zł. – t.j. 49,8%
- 758 Rozliczenia różne – 203.261 zł. – t.j. 0%
- 851 Ochrona zdrowia – 152.793 zł. – t.j. 39,86 %
- 852 Pomoc społeczna – 79.703 zł. – t.j. 48,16%
- 853 Pozostałe zadania... – 11.185 zł. – t.j. 48,77%
- 921 Kultura i ochrona.. – 4.115 zł. – t.j. 37,53%

Podane kwoty są proporcjonalne do planowanego wykonania budżetu za pierwszego półrocze. Razem nie zrealizowano wydatków na kwotę 1.524.581 zł.

W następujących działach wydatki zostały przekroczone (w stosunku do planu za pierwsze półrocze) o następujące kwoty w zł.

- 020 Leśnictwo - 1.049 t.j. 53,69%
- 750 Administracja publiczna – 168.304 t.j. 53,41%
- 801 Oświata i wychowanie – 961.780 t.j. 54%
- 803 Szkolnictwo wyższe – 49.197 t.j. 94,14%
- 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 502.205 t.j. 58,98%
- 926 Kultura fizyczna i sport – 65.606 t.j. 73,6%

Razem przekroczenia wydatków wynoszą : 1.748.141 zł.

Zdaniem zespołu kontrolnego przekroczenia w planie wydatków mogą stanowić naruszenie zapisów art. 92 pkt. 3 ustawy o finansach publicznych, który to nakazuje dokonywanie wydatków w granicach kwot określonych w planie finansowym.

Podsumowując realizację budżetu za pierwsze półrocze należy zauważać bardzo duże odstępstwa od wielkości założonych uchwałą budżetową powiatu skarżyskiego.

W realizacji dochodów przekroczenia dotyczą 8 działów na łączną kwotę 4.398.024 zł, nie wykonano natomiast dochodów w 5 działach na łączną kwotę 1.103.601 zł. Tylko w dwóch działach dochody są realizowane zgodnie z planem na kwotę 8.500 zł.

Wydatki budżetowe zostały przekroczone w 7 działach na łączna kwotę 1.748.141 zł, a w 9 działach wydatki nie zostały zrealizowane na łączna kwotę 1.524.581 zł. Trudno taką sytuację nazwać prawidłową realizacją uchwały budżetowej Rady Powiatu.

Dla prawidłowej realizacji budżetu poważne zagrożenia stanowią następujące fakty:

1. dział 600 transport i łączność – planowane wydatki inwestycyjne na kwotę 2.493.183 zł - wykonanie 205.590 zł. - t.j. 8,2%
2. wysokość zobowiązań w dziale 600 - 289.132 zł.
3. zatrudnienie w starostwie w stosunku do stanu z 30 czerwca 2004 roku wzrosło z 89 osób na 87,5 etatu do 92 osób na 90 etatach.
4. nie zrealizowano wzrostu wynagrodzeń pracowników starostwa o założone 3%.
5. zobowiązania starostwa wynoszą 175.880 zł.
6. w gimnazjach specjalnych zmniejszyła się ilość wychowanków o 23-ech natomiast wzrosło zatrudnienie nauczycieli o 1,82 etatu.
7. w liceach ogólnokształcących zmniejszyła się ilość oddziałów o 8 natomiast ilość zatrudnianych nauczycieli wzrosła o 7,99 etatu.
8. w szkołach zawodowych zmniejszyła się ilość uczniów o 532-óch liczba etatów nauczycieli zmniejszyła się o 13,6 natomiast obsługi wzrosła o 1,5 etatu.
9. w szkołach zawodowych specjalnych przy stałej ilości uczniów 124 wzrosło zatrudnienie nauczycieli 5,71 etatu.
10. w CKP-ie liczba uczniów zmniejszyła się o 118 zatrudnienie pozostało na tym samym poziomie 48 osób.
11. w Zespole Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej „Przystań” przebywa 28 wychowanków przy zatrudnieni 21 osób
12. miesięczny koszt utrzymania jednego wychowanka w Rodzinnym Domu Dziecka nr 1 wynosi 4.041 zł., przy dotacji przekazywanej innym powiatom na jednego wychowanka 1.945 zł.
13. zatrudnienie w DPS-ie wzrosło o 4 osoby i wynosi 42 osoby na 54 pensjonariuszy.
14. PCPR nastąpił wzrost zatrudnienia o 1 osobę.
15. ilość wychowanków w SOSW-yh zmniejszyła się o 11-tu zatrudnienie wzrosło o 1,58 etatu.
16. SOSW nr2 i nr3 nie wykonuje uchwały Rady Powiatu nr 137/XXI/2004 i nie egzekwuje odpłatności za pobyt dziecka w placówce co bezpośrednio obciąża budżet powiatu.
17. stawki żywieniowe w poszczególnych placówkach są różne od 5.83 zł w SOSW nr 1 do 10 zł w RDD nr 1.
18. bursa szkolna – ilość wychowanków 36 zatrudnianych 19 osób.
19. wielkość zobowiązań jednostek organizacyjnych na 30 czerwca 2005 roku wynosi: 1.140.023 zł.
20. niewykorzystanie dotacji na ogólną kwotę 443.094 zł.

Zespół kontrolny:

Janusz Borowiec

Dorota Żak

Cezary Ciosk

Data wytworzenia : 2005-09-20 02:00, Autor : Łukasz Krawiecki, Data publikacji : 2005-09-20 02:00,

Osoba udostępniająca na stronie : Łukasz Krawiecki, Data ostatniej modyfikacji : 2005-09-21 02:00,

Osoba modyfikująca : Łukasz Krawiecki