

## PROTOKÓŁ

### z kontroli realizacji budżetu Starostwa Powiatowego w Końskich za 2009 rok.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:

1. Józef Duda – przewodniczący
2. Antoni Szkułat – członek
3. Janusz Ostrowski – członek

działający z ramienia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu, na podstawie upoważnienia nr II/1,2,3/2010.

Kontrola została przeprowadzona w dniach 12-13 kwietnia 2010 roku.

Kontrolą objęto realizację planu finansowego wydatków Starostwa Powiatowego w Końskich za 2009 rok.

#### **Wyniki kontroli (ustalenia):**

##### Ustalenia wstępne

W toku kontroli Komisja ustaliła, iż budżet Powiatu przyjęty Uchwałą Nr XXII/55/2008 Rady Powiatu w Końskich z dnia 30 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Koneckiego na 2009 rok był budżetem deficytowym, w którym przyjęto następujące wielkości:

1. plan dochodów budżetu – 73 644 143,-
2. plan wydatków budżetu – 80 947 597,- w tym:
  - a) wydatki bieżące – 59 550 112,-
  - b) wydatki majątkowe – 21 397 485,-
3. deficyt budżetu – 7 303 454,-
4. plan przychodów budżetowych – 7 803 454,-
5. plan rozchodów budżetowych – 500.000,-.

W ciągu roku w budżecie Powiatu dokonano szeregu zmian zarówno uchwałami Zarządu Powiatu jak i Rady Powiatu. Zmiany te zostały podyktowane między innymi zmianami kwot dotacji, subwencji, dochodów własnych. Decydujący wpływ na kształt budżetu miały również zmiany dokonane w zakresie zadań inwestycyjnych wieloletnich.

Wszystkie te czynniki wpłynęły na ostateczny kształt budżetu na dzień 31 grudnia 2009r.

1. plan dochodów budżetowych – 75 309 565,-

2. plan wydatków budżetowych – 82 613 019,- w tym:
  - a) wydatki bieżące – 69 350 737,-
  - b) wydatki majątkowe – 13 262 282,-
3. deficyt budżetowy – 7 303 454,-
4. plan przychodów budżetowych – 7 803 454,-
5. plan wydatków budżetowych – 500.000,-

Źródłem pokrycia deficytu były przychody pochodzące z zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie 7 000 814 zł. i zaciągniętej pożyczki długoterminowej w kwocie 302 640 zł.

Kredyt długoterminowy w kwocie 7 500 814 zł., został zaciągnięty w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie, Oddział w Częstochowie, wybranym w drodze przetargu nieograniczonego. Pożyczka długoterminowa w kwocie 302 640 zł została zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.

Szczegółowej kontroli podano wykonanie planu finansowego wydatków urzędu Starostwa Powiatowego. W toku kontroli ustalono, iż plan finansowy wydatków ustalony Uchwałą Nr 1/2009 Zarządu Powiatu w Końskich z dnia 14 stycznia 2009r. w sprawie układu wykonawczego budżetu Powiatu Koneckiego na 2009r. wynosił 19 333 679 zł. W wyniku dokonanych zmian w ciągu roku plan ten uległ zmniejszeniu, w efekcie na 31 grudnia 2009r. wyniósł 18 089 110 zł.

W analizowanym okresie wydatki zostały wykonane na poziomie 81,45% tj. w kwocie 14 733 135,32zł.

Dużą grupę wydatków ujętych w planie finansowym Starostwa Powiatowego w 2009 roku, stanowią wydatki związane z realizacją Projektu „Nowa Szkoła Konecka-Modernizacja Infrastruktury Edukacyjnej i Społeczno-Edukacyjnej oraz doposażenie placówek w sprzęt dydaktyczny i społeczno-edukacyjny, w Powiecie Koneckim” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Działania 5.2, Osi 5 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007-2013, tj. kwotę 3 046 932,24 zł. Projektem objęto osiem jednostek organizacyjnych Powiatu tj.

- I Liceum Ogólnokształcące,
- II Liceum Ogólnokształcące,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Stąporkowie
- Bursa Szkolna
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Baryczy.

W ramach projektu wybudowano boisko trawiaste do piłki nożnej wraz z dodatkową infrastrukturą sportową dla potrzeb I Liceum Ogólnokształcącego, dokonano modernizacji oraz remontów budynków placówek oświatowych, zakupiono wyposażenie do sal lekcyjnych oraz sal praktycznej nauki zawodu, do pokoi mieszkalnych w Bursie oraz sprzęt dydaktyczny m.in. zestawy i programy komputerowe, tablice interaktywne, rzutniki multimedialne, itp.

W toku prac kontrolnych Komisja szczegółowo przeanalizowała realizację planu wydatków w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdziale 75020 – Starostwa powiatowe. Pierwotny plan przyjęty układem wykonawczym wynosił 8 806 369 zł. Plan po zmianach 7 621 362 zł. Plan wydatków tego rozdziału został wykonany w 90,82% tj. w kwocie 6 921 856,77 zł.

Największą grupę wydatków w rozdziale 75020 stanowią wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń tj. 72,43% planu. Pozostałe to wydatki bieżące rzeczowe stanowiące 25,64% oraz wydatki majątkowe 1,93%

Ustalono, iż wydatki tego rozdziału w stosunku do roku ubiegłego są większe o kwotę 79 588,72 zł. co daje około 1,16%.

Na wydatki majątkowe składają się: wymiana stolarki okiennej w budynku Starostwa (79 310,68), zakup odśnieżarki (6 199,-), zakup zestawów komputerowych oraz oprogramowania (47 756,90)

Sprawdzeniu poddano wydatki związane z zakupem usług telefonicznych. Ustalono, iż wydatki w zakresie zakupu usług telefonii stacjonarnej § 4370 w roku 2009 wyniosły 50 470,91 zł., a w 2008 roku 58 897,95 zł. Wydatki w zakresie zakupu usług telefonii komórkowej w roku 2009 wyniosły 19 353,39 zł. a w 2008 roku 16 409,78 zł. Komisja stwierdziła, iż w roku 2009 zostały ustalone limity rozmów telefonicznych dla osób korzystających z służbowych telefonów komórkowych.

Analizie poddano również wydatki w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdziale 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności. Jest to zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej. Wydatki te zostały sfinansowane dotacją z budżetu państwa w kwocie 200 000 zł. oraz środkami własnymi w kwocie 4 639,95 zł. Na wydatki tego rozdziału składają się głównie:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 118 291,41

- wydatki związane z wydawaniem orzeczeń lekarskich – 43 620,-
- pozostałe wydatki bieżące tj. zakup materiałów, wyposażenia, usługi telefoniczne, szkolenia, materiały papiernicze, tusze, tonery itp. – 28 285,54

Wydatki działu 750, rozdziału 75020 i działu 853, rozdziału 85321 w poszczególnych paragrafach prezentuje załącznik nr 1 do protokołu.

Na tym kontrolę zakończono.

Protokół przed podpisaniem został odczytany. Do jego treści nie wniesiono żadnych zastrzeżeń.

Obecni przy kontroli:

Edyta Drażkiewicz

SKARBNIK  
Powiatu Koneckiego  
*Edyta Drażkiewicz*

**Członkowie Komisji:**

1. Duda Józef – przewodniczący

2. Szkurlat Antoni – członek

3. Ostrowski Janusz – członek

*[Handwritten signatures of Józef Duda, Antoni Szkurlat, and Janusz Ostrowski over dotted lines]*

Wnioski pokontrolne:

W wyniku przeprowadzonej kontroli wydatków budżetowych działu 750 – Administracja publiczna, rozdział 75020 – Starostwa powiatowe i działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdział 85321 – Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności za 2009 rok, Komisja nie stwierdziła żadnych nieprawidłowości.

Zespół kontrolny stwierdza, że istniała możliwość efektywniejszego wykorzystania środków budżetowych w 2009 roku.

Zastrzeżenia zdaniem Komisji budzi sposób podjęcia i realizacji uchwały Nr XXX/66/2009 Rady Powiatu w Końskich z dnia 10 listopada 2009 roku w sprawie ustanowienia sztandaru Powiatu Koneckiego.

## Wydatki Starostwa Powiatowego za 2008 i 2009 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Struktura%
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>6 842 268,05</b>	<b>6 921 856,77</b>	101,16%
	<b>75020</b>		<b>Starostwa powiatowe</b>	<b>6 842 268,05</b>	<b>6 921 856,77</b>	101,16%
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	26 000,00		0,00%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 180,94	7 752,85	125,43%
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 845 221,12	4 009 616,20	104,28%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	249 302,58	303 730,93	121,83%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	554 070,15	603 484,99	108,92%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	95 009,22	96 350,30	101,41%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 477,00	21 779,81	88,98%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	792 752,88	654 488,66	82,56%
		4260	Zakup energii	174 007,80	182 812,50	105,06%
		4270	Zakup usług remontowych	37 696,00	15 901,88	42,18%
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 007,00	2 128,00	106,03%
		4300	Zakup usług pozostałych	537 067,12	566 085,09	105,40%
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	3 532,12	3 009,98	85,22%
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	16 409,78	19 353,39	117,94%
		4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	58 897,95	50 470,91	85,69%
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	3 157,03	404,92	12,83%
		4410	Podróże służbowe krajowe	36 837,73	23 928,07	64,96%
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	506,94	1 643,60	324,22%
		4430	Różne opłaty i składki	8 387,00	9 750,00	116,25%
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	109 473,14	128 198,39	117,10%
		4480	Podatek od nieruchomości	1 769,00	3 538,00	200,00%
		4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	352,12	432,12	122,72%
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	257,66	6 823,55	2648,28%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 159,50	27 383,20	108,84%
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	9 928,29	11 605,80	116,90%
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	64 446,28	37 917,05	58,84%
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	16 958,00	79 310,68	467,69%
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	142 403,70	53 955,90	37,89%

Dział	Rozdział	§	Treść	Wykonanie 2008	Wykonanie 2009	Struktura%
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	182 307,32	204 639,95	112,25%
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	182 307,32	204 639,95	112,25%
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń		70,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 684,30	95 710,67	143,53%
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 840,61	5 587,01	145,47%
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 649,28	14 554,25	136,67%
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 727,87	2 439,48	141,18%
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 921,00	14 443,00	132,25%
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 153,10	7 973,06	28,32%
		4270	Zakup usług remontowych	4 193,98	0,00	0,00%
		4300	Zakup usług pozostałych	44 450,16	51 866,61	116,68%
		4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 659,12	2 959,60	111,30%
		4410	Podróże służbowe krajowe		597,53	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 266,53	3 480,14	153,54%
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej		350,00	
		4740	Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych	1 612,36	933,30	57,88%
		4750	Zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji	5 149,01	3 675,30	71,38%