

Protokół Nr 1/10

sporządzony w dniu 15 kwietnia 2010 r. na okoliczność przeprowadzonej kontroli w zakresie wykonania budżetu powiatu kieleckiego za rok 2009 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 Kędzierski – Przewodniczący Zespołu
2. Kazimierz Bielecki – Członek
3. Michał Krawczyk – Członek
4. Marian Zarzycki – Członek

Kontrola wykonania budżetu powiatu kieleckiego za 12 m-cy 2009 roku wynika z planu kontroli Komisji Rewizyjnej przyjętego przez Radę Powiatu w Kielcach na sesji w dniu 21 grudnia 2009 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 14 i 15 kwietnia 2010 r.

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

- realizację planu dochodów budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2009 r.,
- realizację wydatków budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2009 r.,
- realizację dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,

– szczegółowe sprawozdania dotyczące realizacji wydatków w działach:

- Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”
Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”
- Dział 710 „Działalność usługowa”
Rozdział 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne nieinwestycyjne”
- Dział 801 „Oświata i wychowanie”
Rozdział 80102 „Szkoły podstawowe specjalne”
Rozdział 80111 „Gimnazja specjalne ”

Podczas kontroli wyjaśnień udzielała Pani Maria Klusek – Skarbnik Powiatu.

- Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa”
Rozdział 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”
plan – 788.058,00 zł, wykonanie – 788.057,40 zł, tj. 100,00%
W ramach poniesionych wydatków sfinansowano:
 1. GN.I.7456-56/08 - Wykonanie projektu podziału dz. nr 1355 położonej w obrębie ewidencyjnym Piekoszów gm. Piekoszów , będącej we władaniu PKP
 2. GN.I.7456-78/08 - Wykonanie mapy do regulacji stanu prawnego nieruchomości położonej w obrębie ewidencyjnym Chańcza i w obr. Życiny gm. Raków /Zalew Chańcza/
 3. GN.I.7443-9/08 - wydzielenie cz. wywłaszczonej działki nr hip. 666 poł. obr. Ćmińsk Kościelny Miedziana Góra celem jej zwrotu na rzecz byłego właściciela
 4. GN.I.7456-2/09 - Doprowadzenie do zgodności faktycznego przebiegu drogi ze stanem ewidencyjnym obr. Jaworze gm. Zagnańsk
 5. GN.I.7456-4/09 - wydzielenie cz. działki nr 339/2 poł. obr. Zagrody gm. Sitkówka-Nowiny celem aktualizacji KW
 6. GN.I.7456-5/09 - Wykonanie dokumentacji geodezyjno-prawnej do regulacji stanu prawnego dz. nr hip. 406 poł. obr. Hucisko gm. Strawczyn
 7. GN.I.7456-06/09 - Wykonanie mapy do aktualizacji działu I i II Kw 4627 wraz z rozliczeniem oddziałów leśnych – celem ujawnienia działki nr 821/3 poł. obr. Górki Szczukowskie gm. Piekoszów
 8. GN.I.7456-8/09 - Wykonanie dokumentacji geodezyjno-prawnej do regulacji stanu prawnego drogi powiatowej obr. Marzysz-Suków gm. Daleszyce
 9. GN.I.7456-9/09 - Wykonanie mapy do zasiedzenia działki nr 326 obr. Zagnańsk gm. Zagnańsk

10. GN.I.7456-11/09 - Wykonanie podziału działki nr 943/1 poł. obr. Strawczynek gm. Strawczyn- celem regulacji stanu prawnego
11. GN.I.7456-17/09 - wydzielenie działki nr hip. 14 z dz. nr 23/1 poł. obr. Wola Murowana gm. Sitkówka-Nowiny- celem jej zwrotu
12. GN.I.7456-18/09 - wydzielenie cz. działki nr hip. 587 z dz. nr 23/1 poł. obr. Wola Murowana gm. Sitkówka-Nowiny- celem jej zwrotu
13. GN.I.7456-24/09 - wykonanie mapy do uzgodnienia KW działek nr 291, 2049, 2050 i nr 448 poł. obr. Radlin gm. Górnio
14. GN.I.7456-46/09 - wykonanie mapy do aktualizacji KW działek nr 291, 2049, 2050 i nr 448 poł. obr. Radlin gm. Górnio
15. GN.I.7456-49/09 - wykonanie mapy do aktualizacji KW działek nr nr1352/6, 1352/7 poł. obr. Brzeziny gm. Morawica
16. GN.I.7456-52/09 - wykonanie mapy do aktualizacji KW działki nr 305 i nr 746 poł. obr. Osiny gm. Strawczyn
17. GN.I.7456-58/09 - wykonanie mapy do zasiedzenia działek nr 420, 502, 777 poł. obr. Łągów gm. Łągów
18. GN.I.7456-60/09 - wykonanie opracowania geodezyjnego dot. wydzielenia cz. wyłączonej dz. Nr hip. 3/2 poł. obr. Lesica gm. Piekoszów
19. GN.I.7456-74/09 Wykonanie podziału dz. Nr 403 poł. obr. Krajno Zagórze gm. Górnio celem regulacji stanu prawnego
20. GN.I.7456-75/09 - wykonanie mapy do zasiedzenia działek nr 238 i nr 612 poł. obr. Wola Murowana Gm. Sitkówka-Nowiny
21. GN.I.7456-76/09 - wykonanie mapy do zasiedzenia działki nr 134 poł. obr. Łągów gm.
22. GN.I.7456-80/09 - wykonanie mapy do zasiedzenia działki nr 5 poł. obr. Chmielnik
23. GN.I.7456-81/09 - Wykonanie mapy do regulacji stanu prawnego drogi powiatowej poł. obr. Wola Wąkopna i Obr. Wólka Pokłonna gm. Raków oznaczonej nr dz. 160 i nr dz. 41
24. GN.I.7456-82/09 - wykonanie mapy do zasiedzenia działki nr 569/1 społ. obr. Wola Kopcowa Gm. Masłów
25. GN.I.7456-85/09 - wykonanie mapy do zasiedzenia działek nr 76/1, 77/1, 78/1 poł. obr. Huta Szklana gm. Bieliny

- Dział 710 „Działalność usługowa”

Rozdział 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne nieinwestycyjne ”

plan – 124.000,00 zł, wykonanie – 124.000,00 zł, tj. 100,00%

W ramach poniesionych wydatków finansowano :

1. GN.I.7443 –5/08 - Doprowadzenie do zgodności ewidencji gruntów ze stanem prawnym działki nr 544/3 ...544/7 poł. obr. Rudki gm. Nowa Słupia **2830**
2. GN.I.7443 –7/08 Opracowanie mapy numerycznej dla obszaru dawnego obrębu Sosnówka gm. Nowa Słupia **3000**
3. GN.I.7443 –1/09 - Wykonanie bieżącej aktualizacji operatu ewidencji gruntów dla Powiatu **70.640**

4. GN.I.7443-2/09 - Wykonanie podziału działki nr 925/2 poł. obr. Gumienice gm. Pierzchnica, w części zajętej pod drogę powiatową **617**
5. GN.I.7456 –100/08 - Doprowadzenie do zgodności ewidencji gruntów ze stanem faktycznym przebiegu drogi poł. obr. Podzamcze gm. Piekoszków **1720**
6. GN.I.7456 –21/09 - Doprowadzenie do zgodności ewidencji gruntów ze stanem faktycznym przebiegu drogi poł. obr. Zagnańsk gm. Zagnańsk **12000**
7. GN.I.7456 –22/09 - Ustalenie granicy pomiędzy działkami nr 240/1.242/3 poł. obr. Leszczyny gm. Górno **5100**
8. GN.I.7456-31/09 - pomiar kontrolny dz. nr 150/3 poł. obr. Suchowola gm. Chmielnik **2.960**
9. GN.I.7456 –33/09 - Wykonanie aktualizacji użytków na dz. 110, 167, 168, 181, 218 poł. Obr. Daleszyce Gm. Daleszyce **2320**
10. GN.I.7456 –34/09 - Wykonanie aktualizacji użytków oraz powierzchni na dz. nr 36/4 poł. obr. Niestachów gm. Daleszyce **1660**
11. GN.I.7456 –40/09 - Wykonanie wstępnego podziału nieruchomości leżących na terenach PKP Obr. Wolica, Siedlce Gm. Chęciny **4.000**
12. GN.I.7456 –42/09 - Ustalenie granicy pomiędzy działkami nr 233....236 i nr 139.....136 poł. obr. Wólka Pokłonna gm. Raków **2870**
13. GN.I.7456 –43/09 - Obliczenie współrzędnych punktów granicznych działki nr 766 poł. obr. Samsonów gm. Zagnańsk **2080**
14. GN.I.7456 –44/09 - Stabilizacja punktów granicznych działki nr 326 poł. obr. Zagnańsk **2.070**
15. GN.I.7456 –59/09 - Wykonanie mapy numerycznej dla byłego obrębu Mąchocice Kapitulne a obecnie Ciekowy Gm. Masłów **6.100**
16. GN.I.7456 –63/09 - Ustalenie granicy pomiędzy działkami nr 280/1, 280/2, 280/4, 280/5, 281/1, 281/2 poł. obr. Mówcza gm. Daleszyce **2.820**
17. GN.I.7456 –71/09 - Pomiar kontrolny oraz doprowadzenie do zgodności ewidencji gruntów w części opisowej i kartograficznej dz. 1123/2, 1274 poł. obr. Kostomłoty I gm. Miedziana Góra **573**
18. GN.I.7456 –98/09 - Wykonanie dokumentacji w zakresie gleboznawczej klasyfikacji gruntów rolnych zalesionych i doprowadzenie do zgodności użytków rolnych i leśnych na mapie i w rejestrze ewidencji gruntów , tj. dz. Nr 167 poł. obręb Czyżów gm. Piekoszków **640**

- Dział 801 „Oświata i wychowanie”

Rozdział 80102 „Gimnazja specjalne”

plan – 92.100,00 zł, wykonanie – 92.100,00 zł, tj. 100,00%

W ramach poniesionych wydatków finansowano utrzymanie Szkoły Podstawowej w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Rembowie.

Rozdział 80111 „Gimnazja specjalne”

plan – 589.844,00 zł, wykonanie – 589.844,00 zł, tj. 100,00%

W ramach wydatkowanych kwot finansowano utrzymanie Gimnazjów Specjalnych w Młodzieżowych Ośrodkach Wychowawczych w Rembowie i Podzamczu Chęcińskim.

Zespół kontrolny dokonał analizy realizacji dochodów i wydatków budżetu powiatu kieleckiego za 2009 rok, zakupów inwestycyjnych oraz stosowania procedur Ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Plan dochodów po zmianach według stanu na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniósł 119.688.771,00 zł, natomiast zrealizowane zostały w kwocie 117.178.615,89 zł, co stanowi 97,90%.

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”

§ 6208 „Dotacje rozwojowe”

plan – 3.647.444,00 zł, wykonanie – 2.054.370,49 zł, tj. 56,32%

czyli 1.593.073,60 zł – **poniżej planu**

Przyczyną niepełnej realizacji planu dochodów było przesunięcie części realizacji zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych na 2010 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 fizycznych”

plan – 16.327.397,00 zł, wykonanie – 15.172.873,00 zł, tj. 92,93%

czyli 1.154.524 zł – **poniżej planu**

§ 0020 „Podatek dochodowy od osób prawnych”

plan – 500.000,00 zł, wykonanie – 658.807,84 zł, tj. 131,76%

czyli 158.807,84 zł – **powyżej planu**

Dział 758 „Różne rozliczenia”

Rozdział 75814 „Różne rozliczenia finansowe”

§ 0920 „Pozostałe odsetki”

plan – 100.000,00 zł, wykonanie – 237.278,66 zł, tj. 237,28%

czyli 137.278,66 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 2009 rok uznaje za prawidłową.

Realizacja wydatków budżetu powiatu za 2009 rok.

Plan strony wydatkowej budżetu powiatu po zmianach na dzień 31 grudnia 2009 roku zamknął się kwotą 136.326.025,00 zł i wykorzystano środki w kwocie 127.837.545,34 zł, tj. 93,77%.

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%.

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.

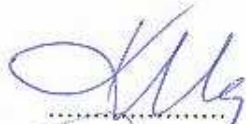
Przedstawiając powyższe Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kielcach pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Kieleckiego za 2009 rok.

Kielce, dnia 15 kwietnia 2010 r.

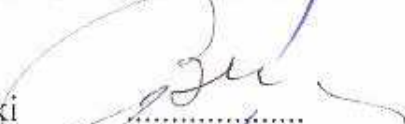
Zespół kontrolujący:

Kierownik jednostki kontrolowanej

1. Mieczysław Kędzierski



2. Kazimierz Bielecki



3. Michał Krawczyk



4. Marian Zarzycki




STAROSTA
Zenon Janus