

**Sprawozdanie
z wykonania
Budżetu Powiatu
Koziennickiego
za 2006 rok**

Uchwała Nr 15/2007
Zarządu Powiatu w Koźienicach
z dnia 19 marca 2007 roku

w sprawie przedłożenia Radzie Powiatu w Koźienicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2006 rok celem zaopiniowania

Na podstawie art. 199 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2006 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2006 roku Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

Zarząd Powiatu w Koźienicach uchwala, co następuje:

§ 1

Przedkłada się Radzie Powiatu w Koźienicach i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Radomiu sprawozdanie roczne z wykonania planu dochodów i wydatków za 2006 rok, sprawozdanie z realizacji zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej, sprawozdanie z wykonania zadań publicznych realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunek dochodów własnych oraz sprawozdanie z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźienicach, zgodnie z załącznikami.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w trybie przewidzianym dla aktów prawa miejscowego.

Członkowie Zarządu:

1. Stąpór Janusz.....
2. Chmielewski Marek.....
3. Kucharski Marek.....
4. Małaśnicki Józef.....
5. Zawodnik Dariusz.....

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Kozińskiego za 2006 rok

Budżet Powiatu Kozińskiego w 2006 roku kształtował się następująco:

Plan dochodów na dzień 01 stycznia 2006 roku wynosił **33.291.874,18 zł.**, a po zmianach na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosił **37.147.594,15 zł.** – wzrost o **11,58%**.

Wykonanie dochodów za 2006 rok wynosi **35.009.278,45 zł.**, co stanowi **94,24%** do planu rocznego po zmianach.

Głównymi źródłami dochodów budżetowych są:

- Subwencja ogólna – plan **15.068.211,00 zł.**, wykonanie **100%**, w tym:
 - o część oświatowa 13.306.942,00 zł.,
 - o część wyrównawcza 1.145.990,00 zł.,
 - o część równoważąca 565.279,00 zł.,
 - o uzupełnienie subwencji ogólnej dla jst na inwestycje rozpoczęte przed 01 stycznia 1999 roku 50.000,00 zł.

- Dotacje celowe z budżetu państwa – plan **5.024.420,00 zł.**, wykonanie **4.961.654,65zł.**
w tym:
 - o dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – plan **3.976.304,00zł.**, wykonanie **3.914.338,65 zł.**, to jest **98,44%**
 - o dotacje na realizację zadań własnych plan **1.042.760,00 zł.** a wykonanie **1.041.960,00 zł.**,
 - o dotacje na zadania publiczne realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – dot. zadań związanych z paszportami otrzymano i wykorzystano w kwocie **5.356,00 zł.**

- Dochody własne powiatu – plan **15.250.270,00 zł.**, wykonanie **13.440.608,36 zł.**, co stanowi **88,13%** do planu rocznego.

Na dochody własne głównie składają się:

- udział w PIT 10,25% plan **5.719.030,00 zł.**, wykonanie **5.918.514,00 zł.**, to jest **103,49%**,
- udział w CIT 1,40% plan **385.000,00zł.**, wykonanie **89.623,86 zł.**, to jest **23,28%**, wielkość uzależniona od wysokości dochodów z tyt. podatku od osób prawnych na terenie naszego powiatu,

- wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między j.s.t. z przeznaczeniem:
 - na remonty i inwestycje drogowe plan **1.926.339,00 zł.** a wykonanie stanowi **1.799.898,02 zł.**,
 - na inwestycje i zakup sprzętu medycznego dla Szpitala Powiatowego plan **1.696.500,00zł.**, wykonanie **1.281.038,41zł.**, to jest **75,51%**,
 - na zakup sprzętu pożarniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zgodnie z planem wpłynęła kwota **406.496,00 zł.** z tego: **250.000,00 zł.** z Urzędu Miejskiego w Koźlenicach, **118.832,00 zł.** z Urzędu Marszałkowskiego, **37.664,00 zł.** z WFOŚiGW,
 - na zakup wyposażenia dla jednostek oświatowych – na zaplanowaną kwotę **160.000,00 zł.** wpłynęło **71.085,78 zł.**, (brak wpływu środków z Urzędu Marszałkowskiego dla ZSP w Garbatce Letnisko z uwagi na nieroztrzygnięcie przetargu w terminie wynikającym z umowy),
- wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych, plan **2.250.00,00zł.**, wykonanie **1.356.559,05 zł.**, to jest **60,29%**, zaniżone wykonanie spowodowane jest głównie ustawową zmianą opłaty za kartę pojazdu w I półroczu 2006 roku z kwoty **500,00 zł.** na **75,00 zł.**,
- odsetki bankowe plan **300.000,00 zł.**, wykonanie **173.431,92 zł.**, to jest **57,81%**,
- dotacje od innych powiatów na utrzymanie wychowanków w Placówce Socjalizacyjnej PANDA – zaplanowano w wysokości **497.000,00 zł.**, a otrzymano kwotę **449.159,79zł.**, co stanowi **90,37%**,
- odpłatność młodzieży za wyżywienie w internacie – plan **193.100,00 zł.**, a wykonanie **156.008,80 zł.**, to jest **80,79%** (korzystała mniejsza ilość uczniów),
- odpłatność pensjonariuszy w Domu Pomocy Społecznej w Koźlenicach – na zaplanowaną kwotę **637.200,00 zł.** uzyskano **577.947,46 zł.**
- w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami dochody własne zostały wykonane ponadplanowo: na zaplanowaną kwotę **578.845,00zł.** wykonano **641.729,35 zł.**, co stanowi **110,86%** (dotyczy dochodów z najmu, ze sprzedaży majątku i udział w opłatach Skarbu Państwa – na zaplanowaną kwotę **160.000,00 zł.** uzyskano **231.877,34 zł.**)

– dla Domu Pomocy Społecznej w Kozienicach uzyskano środki z PFRON na rozbudowę pomieszczeń do rehabilitacji w kwocie **207.874.57 zł.**

Plan wydatków na 01 stycznia 2006 roku wynosił **41.870.431,00zł**, po zmianach na dzień 31 grudnia 2006 roku wynosił **45.726.150,97 zł.**, wykonanie wydatków stanowi kwotę **38.260.023,60 zł.**, to jest **83,67%** w stosunku do planu po zmianach zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Realizację wydatków z zakresu administracji rządowej w ogólnej kwocie **3.914.338,65zł**, szczegółowo zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową obrazuje Załącznik Nr 4 do niniejszej Uchwały.

Plan wydatków inwestycyjnych – po zmianach w budżecie powiatu na 2006 rok wynosił **10.087.370,18zł.**, a wykonanie **5.208.565,05 zł.**, to jest **51,63%** w stosunku do planu. Na tak niski wskaźnik wykonania inwestycji głównie ma wpływ brak realizacji inwestycji drogowych przy współfinansowaniu z funduszy unijnych, a także oszczędność w wyniku procedur przetargowych. Szczegółową realizację inwestycji w 2006 roku obrazuje załącznik Nr 8 do niniejszej Uchwały.

Planowane wydatki nie zostały zrealizowane w następujących działach:

w dziale **010** – Rolnictwo i łowiectwo, w rozdziale **01005** – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa na planowaną kwotę **334.330,00 zł.** wykonano **283.308,00 zł.**, co stanowi **84,74%** w stosunku do planu. I tak wydatki dotyczące scalenia gruntów we wsi Ryczywół w § **4308** i **4309** na zaplanowaną kwotę **99.330,00 zł.** wydatkowano **48.308,00 zł.** (do wysokości otrzymanych z budżetu Wojewody środków). Są to koszty kwalifikowane scalenia gruntów – I etap, będą refundowane z funduszy unijnych w 2007 roku – zgodnie z zawartą umową.

W dziale **600** – Transport i łączność, w rozdziale **60014** – Drogi publiczne powiatowe, plan wydatków wynosi **9.189.003,82zł.** wykonanie **4.549.195,89zł.**, co w stosunku do planu stanowi **49,51%**, odchylenie dotyczy głównie: §**4270** – Zakup usług remontowych, wykonanie wynosi **73,83%**. W 2006 roku brak wykonania remontu drogi powiatowej Nowa Wieś – Kępa Bielańska na kwotę **253.186,00 zł.** – zgodnie z zawartym porozumieniem UM w Kozienicach nie przekazał środków na współfinansowanie ww. zadania.

Zobowiązania z tytułu wykonanych w 2006 roku remontów dróg Zakrzew – Mniszew i Świerże Górne – Nowa Wieś w kwocie **225.715,00 zł.** pozostały do uregulowania w 2007 roku. Brak realizacji inwestycji drogowych przy współfinansowaniu z funduszy Unii Europejskiej dot. §6058 i 6059 - na ogólną wartość **3.592.964,80zł.** Złożone projekty dotyczące dróg: Świerże Górne – Nowa Wieś, Ursynów – Aleksandrówka oraz Wyborów – Basinów są wpisane na listę rezerwową.

W rozdziale **75020** – Starostwa powiatowe na zaplanowaną kwotę **5.764.191,33zł.** wydatkowano **5.384.963,13zł.,** co stanowi **93,42%.** Oszczędności powstały zarówno w wydatkach osobowych, rzeczowych i inwestycyjnych. Wydatki na zakupy inwestycyjne wykonano w **77,60%** na zaplanowaną kwotę **400.000,00 zł.** wydatkowano **310.411,72zł.,** oszczędność spowodowana jest wyborem najkorzystniejszej oferty w procedurze przetargowej na zakup sprzętu elektronicznego.

W Starostwie Powiatowym zobowiązania niewymagalne na koniec grudnia 2006 roku wynoszą **362.140,39zł.,** w tym z tytułu pochodnych od wynagrodzeń oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2006 rok („13”) **246.877,43zł.,** a pozostałe tytułu rozliczeń podatku od towarów i usług VAT, zakupu usług i materiałów **115.262,96 zł.**

W dziale **757** – Obsługa długu publicznego na zaplanowaną kwotę **771.484,00 zł.** wydatkowano **572.584,87 zł.,** co stanowi **74,22%** w stosunku do planu.

W rozdziale **75702** – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek j.s.t. - na wydatki zaplanowano kwotę **334.000,00 zł.** a wydatkowano **159.353,25 zł.** ponieważ emisji obligacji na kwotę **2.000.000,00 zł.** dokonano w miesiącu grudniu 2006 roku, zwiększone odsetki z tego tytułu wystąpią w I półroczu 2007 roku.

Natomiast w rozdziale **75704** – Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji – w ramach zaplanowanej kwoty na wypłatę z tytułu poręczenia pożyczki dla SPZZOZ w Kozienicach w wysokości **437.484,00 zł.** dokonano spłaty rat pożyczki z odsetkami w wysokości **413.231,62 zł.** (brak możliwości spłaty zaciągniętej pożyczki przez Szpital Powiatowy).

Zaplanowana w budżecie powiatu na 2006 rok rezerwa ogólna pozostała nie rozwiązana w wysokości **200.000,00zł.**

W dziale **801** – Oświata i wychowanie na zaplanowaną kwotę **11.203.515,86zł.** wydatkowano **10.849.683,14 zł.**, co stanowi **96,84%**. Oszczędność spowodowana jest między innymi:

- dotacje dla szkół niepublicznych zostały przekazane w **91,03%** do zaplanowanych wielkości z powodu mniejszych ilości uczniów i słuchaczy w ciągu roku szkolnego, co obrazuje załącznik Nr 6;
- na komisje egzaminacyjne zaplanowano kwotę **30.000,00 zł.**, a wydatkowano kwotę **2.400,00 zł.** (mniejsza ilość awansów zawodowych nauczycieli i jednocześnie mniej posiedzeń komisji);
- na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli zaplanowano kwotę **70.962,00zł.**, a wydatkowano **45.909,79 zł.**, co stanowi **64,70%**.- wnioski w tym zakresie zostały w pełni zrealizowane.

W dziale **851** – Ochrona zdrowia, w rozdziale **85111** – Szpitale ogólne – na zaplanowaną kwotę dotacji na dofinansowanie inwestycji dla Szpitala Powiatowego w Koźmierzycach w wysokości **2.895.786,00 zł.** wydatkowano **2.029.851,81 zł.**, co stanowi **70,10%** wykonania. W 2006 roku nie zostało rozpoczęte zadanie pn. „Opieka zdrowotna i opieka nad dzieckiem” planowane w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego, całkowity koszt projektu **3.000.000,00 zł.**, w budżecie zaplanowano udział własny – 15% w kwocie **450.000,00 zł.** W ramach współpracy z Gminami na zakup sprzętu medycznego zaplanowano wydatkować kwotę **696.500,00 zł.**, a wydatkowano kwotę **389.304,00 zł.** głównie na zakup karetki, pozostałe środki zostały przesunięte w budżecie Gmin i w budżecie powiatu na 2007 rok są przeznaczone na zakup drugiej karetki.

W rozdziale **85195** – Pozostała działalność na promocję zdrowia zaplanowano **50.000,00 zł.** a wydatkowano tylko **2.008,70zł.**, w związku z tym, że dochody własne nie zostały w pełni osiągnięte Zarząd Powiatu postanowił dokonać oszczędności w tym zakresie.

- W dziale **854** – Edukacyjna opieka wychowawcza na zaplanowaną kwotę w wysokości **4.138.244,81 zł.** wydatkowano **3.835.730,84 zł.,** co stanowi **92,69%.** Na powyższy wskaźnik wpłynęły wypłacone w **57,10%** stypendia ze środków unijnych dla uczniów, to jest do wysokości otrzymanych środków (znacznie niższych niż zaplanowano z I edycji III transzy i całości II edycji).
- W dziale **926** – Kultura fizyczna i sport, w rozdziale **92695** – Pozostała działalność – na zaplanowaną kwotę **30.000,00 zł.** wydatkowano **13.156,88 zł.,** co stanowi **43,86%** wnioski na wypłatę w zakresie wydatków sportowych zostały w pełni zrealizowane, a środki zostały zaoszczędzone.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku stan zobowiązań niewymagalnych (dotyczy działalności bieżącej powiatu) wynosi **2.282.266,48zł.** Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku zobowiązania z tytułu zadłużenia powiatu stanowią kwotę **4.752.500,00 zł.** to jest z tytułu emisji obligacji – **4.500.000,00zł.** oraz z tytułu zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW – **252.500,00 zł.** Łączna kwota długu na koniec roku stanowi **13,58%** dochodów zrealizowanych. W 2006 roku dokonano wykupu obligacji na kwotę **500.000,00 zł.** (wyemitowanych w 2004 roku) oraz dokonano spłaty pożyczki zaciągniętej w latach poprzednich w WFOŚiGW w kwocie **83.500,00 zł.** Łączna kwota spłat w 2006 roku wynosi **1.156.084,87 zł.** i dotyczy spłat pożyczek z odsetkami, wykupu obligacji z należnymi odsetkami oraz spłat kwot wymagalnych z udzielonego poręczenia kredytu dla SPZZOZ w Kozienicach, co stanowi **3,11%** planowanych dochodów powiatu.

W budżecie powiatu za 2006 rok powstał deficyt budżetowy w kwocie **3.250.745,15zł.** natomiast deficyt planowany stanowił kwotę **8.578.556,82zł.** Powstały faktyczny deficyt sfinansowany jest przychodami z emisji obligacji i wolnymi środkami z lat ubiegłych i stanowi **9,29%** zrealizowanych dochodów ogółem.

Skumulowany niedobór budżetowy na dzień 31 grudnia 2006 roku w budżecie powiatu kozienickiego wynosi **3.873.897,92zł.**

Do informacji załącza się sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Koźlenicach za 2006 rok oraz stanu należności i zobowiązań w tym wymagalnych.

Przychody ogółem zaplanowano w kwocie **25.320.706,07 zł.** a wykonano w kwocie **25.223.494,50 zł.**

Koszty – zaplanowano w wysokości **30.111.900,00 zł.** zrealizowano w wysokości **29.940.066,41 zł.**

Na dzień 31 grudnia 2006 roku SPZZOZ osiągnął stratę w wysokości **4.716.571,90 zł.,** na planowaną w wysokości **4.791.193,93 zł.**

Nastąpiło znaczne pogorszenie się wyniku finansowego w porównaniu z rokiem poprzednim, na który strata wyniosła **1.705.325,12zł.** Spowodowane to jest głównie zaksięgowaniem w koszty zobowiązań wobec pracowników z tytułu „trzynastki” za lata 2002 – 2003 łącznie ze składkami na ubezpieczenia społeczne oraz z odsetkami – wynikającymi z wyroków sądu, a także wzrostem wypłaconych wynagrodzeń dla lekarzy za okres od 01 czerwca do 30 września 2006 roku zgodnie z zawartym porozumieniem dnia 26 maja 2006 roku.

W związku z tym wzrosła również kwota zobowiązań, która na 31 grudnia 2006 roku wynosi **13.480.034,69 zł.** w tym wymagalnych – **6.603.157,31 zł.**

Na zobowiązania wymagalne składają się:

- zobowiązania wobec pracowników z tytułu „13” **2.181.770,79 zł.,** z tytułu ZFŚS za lata 2004 – 2006 – **1.212.051,89 zł.,** zobowiązania wobec ZUS **637.985,01 zł.,** z tytułu zakupów usług oraz leków, materiałów, energii **2.571.349,62 zł.**

Należności na dzień 31 grudnia 2006 roku stanowią kwotę **2.464.881,23zł.,** w tym wymagalne **43.546,09 zł.** i dotyczą dostaw materiałów i usług.

Do sprawozdania opisowego z wykonania budżetu powiatu kozienickiego dołączono następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 1 Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kozienickiego za 2006 rok;
2. Wykonanie wydatków budżetu Powiatu Kozienickiego za 2006 rok – załącznik Nr 2;
3. Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Kozienickiego z zakresu administracji rządowej za 2006 rok – załącznik Nr 3;
4. Wykonanie wydatków budżetu Powiatu Kozienickiego z zakresy administracji rządowej za 2006 rok – załącznik Nr 4;
5. Załącznik Nr 5 Sprawozdanie z wykonania zadań publicznych wynikających z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego za 2006 rok - dochody;
6. Załącznik Nr 6 Wykonanie zadań – dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w 2006 roku;
7. Załącznik Nr 7 Wykonanie zadań – dotacje dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych w 2006 roku;
8. Załącznik Nr 8 Dotacja podmiotowa dla powiatowych instytucji kultury w 2006 roku;
9. Załącznik Nr 9 Wykonanie wydatków związanych z finansowaniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych za 2006 rok;
10. Załącznik Nr 10 Wykonanie przychodów i wydatków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 2006 rok;
11. Załącznik Nr 11 Wykonanie zadań Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym za 2006 rok;
12. Załącznik Nr 12 Wykaz jednostek budżetowych, które utworzyły rachunek dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych za 2006 rok.