

Protokół Nr 1/09

sporządzony w dniu 24 marca 2009 r. na okoliczność przeprowadzonej kontroli w zakresie wykonania budżetu powiatu kieleckiego za rok 2008 przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu w Kielcach

Nazwa jednostki kontrolowanej: Starostwo Powiatowe w Kielcach.

Dane osobowe kierownika jednostki: Zenon Janus Starosta Kielecki.

Członkowie zespołu kontrolującego:

1. Mieczysław Kędziński – Przewodniczący Zespołu
2. Marcin Zawierucha – Z-ca Przewodniczącego
3. Kazimierz Bielecki – Członek
4. Michał Krawczyk – Członek
5. Marian Zarzycki – Członek

Kontrola wykonania budżetu powiatu kieleckiego za 12 m-cy 2008 roku wynika z planu kontroli Komisji Rewizyjnej przyjętego przez Radę Powiatu w Kielcach na sesji w dniu 17 grudnia 2008 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 20 i 24 marca 2009 r.

Wydział Budżetu i Finansów Starostwa Powiatowego przygotował dla zespołu kontrolującego następujące materiały:

- realizację planu dochodów budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2008 r.,
- realizację wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2008 r.,

- realizację dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- szczegółowe sprawozdania dotyczące realizacji wydatków w działach:
 - Dział 600 „Transport i łączność”
Rozdział 60078 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych”
 - Dział 630 „Turystyka”
Rozdział 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki”
Rozdział 63095 „Pozostała działalność”
 - Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”
Rozdział 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych”
 - Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”
Rozdział 85402 „Specjalne ośrodki wychowawcze”

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała Pani Maria Klusek – Skarbnik Powiatu.

- Dział 600 „Transport i łączność”
Rozdział 60078 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych”
plan – 495.400,00 zł, wykonanie – 495.193,00 zł, tj. 99,96%

W ramach poniesionych wydatków sfinansowano przebudowę drogi powiatowej Nr 0345T Ruda- Zbelutka Nowa – Niwa oraz przebudowę mostu drewnianego na przepust w miejscowości Ruda.

Zadanie zrealizowane w części z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania własne powiatu w kwocie 240.000,00 zł.

- Dział 630 „Turystyka”

Rozdział 63003 „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki”

plan – 100.000,00 zł, wykonanie – 99.324,61 zł, tj. 92,32%

W ramach poniesionych wydatków finansowano organizację imprez:

- Otwarty Powiatowy konkurs fotograficzny „Najpiękniejsze zakątki Powiatu Kieleckiego”
- Szlakiem Świętego Krzyża – konkurs plastyczno – literacki dla mieszkańców powiatu kieleckiego
- Rajdy i wycieczki szlakami: rowerowymi, pieszymi, konnymi dla mieszkańców powiatu kieleckiego
- Otwarte zawody sportowe na zbiornikach wodnych i rzekach powiatu kieleckiego
- Konkursy i szkolenia o regionie dla młodzieży powiatu kieleckiego
- Powiatowy Konkurs na najlepszą potrawę powiatu kieleckiego. Opracowanie wydawnictwa
- Konkurs na najpiękniejsze gospodarstwo agroturystyczne
- Szkolenie w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej dla osób prowadzących gospodarstwa agroturystyczne na terenie powiatu kieleckiego
- Wydanie mapy turystycznej powiatu kieleckiego

- Dział 630 „Turystyka”

Rozdział 63095 „Pozostała działalność”

plan – 10.000,00 zł, wykonanie – 10.000,00 zł, tj. 100,00%

Kwota 10.000,00 zł wydatkowana została w formie dotacji na pomoc finansową dla Gminy Raków na zadania bieżące w zakresie ratownictwa wodnego nad zalewem Chańcza w ramach zadań związanych z turystyką.

- Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”
Rozdział 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych”
plan – 137.080,00 zł, wykonanie – 130.914,07 zł, tj. 95,50%

W ramach poniesionych wydatków finansowano realizację zadań przez Warsztat Terapii Zajęciowej w Domu Pomocy Społecznej w Zgórsku. Ponadto przekazano dotacje dla Stowarzyszenia Osób Niepełnosprawnych w Osinach oraz innych powiatów na prowadzenie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej dla mieszkańców Powiatu Kieleckiego.

Część wydatków w Warsztacie Terapii Zajęciowej w Domu Społecznej w Zgórsku sfinansowano z dotacji celowej otrzymanej z Miasta Kielce, w związku z prowadzeniem terapii zajęciowej wobec mieszkańców Miasta Kielce.

- Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”
Rozdział 85402 „Specjalne ośrodki wychowawcze”
plan – 5.140.225,00 zł, wykonanie – 5.028.743,19 zł, tj. 97,83%

Wydatki dokonane w rozdziale 85402 „Specjalistyczne ośrodki wychowawcze” związane były z realizacją dwóch zadań inwestycyjnych:

- modernizacją i rozbudową budynku byłego gimnazjum na potrzeby Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Rembowie,
- robotami budowlano – remontowymi w budynku Internatu Zespołu Szkół Nr 7 w Podzamczu pod potrzeby Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Podzamczu.

Niepełne wykonanie wydatków wynika z końcowych rozliczeń przedmiotowych inwestycji w 2009 roku.

Inwestycje dokonywane były przy częściowym finansowaniu ze środków dotacji celowej z budżetu państwa – 2.401.337,00 zł, otrzymanych w ramach kontraktu wojewódzkiego.

Zespół kontrolny dokonał analizy realizacji dochodów i wydatków budżetu powiatu kieleckiego za 2008 rok, zakupów inwestycyjnych oraz stosowania procedur Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Plan dochodów po zmianach według stanu na dzień 31 grudnia 2008 r. wyniósł 104.793.594,00 zł, natomiast zrealizowane zostały w kwocie 106.242.626,51 zł, co stanowi 101,38%.

Szczegółowa analiza strony dochodowej budżetu powiatu w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wykazuje, że występują przypadki niepełnej realizacji planu jak również ponadplanowe dochody.

Znaczące pozycje to:

Dział 600 „Transport i łączność”

Rozdział 60014 „Drogi publiczne powiatowe”

§ 6290 „Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł”

plan – 1.025.000,00 zł, wykonanie – 732.823,32 zł, tj. 71,49%

czyli 292.176,68 zł – **poniżej planu**

Niewykonane w 2008 roku środki z tego tytułu wpłynęły na dochody powiatu w lutym 2009 roku.

Dział 600 „Transport i łączność”

Rozdział 60014 „Drogi publiczne powiatowe”

§ 6300 „Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł”

plan – 6.248.389,00 zł, wykonanie – 5.848.388,75 zł, tj. 93,60%

czyli 400.000,25 zł – **poniżej planu**

Przyczyną niepełnej realizacji planu dochodów było przesunięcie części realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych na 2009 rok.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”

Rozdział 75622 „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”

§ 0010 „Podatek dochodowy od osób prawnych”

plan – 14.485.984,00 zł, wykonanie – 16.066.727,00 zł, tj. 110,91%

czyli 1.580.743 zł – **powyżej planu**

§ 0020 „Podatek dochodowy od osób prawnych”

plan – 532.000,00 zł, wykonanie – 765.780,25 zł, tj. 143,94%

czyli 233.780,25 zł – **powyżej planu**

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”

§ 0920 „Pozostałe odsetki”

plan – 223.000,00 zł, wykonanie – 344.519,65 zł, tj. 154,49%

czyli 121.519,65 zł – **powyżej planu**

Należy stwierdzić, że w większości działów, rozdziałów i paragrafów realizacja strony dochodowej kształtuje się na poziomie zbliżonym do wskaźnika realizacji dochodów ogółem.

Zespół kontrolny realizację dochodów budżetu powiatu za 2008 rok uznaje za prawidłową.

Realizacja wydatków budżetu powiatu za 2008 rok.


Plan strony wydatkowej budżetu powiatu po zmianach na dzień 31 grudnia 2008 roku zamknął się kwotą 110.176.892,00 zł i wykorzystano środki w kwocie 98.620.798,82 zł, tj. 89,51%.

Analizując realizację wydatków budżetowych w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej należy stwierdzić, iż w zdecydowanej większości realizacja kształtuje się na poziomie zbliżonym do 100,00%.

Niepełna realizacja wiąże się przede wszystkim z zabezpieczeniem środków na zakup budynku na potrzeby jednostek organizacyjnych Powiatu, w tym Starostwa Powiatowego w Kielcach. Trudności w znalezieniu odpowiedniej lokalizacji spowodowały, że realizacja tego zadania została przesunięta na 2009 rok. Ponadto w budżecie Powiatu zostały zabezpieczone, zgodnie z przepisami, środki na wydatki przypadające do spłaty w danym roku budżetowym zgodnie z zawartą umową z tytułu poręczeń gwarancji udzielonych przez Powiat oraz na zarządzanie kryzysowe, których nie było potrzeby wydatkowania.

Przedstawiając powyższe Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kielcach pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Kieleckiego za 2008 rok.

Kielce, dnia 24 marca 2009 r.

Zespół kontrolujący:	Kierownik jednostki kontrolowanej
1. Mieczysław Kędzierski	 STAROSTA Zenon Janus
2. Marcin Zawierucha	
3. Kazimierz Bielecki	
4. Michał Krawczyk	
5. Marian Zarzycki	