

Tarnowskie Góry, dnia 25 kwietnia 2012 r.

Protokół z kontroli

Temat kontroli: Kontrola wykonania budżetu za 2011 rok – zapoznanie się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu, z wykonania planu finansowego na rok 2011 Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w likwidacji w Tarnowskich Górach oraz informacją o stanie mienia komunalnego.

Nazwa jednostki kontrolowanej: Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

Kontrola została przeprowadzona na podstawie § 37 ust. 3 Statutu oraz pkt 3 Roczego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2012 rok zatwierdzonego uchwałą Nr XV/163/2011 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 29 listopada 2011 roku przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Tarnogórskiego w składzie:

Przewodniczący: Roman KOWOLIK
Wiceprzewodniczący: Adam MORAWIEC
Członek: Zdzisław CZAPLA
Członek: Józef KALINOWSKI
Członek: Krystyna KOSMAŁA
Członek: Tomasz NAWRAT
Członek: Antoni ŻUREK

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 16 do 20 kwietnia 2012 r. Upoważnienie numer 7/2012 (BR.0012.7.3.2012) stanowi załącznik numer 1.

Lista obecności stanowi załącznik numer 2.

1. Komisja przystąpiła do dyskusji nad przedłożonym sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za rok 2011, przyjętym przez Zarząd Powiatu Uchwałą Nr 148/715/2012 z dnia 30 marca 2012 roku - załącznik numer 3 do niniejszego protokołu,

Na podstawie Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Tarnogórskiego za rok 2011 Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

Wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie budżetu	%
1. Dochody ogółem	146 797 987	144 359 488,73	98,34
2. Wydatki ogółem	143 224 477	137 942 771,00	96,31
3. Deficyt/nadwyżka budżetu (1-2)	3 573 510	6 416 717,73	

Struktura dochodów w budżecie 2011 roku kształtowała się następująco:

wyszczególnienie	Plan roczny po zmianach	Wykonanie planu rocznego	% udział w dochodach
1. Dochody własne	42 654 194,00	43 882 642,32	30,40
2. Dotacje celowe	39 726 946,00	36 257 861,49	25,12
3. Subwencja ogólna	62 609 673,00	62 609 673,00	43,37
4. Dochody z innych źródeł	1 807 174,00	1 608 972,92	1,11

Bardzo dobra realizacja dochodów dotyczyła udziału we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych – 120,32 % zakładanego planu, udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych wyniósł – 101,70 % zakładanego planu.

Po stronie wydatków największy udział w budżecie miały następujące działy:

Dział	Wyszczególnienie	Ogółem wydatki	%
600	Transport i łączność	5 567 091,09	4,04
700	Gospodarka mieszkaniowa	12 682 437,22	9,19
750	Administracja publiczna	15 504 720,10	11,24
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 515 286,16	6,17
801	Oświata i wychowanie	45 911 588,85	33,28
851	Ochrona zdrowia	3 278 690,00	2,38
852	Pomoc społeczna	18 955 384,47	13,74
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 386 773,95	2,46
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	13 754 865,17	9,97

Wydatki w pozostałych działach: 010, 020, 710, 757, 758, 803, 900, 921 - miały niższy udział w budżecie.

W celu ustalenia, w jaki sposób kształtowały się dochody i wydatki budżetu Powiatu Tarnogórskiego w okresie ostatnich 9 lat Komisja Rewizyjna zestawiała dane, i tak:

Wyszczególnienie	Rok 2002	Rok 2003	Rok 2004	Rok 2005	Rok 2006	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010	Rok 2011
1. Dochody ogółem	89 366 260	77 570 818	85 840 192	91 411 107	101 864 997	108 171 693	109 844 976	114 344 099,54	124 918 804,84	144 359 488,73
2. Wydatki ogółem	97 496 099	82 742 425	85 321 672	94 978 158	107 895 794	105 526 214	116 277 416	129 813 711,96	129 640 014,87	137 942 771,00
3. Wynik finansowy (1-2)	-8 129 839	- 5 171 607	+ 518 520	- 3 567 051	- 6 030 796	+ 2 645 479	- 6 432 439	-15 469 612,42	- 4 721 210,03	+ 6 416 717,73

Równocześnie porównano udział dochodów własnych w budżecie na przestrzeni od 2002 r. do 2011 r.:

w roku 2002 - 8 047 522 zł, co stanowiło 9,01%
w roku 2003 - 6 309 709 zł, co stanowiło 8,13 %
w roku 2004 - 19 664 203 zł, co stanowiło 22,91 %
w roku 2005 - 25 679 107 zł, co stanowiło 28,09 %
w roku 2006 - 27 534 550 zł, co stanowiło 27,03 %
w roku 2007 - 34 361 066 zł, co stanowiło 31,76 %
w roku 2008 - 35 915 250 zł, co stanowiło 32,70 %
w roku 2009 - 33 199 134 zł, co stanowiło 29,03 %
w roku 2010 - 35 119 885 zł, co stanowiło 28,11 %
w roku 2011 - 43 882 642 zł, co stanowiło 30,40 %

Podobnej analizie poddano wydatki poniesione w dziale 750 Administracja publiczna i ustalono, że:

w 2002 roku - wydatki na ten cel wyniosły 11 313 292 zł, co stanowiło 11,60 %
w 2003 roku - wydatki na ten cel wyniosły 9 905 646 zł, co stanowiło 11,97 %
w 2004 roku - wydatki na ten cel wyniosły 9 431 138 zł, co stanowiło 11,05 %
w 2005 roku - wydatki na ten cel wyniosły 10 962 376 zł, co stanowiło 11,50 %
w 2006 roku - wydatki na ten cel wyniosły 12 607 847 zł, co stanowiło 11,69 %
w 2007 roku - wydatki na ten cel wyniosły 12 201 230 zł, co stanowiło 11,56 %
w 2008 roku - wydatki na ten cel wyniosły 14 082 634 zł, co stanowiło 12,11 %
w 2009 roku - wydatki na ten cel wyniosły 15 553 945 zł, co stanowiło 11,98 %
w 2010 roku - wydatki na ten cel wyniosły 15 114 425 zł, co stanowiło 12,43 %
w 2011 roku - wydatki na ten cel wyniosły 15 504 720 zł, co stanowiło 11,24 %

Komisja Rewizyjna stwierdziła, że na przestrzeni lat 2002-2011 obciążenia budżetu wydatkami na administrację w zakresie % udziału w całości wydatków kształtują się na podobnym poziomie. W ostatnich latach następuje fluktuacja poziomu wydatków w dziale.

2. Komisja przystąpiła do dyskusji nad przedłożonym sprawozdaniem z wykonania planu finansowego na rok 2011 Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w likwidacji w Tarnowskich Górach, przyjętym przez Zarząd Powiatu Uchwałą Nr 148/715/2012 z dnia 30 marca 2012 roku - załącznik numer 3 do niniejszego protokołu.

Na podstawie „Wykonania planu finansowego za 2011 rok Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego im. dr B. Hagera w likwidacji w Tarnowskich Górach” ustalono, że Szpital uzyskał przychody w kwocie 985,3 tys. zł, w tym największą część miały:

- Przychody ze sprzedaży usług 910,8 tys. zł

Koszty działalności operacyjnej poniesione przez Szpital zamknęły się kwotą 2 268,7 tys. zł, w tym między innymi:

- amortyzacja	1 648,5 tys. zł
- zużycie materiałów i energii	2,3 tys. zł
- koszty usług obcych	209,4 tys. zł
- podatki i opłaty	123,2 tys. zł
- wynagrodzenia	188,6 tys. zł
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	9,0 tys. zł

W 2011 roku szpital zakończył rok finansowy ze stratą – 2 238,0 tys. złotych. Wynik ten jest gorszy od planowanego o kwotę 650,2 tys. zł. Ogółem stan zobowiązań szpitala na 31.12.2011 r. wyniósł 9 479,4 tys. zł.

3. Komisja zaznajomiła się z przedłożoną informacją o stanie mienia Powiatu Tarnogórskiego na dzień 31.12.2011 r., przyjętą przez Zarząd Powiatu Uchwałą Nr 148/715/2012 z dnia 30 marca 2012 roku - załącznik numer 3 do niniejszego protokołu.
4. Komisja wniosła o przygotowanie informacji z podziałem na lata 2010 i 2011 dotyczących wydatków osobowych na rzecz osób fizycznych dział 801, 854 paragraf 3020, wydatków związanych z odpisem na ZFŚS dział 801, 854 paragraf 4440, wydatków na

wynagrodzenia bezosobowe dział 801, 854 paragraf 4170, wydatków na wynagrodzenia i pochodne dział 801, 854 paragraf 4010, 4040, 4110, 4120, 4780, dochodów budżetowych dział 801 i 854, dotyczących szkół i placówek oświatowych dla których organem prowadzącym jest Powiat Tarnogórski.

Odpowiedź na wniosek ED.0012.9.2012 stanowi załącznik numer 4 do protokołu.

Na tym protokół Komisji Rewizyjnej zakończono.

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Przewodniczący:	Roman KOWOLIK
Wiceprzewodniczący:	Adam MORAWIEC
Członek:	Zdzisław CZAPLA
Członek:	Józef KALINOWSKI
Członek:	Krystyna KOSMALA
Członek:	Tomasz NAWRAT
Członek:	Antoni ŻUREK

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Kierownik jednostki kontrolowanej:

.....

*Przyjęta do
wiadomości*

STAROSTA
J. J.
Lucyna Ekkert