

PROTOKÓŁ
z kontroli Zarządu Powiatu Skarżyskiego
w zakresie wykonania budżetu Powiatu Skarżyskiego za 2019 rok

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

1. Bartosz Bętkowski – Przewodniczący Zespołu,
2. Zbigniew Miernik – Członek Zespołu,
3. Tomasz Wąsowski – Członek Zespołu

Zespół Kontrolny działał z upoważnienia Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej, zgodnie z planem pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej przyjętej Uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego Nr 142/XVII/2020 z dnia 23 stycznia 2020 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu pracy i kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu na rok 2020.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 21 maja do 4 czerwca 2020 roku. Analizę wykonania budżetu powiatu zespół przeprowadził w oparciu o następujące dokumenty:

1. Uchwałę Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 24 stycznia 2019 roku Nr 22/IV/2019 w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Skarżyskiego na 2019 rok.
2. Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Skarżyskiego za 2019 rok.
3. Uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie.
4. Roczne sprawozdania:
 - Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.
 - Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.
 - Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.
 - Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.
 - Rb – NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.
 - Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego.
5. Bilans z wykonania budżetu powiatu skarżyskiego.
6. Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego.
7. Rachunek zysków i strat jednostki.
8. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
9. Informacji dodatkowej.

Zespół kontrolny zapoznał się także z Informacją o stanie mienia Powiatu Skarżyskiego według stanu na 31 grudnia 2019 roku oraz z Uchwałą nr 53/2020 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 20 kwietnia 2020 roku w sprawie opinii o sprawozdaniach z wykonania budżetu Powiatu Skarżyskiego za 2019 rok.

Zespół kontrolny w oparciu o przedstawione wyżej dokumenty stwierdza, że budżet Powiatu Skarżyskiego uchwalony Uchwałą Nr 22/IV/2019 Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 24 stycznia 2020 roku zamykał się następującymi kwotami:

- po stronie dochodów – **101 060 246,30 zł** - w tym majątkowe – **7 029 332,12 zł**
- po stronie wydatków – **99 751 472,30 zł** - w tym majątkowe – **9 795 151,19 zł**
- w budżecie zaplanowano nadwyżkę w kwocie – **1 308 774,00 zł**

W trakcie 2019 roku nastąpiły zmiany planu dochodów i wydatków:

- strona dochodowa zwiększyła się o **13 777 701,16zł**,
- strona wydatkowa zwiększyła się o **14 479 764,98zł**.

Dochody budżetu zostały zwiększone o dodatkowe środki pochodzące:

- z dotacji celowych z budżetu państwa i budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz z funduszy celowych (8 195 299,75zł).
- podpisania umów o dofinansowanie projektów unijnych (2 545 468,39zł).
- wprowadzenia środków z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej na wynagrodzenia pracowników PUP (852 400zł).
- zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej (1 038 186zł).
- otrzymania dofinansowania z Lasów Państwowych – Nadleśnictwo Skarżysko (400 000zł).
- zwiększenia pozostałych dochodów własnych poprzez m.in zwiększenie stawki za utrzymanie mieszkańca w Domu Pomocy Społecznej, otrzymanie darowizn, zwiększenie udziałów w dochodach skarbu państwa.

Zwiększenie wydatków w ciągu 2019 roku ponad kwotę zwiększenia planu dochodów wynika z wprowadzenia do budżetu tzw. „wolnych środków” w wysokości 702 063,82zł, które zostały przeznaczone na:

- wkład własny do termomodernizacji budynków należących do Powiatu Skarżyskiego – 269 910zł
- wkład własny do inwestycji drogowych: przebudowy dróg powiatowych w Mroczkowie Gm.Bliżyn i w Podzagnańszcu Gm.Łączna–232 153,82zł
- remonty bieżące dróg powiatowych - 200 000zł.

Powyższe zmiany spowodowały zmniejszenie planowanej nadwyżki z kwoty 1 308 774zł do kwoty 606 710,18zł. Budżet został zmieniony 44 razy, w tym przez Zarząd Powiatu – 32 razy oraz przez Radę Powiatu – 12 razy.

W wyniku powyższych zmian budżet powiatu wg stanu na dzień 31 grudnia 2019 roku został ustalony w następujących wielkościach:

Dochody ogółem: **114 837 947,46 zł w tym** dochody majątkowe: 12 573 811,43zł

Wydatki ogółem: **114 231 237,28 zł w tym** wydatki majątkowe zł: 15 770 527,63

Planowana nadwyżka: **606 710,18 zł**

Wykonanie budżetu na dzień 31.12.2019r wg dokumentów posiadanych przez zespół kontrolny **przedstawia się następująco:**

Dochody ogółem: **109 770 981,21zł** co stanowi 95,59% planu.

Dochody bieżące: 101 162 185,70zł co stanowi 98,92% planu.

Dochody majątkowe: 8 608 795,51zł co stanowi 68,47% planu.

Wydatki ogółem: **105 317 033,06zł** co stanowi 92,20% planu.

Wydatki bieżące: 95 785 115,49zł co stanowi 97,28% planu.

Wydatki majątkowe: 9 531 917,57zł co stanowi 60,44% planu.

Zespół Kontrolny stwierdza, że w 2019 roku Powiat Skarżyski osiągnął nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości **4 453 948,15zł** (przy planowanej pierwotnie nadwyżce w wysokości 1 308 774zł) i jest ona wyższa niż w poprzednim roku o 976 033,34zł. Jest to najlepszy wynik budżetu Powiatu Skarżyskiego od momentu jego powstania. Zaznaczyć jednak należy, że w tej kwocie mieszczą się środki programu Erasmus i POWER oraz środki z Funduszu Dróg Samorządowych, które wpłynęły w 2019 roku i przeznaczone są na wydatki konkretnych projektów w 2020 roku i latach następnych. Stanowi tą łączną kwotę 2 067 147,73zł.

Natomiast stan zobowiązań Powiatu Skarżyskiego na koniec 2019 roku z tytułu niespłaconych kredytów i niewykupionych obligacji wynosił **38 729 733 zł** i był niższy od stanu na koniec 2018 roku o **1 843 200 zł**, co jest wynikiem realizacji zaplanowanych w budżecie spłat należności z tytułu pożyczek, kredytów i wykupu papierów wartościowych. Spłaty dotyczyły kredytu zaciągniętego w 2012 roku w Banku PKO BP SA – 715 200zł, w 2013 roku w Banku Ochrony Środowiska – 828 000zł oraz wykupu obligacji w Getin Noble Bank – 300 000zł. W roku 2019 **nie zaciągnięto żadnych nowych kredytów czy pożyczek.**

Dochody własne Powiatu Skarżyskiego w 2019 roku wyniosły 10 345 567,07 zł i stanowiły zaledwie 9,42 % w strukturze wszystkich dochodów. Największy udział w dochodach stanowiła subwencja ogólna 55 478 894,00 zł to jest 50,54% w strukturze dochodów oraz udziały w podatkach 16 819 045,23 zł, to jest 15,32%. **Dotacje z budżetu państwa stanowiły kwotę 16 303 341,22 to jest 14,85% całości dochodów.** Struktura dochodów powiatu przekłada się bezpośrednio na strukturę wydatków budżetowych, których największą część stanowią wynagrodzenia i pochodne 63,41% całości tj. 66 781 375,55 zł z czego około 60% stanowią wynagrodzenia w oświacie. Drugą największą grupą wydatków są wydatki statutowe 19,18% całości tj. 20 196 905,87 zł. Powyższe liczby obrazują, że największą część wydatków, bo ponad 80% Powiat Skarżyski przeznaczył na obsługę zadań własnych i zleconych, stąd też wydatki inwestycyjne w roku 2019 wyniosły 9 531 917,57zł, co stanowiło 9,05% w strukturze wydatków budżetowych.

DOCHODY

Analizując poszczególne źródła dochodów Zespół Kontrolny stwierdza, iż:

Dochody własne zostały wykonane w kwocie zł: **10 345 567,07** co stanowi **104,59%** planu.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa zostały wykonane w kwocie zł: **16 819 045,23** co stanowi **101,11%** planu.

Subwencja ogólna została wykonana w 2019 roku w kwocie zł: **55 478 894** tj. **100,07%** planu. Dochody z tytułu subwencji stanowią największą grupę dochodów powiatu, gdyż ich udział w dochodach wykonanych ogółem wynosi 50,54%. W stosunku do 2018 roku wpływ z subwencji są wyższe o kwotę zł: 5 921 839 czyli o 11,95%. Zwiększyła się część oświatowa subwencji o 4 473 632zł., co spowodowane jest zdublowaniem się dwóch roczników uczniów w pierwszych klasach szkół ponadgimnazjalnych w wyniku likwidacji gimnazjów i wydłużeniem nauki w szkole podstawowej oraz podwyżkami nauczycieli od września 2019 roku.

Składowe subwencji ogólnej to:

- część oświatowa: wykonanie zł: 42 022 828
- część wyrównawcza: wykonanie zł: 12 970 197
- część równoważąca: wykonanie zł: 446 749
- uzupełnienie subwencji ogólnej: wykonanie zł: 39 120 na uzupełnienie dochodów bieżących

Środki z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej są to środki pochodzące z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Wykonanie tych dochodów wynosi **100,00%** planu czyli **852 400zł.**

Dotacje (w tym dotacje z budżetu państwa) stanowią drugą co do wielkości grupę dochodów budżetu Powiatu Skarżyskiego. Ich wykonanie w 2019 roku wyniosło **20 675 105,47zł** co stanowi **89,10%** planu i **18,83%** dochodów ogółem. Poniżej składowe dotacji w roku 2019:

- Dotacje z budżetu państwa zł: **16 303 341,22 (78,85%)**
- Dotacje z budżetów innych JST zł: **1 211 189,65 (5,86%)**
- Środki z Funduszu Dróg Samorządowych zł: **2 077 429 (10,05%)**
- Dotacja z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zł: **736 498 (3,56%)**
- Dotacje i środki z funduszy celowych zł: **346 647,60 (1,68%)**

Środki z Unii Europejskiej - wykonanie tych dochodów w 2019 roku wynosi **5 167 969,44zł** co stanowi 61,65% planu. Wykonane dochody dotyczą realizacji projektów w ramach programu ERASMUS (913 827,50zł), programu operacyjnego Wiedza, Edukacja, Rozwój (508 603,92zł) oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego (3 745 538,02zł).

Dochody budżetowe Powiatu Skarżyskiego zostały wykonane w kwocie **109 770 981,21zł** co stanowi 95,59% ogólnego planu. Dochody bieżące wyniosły 101 162 185,70zł co stanowi 98,92% planu a 92,16% wykonania dochodów ogółem, zaś dochody majątkowe wykonane w kwocie 8 608 795,51zł czyli w 68,47% planu stanowią 7,84% uzyskanych dochodów ogółem.

Pomimo nie zrealizowania zakładanego planu dochodowego we wszystkich działach w 100%, a w wypadku dochodów majątkowych tylko na poziomie 68,47% planu oraz dochodów ze środków z UE jedynie na poziomie 61,65% zakładanego planu, to porównując wykonanie dochodów za rok 2019 w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego, dochody są wyższe o 9 281 069,79zł. Wzrosły udziały w podatkach dochodowych, subwencja ogólna, dochody własne oraz dotacje z budżetu państwa. Ogólny wzrost dochodów liczony rok do roku wpływa na pozytywną ocenę realizacji dochodów budżetu powiatu w roku 2019.

WYDATKI

Wydatki na 2019 rok zostały zaplanowane w budżecie powiatu w kwocie 114 231 237,28zł a zostały wykonane w wysokości 105 317 033,06zł tj. w 92,20% planu. Wydatki bieżące zostały zrealizowane w 97,28%, zaś wydatki majątkowe w 60,44%:

- wydatki bieżące wykonanie zł: 95 785 115,49
- wydatki majątkowe wykonanie zł: 9 531 917,57

Analizując wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zespół kontrolny pragnie zwrócić uwagę na strukturę istotnych dla budżetu wydatków. Przedstawia to poniższa tabela:

Dział	Nazwa	Wydatki roku 2019 w złotych	% udziału w stosunku do ogólnego wykonania
801	Oświata i wychowanie	38 749 046,53	36,79%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	10 138 326,05	9,63%
750	Administracja publiczna	9 228 179,76	8,76%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	9 045 439,81	8,59%
600	Transport i łączność	7 984 429,24	7,58%
855	Rodzina	6 688 697,98	6,35%

852	Pomoc społeczna	6 315 583,48	6,00%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 269 959,61	4,05%
926	Kultura fizyczna	3 401 468,82	3,23%
851	Ochrona zdrowia	2 803 565,20	2,66%
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 139 765,42	2,03%
710	Działalność usługowa	1 551 224,28	1,47%
757	Obsługa długu publicznego	1 477 035,46	1,40%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 167 254,05	1,11%
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	0,19%
752	Obrona narodowa	59 000,00	0,06%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	51 655,03	0,05%
720	Informatyka	31.789,44	0,03%
630	Turystyka	16 612,90	0,02%

Zespół kontrolny stwierdza, że największy udział w wydatkach budżetu Powiatu Skarżyskiego w 2019 rok miały zadania z szeroko pojętego zakresu polityki społecznej. Pięć działów wydatków: Oświata i wychowania, Edukacyjna opieka wychowawcza, Pomoc społeczna, Rodzina i Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej złożyły się łącznie na 62,82% całości wydatków budżetowych na sumę: 66 161 613,65zł. Drugą największą grupą wydatków budżetowych stanowiły działy: Administracja publiczna i Bezpieczeństwo Publiczne stanowiąc łącznie 17,35% wydatków na kwotę: 18 273 619,57zł. Dział Transport i łączność w którym znajdują się zadania inwestycyjne związane z infrastrukturą drogową z udziałem 7,58% w wydatkach na kwotę 7 984 429,24zł zajmuje piąte miejsce w powyższym zestawieniu.

Dział 600: Transport i łączność – wydatki w tym dziale wykonywane są przez Zarząd Dróg Powiatowych i częściowo przez Starostwo Powiatowe. Wykonanie wyniosło 7 984 429,24zł co stanowi 77,16% planu. W kwocie tej przeważają wydatki bieżące, stanowią 66,99%. **Wydatki inwestycyjne stanowią 33,01% i wyniosły 2 635 747,20zł. Dotyczą poniższych zadań:**

- 1) Przebudowa drogi powiatowej nr 0557T relacji Skarżysko-Kamienna –Mirzec - Etap 1 – 70 000zł.
- 2) Przebudowa drogi powiatowej nr 0441T w m.Mroczków, Gmina Bliżyn – 959 651,69zł.
- 3) Przebudowa drogi powiatowej nr 0588T w m.Podzagnańszcze, Gmina Łączna – 1 011 601,16zł.
- 4) Budowa ul. Ponurego w Skarżysku - Kamiennej - etap II – 422 325,35zł.
- 5) Rozbudowa drogi powiatowej nr 0593T w miejscowości Występa w Gminie Łączna - etap II (wykonanie dokumentacji projektowej) – 39 852zł.
- 6) Budowa zintegrowanego systemu komunikacyjnego obejmującego wykonanie przebudowy istniejącego układu komunikacyjnego wraz z budową obiektu w celu przekroczenia linii kolejowej nr 8 Warszawa-Kraków i skomunikowania Osiedla Dolna Kamienna z Osiedlem Przydworcowym w Skarżysku - Kamiennej – 122 877zł.

- 7) Zakup działki nr 127/10 zajętej pod drogę powiatową ul.Cmentarna w Skarżysku-Kamiennej – 7 440zł
- 8) Przebudowa drogi powiatowej nr 0557T relacji Skarżysko-Kamienna –Mirzec - Etap II – 2 000zł

Wydatki bieżące w dziale transport i łączność wykonane zostały w kwocie zł: 5 348 682,04 i dotyczą przede wszystkim przeprowadzanych remontów na drogach i chodnikach powiatowych (wraz z zakupem materiałów do remontów) na kwotę: 2 604 593,07zł.

Najważniejsze remonty to:

- remont drogi powiatowej Klonów-Nademtynie w Gminie Łączna – 871 695,81zł
- remont drogi powiatowej Gózd-Psary-Bodzentyn – 951 406,29zł
- remont chodnika w ciągu ul.Bugaj w Suchedniowie – 125 706,79zł
- remont drogi powiatowej w m.Mroczków w Gminie Bliżyn – 90 367,24zł
- remont drogi w m.Podzagnańszcze w Gminie Łączna – 37 575,27zł
- remont drogi Belno-Zalezianka – 214 839,53zł

Cześć wydatków remontowych i inwestycyjnych finansowana była z dotacji otrzymanych od innych jednostek samorządu terytorialnego oraz ze środków budżetu państwa:

- z Funduszu Dróg Samorządowych – 928 537,55zł
- z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe – Nadleśnictwo Skarżysko - 400 000zł
- z budżetu państwa - 1 346 193zł
- z Gminy Skarżysko-Kamienna – 122 877zł
- z Gminy Skarżysko Kościelne – 70 000zł
- z Gminy Bliżyn – 289 740,74zł
- z Gminy Suchedniów - 30 000zł
- z Gminy Łączna - 500 000zł
- z Gminy Zagnańsk – 30 000zł
- z Powiatu Kieleckiego – 75 000zł

Dział 750: Administracja publiczna - największą część wydatków stanowiły wydatki związane z obsługą Starostwa Powiatowego stanowiąc 95% całości wydatków tego działu. Najważniejsze grupy wydatków to:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – wykonanie 99,59% tj.: 7 034 916,79 zł, co stanowi 76,23% wydatków tego działu. W tej grupie wydatków mieści się 81% wynagrodzeń pracowników Starostwa Powiatowego.
- wydatki statutowe wykonanie 95% planu tj.: 1 854 153,00 zł (20,09%)
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - wykonanie 98,22% planu tj.: 324 349,97 zł (3,51%)

Dział 754: Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wydatki w 2019 roku zostały wykonane w wysokości zł: 9 045 439,81 co stanowi 98,87% planu. Dotyczyły one przede wszystkim utrzymania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Skarżysku - Kamiennej – 9 023 216,01zł. Wydatki z tego tytułu niemal w całości finansowane były z dotacji z budżetu państwa. Dużym wydatkiem inwestycyjnym był zakup samochodu gaśniczo pożarniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej z układem napędowym 6x6, ze zbiornikiem wody

o pojemności 7000dm³. Zakup ten był sfinansowany z budżetu państwa w wysokości 680 800zł, z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 200 000zł i ze środków własnych powiatu w kwocie 50 000zł.

Dział 757: Obsługa długu publicznego - wydatki zostały wykonane w kwocie zł: 1 477 035,46 tj. w 84,40% planu i dotyczą zapłaty odsetek od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i wyemitowanych obligacji i tak:

- Bank PKO BP SA zł: 244 914,24, dot. kredytu zaciągniętego na inwestycje w 2012 r.
- Bank Ochrony Środowiska zł: 325 229,02, dot. kredytu zaciągniętego na inwestycje w 2013 r.
- Getin Noble Bank zł: 906 892,20, dot. wyemitowanych obligacji w 2016 roku (obligacjami spłacono kredyty z 2010 i 2011 roku)

Dział 801: Oświata i wychowanie - wydatki w tym dziale wykonane zostały w kwocie zł: 38 749 046,53 co stanowi 99,86% planu i stanowią największą grupę wydatków budżetu Powiatu Skarżyskiego, bo aż 36,79% wykonania. Największym źródłem finansowania oświaty była część oświatowa subwencji ogólnej, która pokryła 85,96% wszystkich wydatków. Inne źródła finansowania to min.: środki unijne: 789 278,22zł, dotacja z Województwa Świętokrzyskiego w kwocie 60 000,00zł, dotacje z Funduszu Pracy w ramach Krajowego Funduszu Szkoleń 141 697,60zł, dotacje celowe z budżetu państwa na łączną kwotę: 244 049,10 zł. Wydatki pokrywane były także z dochodów wykonanych przez jednostki oświatowe. **Niestety wszystkie te źródła dochodów nie pokryły wydatków w całości, powiat musiał sfinansować część wydatków w kwocie 3 816 297,38zł ze środków własnych.**

Główną część wydatków w oświacie – 81,40% - stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Same wynagrodzenia nauczycieli to 66,96% wydatków działu 801. Pozostałe wydatki to przede wszystkim stałe opłaty dot. utrzymania jednostek. W 2019 roku wzrosła liczba uczniów o 530 w stosunku do poprzedniego roku. Jest to spowodowane zdublowaniem się rocznika w szkołach ponadgimnazjalnych, w związku z tym, że w do pierwszej klasy poszli uczniowie kończący gimnazjum i szkołę podstawową. Spowodowało to większą kwotę części oświatowej subwencji, ale i wyższe koszty jakie powiat musi ponieść z tego tytułu. W roku 2019 uległa zmniejszeniu o jedną placówkę liczba szkół prowadzonych przez Powiat. Zlikwidowano liceum ogólnokształcące dla dorosłych oraz technikum, a utworzono jedno liceum ogólnokształcące specjalne.

Dział 851: Ochrona zdrowia - wykonanie wydatków zamknęło się kwotą 2 803 565,20 zł (98,60% planu). Większość wydatków 2 299 365,20 zł dotyczy zapłaty składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych tym ubezpieczeniem, czyli osób bezrobotnych niepobierających zasiłków oraz wychowanków domu dziecka oraz uczniów placówek oświatowych. 500.000zł to środki przekazane dla szpitala im. Marii Skłodowskiej-Curie na pokrycie ujemnego wyniku finansowego za 2017 rok, zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Skarżyskiego z dnia 20 grudnia 2018. Była to druga rata z ogólnej kwoty: 668 584,16 przekazanej ZOZ na pokrycie straty za rok 2017.

Dział 852: Pomoc społeczna - realizacja wydatków w tym dziale wyniosła **6 315 583,48zł** co stanowi 99,89% planu. Wydatki dotyczą kosztów utrzymania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (z wyłączeniem pieczy zastępczej), Domu Pomocy Społecznej, Domu Pomocy Społecznej Centrum

Seniora oraz Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy. Udział w wydatkach poszczególnych jednostek w roku 2019 kształtował się następująco:

- DPS (ul. Sporna) – 2 802 161,41 zł co stanowi 44,37% całości wydatków działu. Plan wydatków tej jednostki został wykonany w 100%. Wydatki częściowo pokrywane są z dotacji z budżetu państwa. Dotacja przeznaczana jest na osoby przebywające na tzw. „starych zasadach”, czyli przyjęte przed 1 stycznia 2004. Otrzymana kwota dotacji wyniosła 454 070zł. Pozostała kwota wydatków pokrywana jest z odpłatności od mieszkańców i Ośrodków Pomocy Społecznej, które kierują osoby do DPS.
- Centrum Seniora – 1 457 473,94 zł co stanowi 23,08% całości wydatków działu i był sfinansowany z dopłat mieszkańców DPS – 861 697,81 zł oraz ze środków własnych powiatu – 595 776,13 zł.
- PCPR – 1 359 442,58 zł co stanowi 21,53% całości wydatków działu. Większość wydatków jednostki bo aż 81%, pokrywana jest ze środków własnych powiatu. Pozostałe źródła finansowania to środki z budżetu państwa i środki europejskie.
- PŚDS – 696 505,55 zł co stanowi 11,03% całości wydatków działu. Wydatki finansowane są prawie 98% z dotacji z budżetu państwa. W roku 2019 była to suma 681 855,55zł.

W strukturze wydatków całego działu 852 wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią największą grupę wydatków, jest to 75,50% całości budżetu działu. Drugą grupą to wydatki statutowe stanowiące 19,67% całości. Wydatki inwestycyjne w roku 2019 zamknęły się kwotą 57 595,30zł co stanowi 0,91% całości wydatków.

W omawianym dziale mieszczą się wydatki na utrzymanie i zadania wykonywane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie z wyłączeniem zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, które zostały przypisane do nowego działu 855 - Rodzina.

Dział 853: Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - wydatki zostały wykonane w kwocie zł: 4 269 959,61 co stanowi 95,48% planu. Największą część wydatków dotyczy utrzymania Powiatowego Urzędu Pracy. Jest to kwota zł: 3 577 417,80 czyli 83,78% wszystkich wydatków tego działu. Największą grupą wydatków Powiatowego Urzędu Pracy są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 3 237 877,66zł co stanowi 90,50% wydatków tej jednostki. W dziale tym finansowane jest także funkcjonowanie zespołu ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności, wydatki z tym związane wyniosły 426 292,19zł i w 96,77% zostały pokryte z budżetu państwa. W omawianym dziale Starostwo Powiatowe przekazuje dotacje dla Warsztatów Terapii Zajęciowej na pokrycie 10% kosztów ich działalności. Pozostała część pokrywana jest ze środków PFRON-u, które nie przechodzą przez budżet Powiatu. W omawianym okresie na powyższy cel przekazano kwotę zł: 180 960 dla dwóch warsztatów funkcjonujących na terenie naszego powiatu:

- | | |
|---|------------|
| 1) Warsztaty Terapii Zajęciowej ul. Kościuszki 38 | 60 320,00 |
| 2) Warsztaty Terapii Zajęciowej ul. Równoległa 23 | 120 640,00 |

Na utrzymanie osób z innych powiatów: koneckiego, szydłowieckiego i starachowickiego przebywających w tych warsztatach otrzymaliśmy dotacje od tych powiatów, które wyniosły kwotę zł: 13 571,91. Poza tym przekazana została dotacja dla Powiatu Kieleckiego na utrzymanie uczestników warsztatów w Belnie na terenie tego powiatu, a pochodzących z Powiatu Skarżyskiego, w wysokości 14 074,62zł. Oprócz pokrycia 10% kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej ul. Równoległa 23 Powiat przekazał dla nich dotację w wysokości 43 000zł na zakup autobusu dla uczestników tych warsztatów. Zakup ten dofinansowany był ze środków PFRON. W 2019 roku Powiat, realizując zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, wypłacił świadczenia dla cudzoziemców

posiadających Kartę Polaka. Wyplacono świadczenia dla czterech rodzin w łącznej wysokości 28 215zł, zgodnie z decyzjami wydanymi przez Wojewodę Świętokrzyskiego.

Dział 854: Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki w kwocie 10 138 326,05 zł wykonane zostały w 100% zakładanego planu i przeznaczone były głównie na utrzymanie powiatowych jednostek oświatowych tj na: Zespół Placówek Resocjalizacyjno-Wychowawczych – 3 741 194,31 zł, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Nr 2 – 2 300 482,34zł, Zespół Placówek Edukacyjno-Wychowawczych – 2 159 655,48 zł, Powiatowe Centrum Rozwoju Edukacji – 1 680 413,78 zł. W strukturze wydatków tego działu 80,58% środków zostało przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń co stanowi kwotę: 8 170 037,67zł.

Dział 855: Rodzina - dotyczy przede wszystkim realizacji zadań z zakresu ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz realizacji programu Rodzina 500+.

Z dniem 1 stycznia 2019r Zespół Placówek Opieki, Wychowania i Interwencji Kryzysowej Przyszań przekształcił się w trzy nowe placówki: Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 1 Przyszań 1, Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Nr 2 Przyszań 2 oraz Centrum Obsługi Placówek. Taki podział wynikał z wymogów ustawowych. W każdej placówce opiekuńczo-wychowawczej może przebywać po 15 wychowanków. Koszt utrzymania dziecka wynosił do lutego br 3.906.87zł miesięcznie, a od marca – 4.080,98zł. Większość dzieci pochodzi z terenu naszego powiatu.

W dziale tym mieści się utrzymanie następujących placówek:

1. Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 1 Przyszań 1.
2. Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza Nr 2 Przyszań 2.
3. Centrum Obsługi Placówek.

Wydatki placówek Nr 1 i Nr 2, w tym jednostki, która ich obsługuje - Centrum Obsługi Placówek - wyniosły w 2019 roku 1 492 241,30zł. Większość dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

4. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – w zakresie zadań wynikających z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w tym dziale wyniosły 5 196 456,68zł i dotyczą głównie:

- pomocy pieniężnej dla wychowanków domu dziecka oraz rodzin zastępczych na kontynuowanie nauki, pomocy na usamodzielnienie się, wypłaty dla rodzin zastępczych na utrzymanie dzieci, w tym świadczenia z programu Rodzina 500+ oraz Dobry start na wyprawkę dla uczniów zł: 2 560 522,45
- zapłaty za dzieci pochodzące z naszego powiatu umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych w innych powiatach zł: 1 608 429,10
- wynagrodzeń koordynatorów pieczy zastępczej i osób realizujących program Rodzina 500+ i Dobry Start zł: 547 543,58
- zapłaty za dzieci pochodzące z naszego powiatu umieszczone w rodzinach zastępczych w innych powiatach zł: 465 618,78

Program Rodzina 500+ jaki i program "Dobry start" jest programem rządowym, w związku z tym powiat na ich realizację otrzymuje dotacje z budżetu państwa, które w 2019 roku wyniosły 726 888,67zł tj. 90,88% planu. Oprócz tych dotacji Powiat otrzymał środki z budżetu państwa na częściowe pokrycie wynagrodzeń koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej w kwocie 124 579zł.

Dział 900: Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – wydatki w wyniosły 1 167 254,05zł. W dziale tym zaplanowane były środki na wykonanie zadania realizowanego wspólnie z Gminą Skarżysko-Kamienna pt: „Rewitalizacja Osiedli Zachodnie i Dolna Kamienna w Skarżysku - Kamiennej.

W ramach tego zadania wykonano termomodernizację budynku bursy przy Zespole Placówek Edukacyjno-Wychowawczych. Projekt jest współfinansowany z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego. Dofinansowanie unijne wynosi 65%, a dofinansowanie z budżetu państwa 10% wydatków kwalifikowalnych. Faktycznie poniesione wydatki w roku 2019 w związku z tą inwestycją wyniosły jedynie 3591,60zł, natomiast kwota wydatków w wysokości 1 072 158,53zł została ujęta w wykazie wydatków niewygasających, w związku przedłużającym się terminem odbioru prac. Zgodnie z przepisami prawa mieści się ona w wydatkach wykonanych 2019 roku, ale faktyczny wydatek został dokonany w styczniu 2020 roku. Całkowita wartość projektu to 1 132 158,13zł z tego:

- środki unijne – 718 905,28zł
- środki z budżetu państwa – 110 600,81zł
- środki własne powiatu – 302 652,04zł.

Pozostałe wydatki w dziale 900 na łączną kwotę 91 503,92zł dotyczyły min.:

- wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasu zł: 49 955,07
- dotacji na odbiór, transport i utylizację płyt azbestocementowych zdemontowanych z budynków stanowiących własność osób fizycznych z terenu Gminy łączna zł: 10 000,00
- wydanie publikacji „Piękne, rzadkie i chronione. Część VIII” zł 6 825,00
- wykonanie ekspertyzy pomiarów natężenia hałasu zł: 4 920,00

Dział 921: Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - poniesione w 2019 roku wydatki w kwocie zł: 51 655,03 stanowią 93,20% planu. Były częściowo przeznaczone na finansowanie imprez kulturalnych – stanowiło to kwotę zł: 31 655,03. Większość wydatków realizowana była poprzez przekazanie dotacji dla podmiotów, które zostały wyłonione w konkursie na realizację naszych zadań z zakresu kultury. Oprócz przekazania dotacji na imprezy kulturalne powiat przeznaczył 2 497,71zł na zakup nagród w 6 konkursach, których był współorganizatorem. Poza tym wydatkowano środki na obchody uroczystości odzyskania niepodległości w wysokości 3 838,55zł oraz I Powiatowego Dnia Seniora w wysokości 1 867,07zł. Przekazano środki w wysokości 500zł dla Skarżyskiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku.

W tym dziale przekazano dotacje na częściowe utrzymanie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w myśl uprzednio zawartego porozumienia w wysokości 20.000zł.

Dział 926: Kultura fizyczna - wydatki w kwocie zł: 47 706,68 dotyczyły współfinansowania imprez sportowych na terenie powiatu w formie przekazania dotacji.

W ramach tego działu realizowane były dwie inwestycje związane z budową obiektów sportowych tj. hali przy II Liceum Ogólnokształcącym oraz pięciu boisk przy placówkach oświatowych. Projekty są realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Zakończono budowę boisk. W 2018 roku wykonano 3 boiska szkolne:

- przy I Liceum Ogólnokształcącym – 473 322,50zł
- przy Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym Nr 2 – 285 324,93zł
- przy Zespole Placówek Edukacyjno-Wychowawczych – 611 278,16zł

zaś w 2019 roku kolejne dwa boiska:

- przy Zespole Szkół Ekonomicznych – 435 328,34zł
- przy Zespole Szkół Transportowo-Mechatronicznych – 258 766,88zł.

Całość projektu wyniosła 2 064 020,81zł, z tego z budżetu 1 912 115zł, a pozabudżetowo 151 905,81zł i była sfinansowana z poniższych źródeł:

- środki unijne – 1 542 743,11zł
- środki własne powiatu – 369 371,89zł.
- środki PFRON (pozabudżetowo) – 151 905,81zł (dot. boiska przy ZPEW)

Drugą inwestycją jest budowa hali sportowej, która nadal trwa. Nie została zakończona jak planowano w 2019 roku, gdyż w związku z zawaleniem się jednej z budowanych ścian wydłużyły się prace przy tej budowie. Dofinansowanie unijne do hali wynosi 42,89% wydatków kwalifikowalnych, ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej do 33% wydatków kwalifikowalnych.

Wydatki w 2019 roku wyniosły 2 657 686,62zł z tego:

- środki unijne – 1 119 424,07zł
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 871 789zł
- środki własne powiatu – 666 473,55zł.

Całkowita wartość projektu planowana jest w kwocie 7 066 944,82zł, a źródła pokrycia wydatków to:

- środki unijne – 2 999 932,62zł
- środki z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – 2 104 300zł
- środki własne powiatu – 1 962 712,20zł.

PRZYCHODY

W pierwotnej uchwale budżetowej na 2019 rok planowano przychody w kwocie 534 426zł. W trakcie roku zwiększono tzw. „wolne środki” o kwotę 702 063,82zł do wysokości 1 236 489,82zł. Wykonanie przychodów wyniosło 4 198 227,45zł i dotyczyły tzw „wolnych środków”.

Nie zaciągnięto żadnych nowych kredytów czy pożyczek.

ROZCHODY

W budżecie powiatu na 2019 rok zaplanowano spłaty kredytów z lat 2012 i 2013 w łącznej wysokości 1 543 200zł oraz wykup wyemitowanych w 2016 roku obligacji w wysokości 300 000zł zgodnie z terminami wynikającymi z harmonogramów spłat określonymi w umowach. Cała zaplanowana kwota została spłacona. Na dzień 31.12.2019r stan zadłużenia wynosi zł: **38 729 733**. W trakcie realizacji budżetu Powiatu Skarżyskiego w 2019 roku wygenerowana została nadwyżka w wysokości 4 453 948,15zł. Pomimo, że pojawiła się nadwyżka to jednak skumulowany wynik budżetu Powiatu to deficyt w wysokości **36 375 581,57zł**. Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne, wszystkie płatności regulowane były terminowo.

Zespół kontrolny stwierdza, że sprawozdanie budżetowe zostało wykonane w oparciu o posiadane dokumenty księgowe, a przedstawione zespołowi sprawozdania i opinie są wykonane zgodnie z zasadami rachunkowości.

W tym zakresie Zespół kontrolny pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Skarżyskiego za 2019 rok.

1. Artur Berus
2. Zbigniew Mielnik
3. Tomasz Wesoły

Protokół sporządzono na 12 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Załączniki do protokołu:

1. Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Skarżyskiego za 2017 rok.
2. Sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.
3. Sprawozdanie Rb- 28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego.
4. Sprawozdanie Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych.
5. Sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji.
6. Sprawozdanie Rb – NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego.
7. Sprawozdanie Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego.
8. Bilans z wykonania budżetu powiatu skarżyskiego.
9. Rachunek zysków i strat jednostki.
10. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Nie może
wsp
STAROSTA
Artur Berus