

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej Kontroli realizacji budżetu za 2009 rok Domu Pomocy Społecznej w Rudzie Pilczyckiej w dniu 9 kwietnia 2010 roku przez Zespół Kontrolny z ramienia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu.

Kontrolę prowadzili:

1. Marianna Oleśkiewicz - przewodnicząca
2. Jarosław Lasota - członek
3. Krzysztof Stańczyk - członek

Przy kontroli byli obecni i udzielali wyjaśnień :

1. Pan Jacek Matera – dyrektor DPS
2. Pani Zofia Zięba - główny księgowy DPS

Przedmiotem kontroli były zagadnienia:

Realizacja wydatków budżetowych za 2009 rok w Domu Pomocy Społecznej w Rudzie Pilczyckiej.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące wnioski i uwagi :

Ustalenia wstępne

Dom Pomocy Społecznej w Rudzie Pilczyckiej działa na podstawie obowiązujących aktów prawnych Ustawy z dnia 12 marca 2004r.z późn. zm., rozporządzeń Ministra Polityki Społecznej, Statutu Domu zatwierdzonego uchwałą Rady Powiatu w Końskich z dn. 28 czerwca 2007r. oraz Regulaminu Organizacyjnego zatwierdzonego uchwałą Zarządu Powiatu z dnia 27 lutego 2008r.

Utworzony został w 1951 roku i aktualnie jest przeznaczony dla 120 osób niepełnosprawnych intelektualnie. Na program funkcjonalno- użytkowy placówki składają się pokoje mieszkalne dwu i trzyosobowe z pełnym węzłem sanitarnym, sale pobytu dziennego, kuchenka pomocnicza, sale rehabilitacyjne, jadalnia, kaplica.

Wnętrze Domu jest przytulne, pokoje mieszkalne wyposażone w meble i urządzenia stwarzające mieszkańcom dobre warunki bytowe. Mieszkańcy Domu zostali objęci różnymi formami wielokierunkowych zajęć terapeutyczno- rehabilitacyjnych.

Działalność finansowa Domu w 2009 roku oparta była na planie finansowym opracowanym na podstawie zadań rzeczowych oraz wskaźników i norm.

Zaplanowana ilość miejsc wynosi 120, wykorzystanie na dzień 31.12.2009r. – 119

I. ANALIZA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Plan dochodów ogółem: – 1 380 000,00 ,Wykonanie – 1 389 613,95

Dochody pochodzą głównie z odpłatności mieszkańców za pobyt i stanowią kwotę 1 346 039,75

Na dzień 31.12..2009 odpłatność za pobyt według starych zasad ponosiło 79 mieszkańców, a według nowych zasad 40 .

Dochody planowane z tytułu odpłatności zostały wykonane w 100,30%.

Pozostałe dochody to:

- refundacja wynagrodzenia przez PFRON z tyt. zatrudnienia osoby niepełnosprawnej – 13 079,56
- refundacja kosztów wynagrodzeń przez PUP w Końskich za m-c grudzień 2008r: -1 800,87
- odpłatność pracowników za posiłki i rozmowy telefoniczne – 10 916,53
- sprzedaż składników majątkowych /żywiec, zboże/ - 3 072,89
- sprzedaż złomu z demontażu kotłowni - 9 657,15
- wpływy z różnych dochodów - 5 047,20

II. ANALIZA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Plan wydatków ogółem: - 3 378 141,00

Wykonanie ogółem - 3 358 909,25

Wykonanie w poszczególnych paragrafach przedstawia się następująco:

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń przedstawiały się

następująco:

Plan roczny - 1 935 600,00 ,Wykonanie wydatków - 1 934 732,43 tj. 99,96% planu.

§4210 – Zakup materiałów i wyposażenia Plan-250 804,00,Wykonanie-250 638 ,81

Największy udział w wydatkach tego paragrafu stanowią:

- zakup opału do CO (koks, pellet) – 144 624,19
- zakup paliwa do samochodu i ciągnika oraz części i oleje – 26 445,12
- środki czystości i piorące – 23 771,88
- zakup drobnego wyposażenia (oddział, kuchnia, inne) – 25 433,23
- zakup bielizny i odzieży - 5 368,10
- zakup materiałów do remontów bieżących - 7 495,15
- materiały biurowe oraz czasopisma – 7 945,84
- materiały na terapię – 1 510,85
- zakupy pozostałych materiałów – 8 044,45

(w tym związanych z gospod. rolnym 6 521,47)

§4220 – Zakup środków żywności

Plan roczny - 199 092,00 Wykonanie - 198 804,68

Wydatki tego paragrafu dotyczą zakupu środków żywności z wyjątkiem pochodzących z własnej produkcji (mięso wieprzowe, ziemniaki, warzywa).Wydatki na wyżywienie na 1 osobodzień wynosiły 4,89 zł.

Średni koszt dziennej stawki wyżywienia w 2009r. wynosił 5,68 zł.

§4230 – Zakup leków i materiałów medycznych

Plan roczny - 38 500,00 , Wykonanie - 38 414,79

§4260 – Zakup energii

Plan roczny - 82 000,00 Wykonanie - 81 672,20

§4270 – Zakup usług remontowych

Plan - 7 700,00 Wykonanie - 7 671,80

Wydatki te dotyczą:

- usług remontowych sprzętu oraz środków transportu – 723,80
- usług remontowo- budowlanych budynków - 6 948,00

§4300 – Zakup usług pozostałych

Plan - 39 500,0 Wykonanie - 36 206,86

Wydatki tego paragrafu dotyczą następujących usług:

- usługi pocztowe i opłaty radiowo – telewizyjne – 2 754,47
- wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, deratyz., dezynsek. – 17 529,42
- usługi dla mieszkańców (pływalnia, transport sanit.) – 2 804,68
- usługi w zakresie przegląd. technicz., pomiarów ochronnych, informatyczne – 5 722,39
- koszty i prowizje bankowe – 5 459,31
- usługi w zakresie uprawy roślin i hodowli zwierząt – 586,74
- usługi pozostałe – 1 349,85

Wydatki w innych paragrafach dotyczące opłat za korzystanie z usług telefonii stacjonarnej, komórkowej, internetowej, podróże służbowe krajowe, różne opłaty i składki, podatek od nieruchomości, zakup materiałów papierniczych do drukarek i kserokopiarki, zakup akcesoriów komputerowych realizowane zgodnie z przyjętym planem finansowym.

§6050 – Wydatki inwestycyjne

Plan roczny wydatków - 711 462,00, Wykonanie – 698 664,95

W ramach wydatków inwestycyjnych zrealizowano:

- przebudowę kotłowni węglowej na opalanie biomasą na wartość - 686 708,95
- przyłącze wodociągowe do budynku Pałacu - 11 956,00

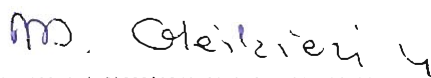
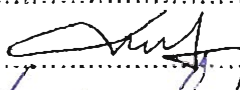
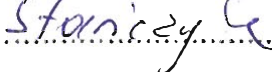
Zespół kontrolny dokonał szczegółowej analizy wydatków budżetowych Domu Pomocy Społecznej w Rudzie Pilczyckiej za 2009rok i nie stwierdził żadnych nieprawidłowości. Wszystkie zrealizowane wydatki są zgodne z przyjętym planem finansowym. Szczegółowe wykonanie wydatków w poszczególnych paragrafach stanowi załącznik nr.1 do protokołu.

Na tym kontrolę zakończono. Sprawozdanie przed podpisaniem zostało odczytane , do którego treści nie wniesiono żadnych zastrzeżeń.

Obecni przy kontroli


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

Członkowie Komisji


.....

.....

.....

Wnioski kontrolujących

Celowe jest uporządkowanie gospodarki ściekowej, poprzez wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków przy Domu Pomocy Społecznej w Rudzie Pilczyckiej, celem zmniejszenia kosztów utrzymania obiektu .

ANALIZA OPISOWA

Z realizacji budżetu DPS „Etola” w Rudzie Pilczyckiej za okres od 01.01.2009r. do 31.12.2009r.

Działalność finansowa Domu w 2009 roku oparta była na planie finansowym opracowanym na podstawie zadań rzeczowych oraz wskaźników i norm.

Zaplanowana ilość miejsc wynosi 120, wykorzystanie na dzień 31.12.2009r. – 119

Zatrudnienie na dzień 31.12.2009r. wynosiło 67 osób..

I. ANALIZA DOCHODÓW BUDŻETOWYCH

Plan dochodów ogółem: - 1 380 000,00 *wpiasly pens.*
Wykonanie - 1 389 613,95

Dochody pochodzą głównie z odpłatności mieszkańców za pobyt i stanowią kwotę 1 346 039,75

Na dzień 31.12.2009 odpłatność za pobyt według starych zasad ponosiło 79 mieszkańców, a według nowych zasad 40 mieszkańców.

Dochody planowane z tytułu odpłatności zostały wykonane w 100,30%.

Pozostałe dochody to:

- refundacja wynagrodzenia przez PFRON z tyt. zatrudnienia osoby niepełnosprawnej – 13 079,56
- refundacja kosztów wynagrodzeń przez PUP w Końskich za m-c grudzień 2008r. -1 800,87
- odpłatność pracowników za posiłki i rozmowy telefoniczne – 10 916,53
- sprzedaż składników majątkowych /żywiec, zboże/ - 3 072,89
- sprzedaż złomu z demontażu kotłowni - 9 657,15
- wpływy z różnych dochodów - 5 047,20

II. ANALIZA WYDATKÓW BUDŻETOWYCH

Plan wydatków ogółem: - 3 378 141,00 ✓
Wykonanie ogółem - 3 358 909,25

Wykonanie w poszczególnych paragrafach przedstawia się następująco:

§3020 – Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 3 248,82

Powyższa kwota dotyczy wyżywienia bezpłatnego, które przysługuje pracownikom zatrudnionym w porze nocnej zgodnie z Regulaminem Wynagradzania w DPS.

§4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników – 1 509 963,05

Wydatki powyższe dotyczą wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę. Przeciętna liczba zatrudnionych w 2009 roku wynosiła 66,42 osoby. W liczbie tej są również zatrudnieni w ramach prac interwencyjnych. Refundacja wynagrodzenia przez Biuro Pracy z tyt. zatrudnienia tych pracowników wynosi 55002,33 zł. Uwzględniając otrzymaną refundację, przeciętne miesięczne wynagrodzenie brutto na jednego pracownika wynosiło 1963,47 zł.

§4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne – 109 478,79

Kwota ta stanowi wysokość wypłaconych trzynastych pensji dla pracowników, i stanowi 8,5% wynagrodzenia za 2008 rok.

§4110 – Składni na ubezpieczenie społeczne – 239 991,75

Paragraf ten dotyczy składek na ubezpieczenie społeczne ponoszonych przez płatnika tj:

- ubezpieczenie emerytalne – 9,76% wynagrodzenia brutto
- ubezpieczenie rentowe – 4,5% wynagrodzenia brutto
- ubezpieczenie wypadkowe – 1,03% wynagrodzenia brutto

§4120 – Składki na Fundusz Pracy – 39 107,52

Wydatki tego paragrafu dotyczą składek ponoszonych przez płatnika w wysokości 2,45% wypłacanego wynagrodzenia brutto. Składki przekazywane są na konto ZUS w wysokości kwot wykazywanych w miesięcznych deklaracjach ZUS DRA.

§4170- Wynagrodzenia bezosobowe - 32 942,50

Wydatki tego paragrafu dotyczą wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia lekarzy (psychiatra i ogólny), wynagrodzenia rehabilitanta oraz informatyka.

§4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 250 638,81

Największy udział w wydatkach tego paragrafu stanowią:

- zakup opału do CO (koks, pellet) – 144 624,19
- zakup paliwa do samochodu i ciągnika oraz części i oleje – 26 445,12
- środki czystości i piorące – 23 771,88
- zakup drobnego wyposażenia (oddział, kuchnia, inne) – 25 433,23
- zakup bielizny i odzieży - 5 368,10
- zakup materiałów do remontów bieżących - 7 495,15
- materiały biurowe oraz czasopisma – 7 945,84
- materiały na terapię – 1 510,85
- zakupy pozostałych materiałów – 8 044,45

(w tym związanych z gospod. rolnym 6 521,47)

§4220 – Zakup środków żywności – 198 804,68

Wydatki tego paragrafu dotyczą zakupu środków żywności z wyjątkiem pochodzących z własnej produkcji (mięso wieprzowe, ziemniaki, warzywa). Wydatki na wyżywienie na 1 osobodzień wynosiły 4,89 zł. Ilość osobodni żywienia w 2009r. – 38 670. Średni koszt dziennej stawki żywienia w 2009r. wynosił 5,68 zł.

§4230 – Zakup leków i materiałów medycznych – 38 414,79

Wydatki powyższe dotyczą zakupu leków dla mieszkańców Domu, zgodnie ze zleceniami lekarskimi.

Pozostałe wyroby medyczne nie wymagające recept, zamawiane są w Hurtowni lub w sklepach medycznych.

Miesięczne wydatki na leki i wyroby medyczne na 1-go mieszkańca wynoszą średnio 28,60 zł.

§4260 – Zakup energii 81 672,20

Wydatki w tym paragrafie dotyczą zużycia energii elektrycznej na kwotę 67 276,07zł., opłat za gaz na kwotę 2 132,00 zł., zużycie wody 12 264,13

§4270 – Zakup usług remontowych – 7 671,80

Wydatki te dotyczą:

- usług remontowych sprzętu oraz środków transportu – 723,80
- usług remontowo-budowlanych budynków - 6 948,00

§4280 - Zakup usług zdrowotnych – 3 168,00

Wydatki w tym paragrafie dotyczą opłat za badania okresowe pracowników przeprowadzane przez lekarzy medycyny pracy.

§4300 – Zakup usług pozostałych – 36 206,86

Na wydatki tego paragrafu składają się:

- usługi pocztowe i opłaty radiowo – telewizyjne – 2 754,47
- wywóz nieczystości, usługi kominiarskie, deratyz., dezynsek. – 17 529,42
- usługi dla mieszkańców (pływalnia, transport sanit.) – 2 804,68
- usługi w zakresie przegląd. technicz., pomiarów ochronnych, informatyczne – 5 722,39
- koszty i prowizje bankowe – 5 459,31
- usługi w zakresie uprawy roślin i hodowli zwierząt – 586,74
- usługi pozostałe – 1 349,85

§4350 – Zakup usług internetowych – 871,62

Są to opłaty za korzystanie z dostępu do Internetu. Obecnie posiadamy stałe łącze internetowe, wielostanowiskowe, z opłatą miesięczną 48,80 brutto.

§4360 – Opłaty za usługi telefonii komórkowej – 2 342,56

Opłaty powyższe dotyczą abonamentów dla 3 numerów aparatów komórkowych będących na wyposażeniu Dyrektora, Oddziału i Kierowcy.

§4370 – Opłaty za usługi telefonii stacjonarnej – 5 063,88

Wydatki powyższe dotyczą zapłaty za połączenia telefoniczne.

Odpłatność pracowników i mieszkańców za rozmowy telefoniczne przekazana na dochody Domu wynosiła

§4410 – Podróże służbowe krajowe – 6 635,44

Wydatki tego paragrafu dotyczą wypłat 2 ryczałtów za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych (Dyrektor DPS i Kierownik kuchni) przy limicie wynoszącym 300 km miesięcznie, oraz podróży służbowych pracowników Domu.

§4430 – Różne opłaty i składki - 10 243,55

Paragraf ten obejmuje wydatki na:

- ubezpieczenia mienia i sprzętu DPS – 4 311,00
- opłata za korzystanie ze środowiska - 3 796,00
- pozostałe opłaty - 2 136,55

§4440 – Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 66 423,00

Do podstawy naliczenia odpisu na ZFŚS przyjęto kwotę 1000,04 zł w stosunku do 66,42 zatrudnionych osób.

§4480 – Podatek od nieruchomości – 6 153,80

Wydatki z tego paragrafu dotyczą podatku od nieruchomości za 2009 rok zgodnie z deklaracją złożoną do Urzędu Gminy w Słupi. .

§4500 – Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 1 885,00

Wydatki tego paragrafu dotyczą podatku rolnego za 2009 rok zgodnie z deklaracją złożoną do Urzędu Gminy w Słupi w kwocie rocznej – 655,00 oraz podatku od środków transportu (autobus) na kwotę roczną 1 230,00 zł.

§4580 – Pozostałe odsetki - 61,94

Wydatki dotyczą odsetek wypłaconych pracownikom z tyt. przeliczenia zasiłków i wynagrodzenia chorobowego zgodnie z orzeczeniem Trybunału Konstytucyjnego tj. zaliczenie do podstawy wymiaru nagród okolicznościowych.

§4700 - Szkolenia pracowników - 2 214,60

Wydatki dotyczą szkoleń pracowników z zakresu finansów i rachunkowości oraz wynagrodzeń, warsztatów szkoleniowych psychologa, szkolenia pracowników socjalnych.

§4740 - Zakup materiałów papierniczych do drukarek i kserokopiarki – 953,02

§4750 - Zakup akcesoriów komputerowych - 6 086,32

Wydatki tego paragrafu to: zakupu toneru i tuszu do drukarek komputerowych, zasilacz do komputera, płyty CD.

§6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 698 664,95

W ramach wydatków inwestycyjnych zrealizowano:

- przebudowę kotłowni węglowej na opalanie biomasą na wartość - 686 708,95
/łącznie z wynagrodzeniem inspektora nadzoru/
- przyłącze wodociągowe do budynku Pałacu - 11 956,00

Ruda Pilczycka dnia 18.03.2010r,

Sporządził

KIEROWNIK DZIAŁU
Finansowo-Księgowego
Główny Księgowy
mgr Zofia Zięba