

## OBJAŚNIENIA

### do sprawozdania finansowego Powiatu Starachowickiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2013 roku.

Na podstawie art. 270 ustawy o finansach publicznych przedkłada się Radzie Powiatu sprawozdanie finansowe za 2013 rok.

Sprawozdanie finansowe Powiatu starachowickiego obejmuje:

- I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12 2013 roku
- II. Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2013 roku,
- III. Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2013 roku,
- IV. Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2013 roku.

Sprawozdanie finansowe odzwierciedla stan finansowy i majątkowy Powiatu Starachowickiego.

#### I. Bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12 2013 r.

##### AKTYWA

<b>I. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	<b>5.783.037,08 zł,</b>
w tym:	
- środki pieniężne na rachunku bankowym budżetu	5.158.904,51 zł,
- środki pieniężne programów unijnych	624.132,57 zł,
<b>II. Należności i rozliczenia</b>	<b>331.014,11 zł,</b>
w tym:	
II.2 Należności od budżetów:	331.014,11 zł,
- z tytułu dochodów wykonanych w 2013 roku udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych a otrzymanych w 2014 r.	317.639,00 zł,
- należności od Urzędów Skarbowych z tytułu udziału podatku dochodowego od osób prawnych wykonanych w 2013r. a otrzymanych w 2014r.	13.375,11 zł,

##### PASYWA

<b>I. Zobowiązania</b>	<b>21 625.330,20 zł,</b>
w tym:	
I.1.1. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe (do 12 miesięcy):	122,33 zł,
- zobowiązania krótkoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów	
* Bank Pocztowy – 122,33 zł.	

I.1.2. Zobowiązania finansowe długoterminowe (powyżej 12 miesięcy):	21.622.763,76 zł,
- zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych kredytów	9.938.008,00 zł,
* BGK – 193.000,00 zł.	
* Bank Pocztowy – 1.298.000,00 zł.	
* Nordea Bank – 1.873.613,00 zł.	
* PKO BP – 6.573.395,00 zł.	
- zobowiązania długoterminowe z tytułu zaciągniętych pożyczek	286.600,00 zł,
* WFOŚ – 286.600,00 zł.	
- zobowiązania długoterminowe z tytułu wyemitowanych obligacji	11.398.155,76 zł,
* DnB Nord Bank – nadpłata 1.844,24 zł.	
* Nordea Bank – 11.400.000,00 zł.	
I.2. Zobowiązania wobec budżetów	2.435,75 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji do Wojewody	156,20 zł,
- zwrot niewykorzystanych środków do Wojewódzkiego Urzędu Pracy	764,36 zł,
- zwrot niewykorzystanych dotacji do Starostwa Powiatowego w Skarżysku-Kamiennej	15,69 zł,
- zwrot opłaty ewidencyjnej	1.499,50 zł,
I.3. Pozostałe zobowiązania	8,36 zł,
- zwrot do Starostwa nadpłaty dotyczy P. Kulik	
<b>II. Aktywa netto budżetu</b>	<b>- 18.432.529,92 zł,</b>
na które składają się:	
II.1.2 – nadwyżka budżetu za 2013r. ( różnica między wykonaniem dochodów (konto 901) a wykonaniem wydatków (konto 902)	698.764,73 zł,
II.2 - wynik na operacjach niekasowych tj. ujemne różnice kursowe walut	- 2.699,65 zł,
II.5 - skumulowany wynik budżetu z lat 1999 r. – 2012 r. (konto 960)	- 19.128.595,00 zł,
<b>III. Inne pasywa</b>	<b>2 921.250,91 zł,</b>
- otrzymana w grudniu część oświatowa subwencji ogólnej należna na styczeń 2014 roku.	2.599.529,00 zł,
- otrzymana w grudniu dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej należna na styczeń 2014 r.	320 000,00 zł,
- nadpłata odsetek od wyemitowanych obligacji	1.721,91 zł.

## II Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych na dzień 31.12 2013 rok.

Łączny bilans obejmuje bilanse jednostkowe 25 jednostek budżetowych w tym 8 szkół ponadgimnazjalnych i placówek wychowania pozaszkolnego.

### AKTYWA TRWAŁE

<b>1. Aktywa trwałe</b>	<b>172 507 738,29 zł.</b>
w tym:	
- wartości niematerialne i prawne	74 303,07 zł,
- rzeczowe aktywa trwałe	172 311 645,00 zł,
na które składają się:	
- środki trwałe	162 933 586,67 zł,
w pozycji tej wykazane są środki trwałe o wartości powyżej 3 500 zł, z podziałem na grupy rodzajowe o wartości netto (po zastosowanej amortyzacji),	
- środki trwałe w budowie (inwestycje)	9 378 058,33 zł.
są to nakłady poniesione ale nie rozliczone na koncie środków trwałych w budowie	
<i>a) w ZDP:</i>	<i>8 723 159,34 zł</i>
<i>Inwestycje budowlane – wieloletnie</i>	
- Przebudowa ciągu drogi powiatowej – ul. Leśna w Starachowicach wraz z wykonaniem zatok autobusowych (na odcinku od skrzyżowania z ul. kopalnianą do skrzyżowania z drogą do Lipia), 2011-2013 kwota	151 099,68 zł,
- Rozbudowa drogi powiatowej Krynki-Brody, 2008-2017 kwota	359 823,00 zł,
- Przebudowa drogi powiatowej Lubienia Przymiarki–Budy Brodzkie–Działki, 2013 kwota	36 900,00 zł,
- Przebudowa dróg powiatowych Krynki Duże–Rudnik oraz Brody–Krynki Duże–Krynki Małe – poprawa parametrów bezpieczeństwa ruchu drogowego – etap I, 2013-2014 kwota	62 730,00 zł,
- Przebudowa mostów na cieku bez nazwy w ciągu dróg powiatowych Tychów Stary–Ostrożanka–Małyszyn – gr. woj. świętokrzyskiego (Pastwiska) oraz Skarżysko Kam.–Mirzec wraz z przebudową przepustu pod koroną drogi powiatowej Jagodne–Gadka w m. Gadka 2013-2014 kwota	71 157,00 zł,
- Przebudowa drogi powiatowej Rzepin–Dąbrowa w m. Rzepin – wykonanie chodnika w pasie drogowym, 2013-2014 kwota	200 000,00 zł,
<i>Inwestycje budowlane – wieloletnie z udziałem środków z NPPDL</i>	
- Przebudowa drogi powiatowej Szerzawy–Chybice–Wieloborowice–Szarotka, 2012-2014 kwota	43 625,00 zł,
<i>Inwestycje budowlane – wieloletnie z udziałem środków z RPO</i>	
- Przebudowa drogi powiatowej Dąbrowa Dolna–Grabków–Bostów na odcinku Grabków–Bostów – etap II, 2008-2014 kwota	1 453 956,25 zł,
- Przebudowa drogi powiatowej Siekierno–Radkowice–Rzepin na odcinku Bronkowice – Rzepin – etap II, 2008-2014 kwota	1 519 528,40 zł,

- Rozbudowa głównego układu komunikacyjnego dróg powiatowych na terenie miasta Starachowice w nawiązaniu do istniejącej sieci dróg krajowych i wojewódzkich oraz połączeń z Gminami Powiatu, 2008-2014 kwota	4 824 340,01 zł.
<i>b) w Starostwie Powiatowym:</i>	<i>630 399,21 zł.</i>
- Rozbudowa głównego układu komunikacyjnego dróg powiatowych na terenie Starachowic (odszkodowania) 2012r.	3 600,00 zł,
- Rozbudowa drogi powiatowej Krynki-Brody (przyłącze elektryczne) 2010r.	824,46 zł,
- Rozbudowa Oddziału Zakaźnego Szpitala Miejskiego w Starachowicach (dokumentacja) 2009r.	201 300,00 zł,
- e-świętokrzyskie Rozbudowa Struktury Informatycznej 2009-2010 <i>Informatyzacja Starostwa Powiatowego w Starachowicach</i>	8 540,00 zł,
- e-świętokrzyskie Budowa Systemu informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego	388 074,75 zł,
- Kolejka wąskotorowa (dokumentacja)	28 060,00 zł.
<i>c) w KPPSP:</i>	<i>20 499,78 zł.</i>
- budowa boiska Komendy 2005r. kwota	14 999,78 zł.
- wykonanie audytu energetycznego budynku KPPSP w celu realizacji przedsięwzięcia inwestycyjnego w ramach II konkursu programu priorytetowego System zielonych inwestycji pn.: „Termomodernizacja budynków Komendy Powiatowej (Miejskiej) Państwowej Straży Pożarnej w Kielcach, Starachowicach, Końskich” 2013r., kwota	5 500,00 zł.
<i>d) w DPS Starachowice:</i>	<i>4 000,00 zł.</i>
Wykonanie instalacji systemu sygnalizacji alarmu pożarowego SAP w Domu Pomocy Społecznej w Starachowicach	
- należności długoterminowe	121 790,22 zł.
<b>2. Aktywa obrotowe</b>	<b>6 877 338,19 zł.</b>
w tym:	
- zapasy (materiały, półprodukty i produkty w toku oraz produkty gotowe, przyjęte na stan tablice samochodowe, prawa jazdy, licencje międzynarodowe zaświadczenia na przewozy drogowe, dzienniki budowy, materiały do remontu kolejki, stany magazynów)	805 899,22 zł.
- należności krótkoterminowe	3 358 091,47 zł.
w pozycji tej wykazane są należności z tytułu dostaw i usług, należności od budżetów, ubezpieczeń oraz udzielonych pracownikom pożyczek z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, grzywny w celu przymuszenia	
- krótkoterminowe aktywa finansowe	2 713 347,50 zł,
w pozycji tej wykazane są:	
środki pieniężne na rachunkach bankowych	977 115,33 zł,
środki pieniężne państwowego funduszu celowego (Fundusz Pracy PUP)	1 736 232,17 zł

## PASYWA

<b>1. Fundusz</b>	<b>169 948 498,17 zł.</b>
w tym :	
- fundusz jednostki	149 614 609,45 zł,
który stanowi równowartość aktywów netto (aktywa trwałe i obrotowe)	
- wynik finansowy netto	+20 333 888,72 zł.
który jest różnicą między poniesionymi kosztami a przychodami roku 2012	
<b>2. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>1 772 296,25 zł.</b>
(Fundusz Pracy w PUP)	
<b>3. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>79 477,27 zł</b>
Cześć zobowiązania CKP na lata 2015-2017 wg układu ratalnego Decyzją Prezesa Zarządu PFRON	
<b>4. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>5 840 573,64 zł.</b>
w tym:	
- zobowiązania z tytułu dostaw i usług	684 489,86 zł,
- zobowiązania wobec budżetów	410 367,66 zł,
- zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	1 967 000,96 zł,
- zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	2 171 453,52 zł,
(dodatkowe wynagrodzenie roczne „trzynastka” za 2013 rok)	
- pozostałe zobowiązania	11 480,49 zł,
- depozyty- zabezpieczenia z tytułu należytego wykonania robót	595 781,15 zł,
- rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych	0,00 zł.
<b>5. Fundusze specjalne</b>	<b>1 682 406,77 zł.</b>
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 378 110,45 zł.
- inne fundusze – Zakładowy Fundusz Aktywności Zawodowej	304 296,32 zł.
<b>6. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>61 824,38 zł.</b>
Zawierają m.in.	
- roczne opłaty ZDP za umieszczenie urządzenia obcego w pasie drogowym - przyłącza wodociągowe i kanalizacyjne,	11.381,08 zł,
- przychody z tytułu usunięcia, przechowywania i oszacowania pojazdów,	600,00 zł,
odsetki od pożyczki udzielonej Muzeum,	40 000,00 zł,
- szkolenia i zasiłki dla bezrobotnych	9 843,30 zł.

### III Rachunek zysków i strat jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzony na dzień 31.12.2013r.

Jest to sprawozdanie finansowe uzupełniające informacje zawarte w bilansie określając przychody, koszty w tym amortyzację, pokrycie amortyzacji oraz wynik finansowy.

<b>1. Przychody netto z podstawowej działalności</b>	<b>101 900 329,37 zł.</b>
ze sprzedaży w tym: przychody ze sprzedaży	
z tytułu najmu, dzierżawy nieruchomości, przychody z tytułu	

opłat komunikacyjnych, opłat za użytkowania i dzierżawy Skarbu Państwa, dotacje i subwencje, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, grzywny, itp., pozostałe dochody budżetowe związane ze statutową działalnością jednostek)		
- przychody ze sprzedaży produktów		260 125,25 zł,
- dotacje na finansowanie działalności podstawowej (PZAZ)		1 720 182,51 zł,
- przychody z tytułu dochodów budżetowych		99 920 021,61 zł.
<b>2. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>79 532 384,13 zł.</b>
z podziałem na rodzaje:		
- amortyzacja		6 472 495,08 zł,
- zużycie materiałów i energia		5 792 562,08 zł,
- usługi obce		7 428 753,70 zł,
- podatki i opłaty		167 139,49 zł,
- wynagrodzenia		42 201 433,52 zł,
- ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		9 401 834,58 zł,
- pozostałe koszty rodzajowe		998 943,82 zł,
- wartość sprzedanych towarów i materiałów		11 285,88 zł,
- inne świadczenia finansowane z budżetu		7 048 183,98 zł,
- pozostałe obciążenia (stypendia dla uczniów I LO)		9 752,00 zł.
<b>3. Zysk z działalności podstawowej (pkt 1 – pkt 2)</b>		<b>22 367 945,24 zł.</b>
<b>4. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>1 504 013,72 zł.</b>
w tym:		
- inne przychody operacyjne (kary umowne, odszkodowania, itp.)		1 495 936,72 zł.
- zysk ze zbycia niefinansowanych aktywów trwałych		8 077,00 zł.
<b>5. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>2 656 845,48 zł.</b>
(kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych, koszty postępowania sądowego, odsetki)		
<b>6. Zysk z działalności operacyjnej (pkt 3 + pkt 4 – pkt 5)</b>		<b>21 215 113,48 zł.</b>
<b>7. Przychody finansowe</b>		<b>347 726,75 zł.</b>
są to odsetki od środków na rachunkach bankowych, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu należności budżetowych		
<b>8. Koszty finansowe, w tym m.in.</b>		<b>1 228 951,51 zł.</b>
- odsetki od zaciągniętych kredytów		1 207 768,00 zł.
w tym naliczone odsetki od zobowiązań CKP wobec PFRON - 41 051,97 zł,		
- inne - opłaty i prowizje od zaciągniętych kredytów i obligacji		21 183,51 zł,
w tym naliczona opłata prolongacyjna od zobowiązań wobec PFRON		
- układ ratalny – 10 484,00 zł.		
<b>9. Zysk z działalności gospodarczej (pkt 6 + pkt 7 – pkt 8)</b>		<b>20 333 888,72 zł.</b>

#### IV Zestawienie zmian w funduszu jednostki – sprawozdanie łączne jednostek budżetowych sporządzone na dzień 31.12.2013 r.

Sprawozdanie określa:

<b>1. Stan funduszu na 01.01.2013 r.</b>	<b>114 387 375,89 zł.</b>
<b>2. Zwiększenie funduszu w ciągu roku 2013</b>	<b>220 813 106,98 zł.</b>
z tytułu:	
- zysk bilansowy za rok ubiegły	68 060 567,50 zł.
- zrealizowane wydatki budżetowe za 2013 rok	92 953 452,17 zł.
- środki na inwestycje	15 334 525,89 zł.
- nieodpłatnie otrzymane środki trwałe (grunty), środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne kwota ta zawiera m.in. nieodpłatnie otrzymane nieruchomości gruntowe stanowiące pasy dróg powiatowych 44.318.613,97 zł i zestawy komputerowe w kwocie 44.665,09 zł	44 444 201,42 zł.
- inne zwiększenia	20 360,00 zł
<b>3. Zmniejszenia funduszu w ciągu roku 2013</b>	<b>185 585 873,42 zł.</b>
z tytułu:	
- strata za rok ubiegły	57 618 062,42 zł.
- zrealizowane dochody budżetowe	97 975 688,95 zł.
- dotacje i środki na inwestycje	19 721 851,82 zł.
- wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	10 157 825,88 zł.
- inne zmniejszenia	112 444,35 zł.
<b>4. Stan funduszu na 31.12.2013 roku</b>	<b>149 614 609,45 zł.</b>
<b>5. Wynik finansowy netto za rok 2013</b>	<b>20 333 888,72 zł.</b>
- zysk netto	80 671 577,24 zł. (w Starostwie Powiatowym) 41 556,76 zł. (w PZAZ) 4 314,85 zł (w PINB)
- strata netto	- 60 383 560,13 zł. (w pozostałych jednostkach powiatowych)
<b>6. Fundusz</b>	<b>169 948 498,17 zł.</b>

SKARBNIK POWIATU  
*Ewa Bzinkowska*  
Ewa Bzinkowska

PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU  
*A. Matynia*  
Andrzej Matynia