

- Protokół dostawy z dnia 12 grudnia 2016 roku
- Środki z dotacji w kwocie 1.472.196,14 zł zostały przekazane na rachunek bankowy ŚCO w Kielcach w dniu 15 grudnia 2016 roku (WB Nr 67).
- W/w fakturę pokryto:
- kwotą 1.472.196,14 zł – ze środków budżetu Województwa,
- kwotą 5.921.352,00 zł – ze środków Ministerstwa Zdrowia,
- kwotą 8.141,86 zł – ze środków ŚCO w Kielcach.

W dniu 22 grudnia 2016 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło sprawozdanie merytoryczno – finansowe z wykorzystania środków dotacji zgodnie z § 4 pkt 2 zawartej umowy.

W dniu 12 kwietnia 2017 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji zgodnie z § 4 pkt 3 zawartej umowy. W dniu 11 kwietnia 2017 roku ŚCO w Kielcach dokonało zwrotu na rachunek budżetu województwa kwoty 2.220,51 zł (WB Nr 71) według zasad określonych w art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej.

Zakładany cel udzielonej dotacji został spełniony, a przeznaczone środki publiczne w kwocie 1.472.196,14 zł wykorzystano w całości na sfinansowanie związanego z nim wydatku.

*Przedsięwzięcie Nr 00112 „Zakup sprzętu medycznego w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach” - Umowa Nr 17/D/2016 z dnia 13 grudnia 2016 roku*

W dniu 13 grudnia 2016 roku zawarto umowę Nr 17/D/2016 o udzielenie dotacji pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach. Przedmiot umowy dot. dofinansowania zakupu sprzętu medycznego w Świętokrzyskim Centrum Onkologii. Dotację ustalono w wysokości nie przekraczającej kwoty 100.000,00 zł. Załącznik Nr 1 do ww. umowy stanowi „Harmonogram rzeczowo-finansowy” określający:

- zakup kolonoskopu – szacunkowa wartość: 100.200,00 zł,

Załącznik Nr 2 ww. umowy stanowi kalkulacja wysokości środków publicznych na realizację dofinansowania zakupu sprzętu medycznego określająca:

- przychody „Dotowanego” z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskane w poprzednim roku obrotowym ( $a_0$ ) – kwota 223.969.089,93 zł,
- przychody „Dotowanego” z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków innych niż określone dla symbolu  $a_0$  uzyskane w poprzednim roku obrotowym – kwota 256.800,86 zł,
- wartość współczynnika  $P_0$  – 0,9989,
- maksymalna wysokość środków publicznych – kwota 100.089,78 zł.

Maksymalną wysokość środków publicznych obliczono zgodnie ze wzorem wskazanym w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej.

Wysokość środków publicznych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji nie przekroczyła wysokości kosztów koniecznych do realizacji całości zadania (100.089,78 zł > 100.000,00 zł) zgodnie z art. 114 ust. 3 ww. ustawy.

Przedmiotowa umowa zawiera elementy wskazane w art. 116 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 ww. ustawy tj. szczegółowy opis zadania, w tym cel, na jaki środki zostały przyznane, i termin jego wykonania, wysokość środków finansowych, sposób płatności środków finansowych, termin wykorzystania środków finansowych, nie dłuższy niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego, tryb kontroli wykonywania zadania, termin i sposób rozliczenia przyznanych środków finansowych, termin zwrotu niewykorzystanej części środków finansowych, rozliczenie w zakresie wysokości przychodów uzyskanych w roku obrotowym.

*K. Saliński*  
*mgr*

*chr* 150 *J*



Środki na dotację Samorząd Województwa otrzymał od Gminy Ostrowiec na podstawie Umowy Nr UM/629-W/PZJST/5/WF/2016 z dnia 21 listopada 2016 roku i Uchwały Nr XXXVII/107/2016 Rady Miasta Ostrowca Świętokrzyskiego z dnia 16 września 2016 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Województwa Świętokrzyskiego. Pomoc finansowa przekazana została na zakup sprzętu medycznego dla ŚCO w Kielcach.

W dniu 14 grudnia 2016 roku ŚCO w Kielcach zwróciło się do Województwa z wnioskiem (znak: TT-ARI-223-18/50/16) dot. przekazania części dotacji w ramach zawartej umowy w kwocie 100.000,00 zł, załączniki do wniosku stanowią dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem:

- Środki z dotacji w kwocie 100.000,00 zł zostały przekazane na rachunek bankowy ŚCO w Kielcach w dniu 16 grudnia 2016 roku (WB Nr 68).

W dniu 12 kwietnia 2017 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji zgodnie z § 4 pkt 3 zawartej umowy. Rozliczenie dotacji sporządzono według zasad określonych w art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej.

Zakładany cel udzielonej dotacji został spełniony, a przeznaczone środki publiczne w kwocie 100.000,00 zł wykorzystano w całości na sfinansowanie związanego z nim wydatku.

W dniu 13 grudnia 2016 roku zawarto umowę Nr 16/D/2016 o udzielenie dotacji pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach. Przedmiot umowy dot. dofinansowania zadania pn. „Doposażenie w sprzęt diagnostyczny Zakładu Diagnostyki Molekularnej Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach”. Dotację ustalono w wysokości nie przekraczającej kwoty 327.000,00 zł. Załącznik Nr 1 do ww. umowy stanowi „Harmonogram rzeczowo-finansowy” określający:

- Zakup sekwenatora kapilarnego – szacunkowa wartość: 490.000,00 zł,
- Zakup sekwenatora kolejnej generacji (NGS) ze sprzętem peryferyjnym – szacunkowa wartość: 650.000,00 zł,
- Zakup aparatów PCR – 4 szt. – szacunkowa wartość: 90.000,00 zł,
- Zakup real-time PCR – 2 szt. – szacunkowa wartość: 270.000,00 zł,
- Zakup ultrazamrażarek (-80°C) – 2 szt. – szacunkowa wartość: 80.000,00 zł,
- Zakup automatycznej stacji do izolacji kwasów nukleinowych – szacunkowa wartość: 120.000,00 zł,
- Zakup wagi analitycznej – szacunkowa wartość: 6.000,00 zł,
- Zakup lodówek laboratoryjnych – 4 szt. - szacunkowa wartość: 50.000,00 zł,
- Zakup wytrząsarki (rotator z kompletem platform) – szacunkowa wartość: 5.000,00 zł,
- zakup wytrząsarek (termomikserów) – 2 szt. – szacunkowa wartość: 40.000,00 zł,

✓ S. S. S. - 1000  
1000  
1000

См.

1

– zakup wirówek – 4 szt. – szacunkowa wartość: 129.867,00 zł.

Szacunkowa wartość całości przedsięwzięcia: 1.930.867,00 zł.

Załącznik Nr 2 ww. umowy stanowi kalkulacja wysokości środków publicznych na realizację zadania pn. „Doposażenie w sprzęt diagnostyczny Zakładu Diagnostyki Molekularnej Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach” określająca:

- przychody „Dotowanego” z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskane w poprzednim roku obrotowym ( $a_0$ ) – kwota 223.969.089,93 zł,
- przychody „Dotowanego” z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków innych niż określone dla symbolu  $a_0$  uzyskane w poprzednim roku obrotowym – kwota 256.800,86 zł,
- wartość współczynnika  $P_0$  – 0,9989,
- maksymalna wysokość środków publicznych – kwota 1.928.743,05 zł.

Maksymalną wysokość środków publicznych obliczono zgodnie ze wzorem wskazanym w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej.

Wysokość środków publicznych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji nie przekroczyła wysokości kosztów koniecznych do realizacji całości zadania (1.928.743,05 zł > 327.000,00 zł) zgodnie z art. 114 ust. 3 ww. ustawy.

Przedmiotowa umowa zawiera elementy wskazane w art. 116 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 ww. ustawy tj. szczegółowy opis zadania, w tym cel, na jaki środki zostały przyznane, i termin jego wykonania, wysokość środków finansowych, sposób płatności środków finansowych, termin wykorzystania środków finansowych, nie dłuższy niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego, tryb kontroli wykonywania zadania, termin i sposób rozliczenia przyznanych środków finansowych, termin zwrotu niewykorzystanej części środków finansowych, rozliczenie w zakresie wysokości przychodów uzyskanych w roku obrotowym.

Termin wykorzystania dotacji ustalono do dnia 23 grudnia 2016 roku.

Zgodnie z § 3 przedmiotowej umowy warunkiem przekazania dotacji jest przedłożenie wniosku, który stanowi załącznik nr 3 do umowy.

W dniu 13 grudnia 2016 roku ŚCO w Kielcach zwróciło się do Województwa z wnioskiem (znak: TT-ARI-223-18/52/16) dot. przekazania części dotacji w ramach zawartej umowy w kwocie 259.744,69 zł, załączniki do wniosku stanowią dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem:

- Faktura Nr FVS 12/12/16 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 254.754,72 zł za 2 aparaty real-time PCR,
- Protokoły zdawczo-odbiorcze z dnia 8 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr 310/16 z dnia 12 grudnia 2016 roku na kwotę 74.358,00 zł za 2 ultrazamrażarki,
- Protokoły zdawczo-odbiorcze z dnia 12 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr 187002362 z dnia 12 grudnia 2016 roku na kwotę 111.684,00 zł za automatyczną stację do izolacji kwasów nukleinowych,
- Protokół odbioru z dnia 9 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr FS-6/16/MR/12 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 5.350,00 zł za wagę analityczną,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 8 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr FS-7/16/MR/12 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 41.328,00 zł za 4 lodówki laboratoryjne,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 8 grudnia 2016 roku,

*K. Szwed*  
*M. G. G.*  
*AT*

*CSA*

*[Signature]*



- Faktura Nr 634/2016 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 4.180,77 zł za wytrząsarkę (rotator z kompletem platform),
- Protokół przekazania i uruchomienia z dnia 8 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr FS-8/16/MR/12 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 33.948,00 zł za 2 wytrząsarki (termomiksery),
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 8 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr FS-10/16/MR/12 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 35.640,00 zł za 2 wirówki,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 8 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr FS-9/16/MR/12 z dnia 8 grudnia 2016 roku na kwotę 33.480,00 zł za 2 wirówki,
- Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 8 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr 7500102442 z dnia 14 grudnia 2016 roku na kwotę 481.913,16 zł za sekwenator kapilarny,
- Protokół odbioru z dnia 12 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr 7500102443 z dnia 14 grudnia 2016 roku na kwotę 579.042,08 za sekwenator kolejnej generacji (NGS) i sprzęt peryferyjny,
- Protokół odbioru z dnia 12 grudnia 2016 roku,
- Faktura Nr 54462 RI z dnia 14 grudnia 2016 roku na kwotę 88.744,50 zł za 4 aparaty PCR,
- Protokół odbioru z dnia 12 grudnia 2016 roku.

Środki z dotacji w kwocie 259.744,69 zł zostały przekazane na rachunek bankowy ŚCO w Kielcach w dniu 21 grudnia 2016 roku (WB Nr 71).

W/w faktury pokryto:

- kwotą 259.744,69 zł – ze środków budżetu Województwa,
- kwotą 1.482.760,17 zł – ze środków Ministerstwa Zdrowia,
- kwotą 1.918,87 zł – ze środków ŚCO w Kielcach.

W dniu 30 grudnia 2016 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło sprawozdanie merytoryczno – finansowe z wykorzystania środków dotacji zgodnie z § 4 pkt 2 zawartej umowy.

W dniu 12 kwietnia 2017 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji zgodnie z § 4 pkt 3 zawartej umowy. Rozliczenie dotacji sporządzono według zasad określonych w art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej.

Zakładany cel udzielonej dotacji został spełniony, a przeznaczone środki publiczne w kwocie 259.744,69 zł wykorzystano w całości na sfinansowanie związanych z nim wydatków.

*Przedsięwzięcie Nr 1c144 „Zakup rezonansu magnetycznego w ramach Narodowego Programu Zwalczania Chorób Nowotworowych wraz z przystosowaniem pomieszczeń do montażu urządzenia w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach” - Umowa Nr 4/MZ/2015 z dnia 25 sierpnia 2015 roku*

W dniu 25 sierpnia 2015 roku zawarto umowę Nr 4/MZ/2015 o udzielenie dotacji pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach. Przedmiot umowy dot. dofinansowania zadania pn. „Zakup rezonansu magnetycznego w ramach Narodowego Programu Zwalczania Chorób Nowotworowych wraz z przystosowaniem pomieszczeń do montażu urządzenia w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach”. Dotację ustalono w kwocie 1.850.000,00 zł.

Załącznik Nr 1 do ww. umowy stanowi „Harmonogram rzeczowo-finansowy” określający:

- Zakup i montaż rezonansu magnetycznego,
- Przystosowanie pomieszczeń do montażu urządzenia wraz z dokumentacją.

*K. Sulikowski  
M. Gmielek  
Aut*

*CMR*

*[Signature]*



Szacunkowa wartość całości przedsięwzięcia: 7.007.028,43 zł.

Załącznik Nr 2 ww. umowy stanowi kalkulacja wysokości środków publicznych na realizację zadania pn. „Zakup rezonansu magnetycznego w ramach Narodowego Programu Zwalczenia Chorób Nowotworowych wraz z przystosowaniem pomieszczeń do montażu urządzenia w Świętokrzyskim Centrum Onkologii w Kielcach” określająca:

- przychody „Dotowanego” z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych uzyskane w poprzednim roku obrotowym ( $a_0$ ) – kwota 228.408.040,32 zł,
- przychody „Dotowanego” z tytułu świadczeń opieki zdrowotnej finansowanych ze środków innych niż określone dla symbolu  $a_0$  uzyskane w poprzednim roku obrotowym – kwota 253.758,62 zł,
- wartość współczynnika  $P_0$  – 0,9989,
- maksymalna wysokość środków publicznych – kwota 6.999.320,70 zł.

Maksymalną wysokość środków publicznych obliczono zgodnie ze wzorem wskazanym w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej.

Wysokość środków publicznych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji nie przekroczyła wysokości kosztów koniecznych do realizacji całości zadania (6.999.320,70 zł > 1.850.000,00 zł) zgodnie z art. 114 ust. 3 ww. ustawy.

Przedmiotowa umowa zawiera elementy wskazane w art. 116 ust. 1 i ust. 2 pkt 2 ww. ustawy tj. szczegółowy opis zadania, w tym cel, na jaki środki zostały przyznane, i termin jego wykonania, wysokość środków finansowych, sposób płatności środków finansowych, termin wykorzystania środków finansowych, nie dłuższy niż do dnia 31 grudnia danego roku budżetowego, tryb kontroli wykonywania zadania, termin i sposób rozliczenia przyznanych środków finansowych, termin zwrotu niewykorzystanej części środków finansowych, rozliczenie w zakresie wysokości przychodów uzyskanych w roku obrotowym.

Termin wykorzystania dotacji ustalono do dnia 18 grudnia 2015 roku.

Na podstawie Uchwały Nr XVII/268/15 Sejmiku z dnia 27 listopada 2015 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2015 rok zawarto w dniu 11 grudnia 2015 roku Aneks Nr 1 do ww. umowy. Aneks przesługuje część dofinansowania przeznaczonego na realizację ww. zadania na 2016 rok określając szczegółowo przedsięwzięcia w „zakresie rzeczowo – finansowym” tj.:

W 2015 roku:

- Zakup i montaż rezonansu magnetycznego – szacunkowa wartość: 6.069.834,32 zł,
- Przystosowanie pomieszczeń do montażu urządzenia wraz z dokumentacją – szacunkowa wartość: 25.092,00 zł.

Dotacja z budżetu Województwa na 2015 roku w kwocie 924.200,00 zł.

W 2016 roku:

- Zakup i montaż rezonansu magnetycznego – szacunkowa wartość: 40.000,00 zł,
- Przystosowanie pomieszczeń do montażu urządzenia wraz z dokumentacją – szacunkowa wartość: 886.819,50 zł.

Dotacja z budżetu Województwa na 2015 roku w kwocie 925.800,00 zł.

Terminy wykorzystania dotacji ustalono do 18 grudnia 2015 roku oraz 30 czerwca 2016 roku.

Terminy rozliczeń końcowych ustalono do 15 kwietnia 2016 roku (za 2015 rok) oraz 14 kwietnia 2017 roku (za 2016 rok).

*K. Szwed*  
*M. Gądek*  
*et*

*CLD*

W dniu 11 grudnia 2015 roku ŚCO w Kielcach zwróciło się do Województwa z wnioskiem (znak: TT-ARI-223-18/42/15) dot. przekazania części dotacji w ramach zawartej umowy w kwocie 924.200,00 zł, załączniki do wniosku stanowią dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem:

- Faktura Nr 1059015486 z dnia 18 listopada 2015 roku na kwotę 6.065.058,92 za rezonans magnetyczny,
- Protokół dostawy z dnia 11 grudnia 2015 roku.

Ww. fakturę pokryto:

- kwotą 903.093,13 zł – ze środków budżetu Województwa,
  - kwotą 5.148.620,00 zł – ze środków Ministerstwa Zdrowia,
  - kwotą 13.345,79 zł – ze środków ŚCO w Kielcach
  - Faktura Nr 1059015488 z dnia 18 listopada 2015 roku na kwotę 21.130,11 zł za wykonanie dokumentacji projektowej (kwota 21.106,87 zł - ze środków budżetu Województwa, 23,24 zł – ŚCO)
- Środki z dotacji w kwocie 924.200,00 zł zostały przekazane na rachunek bankowy ŚCO w Kielcach w dniu 14 grudnia 2015 roku (WB Nr 246).

Przekazaną dotację rozliczono w dniu 31 grudnia 2015 roku.

W dniu 14 kwietnia 2016 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe. Rozliczenie dotacji sporządzono według zasad określonych w art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej.

W dniu 14 stycznia 2016 roku ŚCO w Kielcach zwróciło się do Województwa z wnioskiem (znak: TT-ARI-223-18/6/16) dot. przekazania części dotacji w ramach zawartej umowy w kwocie 644.418,89 zł, załączniki do wniosku stanowią dokumenty potwierdzone za zgodność z oryginałem:

- Faktura Nr 1059018954 z dnia 18 listopada 2015 roku na kwotę 616.230,00 zł za roboty przystosowawcze,
- Protokół końcowego odbioru prac przystosowawczych z dnia 10 stycznia 2016 roku,
- Faktura Nr 1059018953 z dnia 11 stycznia 2016 roku na kwotę 28.898,53 zł za instalację rezonansu magnetycznego,
- Protokół wykonania instalacji z dnia 10 stycznia 2016 roku.

Środki z dotacji w kwocie 644.418,89 zł zostały przekazane na rachunek bankowy ŚCO w Kielcach w dniu 19 stycznia 2016 roku (WB Nr 11).

W dniu 31 października 2016 roku zawarto Aneks Nr 3 do przedmiotowej umowy.

W aneksie określono kwotę dotacji w wysokości 1.568.618,89 zł, z tego w roku 2015 – 924.200,00 zł, w roku 2016 – 644.418,89 zł.

Dokonano ponownego sporządzenia „kalkulacji wysokości środków publicznych na realizację zadania” obliczono zgodnie ze wzorem wskazanym w art. 114 ust. 4 ustawy o działalności leczniczej.

Wysokość środków publicznych przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji nie przekroczyła wysokości kosztów koniecznych do realizacji całości zadania (6.723.913,11 zł > 1.568.618,89 zł) zgodnie z art. 114 ust. 3 ww. ustawy.

Przekazaną dotację rozliczono w dniu 31 grudnia 2016 roku.

W dniu 12 kwietnia 2017 roku (data wpływu) ŚCO w Kielcach złożyło końcowe rozliczenie merytoryczno – finansowe wykorzystania dotacji zgodnie z § 4 pkt 3 zawartej umowy. W dniu 11 kwietnia 2017 roku ŚCO w Kielcach dokonało zwrotu na rachunek budżetu województwa kwoty 193,54 zł (WB Nr 71) według zasad określonych w art. 116 ust. 3 ustawy o działalności leczniczej.

*[Handwritten signatures]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



Zakładany cel udzielonej dotacji został spełniony, a przeznaczone środki publiczne w łącznej kwocie 1.568.618,89 zł wykorzystano w całości na sfinansowanie związanego z nim wydatku.

Na podstawie zapisów ewidencji księgowej i dokumentów źródłowych ustalono, że w 2016 roku dla Świętokrzyskiego Centrum Onkologii w Kielcach przekazano i rozliczono dotacje celowe w łącznej kwocie 7.587.521,50 zł. Przedmiotowe dotacje celowe udzielono i przekazano prawidłowo, dyspozycje przekazania środków finansowych posiadają adnotacje o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione, do umów dotacji sporządzano terminowo sprawozdania - rozliczenia.

Ewidencję księgową dotyczącą przekazania i rozliczenia dotacji prowadzono w sposób prawidłowy (konta: 130 w podziałce 851/85111/6220 oraz 224 i 810 dla podmiotu Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach). W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **1.2 Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych**

Na podstawie ewidencji księgowej oraz sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Urzędu Marszałkowskiego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku ustalono, że w 2016 roku z budżetu zostały udzielone dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 62.170.590,90 zł.

Kontrolę niżej wymienionych dotacji przeprowadzono w zakresie zgodności przekazanej kwoty dotacji z planem wydatków w budżecie oraz prawidłowości przekazania i rozliczenia otrzymanej dotacji.

### **1.2.1 Dotacje przedmiotowe**

Z budżetu Województwa w 2016 roku udzielono dotacji przedmiotowej w kwocie 25.382.398,71 zł w podziałce klasyfikacji budżetowej 600/60003/2630 z przeznaczeniem na finansowanie wydatków związanych z refundowaniem przewoźnikom wykonującym krajowe autobusowe przewozy pasażerskie kosztów stosowania obowiązujących ustawowych ulg w przejazdach środkami publicznego transportu zbiorowego. Dotacji udzielono na podstawie przepisów art. 8a ustawy z dnia 20 czerwca 1992 roku o uprawnieniach do ulgowych przejazdów środkami publicznego transportu zbiorowego (Dz. U. z 2012 r. poz. 1138 z późn. zm.).

### **1.2.2 Dotacje podmiotowe**

Kontrolą objęto dotację udzieloną w 2016 roku z budżetu Województwa dla Polskiego Związku Niewidomych Okręg Świętokrzyski w kwocie 152.233,44 zł. Dotacja została zaplanowana i wydatkowana w podziałce klasyfikacji budżetowej 85311 § 2580. Środki zostały zaplanowane w uchwale budżetowej w łącznej kwocie 483.417,00 zł.

Na podstawie umowy nr 1/ZAZ/2006 r. z dn. 07.06.2006 r. o finansowanie ze środków PFRON kosztów utworzenia i kosztów działalności obsługowo-rehabilitacyjnej zakładu aktywności zawodowej, zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Związkiem Niewidomych Okręg Świętokrzyski (Organizatorem) w § 1 ww. umowy Organizator zobowiązał się do utworzenia i prowadzenia Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich. W przedmiotowej umowie (§ 8 ust. 5) określono, że wysokość dofinansowania działalności obsługowo-rehabilitacyjnej określana będzie w aneksach do niniejszej umowy po zatwierdzeniu przez Województwo preliminarza kosztów działalności Zakładu.

Pismem z dnia 13.08.2015 r. PZN złożył preliminarz kosztów działalności Zakładu na 2016 r. na łączną kwotę kosztów 1.330.565,84 zł.

Na podstawie art. 29 ust. 3 pkt 2 i art. 68c ust. 2 pkt 1 lit. b ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2016 r. poz.

*K. Szwed*  
*M. G. G. G.*  
*R. A.*

*Ch. A.*

*[Signature]*



2046 z późn. zm.) w dniu 11.01.2016 r. została zawarta umowa pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Polskim Związkiem Niewidomych Okręg Świętokrzyski z siedzibą w Kielcach w sprawie udzielenia dotacji na działalność Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich. Kwota dotacji została ustalona w wysokości 133.056,58 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z działalnością Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich w 2016 roku. Przyznana kwota dotacji stanowiła 10% wkładu Samorządu Województwa w działalność ZAZ w 2016 r. zgodnie z zapisami ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz o zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

W umowie określono termin realizacji zadania od 01.01.2016 r. do 31.12.2016 r., natomiast termin zwrotu niewykorzystanych środków na rachunek bankowy Województwa określono do dnia 05.01.2017 r.

W § 1 pkt 3 przedmiotowej umowy zostały określone terminy przekazania środków z dotacji w dwóch transzach, tj.: I transza w kwocie 66.528,29 zł w terminie 10 dni od dnia podpisania umowy oraz II transza w kwocie 66.528,29 zł w terminie do 15.07.2016 r. W § 1 pkt 4 ww. umowy określono zasady rozliczenia finansowego w formie zestawienia kosztów finansowych poniesionych przez ZAZ z dotacji podmiotowej (sprawdzonego i podpisanego przez organizatora) wraz z kserokopiami dokumentów finansowych oraz potwierdzeniem ich wydatkowania. Termin rozliczenia finansowego dotacji określono do dnia 10.01.2017 r.

Środki z przyznanej dotacji zostały przekazane na rachunek PZN zgodnie z zawartą umową, tj. I transza w dniu 14.01.2016 r. (WB nr 8/2016) oraz II transza w dniu 04.07.2016 r. (WB nr 129/2016).

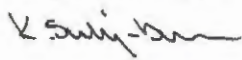
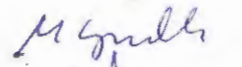

Na podstawie wniosku Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Świętokrzyskiego z dnia 17.08.2016 r. w sprawie korekty preliminarza kosztów na 2016 r., aneksem nr 1 z dnia 31.08.2016 r. dokonano zmiany w umowie nr 2/2016/ZAZ z dnia 11.01.2016 r. w zakresie podziału przyznanej kwoty dotacji (załącznik nr 1 do przedmiotowej umowy).

Na podstawie wniosku PZN z dnia 11.10.2016 r. w sprawie wprowadzenia zmian w preliminarzu kosztów Zakładu Aktywności Zawodowej w Końskich na 2016 rok, aneksem nr 2 z dnia 18.11.2016 r. dokonano zmiany w umowie nr 2/2016/ZAZ z dnia 11.01.2016 r. zwiększając kwotę przyznanej dotacji do wysokości 152.233,44 zł. Środki w kwocie 19.176,86 zł zostały przekazane na rachunek bankowy PZN w terminie 30 dni od daty podpisania niniejszego aneksu, tj. w dniu 02.12.2016 r. (WB nr 58/2016). Dotowana jednostka wykorzystwała w 2016 roku z dotacji środki w kwocie 149.812,14 zł i dokonała zwrotu niewykorzystanej części dotacji w kwocie 2.421,30 zł w dniu 03.01.2017 r. (WB nr 3/2017 z dn. 04.01.2017 r.), zgodnie z zawartą umową.

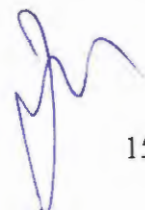
W dniu 09.01.2017 r. Zakład Aktywności Zawodowej w Końskich przedłożył rozliczenie otrzymanej dotacji w formie zestawienia kosztów finansowych poniesionych przez ZAZ z dotacji podmiotowej wraz z kserokopiami dokumentów finansowych oraz potwierdzeniem ich wydatkowania.

Przedmiotowa dotacja została prawidłowo ujęta w ewidencji księgowej jednostki: przelew środków ujęto na stronie Wn 224 „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich” i na stronie Ma 130-2 „Rachunek bieżący jednostki (wydatki)”, a rozliczenie dotacji ujęto na stronie Wn 810 „Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje” i na stronie Ma 224 „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich”, przypis zwróconej w styczniu 2017 r. kwoty dotacji ujęto na stronie Wn 221-02 „Należności z tytułu dochodów budżetowych” i na stronie Ma 224 „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich”.

Nieprawidłowości w zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono.







### 1.2.3 Dotacje celowe

(kontrolował: Łukasz Niewiadomski)

Zarząd Województwa Uchwałą Nr 1154/16 z dnia 3 lutego 2016 roku ogłosił konkurs ofert na realizację zadań publicznych z zakresu kultury fizycznej w 2016 roku przez organizacje pozarządowe oraz inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego. Celem konkursu ofert było powierzenie lub wsparcie w 2016 roku zadań publicznych województwa pn.:

- a) Szkolenie kadr wojewódzkich młodzieży uzdolnionej sportowo – na poziomie województwa - w kategorii młodzik, ujętych w limitach polskich związków sportowych - 145.000,00 zł,
- b) Dofinansowanie udziału dyscyplin sportowych w wojewódzkim i krajowym szkoleniu i współzawodnictwie sportowym w ramach systemu organizowanego przez polskie związki sportowe dot. następujących dyscyplin: akrobatyka, badminton, biathlon, bilard, boks, brydż sportowy, jeździectwo, judo, kickboxing, kolarstwo, koszykówka, lekka atletyka, łucznictwo, narciarstwo klasyczne, piłka nożna, piłka ręczna, piłka siatkowa, pływanie /piłka wodna/, podnoszenie ciężarów, strzelectwo, sumo, szachy, taekwondo olimpijskie, tenis, tenis stołowy, triathlon, zapasy, żeglarstwo – 568.000,00 zł,
- c) Organizacja zawodów półfinałowych i finałowych Wojewódzkich Igrzysk Młodzieży Szkolnej w relacji szkół podstawowych, gimnazjów i szkół ponadgimnazjalnych. Dofinansowanie udziału mistrzów województwa w ogólnopolskich Igrzyskach Młodzieży Szkolnej – 170.000,00 zł,
- d) Upowszechnianie sportu w środowisku wiejskim, małomiasteczkowym na poziomie województwa oraz udział reprezentantów w szkoleniu młodzieży uzdolnionej sportowo i imprezach ogólnopolskich (nie dotyczy Programu Świętokrzyska Akademia Sportu) – 210.000,00 zł,
- e) Upowszechnianie sportu wśród osób niepełnosprawnych, organizacja zawodów wojewódzkich oraz udział reprezentantów w zawodach ogólnopolskich i międzynarodowych – 50.000,00 zł,
- f) Organizacja i podsumowanie wojewódzkiego Turnieju Miast i Gmin Województwa Świętokrzyskiego – 2.000,00 zł,
- g) Organizacja wojewódzkich zawodów, konkursów w obszarze ratownictwa wodnego oraz udział w zawodach ogólnopolskich – 5.000,00 zł,
- h) Organizacja Świętokrzyskiej Mini Olimpiady dla uczniów szkół podstawowych - 30.000,00 zł,
- i) Realizacja ogólnopolskich programów sportowych skierowanych do dzieci i młodzieży szkolnej – na poziomie województwa – 270.000,00 zł,
- j) Dofinansowanie działań polegających na upowszechnianiu aktywności fizycznej i promowaniu sportu wśród seniorów/osób starszych – 10.000,00 zł.

Próbą kontrolną objęto prawidłowość udzielenia i rozliczenia dotacji celowych udzielonych w 2016 roku na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe prowadzące działalność pożytku publicznego:

– dotacja celowa udzielona Świętokrzyskiej Federacji Sportu w Kielcach w kwocie 568.000,00 zł na realizację zadania pn. „Dofinansowanie udziału dyscyplin sportowych w wojewódzkim i krajowym szkoleniu i współzawodnictwie sportowym w ramach systemu organizowanego przez polskie związki sportowe/dot. następujących dyscyplin: akrobatyka, badminton, biathlon, bilard, boks, brydż sportowy, jeździectwo, judo, kickboxing, kolarstwo, koszykówka, lekka atletyka, łucznictwo, narciarstwo klasyczne, piłka nożna, piłka ręczna, piłka siatkowa, pływanie /piłka wodna/, podnoszenie ciężarów, strzelectwo, sumo, szachy, taekwondo olimpijskie, tenis, tenis stołowy, triathlon, zapasy, żeglarstwo” (926/92605/2360) („Zadanie Nr 2”)

– dotacja celowa udzielona Wojewódzkiemu Szkolnemu Związkowi Sportowemu w Kielcach w kwocie

*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

*[Signature]* 158 *[Signature]*



170.000,00 zł na realizację zadania pn. „Organizacja zawodów półfinałowych Wojewódzkich Igrzysk Młodzieży Szkolnej w relacji szkół podstawowych, gimnazjów, szkół ponadgimnazjalnych. Dofinansowanie udziału mistrzów województwa w ogólnopolskich Igrzyskach Młodzieży Szkolnej” (926/92605/2360) („Zadanie Nr 3”).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, zwanej w dalszej części protokołu ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2014 roku poz. 1118 z późn. zm. – akt obowiązujący do 25.02.2016 roku, od 26.02 do 07.11.2016 roku obowiązywał Dz. U. z 2016 roku poz. 239 z późn. zm., aktualnie od 08.11.2016 roku Dz. U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania, zwanego w dalszej części protokołu rozporządzeniem w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25 – uchylony 2 września 2016 roku),
- ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.),
- Uchwały Nr XVIII/271/15 Sejmiku Województwa z dnia 14 grudnia 2015 roku w sprawie przyjęcia do realizacji „Programu Współpracy Samorządu Województwa Świętokrzyskiego z Organizacjami Pozarządowymi na 2016 rok”.

Ustalenia kontroli:

Sejmik Województwa Uchwałą Nr XVIII/271/15 z dnia 14 grudnia 2015 roku przyjął do realizacji „Program Współpracy Samorządu Województwa Świętokrzyskiego z Organizacjami Pozarządowymi na 2016 rok”. Przedmiotowy program zawiera elementy określone w art. 5a ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Środki dotacji celowych na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego zostały ustalone w załączniku Nr 5b do Uchwały Nr XIX/276/15 Sejmiku Województwa z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok.

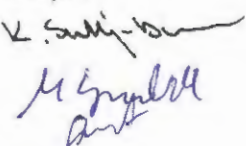
Na podstawie Uchwały Nr 1154/16 Zarządu Województwa z dnia 3 lutego 2016 roku został ogłoszony konkurs ofert na realizację zadań publicznych z zakresu kultury fizycznej w 2016 roku przez organizacje pozarządowe oraz inne podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego. W ogłoszeniu o otwartym konkursie ofert zostały zawarte wszystkie informacje określone w art. 13 ust. 2 w/w ustawy, tj.: rodzaj zadania, wysokość środków publicznych przeznaczanych na realizację zadania, zasady przyznawania dotacji, terminy i warunki realizacji zadania, termin składania ofert, tryb i kryteria stosowane przy dokonywaniu wyboru ofert. Ogłoszenie o otwartym konkursie ofert zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej, a także na tablicy ogłoszeń Urzędu Marszałkowskiego oraz na stronie internetowej organu administracji publicznej.

Termin składania ofert wyznaczono do 25 lutego 2016 roku zgodnie z art. 13 ust. 1 w/w ustawy.

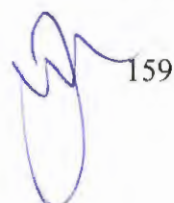
Ogłoszenie o konkursie zawierało kryteria oceny ofert wraz z określeniem punktacji tj.:

a) Kryterium Nr I:

- posiadane zasoby niezbędne do realizacji projektu: rzeczowe, kadrowe, finansowe 0-3 pkt,
- dotychczasowa aktywność, doświadczenie beneficjenta w realizacji projektów z kultury fizycznej 0-3 pkt,





 159



– pozytywnie oceniona współpraca z administracją publiczną, w tym ocena realizacji projektów w latach ubiegłych 0-1 pkt,

b) Kryterium Nr II:

- zgodność projektu z celami projektu 0-5 pkt,
- liczba uczestników biorących udział w przedsięwzięciu 0-4 pkt,
- perspektywa kontynuacji projektu 0-3 pkt,
- liczba partnerów uczestniczących w realizacji projektu 0-2 pkt,
- sposób promocji projektu 0-1 pkt,
- kalkulacja kosztów: zasadność przedstawionych w projekcie kosztów, wysokość deklarowanych środków własnych, wielość źródeł finansowania 0-3 pkt.

Maksymalna liczba punktów możliwych do zdobycia wynosiła 25.

Zgodnie z ogłoszeniem o konkursie w poszczególnych zadaniach ustalono, że wybrana może zostać więcej niż jedna oferta. Do dofinansowania z budżetu województwa rekomendowane były zadania, które w ocenie merytorycznej uzyskują nie mniej niż 15 punktów.

Uchwałą Nr 1170/16 Zarządu Województwa z dnia 10 lutego 2016 roku powołano Komisję Konkursową opiniującą oferty złożone w ramach otwartych konkursów ofert na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej.

W odpowiedzi na w/w ogłoszenie o konkursie:

a) na „Zadanie Nr 2” wpłynęło 11 ofert, w tym Świętokrzyskiej Federacji Sportu (25 luty 2016 roku) na realizację zadania pn. „Dofinansowanie udziału dyscyplin sportowych w wojewódzkim i krajowym szkoleniu i współzawodnictwie sportowym w ramach systemu organizowanego przez polskie związki sportowe dot. następujących dyscyplin: akrobatyka, badminton, biathlon, bilard, boks, brydż sportowy, jeździectwo, judo, kickboxing, kolarstwo, koszykówka, lekka atletyka, łucznictwo, narciarstwo klasyczne, piłka nożna, piłka ręczna, piłka siatkowa, pływanie /piłka wodna/, podnoszenie ciężarów, strzelectwo, sumo, szachy, taekwondo olimpijskie, tenis, tenis stołowy, triathlon, zapasy, żeglarstwo”

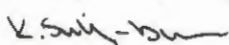
b) na „Zadanie Nr 3” wpłynęła 1 oferta złożona przez Wojewódzki Szkolny Związek Sportowy w Kielcach (24 luty 2016 roku) na realizację zadania pn. „Organizacja zawodów półfinałowych Wojewódzkich Igrzysk Młodzieży Szkolnej w relacji szkół podstawowych, gimnazjów, szkół ponadgimnazjalnych. Dofinansowanie udziału mistrzów województwa w ogólnopolskich Igrzyskach Młodzieży Szkolnej”.

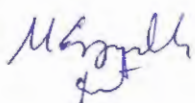
W/w oferty sporządzono zgodnie ze wzorem określonym w rozporządzeniu w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania.

Komisja konkursowa rozpatrując oferty złożone w trybie otwartego konkursu przez podmioty nie zaliczone do sektora finansów publicznych na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej w 2016 roku, w załączniku do protokołu Komisji z dnia 7 marca 2016 roku określiła przyznaną punktację dla złożonych ofert na poszczególne zadania m.in.:

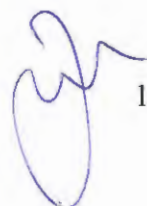
a) „Zadanie Nr 2” – oferta złożona przez Świętokrzyską Federację Sportu w Kielcach uzyskała maksymalną liczbę punktów tj. 25, pozostałe 10 ofert nie uzyskało minimalnej liczby punktów, tj. 15 podczas oceny merytorycznej.

b) „Zadanie Nr 3” – oferta złożona przez Wojewódzki Szkolny Związek Sportowy w Kielcach uzyskała maksymalną liczbę punktów tj. 25.











Uchwałą Nr 1271/16 Zarząd Województwa z dnia 17 marca 2016 roku dokonał wyboru ofert i podziału środków na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej. Wyniki otwartego konkursu ofert ogłoszono w dniu 17 marca 2016 roku w Biuletynie Informacji Publicznej, siedzibie organu administracji publicznej w miejscu przeznaczonym na zamieszczanie ogłoszeń oraz opublikowano na stronie internetowej organu administracji publicznej zgodnie z art.15 ust. 2j, w związku z art. 13 ust. 3 pkt 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

W wyniku przeprowadzonej procedury konkursowej przyznano dotację w kwocie 568.000,00 zł dla Świętokrzyskiej Federacji Sportu w Kielcach i 170.000,00 zł dla Wojewódzkiego Szkolnego Związku Sportowego w Kielcach. Dotacje przyznano w kwotach wnioskowanych.

W dniu 17 marca 2016 roku zawarta została umowa Nr 2/S/2016 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Świętokrzyską Federacją Sportu w Kielcach o powierzenie realizacji zadania publicznego pn. „Dofinansowanie udziału dyscyplin sportowych w wojewódzkim i krajowym szkoleniu i współzawodnictwie sportowym w ramach systemu organizowanego przez polskie związki sportowe/dot. następujących dyscyplin: akrobatyka, badminton, biathlon, bilard, boks, brydż sportowy, jeździectwo, judo, kickboxing, kolarstwo, koszykówka, lekka atletyka, łucznictwo, narciarstwo klasyczne, piłka nożna, piłka ręczna, piłka siatkowa, pływanie /piłka wodna/, podnoszenie ciężarów, strzelectwo, sumo, szachy, taekwondo olimpijskie, tenis, tenis stołowy, triathlon, zapasy, żeglarstwo” z terminem wykonania zadania od dnia 17 marca 2016 roku do 30 grudnia 2016 roku. Umowa została zawarta według wzoru stanowiącego załącznik Nr 2 do ww. rozporządzenia.

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że organ dotujący przekazał kwotę dotacji dla Federacji na rachunek bankowy, w wysokości i terminie wynikającym z zawartej umowy (WB Nr 59 z dnia 24 marca 2016 roku, WB Nr 99 z dnia 20 maja 2016 roku, WB Nr 168 z dnia 26 sierpnia 2016 roku, WB Nr 53 z dnia 25 listopada 2016 roku).

W dniu 18 marca 2016 roku zawarta została umowa Nr 4/S/2016 pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a Wojewódzkim Szkolnym Związkiem Sportowym w Kielcach o powierzenie realizacji zadania publicznego pn. „Organizacja zawodów półfinałowych Wojewódzkich Igrzysk Młodzieży Szkolnej w relacji szkół podstawowych, gimnazjów, szkół ponadgimnazjalnych. Dofinansowanie udziału mistrzów województwa w ogólnopolskich Igrzyskach Młodzieży Szkolnej” z terminem wykonania zadania od dnia 18 marca 2016 roku do 20 grudnia 2016 roku.

Na podstawie ewidencji księgowej ustalono, że organ dotujący przekazał kwotę dotacji dla Związku na rachunek bankowy, w wysokości i terminie wynikającym z zawartej umowy (WB Nr 64 z dnia 1 kwietnia 2016 roku, WB Nr 83 z dnia 28 kwietnia 2016 roku, WB Nr 170 z dnia 30 sierpnia 2016 roku). Sprawozdania końcowe z wykonania zadania publicznego zostały złożone przez Świętokrzyską Federację Sportu w Kielcach w dnia 26 stycznia 2017 roku (data wpływu) oraz Wojewódzki Szkolny Związek Sportowy w Kielcach w dnia 13 stycznia 2017 roku (data wpływu) na formularzu stanowiącym załącznik Nr 3 do rozporządzenia w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania. Sprawozdania złożono w terminie wynikającym z art. 18 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz w/w umów.

W wyniku kontroli ustalono, że dotacje zostały rozliczone w sposób prawidłowy i zostały wykorzystane w całości zgodnie z zawartymi umowami. W sporządzonym w dniu 27 stycznia 2017 roku przez Departament Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki zbiorczym wykazie udzielonych, rozliczonych i zaakceptowanych dotacji za rok 2016: pozycję nr 2 stanowi dotacja udzielona dla

X. S. S. S. S.

M. G. S. S. S.  
R. A.

C. S. S. S.

S. S. S. S.



Świętokrzyskiej Federacji Sportu w Kielcach w kwocie 568.000,00 zł, pozycję nr 4 stanowi dotacja udzielona dla Wojewódzkiego Szkolnego Związku Sportowego w Kielcach w kwocie 170.000,00 zł.

W/w wykaz zawiera adnotację z dnia 27 lutego 2017 roku o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzenie przez osoby upoważnione.

Ewidencję księgową dotyczącą przekazania i rozliczenia dotacji prowadzono w sposób prawidłowy (konta: 130 w podziale 926/92605/2360, 224 oraz 810 oddzielnie dla podmiotów Świętokrzyska Federacja Sportu w Kielcach oraz Wojewódzki Szkolny Związek Sportowy w Kielcach).

Wydatki z tytułu w/w dotacji wykazano w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 rok (Korekta Nr 1 z dnia 7 kwietnia 2017 roku) we właściwej podziale klasyfikacji budżetowej (926/92605/2360).

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **2. Rozliczenie otrzymanych dotacji (m.in. na zadania zlecone i realizowane w ramach porozumień)**

(kontrolował: Łukasz Niewiadomski)

### **2.1 Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych samorządowi województwa ustawami**

Na podstawie Rb-50 rocznego sprawozdania o dotacjach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2016 roku oraz zapisów w ewidencji księgowej ustalono, że Samorząd Województwa w 2016 roku otrzymał dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych samorządowi województwa ustawami (§ 2210) w łącznej kwocie 45.611.586,73 zł, w tym:

- rozdział 01005 „Prace geodezyjno-urzędnicze na potrzeby rolnictwa” – 122.700,00 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 01008 „Melioracje wodne” – 11.472.000,00 zł, z czego wykorzystano kwotę 11.471.010,86 zł, zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 989,14 zł dokonano w dniu 13 stycznia 2017 roku (WB Nr 9),
- rozdział 01078 „Usuwanie skutków klęski żywiołowych” – 5.488.250,18 zł z czego wykorzystano kwotę 5.070.915,87 zł – zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 417.334,31 zł dokonano w dniu 13 stycznia 2017 roku (WB Nr 9),
- rozdział 01095 „Pozostała działalność” – 54.736,45 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 60003 „Krajowe pasażerskie przewozy kolejowe” – 25.382.398,71 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 60095 „Transport i łączność – pozostała działalność” – 73.979,29 zł - wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 71005 „Prace geologiczne (nieinwestycyjnie)” - 49.856,10 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 71012 „Zadania z zakresu geodezji i kartografii” – 50.000,00 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 75011 „Urzędy Wojewódzkie” – 687.000,00 zł - wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 750084 „Funkcjonowanie wojewódzkich rad dialogu społecznego” – 10.000,00 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,
- rozdział 85120 „Lecznictwo psychiatryczne” – 40.000,00 zł – wykorzystanie dotacji w 100%,

*K. Sulik*  
*M. Gajda*

*Chleb*

*[Signature]*



- rozdział 85195 „Pozostała działalność” – 24.960,00 zł, z czego wykorzystano kwotę 17.660,00 zł – zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 7.300,00 zł dokonano w dniu 13 stycznia 2017 roku (WB Nr 9),
  - rozdział 85212 „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – 1.133.000,00 zł - wykorzystanie dotacji w 100%,
  - rozdział 85226 „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” – 622.706,00 zł - wykorzystanie dotacji w 100%,
  - rozdział 90078 „Usuwanie skutków klęsk żywiołowych” – 300.000,00 zł, z czego wykorzystano kwotę 298.282,38 zł – zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 1.717,62 zł dokonano w dniu 13 stycznia 2017 roku (WB Nr 9),
  - rozdział 90095 „Pozostała działalność” – 100.000,00 zł, z czego wykorzystano kwotę 99.885,25 zł – zwrotu niewykorzystanej dotacji w kwocie 114,75 zł dokonano w dniu 13 stycznia 2017 roku (WB Nr 9),
- Samorząd Województwa wykorzystał otrzymane dotacje w łącznej kwocie 45.184.130,91 zł.

Kontrolą objęto dotacje udzielone Samorządowi Województwa z budżetu państwa w n/w podziale:

- w dziale 010, rozdziale 01095 § 2210 w kwocie 54.736,45 zł z przeznaczeniem na wydatki ponoszone na wypłatę odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną.
- w dziale 750, rozdziale 75011 § 2210 w kwocie 687.000,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych, pracowników Samorządu Województwa realizujących zadania z zakresu administracji rządowej.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- prawidłowości ujęcia w budżecie otrzymanych dotacji,
- prawidłowości wykorzystania środków i udokumentowania wydatków z w/w dotacji,
- prawidłowości rozliczenia otrzymanych dotacji,
- celowości, rzetelności i gospodarności.

Kontrolą objęto dotację celową w podziale 010/01095/2210 (dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, rozdział 01095 „Pozostała działalność”, § 2210 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”).

Wojewoda Świętokrzyski poinformował Zarząd Województwa pismem znak: FN.I.3110.13.2015 z dnia 21 października 2015 roku o wysokości dotacji celowej na 2016 roku w celu ujęcia w projekcie uchwały budżetowej na 2016 rok tj. dotacja celowa wysokości 20.000,00 zł, ujęta w podziale 010/01095/2210 z przeznaczeniem na pokrycie wydatków ponoszonych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące ochrony zwierząt łownych i gospodarowanie ich zasobami

Powyższa dotacja celowa została ujęta w Uchwale Nr 853/15 Zarządu Województwa z dnia 13 listopada 2015 roku w sprawie projektu uchwały budżetowej Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.

Sejmik Województwa w Uchwale Nr XIX/276/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok ujął: w Załączniku Nr 1 „Dochody budżetu województwa na 2016 rok” w podziale 010/01095/2210 kwotę 20.000,00 zł, w Załączniku Nr 2

*K. Sulik*

*14 grudnia  
art*

*Chł*

*[Signature]*



„Wydatki budżetu województwa na 2016 rok ” w podziale 010/01095 (§ 4590) kwotę 20.000,00 zł, Załączniku Nr 4a „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na 2016 rok” w podziale 010/01095/2210 oraz § 4590 kwotę 20.000,00 zł.

Zgodnie z decyzją Wojewody Świętokrzyskiego znak: FN.I.3111.1.2016 z dnia 17 marca 2016 roku ww. kwota dotacji nie uległa zmianie.

W dniu 29 kwietnia 2016 roku zawarto umowę pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego na przekazanie dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 20.000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną.

Zgodnie z § 2 pkt 1 ww. umowy środki z dotacji przekazywane są na rachunek budżetu Samorządu Województwa do łącznej wysokości nieprzekraczającej kwoty określonej w umowie na pisemny wniosek Samorządu.

Samorząd Województwa na wniosek:

- z dnia 10 czerwca 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 181,28 zł (WB Nr 121 z dnia 22 czerwca 2016 roku),

- z dnia 15 lipca 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 14.167,80 zł (WB Nr 144 z dnia 25 lipca 2016 roku).

Wojewoda Świętokrzyski decyzją znak: FN.I.3111.386.2016 z dnia 19 września 2016 roku zwiększył dotację o kwotę 29.649,00 zł. W wyniku zwiększenia kwoty dotacji Zarząd Województwa Uchwałą Nr 1812/16 z dnia 27 września 2016 roku w sprawie zmian w budżecie Województwa na 2016 rok wprowadził powyższą kwotę do budżetu.

W dniu 10 października 2016 roku zawarto Aneks Nr 1 do ww. umowy dot. zwiększenia kwoty dotacji celowej z budżetu państwa do kwoty 49.649,00 zł.

Samorząd Województwa na wniosek z dnia 11 października 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 35.298,95 zł (WB Nr 25 z dnia 14 października 2016 roku),

Wojewoda Świętokrzyski decyzją znak: FN.I.3111.632.2016 z dnia 15 listopada 2016 roku zwiększył dotację o kwotę 5.088,00 zł. W wyniku zwiększenia kwoty dotacji Zarząd Województwa Uchwałą Nr 2031/16 z dnia 30 listopada 2016 roku w sprawie zmian w budżecie Województwa na 2016 rok wprowadził powyższą kwotę do budżetu.

W dniu 13 grudnia 2016 roku zawarto Aneks Nr 2 do ww. umowy dot. zwiększenia kwoty dotacji celowej z budżetu państwa do kwoty 54.737,00 zł.

Samorząd Województwa na wniosek z dnia 14 grudnia 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 5.088,42 zł (WB Nr 67 z dnia 15 grudnia 2016 roku).

Na podstawie ewidencji księgowej (konto 901 dla podziałki 010/01095/2210) oraz dowodów źródłowych ustalono, że z przyznanej dotacji zostały zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 54.736,45 zł, w tym:

- § 4590 – „Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych” – (wydatki dotyczyły wypłat odszkodowań za szkody wyrządzone przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną).

Zgodnie z Uchwałą Nr 1386/08 Zarządu Województwa z dnia 3 grudnia 2008 roku procedurę przeprowadzania postępowania w sprawie szacowanie szkód oraz wypłat odszkodowań za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzonych przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną na terenach obwodów łowieckich polnych i nie wchodzących w skład obwodów łowieckich oraz zawierania ugody w tej sprawie w imieniu Zarządu Województwa prowadzi Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska.

W 2016 roku przeprowadzono 9 postępowań dotyczących odszkodowania za szkody w uprawach

*K. Sulej*  
*M. G. G.*  
*Ch. A.*

*Ch. A.* *Ch. A.*



i płodach rolnych wyrządzone przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną zakończone zawarciem ugody i wypłaty odszkodowań tj.:

- Ugoda zawarta z dnia 10 czerwca 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez łosie na terenie polnego obwodu łowieckiego nr 175, w Połańcu gmina Polaniec na działce ewidencyjnej nr 1105, kwota odszkodowania 181,28 zł (WB Nr 123 z dnia 24 czerwca 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 15 lipca 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez łosie na terenie polnego obwodu łowieckiego nr 179, w miejscowości Kargów gmina Tuczępy na działkach ewidencyjnych nr 181 i 182, kwota odszkodowania 2.879,28 zł (WB Nr 146 z dnia 27 lipca 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 15 lipca 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez dziki na terenie wyłączonym z obwodów łowieckich, w miejscowości Pasturka gmina Pińczów na działce ewidencyjnej nr 43, kwota odszkodowania 974,40 zł (WB Nr 146 z dnia 27 lipca 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 15 lipca 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez łosie na terenie polnego obwodu łowieckiego nr 56, w miejscowości Janów gmina Ożarów na działkach ewidencyjnych nr 499, 500, 501, kwota odszkodowania 10.314,12 zł (WB Nr 146 z dnia 27 lipca 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 6 października 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez łosie na terenie polnego obwodu łowieckiego nr 63, w miejscowości Wierzbica gmina Tuczępy na działkach ewidencyjnych nr 329 i 521, kwota odszkodowania 3.681,21 zł (WB Nr 28 z dnia 19 października 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 6 października 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez łosie na terenie polnego obwodu łowieckiego nr 623, w miejscowości Czekarzewice Pierwsze gmina Tartów na działkach ewidencyjnych nr 2377 i 2378, kwota odszkodowania 31.617,74 zł (WB Nr 28 z dnia 19 października 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 14 grudnia 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez łosie na terenie polnego obwodu łowieckiego nr 175, w Połańcu obręb Polaniec na działce ewidencyjnej nr 1105, kwota odszkodowania 120,00 zł (WB Nr 71 z dnia 21 grudnia 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 20 grudnia 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez dziki i sarny na terenie wyłączonym z obwodu łowieckiego, w Sandomierzu na działce ewidencyjnej nr 186/6, kwota odszkodowania 4.852,92 zł (WB Nr 41 z dnia 21 grudnia 2016 roku),
- Ugoda zawarta w dniu 22 grudnia 2016 roku dotycząca odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez dziki na terenie wyłączonym z obwodów łowieckich, w Starachowicach na działce ewidencyjnej nr 523, kwota odszkodowania 115,60 zł (WB Nr 73 z dnia 23 grudnia 2016 roku).

Postępowania dotyczące odszkodowania za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzone przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną na terenach obwodów łowieckich polnych i wyrządzone przez zwierzęta łowne na terenach nie wchodzących w skład obwodów łowieckich prowadzono na podstawie art. 50 ust. 2 pkt 2 i ust. 3 ustawy z dnia 13 października 1995 r. Prawo łowieckie (Dz. U. z 2015 roku poz. 2168 z późn. zm. – akt obowiązujący do 29.06.2017 roku, aktualnie od

K. Sulik  
M. Gmull  
Aut

Aut

Aut



30.06.2017 roku Dz. U. z 2017 r. poz. 1295 z późn. zm.) oraz rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 8 marca 2010 r. w sprawie sposobu postępowania przy szacowaniu szkód oraz wypłat odszkodowań za szkody w uprawach i płodach rolnych (Dz. U. z 2010 r. Nr 45, poz. 272) i Uchwały Nr 1386/08 Zarządu Województwa z dnia 3 grudnia 2008 roku procedurę przeprowadzania postępowania w sprawie szacowania szkód oraz wypłat odszkodowań za szkody w uprawach i płodach rolnych wyrządzonych przez zwierzęta łowne objęte całoroczną ochroną na terenach obwodów łowieckich polnych i nie wchodzących w skład obwodów łowieckich.

Do każdego postępowania załączono m.in. zgłoszenie wystąpienia szkody, kopię aktu własności, protokół oględzin ostatecznego szacowania szkody i ponownego szacowania w uprawach i płodach rolnych, dokumentację fotograficzną oraz dane niezbędne do wyliczenia cen i kosztów zbioru, transportu i przechowywania płodów rolnych.

Łącznie wypłacono odszkodowania w kwocie 54.736,45 zł z budżetu województwa (010/01095/4590)

Zgody na wypłatę odszkodowań na rachunek bankowy sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione.

Otrzymane środki z dotacji wykorzystano w całości. Wydatki zrealizowane z przyznanej dotacji zostały prawidłowo ujęte w księgach i zaklasyfikowane.

W wyniku kontroli ustalono, że otrzymane środki z dotacji celowej na realizację w/w zadania z zakresu administracji rządowej zostały wykorzystane zgodnie z kryterium celowości, rzetelności i gospodarności. Zarząd Województwa dokonał rozliczenia otrzymanej i wykorzystanej dotacji poprzez sporządzenie i przekazanie do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego rocznego rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa (pismo z dnia 4 stycznia 2017 roku) oraz sprawozdania Rb-50 odpowiednio o dotacjach oraz o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2016 roku.

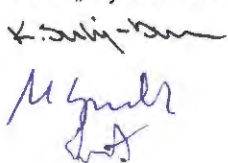
W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

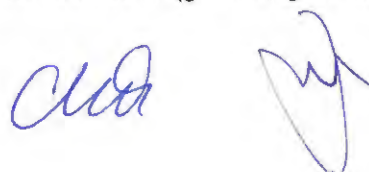
Kontrolą objęto dotację celową w podziale 750/75011/2210 (dział 750 „Administracja publiczna”, rozdział 75011 „Urzędy Wojewódzkie”, § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorząd województwa”).

Wojewoda Świętokrzyski poinformował Zarząd Województwa pismem znak: FN.I.3110.13.2015 z dnia 21 października 2015 roku o wysokości dotacji celowej na 2016 roku w celu ujęcia w projekcie uchwały budżetowej na 2016 rok tj. dotacja celowa wysokości 764.000,00 zł, ujęta w podziale 750/75011/2210 z przeznaczeniem na pokrycie wydatków ponoszonych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej dotyczące: tworzenia warunków rozwoju turystyki, przeciwdziałania zagrożeniom środowiska i likwidacja ich skutków, systemu zagospodarowania odpadów, zalesiania gruntów, ochrony zwierząt łownych i gospodarowania ich zasobami, koncesjonowania działalności górniczej, rozporządzania działalnością geologiczną, badania geologicznego, programów ochrony powietrza.

Powyższa dotacja celowa została ujęta w Uchwale Nr 853/15 Zarządu Województwa z dnia 13 listopada 2015 roku w sprawie projektu uchwały budżetowej Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.

Sejmik Województwa w Uchwale Nr XIX/276/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok ujął: w Załączniku Nr 1 „Dochody budżetu województwa na 2016 rok” w podziale 750/75011/2210 kwotę 764.000,00 zł, w Załączniku Nr 2 „Wydatki budżetu województwa na 2016 rok” w podziale 750/75011 (§ 4010, § 4040, § 4110,







§ 4120, § 4170, § 4210, § 4300) kwotę 764.000,00 zł, Załączniku Nr 4a „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na 2016 rok” w podziale 750/75011/2210 oraz (§ 4010, § 4040, § 4110, § 4120, § 4170, § 4210, § 4300 kwotę 764.000,00 zł.

Zgodnie z decyzją Wojewody Świętokrzyskiego znak: FN.I.3111.1.2016 z dnia 17 marca 2016 roku ww. kwota dotacji nie uległa zmianie.

Wojewoda Świętokrzyski decyzją Nr FN.I.3111.41.2016 z dnia 24 marca 2016 roku zmniejszył dotację w podziale 750/75011/2210 o kwotę 77.000,00 zł. Zarząd Województwa Uchwałą Nr 1309/16 z dnia 31 marca 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok wprowadził do budżetu zmniejszenie dotacji o kwotę 77.000,00 zł.

W wyniku dokonanych zmian w budżecie Samorządu Województwa Uchwałą Nr 1146/16 Zarządu z dnia 28 stycznia 2016 roku oraz Uchwałą Nr XXIX/428/16 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2016 roku ostatecznie dotację ujęto: w podziale 750/75011 (§ 4010, 4040, 4110, 4120, 4170) w kwocie 687.000,00 zł.

W dniu 30 marca 2016 roku została zawarta Umowa pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego na przekazanie dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 560.000,00 zł na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz wynagrodzeń bezosobowych, pracowników Samorządu Województwa realizujących od dnia 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku zadania z zakresu administracji rządowej.

Zgodnie z § 2 pkt 2 ww. umowy środki dotacji przekazuje się na rachunek budżetu Samorządu Województwa do łącznej wysokości nieprzekraczającej kwoty określonej w umowie na pisemny wniosek Samorządu.

Samorząd Województwa na wniosek:

- z dnia 30 marca 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 245.537,34 zł (WB Nr 63 z dnia 31 marca 2016 roku),
- z dnia 8 kwietnia 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 71.526,00 zł (WB Nr 72 z dnia 13 kwietnia 2016 roku),
- z dnia 20 maja 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 70.996,00 zł (WB Nr 102 z dnia 25 maja 2016 roku),
- z dnia 17 czerwca 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 24.212,62 zł (WB Nr 125 z dnia 28 czerwca 2016 roku),
- z dnia 25 lipca 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 59.906,00 zł (WB Nr 147 z dnia 28 lipca 2016 roku),
- z dnia 19 sierpnia 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 35.157,66 zł (WB Nr 168 z dnia 26 sierpnia 2016 roku),
- z dnia 20 września 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 35.286,00 zł (WB Nr 13 z dnia 23 września 2016 roku),
- z dnia 24 października 2016 roku otrzymał dotację w kwocie 17.378,38 zł (WB Nr 35 z dnia 28 października 2016 roku).

Na podstawie ewidencji księgowej (konto 901 dla podziałki 750/75011/2210) oraz dowodów źródłowych ustalono, że Samorząd Województwa łącznie otrzymał dotację w kwocie 560.000,00 zł.

Z przyznanej dotacji zostały zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 560.000,00 zł, w tym:

- § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” w wysokości 445.571,84 zł (wydatki dotyczyły wypłat wynagrodzeń osobowych dla pracowników Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i

*K. Szwed*  
*M. Gajda*  
*AT*

*CHD*

*[Signature]*



Środowiska realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej tj. podinspektorów, inspektorów, głównych specjalistów, starszych specjalistów oraz Geologa Wojewódzkiego),

– § 4040 - „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” w wysokości 30.959,34 zł (wydatki dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla w/w pracowników Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska ),

– § 4110 - „Składki na ubezpieczenia społeczne” w wysokości 73.595,54 zł (wydatki dotyczyły składek na ubezpieczenie społeczne dla w/w pracowników Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska),

– § 4120 - „Składki na Fundusz Pracy” w wysokości 6.550,58 zł (wydatki dotyczyły składek na Fundusz Pracy dla w/w pracowników Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska),

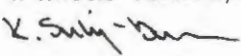


– § 4170 - „Wynagrodzenia bezosobowe” w wysokości 3.322,70 zł (wydatki dotyczyły wypłat wynagrodzenia dla Komisji egzaminacyjnej do przeprowadzania egzaminów w zakresie gospodarowania odpadami).

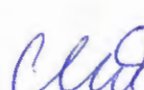
Listy wypłat zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione (Nr 12/2016, Nr 64/2016, Nr 119/2016, Nr 150/2016, Nr 197/2016, Nr 250/2016, Nr 334/2016, Nr 358/2016, Nr 424/2016, Nr 472/2016, Nr 537/2016, Nr 627/2016 oraz Nr 11-14 – dodatkowe wynagrodzenie roczne). Z dotacji celowej na wynagrodzenia pracowników Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wydatkowano łącznie kwotę 556.667,30 zł (w styczniu 64.080,26 zł, w lutym 64.990,12 zł, w marcu 59.669,67 zł, w kwietniu, 58.009,97 zł, w maju 61.554,60 zł, w czerwcu 43.233,59 zł, w lipcu 75.922,19 zł, w sierpniu 46.513,48 zł, we wrześniu 34.854,90 zł, w październiku 13.211,88 zł i w grudniu 3.677,30 zł oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 30.959,34 zł).

Komisja egzaminacyjna do przeprowadzania egzaminów w zakresie gospodarowania odpadami została powołana Zarządzeniem Nr 95/2013 Marszałka z dnia 18 listopada 2013 roku. W 2016 roku Komisja przeprowadziła 4 egzaminy tj. 31 marca 2016 roku, 15 czerwca 2016 roku, 29 września 2016 roku, 14 grudnia 2016 roku. Na wynagrodzenie dla Komisji w 2016 roku wydatkowano łącznie kwotę 3.322,70 zł. Wynagrodzenie Komisji obliczono prawidłowo zgodnie z § 7 rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 września 2013 roku w sprawie stwierdzenia kwalifikacji w zakresie gospodarowania odpadami (Dz.U. poz. 1186) oraz Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 9 lutego 2016 roku w sprawie przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w 2015 roku (M.P.2016 r. poz.145). Dokumentację z przeprowadzonych egzaminów dla każdego terminu oddzielnie stanowi protokół Komisji wraz z potwierdzeniem obecności oraz wnioski o wypłatę wynagrodzenia dla członków Komisji. Wnioski o wypłatę wynagrodzenia dla członków Komisji zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione.

Kontrola ustaliła, że wypłaty wynagrodzenia dla Komisji dokonywano w wysokościach zgodnych z wnioskami o wypłatę wynagrodzenia na indywidualne rachunki bankowe (WB Nr 68 z dnia 7 kwietnia 2016 roku, WB Nr 125 z dnia 28 czerwca 2016 roku, WB Nr 22 z dnia 11 października 2016 roku, WB Nr 75 z dnia 28 grudnia 2016 roku).

W dniu 5 stycznia 2016 roku została zawarta Umowa nr 1/T/2016 pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Samorządem Województwa Świętokrzyskiego na przekazanie dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 127.000,00 zł na finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników Samorządu







Województwa, wynagrodzenia bezosobowe, zakup materiałów oraz usług.

Na podstawie ewidencji księgowej (konto 901 dla podziałki 750/75011/2210) oraz dowodów źródłowych ustalono, że dotacja dla Samorządu Województwa przekazana została w 2016 roku w łącznej wysokości 127.000,00 zł w 12 równych transzach po złożeniu w terminie wniosku, o którym mowa w § 2 pkt 2 ww. umowy (wnioski z dnia: 7 stycznia 2016 roku, 1 lutego 2016 roku, 11 marca 2016 roku, 4 kwietnia 2016 roku, 4 maja 2016 roku, 1 czerwca 2016 roku, 1 lipca 2016 roku, 4 sierpnia 2016 roku, 1 września 2016 roku, 4 października 2016 roku, 2 listopada 2016 roku, 30 listopada 2016 roku, WB Nr 5 z dnia 11 stycznia 2016 roku, WB Nr 30 z dnia 12 lutego 2016 roku, WB Nr 53 z dnia 16 marca 2016 roku, WB Nr 72 z dnia 13 kwietnia 2016 roku, WB Nr 92 z dnia 11 maja 2016 roku, WB Nr 113 z dnia 10 czerwca 2016 roku, WB Nr 131 z dnia 6 lipca 2016 roku, WB Nr 159 z dnia 12 sierpnia 2016 roku, WB Nr 176 z dnia 7 września 2016 roku, WB Nr 23 z dnia 12 października 2016 roku, WB Nr 40 z dnia 7 listopada 2016 roku, WB Nr 61 z dnia 7 grudnia 2016 roku).

Z przyznanej dotacji zostały zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 127.000,00 zł, w tym:

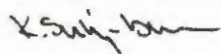
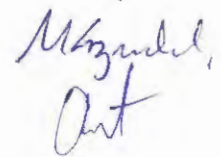
- § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” w wysokości 100.885,05 zł (wydatki dotyczyły wypłaty wynagrodzenia osobowego dla pracowników Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej tj. Koordynatora oraz Głównego Specjalisty z zespołu ds. usług turystycznych),
- § 4040 - „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” w wysokości 9.474,95 zł (wydatki dotyczyły dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla w/w pracowników Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki),
- § 4110 - „Składki na ubezpieczenia społeczne” w wysokości 15.495,00 zł (wydatki dotyczyły składek na ubezpieczenie społeczne dla w/w pracowników Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki),
- § 4120 - „Składki na Fundusz Pracy” w wysokości 1.145 zł (wydatki dotyczyły składek na Fundusz Pracy dla w/w pracowników Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki).

Listy wypłat zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione (Nr 26/2016, Nr 78/2016, Nr 131/2016, Nr 176/2016, Nr 205/2016, Nr 245/2016, Nr 310/2016, Nr 386/2016, Nr 415/2016, Nr 479/2016, Nr 544/2016, Nr 615/2017 oraz Nr 31 – dodatkowe wynagrodzenie roczne). Z dotacji celowej na wynagrodzenia pracowników Departamentu Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wydatkowano łącznie kwotę 127.000,00 zł.

Otrzymane środki z dotacji wykorzystano w całości tj. w kwocie 687.000,00 zł. Wydatki zrealizowane z przyznanej dotacji zostały prawidłowo ujęte w księgach i zaklasyfikowane.

W wyniku kontroli ustalono, że otrzymane środki z dotacji celowej na realizację w/w zadania z zakresu administracji rządowej zostały wykorzystane zgodnie z kryterium celowości, rzetelności i gospodarności. Dotacja została rozliczona poprzez sporządzenie i przekazanie do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego rocznych rozliczeń dotacji celowej udzielonej z budżetu państwa (pisma: z dnia 10 stycznia 2017 roku oraz z dnia 17 stycznia 2017 roku) oraz sprawozdania Rb-50 odpowiednio o dotacjach oraz o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za IV kwartał 2016 roku.

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.







## 2.2 Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego.

Z rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 r. wynika, że Samorząd Województwa w 2016 roku otrzymał dotacje celowe kwocie 80.000,00 zł w podziale 630/63095/2330.

Dotacja celowa została ujęta w Uchwale Nr 853/15 Zarządu Województwa z dnia 13 listopada 2015 roku w sprawie projektu uchwały budżetowej Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi.

Sejmik Województwa w Uchwale Nr XIX/276/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok ujął dotację: w Załączniku Nr 4b „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego na 2016 rok” w podziale 630/63095/2330 kwotę 104.000,00 zł (dotacje ogółem), w podziale 630/63095/2830 kwotę 104.000,00 zł (wydatki bieżące).

W wyniku zmian w budżecie województwa Uchwałą Nr XXIX/427/16 Sejmiku Województwa z dnia 29 grudnia 2016 roku dotację celową zmniejszono w podziale 630/63095/2330 o kwotę 24.000,00 zł (dochody bieżące), w podziale 630/63095/2830 o kwotę 24.000,00 zł (wydatki bieżące).

Zarząd Województwa Uchwałą Nr 1429/12 z dnia 24 października 2012 roku przyjął do realizacji projekt „Trasy Rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja”. Zgodnie z podjętą uchwałą beneficjentem projektu jest Województwo Świętokrzyskie, które realizuje projekt na rzecz Województw: Lubelskiego, Podkarpackiego, Podlaskiego i Warmińsko-Mazurskiego.

Województwo Świętokrzyskie zawarło umowy partnerskie na rzecz realizacji projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja” z Województwami:

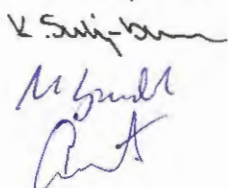
- Lubelskim - 9 kwietnia 2014 roku,
- Podkarpackim – 15 kwietnia 2014 roku,
- Podlaskim – 28 kwietnia 2014 roku,
- Warmińsko-Mazurskim – 21 lipca 2014 roku.

Zawarte umowy partnerskie obowiązują do 26 maja 2021 roku tj. okresu zachowania trwałości projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja” realizowanego na mocy umowy Nr POPW.05.02.00-00-001/13-00 o dofinansowanie Projektu Nr POPW 5.2-7 „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej-promocja” w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013 Osi priorytetowej V Zrównoważony rozwój potencjału turystycznego opartego o warunki naturalne Działania V.2 Trasy rowerowe – komponent promocja tras rowerowych, zawartej w dniu 30 grudnia 2013 roku pomiędzy Polską Agencją Rozwoju Przedsiębiorczości a Województwem Świętokrzyskim.

Zgodnie z w/w umowami Partnerzy zobowiązani są do przekazania Beneficjentowi dotacji na utrzymanie i rozwój portalu w okresie trwałości projektu w szacunkowej kwocie rocznej 20.000,00 zł. Środki na utrzymanie portalu przekazywane są w formie dotacji celowej stosownie do corocznie zawieranej umowy.

W próbie kontrolnej Województwo Świętokrzyskie zawarło umowy w sprawie udzielenia dotacji dla Województwa Świętokrzyskiego na utrzymanie rezultatów projektu „Trasy Rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja” z przeznaczeniem na realizację zadania pn. Utrzymanie portalu internetowego [www.greenvelo.pl](http://www.greenvelo.pl), z Województwami:

- Lubelskim – 5 października 2016 roku,
- Podkarpackim – 5 października 2016 roku,









- Zgodnie z w/w umowami Samorząd Województwa Świętokrzyskiego otrzymał dotację w łącznej kwocie 80.000,00 zł. (Lubelskie – 20.000,00 zł WB Nr 1 z dnia 19 października 2016 roku, Podlaskie – 20.000,00 zł WB Nr 5 z dnia 28 listopada 2016 roku, Warmińsko – Mazurskie – 20.000,00 zł WB Nr 8 z dnia 1 grudnia 2016 roku, Podkarpackie – 20.000,00 zł WB Nr 10 z dnia 7 grudnia 2016 roku).

- Hosting domen [www.greenvelo.pl](http://www.greenvelo.pl), [www.wschodnizlakrowerowy.pl](http://www.wschodnizlakrowerowy.pl), [www.greenvelo.eu](http://www.greenvelo.eu),
- Utrzymanie portal na serwerze (hosting),
- Obsługa techniczna portalu (usuwanie błędów, optymalizacja działań, modyfikacja bazy danych),
- Zakup materiałów do publikacji na portalu (zdjęcia, teksty, multimedia, grafika) wraz z udzieleniem licencji do wykorzystania materiałów przez partnera,
- Aktualizacja bazy danych portalu w 4 wersjach językowych (pozyskiwanie treści, przygotowanie i obróbka materiałów, publikacja nowych danych w serwisie, aktualizacja wpisów bazy danych portalu),
- Modyfikacje i zmiany funkcjonalności portalu,
- Działania promocyjne i rozwojowe w zakresie uzgodnionym w partnerem,
- Obsługa administracyjna zadania (koszty księgowe i administracyjne, zlecenie prac i odbiór zamówień, rozliczenie wydatków związanych z realizacją zadania) – nie więcej niż 10% wartości zadania (z wyjątkiem umowy zawartej z Województwem Podlaskim),
- Utrzymanie aplikacji mobilnej szlaku, która jest integralną częścią portalu.

Samorząd Województwa przekazał na rachunek bankowy ROT WŚ całość otrzymanej dotacji tj. 80.000,00 zł (WB Nr 2 z dnia 26 października 2016 roku, WB Nr 6 z dnia 29 listopada 2016 roku, WB Nr 9 z dnia 5 grudnia 2016 roku, WB Nr 11 z dnia 9 grudnia 2016 roku) na podstawie jednostkowych dyspozycji przekazania dotacji w ramach utrzymania trwałości rezultatów projektu „Trasy rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja” (dyspozycje z dnia: 15 października 2016 roku, 29 listopada 2016 roku, 8 grudnia 2016 roku). Dyspozycje zawierają adnotację o sprawdzeniu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzenie przez osoby upoważnione. Z otrzymanej dotacji zostały zrealizowane wydatki w łącznej kwocie 80.000,00 zł w § 2830 „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych”

Przedmiotowe sprawozdanie zawiera część merytoryczną oraz rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów. Do sprawozdania dołączono kopie faktur, umów, listy płac, wyciągów bankowych

✓ Only - 1000  
1000  
1000

сидя





potwierdzonych za zgodność z oryginałem, poświadczających poniesienie wydatku zgodnie z § 4 pkt 3 w/w umowy zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim, a ROT WŚ.

Ze względu na różne zapisy umów z poszczególnymi województwami, w przypadku kosztów merytorycznych wydatki podzielono na wszystkie województwa, a koszty administracyjne na województwa z wyłączeniem województwa podlaskiego (brak w umowie zapisów dot. kosztów administracyjnych).

Koszty merytoryczne wyniosły ogółem 74.465,00 zł, w tym pokryte ze środków pochodzących z dotacji z województw: warmińsko-mazurskiego (18.155,00 zł), podkarpackiego (18.155,00 zł), lubelskiego (18.155,00 zł) i podlaskiego (20.000,00 zł).

Koszty merytoryczne obejmowały:

a) Hosting domen:

– faktura nr 892/naz/06/2016 z dnia 1 czerwca 2016 roku na kwotę 72,57 zł (z tego 43,20 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

b) Utrzymanie portalu na serwerze:

– faktura nr FV/1/1/16 z dnia 11 stycznia 2016 roku na kwotę 10.959,30 zł (z tego 8.767,44 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

– faktura nr SYSPL33065/F z dnia 27 maja 2016 roku na kwotę 304,79 zł (z tego 198,24 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

c) Obsługa techniczna portalu:

– umowa o dzieło nr UMW/2016/28 zawarta w dniu 15 czerwca 2016 roku na kwotę 4.000,00 zł - lista płac nr U/06/2016/06 (z tego 3.200,00 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

d) Materiały do publikacji na portalu:

– według w/w sprawozdania materiały publikowane na portalu były wykonywane przez pracowników ROT WŚ w zamian za dodatki do wynagrodzeń – listy płac: Nr E/2016/03, Nr E/2016/04, Nr E/2016/05, Nr E/2016/06, Nr E/2016/07, Nr E/2016/08, Nr E/2016/09, Nr E/2016/10 – koszt całkowity 17.269,62 zł (z tego 13.815,60 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

e) Aktualizacja bazy danych portalu oraz działania promocyjne:

– według w/w sprawozdania materiały publikowane na portalu były wykonywane przez pracowników ROT WŚ w zamian za dodatki do wynagrodzeń – listy płac: Nr E/2016/03, Nr E/2016/04, Nr E/2016/05, Nr E/2016/06, Nr E/2016/07, Nr E/2016/08, Nr E/2016/09, Nr E/2016/10 oraz w ramach 2 umów o dzieło tj. Nr UMW/2016/4 zawarta w dniu 5 stycznia 2016 roku na kwotę 1.099,04 zł oraz Nr UMW/2016/6 zawarta w dniu 5 lutego 2016 roku na kwotę 1.374,10 zł – lista płac Nr U/02/2016/02 – koszt całkowity 14.312,99 zł (z tego 11.450,32 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

– faktura nr 129/2016/1 z dnia 29 listopada 2016 roku na kwotę 940,00 zł za usługę gastronomiczną podczas szkolenia dla przedstawicieli województw podlaskiego, warmińsko-mazurskiego, podkarpackiego i lubelskiego dot. wprowadzania danych na portal [www.greenvelo.pl](http://www.greenvelo.pl) (z tego 752,00 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

f) Modyfikacje i zmiany portalu:

– umowa o dzieło oraz udzielenie licencji niewyłącznej z dnia 17 listopada 2016 roku, faktura nr 31/AMI/12/2016 z dnia 27 grudnia 2016 roku na kwotę 41.700,00 zł za realizację I etapu portalu i aplikacji GreenVelo (z tego 23.913,00 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji z Województw: Warmińsko-Mazurskiego, Podkarpackiego i Lubelskiego oraz 9.816,00 z Województwa Podlaskiego).

*X. Świątek*  
*M. Gendel*  
*at*

*CHD*

*W*



g) Utrzymanie aplikacji mobilnej szlaku:

– faktura nr 15/AMI/04/2016 z dnia 29 kwietnia 2016 roku na kwotę 3.136,50 zł za oprogramowanie zmian w aplikacji Android Green Velo w zakresie 15h oraz prace analityczne dot. aplikacji iOS Green Velo w zakresie 2h (z tego 2.509,20 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji).

Koszty obsługi zadania - obsługa prawna:

– umowa zawarta w dniu 4 stycznia 2016 roku na świadczenie pomocy prawnej w zakresie bieżącego wsparcia związanego z realizacją Projektu „Trasy Rowerowe w Polsce Wschodniej – promocja” na okres 4 miesięcy począwszy od stycznia 2016 roku, faktura nr 27/03/2016 z dnia 24 marca 2016 roku na kwotę 7.380,00 zł za świadczenie pomocy prawnej (z tego 5.535,00 zł pokryto ze środków pochodzących z przedmiotowej dotacji z Województw: Warmińsko-Mazurskiego, Podkarpackiego i Lubelskiego).

W dniu 9 stycznia 2017 roku Samorząd Województwa Świętokrzyskiego przekazał Województwom: Warmińsko – Mazurskiemu, Podlaskiemu, Podkarpackiemu i Lubelskiemu sprawozdanie merytoryczne i finansowe otrzymane w dniu 30 grudnia 2016 roku od ROT WŚ.

Przedmiotową dotację rozliczono prawidłowo do sprawozdania dołączono potwierdzone za zgodność dowody księgowe sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby upoważnione. Otrzymane środki z dotacji wykorzystano w całości tj. w kwocie 80.000,00 zł. Ewidencję księgową dotyczącą przekazania i rozliczenia dotacji prowadzono w sposób prawidłowy (konta: 130 w podziale 630/63095/283, 224 podmiotu Regionalna Organizacja Turystyczna Województwa Świętokrzyskiego).

Wydatki z tytułu w/w dotacji wykazano w sprawozdaniu Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 rok (Korekta Nr 1 z dnia 7 kwietnia 2017 roku) we właściwej podziale klasyfikacji budżetowej (630/63095/2830).

W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

## VI. DŁUG PUBLICZNY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

(kontrolowała Katarzyna Sulej-Buczek)

Sejmik uchwałą nr XIX/276/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku uchwalił budżet Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok. Dane w zakresie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów budżetu Województwa za 2016 rok przedstawia poniższa tabela:

Tytuł	Plan wg uchwały nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29.12.2015 r.	Plan po zmianach wg Rb-NDS za IV kwartał 2016 r.	Wykonanie wg Rb-NDS za IV kwartał 2016 r.
<b>Dochody:</b>	513.963.874,30	426.996.974,87	416.602.340,41
- bieżące	321.535.545,76	373.410.726,57	357.236.728,26
- majątkowe	192.428.328,54	53.586.248,30	59.365.612,15
<b>Wydatki:</b>	548.668.426,02	444.613.030,04	384.163.659,17
- bieżące	298.137.696,69	328.923.148,84	290.038.742,81
- majątkowe	250.530.729,33	115.689.881,20	94.124.916,36
<b>Nadwyżka/Deficyt</b>	34.704.551,72	- 17.616.055,17	32.438.681,24
<b>Przychody ogółem z tego:</b>	48.804.551,72	31.716.055,17	113.245.041,28
a) kredyty i pożyczki	29.500.000,00	0,00	0,00
b) spłata pożyczek udzielonych	900.000,00	2.104.948,56	1.954.948,56
c) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	18.404.551,72	29.611.106,61	111.290.092,72

*K. Sulej-Buczek*  
*M. Sulej-Buczek*  
*P. Sulej-Buczek*

*Chuda* *W*



<b>Rozchody ogółem z tego:</b>	14.100.000,00	14.100.000,00	13.900.000,00
a) spłaty kredytów, w tym:	10 100 000,00	10.100.000,00	10.100.000,00
– na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych	1.190.551,83	1.190.551,83	1.190.551,83
b) pożyczki (udzielone)	4.000.000,00	4.000.000,00	3.800.000,00

Stosownie do art. 229 ustawy o finansach publicznych wartości przyjęte w uchwale nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok, w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego są zgodne z wartościami przyjętymi w uchwale nr XIX/275/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2016 – 2043.

### 1. Deficyt budżetu Województwa Świętokrzyskiego

W sporządzonym w dniu 17.02.2017 roku, sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, w wierszu C. „Nadwyżka/Deficyt” w kolumnie: 2 „Plan (po zmianach) wykazano kwotę -17.616.055,17 zł oraz w kolumnie 3 „Wykonanie” wykazano kwotę 32.438.681,24 zł. Powyższe dane wskazują, że Województwo Świętokrzyskie na koniec 2016 roku uzyskało nadwyżkę budżetu w kwocie 32.438.681,24 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 17.616.055,17 zł.

W § 3 ust. 1 uchwały nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku, w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego, planowany deficyt budżetu województwa został określony w wysokości 34.704.551,72 zł i miał zostać pokryty przychodami:

- w kwocie 29.500.000,00 zł, pochodzącymi z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym,
- w kwocie 5.204.551,72 zł, pochodzącymi z wolnych środków.

Uchwałą nr XX/301/16 Sejmiku z dnia 5 lutego 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, zwiększono deficyt budżetu województwa o kwotę 2.547.703,31 zł (§ 7 ust. 1 uchwały). Deficyt budżetu województwa w wysokości 37.252.255,03 zł, miał zostać pokryty przychodami:

- w kwocie 7.752.255,03 zł pochodzącymi z wolnych środków,
- w kwocie 29.500.000,00 zł pochodzącymi z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym.

Uchwałą nr XXI/319/16 Sejmiku z dnia 21 marca 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, zwiększono planowany deficyt budżetu województwa o kwotę 9.196.469,56 zł (§ 8 ust. 1 uchwały). Zaplanowany deficyt budżetu województwa w wysokości 46.448.724,59 zł, miał zostać pokryty przychodami:

- w kwocie 16.948.724,59 zł pochodzącymi z wolnych środków,
- w kwocie 29.500.000,00 zł pochodzącymi z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym.

Uchwałą nr XXVI/386/16 Sejmiku z dnia 26 września 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, zmniejszono deficyt budżetu województwa o kwotę 39.726.356,58 zł (§ 5 ust. 1 uchwały). Planowany deficyt budżetu województwa w wysokości 6.722.368,01 zł, miał w całości zostać pokryty z kwoty wolnych środków.

Uchwałą nr XXVII/403/16 Sejmiku z dnia 28 października 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok zmniejszono deficyt budżetu województwa o kwotę 2.082.501,33 zł (§ 8 ust. 1 uchwały). Zaplanowany deficyt budżetu województwa w wysokości 4.639.866,68 zł, miał zostać pokryty z przychodów pochodzących z wolnych środków.

*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

*[Signature]*

*[Signature]*



Uchwałą nr XXVIII/419/16 Sejmiku z dnia 25 listopada 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok zwiększono planowany deficyt budżetu województwa o kwotę 13.096.988,84 zł (§ 8 ust. 1 uchwały). Deficyt budżetu województwa w wysokości 17.736.855,52 zł, miał zostać pokryty z kwoty wolnych środków.

Uchwałą nr XXIX/428/16 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, zmniejszono deficyt budżetu województwa o kwotę 120.800,35 zł (§ 8 ust.1 uchwały). Zaplanowany deficyt budżetu województwa w wysokości 17.616.055,17 zł, miał zostać pokryty z kwoty wolnych środków.

W 2016 roku zaplanowane dochody w kwocie 426.996.974,87 zł wykonano w kwocie 416.602.340,41 zł, tj. w 97,6%, natomiast zaplanowane wydatki w kwocie 444.613.030,04 zł, zostały zrealizowane w wysokości 384.163.659,17 zł, tj. w 86,4%. W związku z tym, że uzyskane dochody budżetu stanowiły kwotę wyższą niż wykonane wydatki nie zachodziła potrzeba uruchomienia wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Na koniec 2016 roku uzyskana została nadwyżka budżetu w kwocie 32.438.681,24 zł, przy planowanym deficycie w wysokości 17.616.055,17 zł. Zarząd nie korzystał w trakcie roku budżetowego z udzielonego przez Sejmik upoważnienia do zaciągania kredytu na pokrycie przejściowego deficytu w kwocie 10.000.000,00 zł.

## 2. Przychody budżetu Województwa Świętokrzyskiego

Zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku, w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego, planowane na 2016 rok przychody w łącznej kwocie 48.804.551,72 zł miały pochodzić:

- z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym w kwocie 29.500.000,00 zł,
- z wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 18.404.551,72 zł,
- ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 900 000,00 zł.

Uchwałą nr XX/301/16 Sejmiku z dnia 5 lutego 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, przychody budżetu województwa z tytułu wolnych środków zwiększono o kwotę 2.547.703,31 zł. Po wprowadzonej zmianie, kwota wolnych środków została zaplanowana w wysokości 20.952.255,03 zł.

Uchwałą nr XXI/319/16 Sejmiku z dnia 21 marca 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, przychody budżetu województwa zwiększono o kwotę 9.196.469,56 zł, w tym:

- kwotę wolnych środków zwiększono o 6.991.521,00 zł (plan po zmianie wynosił 27.943.776,03 zł),
- przychody z tytułu spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych zwiększono o kwotę 2.204.948,56 zł (plan po zmianach wyniósł 3.104.948,56 zł).

Uchwałą nr XXVI/386/16 Sejmiku z dnia 26 września 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, przychody budżetu województwa zmniejszono o kwotę 39.726.356,58 zł, w tym:

- przychody z zaciągniętych kredytów na rynku zagranicznym zmniejszono o kwotę 29.500.000,00 zł,
- przychody z tytułu wolnych środków zmniejszono o kwotę 10.226.356,58 zł.

Uchwałą nr XXVII/403/16 Sejmiku z dnia 28 października 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, przychody budżetu województwa z tytułu wolnych środków zmniejszono o kwotę 2.082.501,33 zł - plan po zmianach wyniósł 15.634.918,12 zł.

*K. Szwed*  
*M. Zambach*  
*Rut*

*Chuda*

*[Signature]*



Uchwałą nr XXVIII/419/16 Sejmiku z dnia 25 listopada 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, dokonano zmiany kwoty przychodów budżetu województwa w łącznej kwocie 13.096.988,84 zł, w tym:

- zwiększono przychody z tytułu wolnych środków o kwotę 14.096.988,84 zł - plan po zmianach wyniósł 29.731.906,96 zł,
- zmniejszono przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych o kwotę 1.000.000,00 zł - plan po zmianach wyniósł 2.104.948,56 zł.

Uchwałą nr XXIX/428/16 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie zmian w budżecie województwa na 2016 rok, przychody budżetu województwa z tytułu wolnych środków, zmniejszono o kwotę 120.800,35 zł. Ostateczna zaplanowana kwota wolnych środków wyniosła 29.611.106,61 zł.

Po wprowadzonych w 2016 roku do budżetu województwa ww. zmianach, planowane przychody na dzień 31 grudnia 2016 roku, zostały określone w wysokości 31.716.055,17 zł, w tym:

- przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 29.611.106,61 zł,
- przychody ze spłaty pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych w kwocie 2.104.948,56 zł.

W sporządzonym w dniu 17.02.2017 roku, sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, w kolumnie 3 „Wykonanie” w pozycji D1. „Przychody ogółem z tego:” „D16. wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych” wykazano kwotę 111.290.092,72 zł. Na podstawie danych zawartych w bilansie z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za 2015 rok oraz ewidencji księgowej (organu) za ten sam okres sprawozdawczy ustalono, że kwota wolnych środków została wykazana w prawidłowej wysokości i wynika z poniższych danych:

Treść		Pozycja bilansu	Kwota (w zł)	Uwagi
środki pieniężne budżetu		Aktywa I.1.1	109.966.444,60	saldo Wn konta 133, 140
plus	pozostałe środki pieniężne	Aktywa I.1.2.	2.256.006,33	saldo Wn konta 135
plus	należności i rozliczenia (z wyłączeniem należności finansowych)	Aktywa II.	8.300.020,26	saldo Wn konta 222, 223, 224 bez należności finansowych
minus	zobowiązania wobec budżetów	Pasywa I.2.	5.981.160,20	saldo Ma konta 224
minus	pozostałe zobowiązania	Pasywa I.3.	1.041,94	saldo Ma konta 240
minus	rezerwa na niewygasające wydatki	Pasywa II.3.	2.256.006,33	saldo Ma konta 904
minus	inne pasywa	Pasywa III.	994.170,00	saldo Ma konta 909 (bez odsetek od udzielonych pożyczek)
<b>wolne środki</b>			<b>111.290.092,72 zł</b>	

Na podstawie ewidencji analitycznej do konta 250 „Należności finansowe” za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku (konto 250-01-00243, 250-01-00352, 250-01-00389, 250-01-00390, 250-01-00393), ustalono, że wykonane w 2016 roku przychody Województwa Świętokrzyskiego z tytułu spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych wyniosły 1.954.948,56 zł i dotyczyły:



a) umowy pożyczki nr 5/P/2013 z dnia 9.05.2013 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalem Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 2.000.000,00 zł. Zgodnie z uchwałą nr XII/182/15 Sejmiku z dnia 10.07.2015 roku zobowiązania dotychczasowego Pożyczkobiorcy przejął Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach jako następca prawny. W oparciu o uchwałę nr 993/15 Zarządu z dnia 16.12.2015 roku, Aneks nr 2 z dnia 16.12.2015 roku, dokonano zmiany harmonogramu spłaty pożyczki. W 2016 roku do spłaty przypadały dwie raty pożyczki, tj.: do dnia 30.06.2016 roku – rata w wysokości 75.000,00 zł oraz do dnia 31.12.2016 roku – rata w wysokości 75.000,00 zł. Pożyczkobiorca dokonał w dniu 30.06.2016 roku wpłaty raty pożyczki w kwocie 75.000,00 zł (WB nr 127/2016) oraz w dniu 2.01.2017 roku dokonał wpłaty drugiej raty pożyczki w kwocie 75.000,00 zł (WB nr 1/2017). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 1.925.000,00 zł.

b) umowy nr 6/P/2013 z dnia 9.05.2013 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Specjalistycznym Szpitalem Dziecięcym im. Wł. Buszkowskiego. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 2.000.000,00 zł. Zgodnie z uchwałą nr XII/182/15 Sejmiku z dnia 10.07.2015 roku zobowiązania dotychczasowego Pożyczkobiorcy przejął Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach jako następca prawny. W oparciu o uchwałę nr 992/15 Zarządu z dnia 16.12.2015 roku, Aneks nr 3 z dnia 16.12.2015 roku dokonano zmiany harmonogramu spłaty pożyczki. W 2016 roku do spłaty przypadały dwie raty pożyczki, tj.: do dnia 30.06.2016 roku – rata w wysokości 75.000,00 zł oraz do dnia 31.12.2016 roku – rata w wysokości 75.000,00 zł. Pożyczkobiorca dokonał w dniu 30.06.2016 roku wpłaty raty pożyczki w kwocie 75.000,00 zł (WB nr 127/2016) oraz w dniu 2.01.2017 roku dokonał wpłaty drugiej raty pożyczki w kwocie 75.000,00 zł (WB nr 1/2017). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 1.925.000,00 zł.

c) umowy nr 1/P/2012 z dnia 27.09.2012 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 10.000.000,00 zł. Zgodnie z zawartym w dniu 30.12.2014 roku Aneks nr 5 do ww. umowy pożyczki, w 2016 roku do spłaty przypadało 12 rat po 30.000,00 zł płatne do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca. Pożyczkobiorca dokonał wpłaty rat pożyczki w dniach: 27.01.2016 r. (WB nr 17/2016), 26.02.2016 r. (WB nr 40/2016), 30.03.2016 r. (WB nr 62/2016), 27.04.2016 r. (WB nr 82/2016), 30.05.2016 r. (WB nr 104/2016), 28.06.2016 r. (WB nr 125/2016), 28.07.2016 r. (WB nr 147/2016), 30.08.2016 r. (WB nr 170/2016), 28.09.2016 r. (WB nr 191/2016), 28.10.2016 r. (WB nr 213/2016), 28.11.2016 r. (WB 231/2016) oraz 29.12.2016 r. (WB nr 76/2016). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 8.415.000,00 zł.

d) umowy nr 1/P/2013 z dnia 28.02.2013 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 2.000.000,00 zł. Na podstawie uchwały nr 89/14 Zarządu z dnia 29.12.2014 roku w sprawie zmiany uchwały nr 2380/13 Zarządu z dnia 6.12.2013 roku, w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Rafała w Czerwonej Górze, zawarto w dniu 30.12.2014 roku Aneks nr 3 do ww. umowy. Zgodnie z harmonogramem spłaty pożyczki, w 2016 roku do spłaty przypadało 12 rat po 10.000,00 zł, płatne do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca. Pożyczkobiorca dokonał wpłaty rat pożyczki w dniach: 27.01.2016 r. (WB nr 17/2016), 26.02.2016 r. (WB nr 40/2016), 30.03.2016 r. (WB nr 62/2016), 27.04.2016 r. (WB nr 82/2016), 30.05.2016 r. (WB nr 104/2016), 28.06.2016 r. (WB nr 125/2016), 28.07.2016 r. (WB nr 147/2016), 30.08.2016 r. (WB nr 170/2016), 28.09.2016 r. (WB nr 191/2016), 28.10.2016 r.

*K. Saliński*  
*M. Gzembicki*  
*art*

*CHD* 



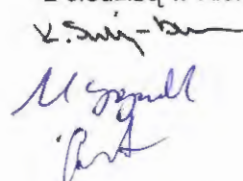
(WB nr 213/2016), 28.11.2016 r. (WB 231/2016) oraz 29.12.2016 r. (WB nr 76/2016). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 1.730.000,00 zł.

e) umowy nr 7/P/2014 z dn. 12.11.2014 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Szpitalem Specjalistycznym im. Św. Rafała w Czerwonej Górze. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 2.000.000,00 zł. Na podstawie uchwały nr 90/14 Zarządu z dnia 29.12.2014 roku w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze, zawarto w dniu 30.12.2014 roku Aneks nr 1 do ww. umowy. Zgodnie z harmonogramem spłaty pożyczki, w 2016 roku do spłaty przypadało 12 rat po 10.000,00 zł płatne do ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca. Pożyczkobiorca dokonał wpłaty rat pożyczki w dniach: 27.01.2016 r. (WB nr 17/2016), 26.02.2016 r. (WB nr 40/2016), 30.03.2016 r. (WB nr 62/2016), 27.04.2016 r. (WB nr 82/2016), 30.05.2016 r. (WB nr 104/2016), 28.06.2016 r. (WB nr 125/2016), 28.07.2016 r. (WB nr 147/2016), 30.08.2016 r. (WB nr 170/2016), 28.09.2016 r. (WB nr 191/2016), 28.10.2016 r. (WB nr 213/2016), 28.11.2016 r. (WB 231/2016) oraz 29.12.2016 r. (WB nr 76/2016). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 1.780.000,00 zł.

f) umowy pożyczki nr EKST nr 1/2014 z dnia 30.12.2014 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Wojewódzkim Domem Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 420.000,00 zł. Na podstawie uchwały nr 1059/15 Zarządu z dnia 30.12.2015 roku w sprawie zmiany uchwały nr 88/14 Zarządu z dnia 29.12.2014 roku, w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Wojewódzkiego Domu Kultury im. Józefa Piłsudskiego w Kielcach, zawarto w dniu 31.12.2015 roku Aneks nr 3 do ww. umowy. Zgodnie z § 1 przedmiotowego Aneksu, pożyczka podlegała spłacie jednorazowo do dnia 30 czerwca 2016 roku. Pożyczkobiorca w dniu 12.05.2016 roku dokonał wpłaty kwoty 420.000,00 zł (WB nr 93/2016). Na dzień 31.12.2016 roku Pożyczkobiorca nie posiadał zobowiązań wobec Województwa Świętokrzyskiego z tytułu udzielonych pożyczek.

g) umowy nr 8/P/2015 z dn. 31.08.2015 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Centrum Psychiatrii w Morawicy. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 1.400.000,00 zł. Na podstawie uchwały nr 970/15 Zarządu z dnia 9.12.2015 roku w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy, zawarto w dniu 9.12.2015 roku Aneks nr 1 do ww. umowy. Zgodnie z § 1 przedmiotowego Aneksu zmianie uległa kwota udzielonej pożyczki tj.: z kwoty 1.400.000,00 zł na kwotę 1.384.948,56 zł oraz termin spłaty pożyczki z dnia 31.12.2015 roku na dzień 31.12.2016 roku. Na podstawie uchwały nr 2084/16 Zarządu z dnia 14.12.2016 roku w sprawie zmiany uchwały nr 970/15 Zarządu z dnia 9.12.2015 roku, w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy, zawarto w dniu 27.12.2016 roku Aneks nr 2 do ww. umowy. Zgodnie z § 1 przedmiotowego Aneksu spłata pożyczki została rozłożona na raty, z terminem całkowitej spłaty do dnia 31.12.2018 roku. W 2016 roku do spłaty przypadała kwota 384.948,56 zł, płatna do dnia 31.12.2016 roku. Pożyczkobiorca w dniu 29.12.2016 roku dokonał wpłaty ww. kwoty (WB nr 76/2016). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 1.000.000,00 zł.

h) umowy pożyczki nr NGP-III.033.3.2.2015 z dn. 24.04.2015 roku zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim a Świętokrzyskim Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o. o w Kielcach. Udzielona kwota pożyczki wynosiła 950.000,00 zł, z terminem całkowitej spłaty do dnia 30.12.2015 roku. Na podstawie uchwały nr 968/15 Zarządu z dnia 9.12.2015 roku, zmieniającej postanowienia uchwały nr 336/15 Zarządu z dnia 15.04.2015 roku w sprawie udzielenia pożyczki pieniężnej krótkoterminowej Spółce Świętokrzyskie Centrum Innowacji i Transferu Technologii Sp. z o. o. z siedzibą w Kielcach, zawarto w dniu 15.12.2015 roku Aneks nr 2 do umowy nr NGP-III.033.3.2.2015.



 178



Zgodnie z § 1 przedmiotowego Aneksu spłata pożyczki została rozłożona na raty z terminem całkowitej spłaty do dnia 29.12.2017 roku. W 2016 roku do spłaty przypadły cztery raty pożyczki w wysokości 100.000,00 zł każda, płatne odpowiednio w terminie do dnia: 31.03.2016 r., 30.06.2016 r., 30.09.2016 r. oraz 30.12.2016 r. Pożyczkobiorca dokonał wpłaty rat pożyczki terminowo i w prawidłowej wysokości, tj.: 31.03.2016 r. (WB nr 63/2016), 1.07.2016 r. (WB nr 128/2016), 30.09.2016 r. (WB nr 15/2016) oraz 29.12.2016 r. (WB nr 76/2016). Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostawała kwota 550.000,00 zł. Zaplanowane przychody służyły przede wszystkim do sfinansowania planowanego deficytu budżetowego oraz zrównoważenia budżetu w zakresie dochodów i wydatków, jak również były źródłem spłaty wcześniej zaciągniętego zobowiązania z tytułu kredytu.

### 3. Rozchody budżetu Województwa Świętokrzyskiego

W sporządzonym w dniu 17.02.2017 roku, sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, w wierszu D2. „Rozchody ogółem” wykazano kwotę 13.900.000,00 zł, z tego:

- w wierszu „D21. spłaty kredytów i pożyczek” kwotę 10.100.000,00 zł, w tym w wierszu D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych kwotę 1.190.551,83 zł,
- w wierszu D22. pożyczki (udzielone) kwotę 3.800.000,00 zł.

Na podstawie ewidencji księgowej konta 134 „Kredyty bankowe” za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku oraz wyciągów bankowych, ustalono że wykonane w 2016 roku przez Województwo Świętokrzyskie rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek dotyczą umowy finansowej FI<sup>o</sup> 81.342 PL Serapis N<sup>o</sup> 2011-0211, zawartej w dniu 22 października 2012 roku pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą przy 100 blvd Konrad Adenauer w Luksemburgu a Województwem Świętokrzyskim – jednostką samorządu terytorialnego Rzeczypospolitej Polskiej. Zgodnie z BO konta 134 „Kredyty bankowe” kwota zadłużenia Województwa Świętokrzyskiego na dzień 1.01.2016 roku z tytułu powyższego kredytu wynosiła 192.266.666,68 zł. W okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku dokonano spłaty czterech rat kredytu po 2.525.000,00 zł każda (WB nr 61/2016 z dn. 29.03.2016 r., WB nr 126/2016 z dn. 29.06.2016 r., WB nr 192/2016 z dn. 29.09.2016 r., WB nr 76/2016 z dn. 29.12.2016 r.). Kwota zadłużenia Województwa Świętokrzyskiego na dzień 31.12.2016 roku z tytułu ww. kredytu wynosiła 182.166.666,68 zł i wynikała z ewidencji konta 134 na koniec 2016 roku.

Dane w zakresie rozchodów z tytułu spłat rat kapitałowych na lata 2016-2043 zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej przyjętej uchwałą Sejmiku nr XIX/275/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku (kolumna 5.1 „spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych”) wraz ze zmianami wprowadzonymi uchwałami Sejmiku nr: XX/297/16 i XX/298/16 z dn. 5.02.2016 r., XXI/315/16 i XXI/316/16 z dn. 21.03.2016 r., XXII/326/16 z dn. 29.04.2016 r., XXIII/335/16 z dn. 23.05.2016 r., XXV/361/16 i XXV/362/16 z dn. 27.07.2016 r., XXVI/382/16 i XXVI/383/16 z dn. 26.09.2016 r., XXVII/402/16 z dn. 28.10.2016 r. XXVIII/415/16 z dn. 25.11.2016 r. XXIX/426/16 z dn. 29.12.2016 r. są zgodne z obowiązującym harmonogramem spłaty rat kredytu.

Na podstawie ewidencji księgowej konta 250 „Należności finansowe” za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku (konto 250-01-00243, 250-01-00417, 250-01-00428) oraz wyciągów bankowych, ustalono, że wykonane w 2016 roku przez Województwo Świętokrzyskie rozchody z tytułu udzielonych pożyczek wyniosły 3.800.000,00 zł i dotyczyły:

*[Signature]*  
*[Signature]*  
*[Signature]*

*[Signature]* *[Signature]*



- pożyczki udzielonej dla Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Kielcach w kwocie 2.700.000,00 zł na podstawie umowy nr 9/P/2016 z dnia 15.04.2016 roku. Zgodnie z uchwałą nr 1106/16 Zarządu z dnia 20 stycznia 2016 roku w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Wojewódzkiego Szpitala Zespólnego w Kielcach termin spłaty został określony do dnia 31 grudnia 2024 roku. Przekazania środków pożyczki dokonano w dwóch transzach, tj.: w dniu 22.04.2016 roku – kwota 1.350.000,00 zł (WB nr 79/2016) oraz w dniu 6.05.2016 roku – kwota 1.350.000,00 zł (WB nr 89/2016),
  - pożyczki udzielonej dla Świętokrzyskiego Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze w kwocie 500.000,00 zł, na podstawie umowy nr 10/P/2016 z dnia 29.07.2016 roku. Zgodnie z uchwałą nr 2083/16 Zarządu z dnia 14 grudnia 2016 roku w sprawie udzielenia pożyczki długoterminowej dla Świętokrzyskiego Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze termin spłaty został określony do dnia 30 czerwca 2021 roku. Przekazania środków dokonano jednorazowo w dniu 8.08.2016 roku (WB nr 155/2016),
  - pożyczki udzielonej dla Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie w kwocie 600.000,00 zł na podstawie umowy nr EKST 1/2016 z dnia 31.08.2016 roku. Zgodnie z uchwałą nr 1663/16 Zarządu z dnia 10 sierpnia 2016 roku, termin spłaty został określony do dnia 31 grudnia 2018 roku. Przekazania środków dokonano jednorazowo w dniu 10.11.2016 roku (WB nr 43/2016).
- Dane w zakresie rozchodów z tytułu udzielonych w 2016 roku przez Województwo Świętokrzyskie pożyczek ze środków publicznych, zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2043 przyjętej uchwałą Sejmiku nr XIX/275/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku (kolumna 5.2 „Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu”), wraz ze zmianami wprowadzonymi ww. uchwałami Sejmiku są zgodne z zawartymi w 2016 roku umowami pożyczek.

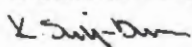
#### 4. Zadłużenie Województwa Świętokrzyskiego

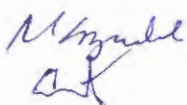
W Rb-Z „Kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” Województwa Świętokrzyskiego według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku (korekta z dnia 15.05.2017 roku) wykazano:

- a) w części A. „Zobowiązania według tytułów dłużnych” w kolumnie 2 „kwota zadłużenia ogółem” w pozycji E2 „Kredyty i pożyczki” oraz E2.2. „Długoterminowe” kwotę 182.299.884,15 zł,
- b) w części B. „Poręczenia i gwarancje” w kolumnie 2 „kwota zadłużenia ogółem” w pozycji F.1 „wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego” kwotę 490.141,93 zł,
- c) w części C. „Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego, C.1 „kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy” w kolumnie „z innych źródeł ogółem, w tym długoterminowe” kwotę 182.166.666,68 zł.

Wykazana w Rb-Z „Kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” Województwa Świętokrzyskiego według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku (korekta nr 1 z dnia 15.05.2017 roku) w części A. „Zobowiązania według tytułów dłużnych” w kolumnie 2 „kwota zadłużenia ogółem” w pozycji E2 „Kredyty i pożyczki” oraz E2.2. „Długoterminowe” kwota 182.299.884,15 zł, wynika z:

- umowy nr DOA.III.273.48.2016 z dnia 28 lipca 2016 roku, zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urzędem Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego a Wykonawcami w składzie Europejski Fundusz Leasingowy S.A oraz WIKAR Sp. J. Umowa została zawarta w wyniku











postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie „przetargu nieograniczonego” (DOA.III.272.1.28.2016), którego przedmiotem był leasing operacyjny fabrycznie nowego samochodu osobowego typu VAN. Termin trwania umowy określono na 36 miesięcy od dnia dokonania odbioru samochodu (§ 3 ust. 1 umowy). Zgodnie z § 5 ust. 1 ww. umowy, wynagrodzenie Wykonawcy zostało określone w kwocie 163.314,38 zł (brutto), w tym cena samochodu w wysokości 139.750,00 zł. Wysokość jednej raty leasingowej obliczonej w oparciu o stałą stopę procentową wynosi 4.271,51 zł (brutto). Zamawiający ma prawo nabyć przedmiot leasingu, jeżeli w terminie do 15 dni przed upływem 36 miesięcy od dnia wydania samochodu zawiadomi Wykonawcę w formie pisemnej o zamiarze skorzystania z tego prawa. Nabycie samochodu, nastąpi na podstawie odpowiednich dokumentów przenoszących własność samochodu, za cenę w wysokości 6% ceny netto samochodu powiększonej o podatek VAT obowiązujący w dacie wykupu samochodu. Na podstawie przedłożonych do kontroli faktur VAT nr: 46660086 z dnia 19.08.2016 r., 46786591 z dn. 19.09.2016 r., 46917490 z dn. 19.10.2016 r., 47042437 z dn. 18.11.2016 r., 47168651 z dn. 19.12.2016 r. oraz wyciągów bankowych nr: 14/2016 z dn. 7.09.2016 r., 20/2016 z dn. 30.09.2016 r., 10/2016 z dn. 7.11.2016 r., 18/2016 z dn. 7.12.2016 r., 25/2016 z dn. 29.12.2016 r. ustalono, że w okresie od 1 września 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku dokonano spłat pięciu rat kapitałowych w łącznej kwocie 16.939,09 zł oraz pięciu rat odsetkowych w łącznej kwocie 4.418,46 zł. Na dzień 31.12.2016 roku do spłaty pozostaje 30 rat o łącznej wartości 128.145,30 zł. Kwota ta została prawidłowo wykazana w sprawozdaniu jednostkowym Rb-Z Urzędu Marszałkowskiego jako jednostki i jako organu oraz zbiorczym Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg. stanu na koniec IV kwartału 2016 roku w kolumnie 11 „pozostałe krajowe instytucje finansowe”.

– sprawozdań jednostkowych Rb-Z jednostek podległych, tj.: Zespołu Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych – kwota 3.335,24 zł (korekta nr 1 z dnia 28.04.2017 r.), Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego – kwota 494,63 zł (korekta nr 1 z dnia 4.05.2017 r.), Zespołu Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze – kwota 1.107,00 zł (korekta nr 1 z dnia 9.05.2017 r.) oraz Pedagogicznej Biblioteki Wojewódzkiej – kwota 135,30 zł (korekta nr 1 z dnia 4.05.2017 r.). Dane wykazane przez ww. jednostki organizacyjne Województwa Świętokrzyskiego w sprawozdaniach Rb-Z wg. stanu na koniec IV kwartału 2016 roku, dotyczą zobowiązań z tytułu zakupów ratalnych (zakup telefonów). Kwota 5.072,17 zł została prawidłowo wykazana w sprawozdaniu zbiorczym Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg. stanu na koniec IV kwartału 2016 roku w kolumnie 12 „przedsiębiorstwa niefinansowe”,

– umowy finansowej FI<sup>o</sup> 81.342 PL Serapis N<sup>o</sup> 2011-0211, zawartej w dniu 22 października 2012 roku pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą przy 100 blvd Konrad Adenauer w Luksemburgu a Województwem Świętokrzyskim – jednostką samorządu terytorialnego Rzeczypospolitej Polskiej. Udzielona przez Bank kwota kredytu w wysokości 220.500.000,00 zł, została przeznaczona na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Województwa związku z realizacją niektórych zadań inwestycyjnych w ramach przedsięwzięć wieloletnich o charakterze majątkowym w zakresie infrastruktury drogowej oraz telekomunikacyjnej (szerokopasmowy Internet). Warunki finansowe przedmiotowego kredytu były następujące:

– kredyt w kwocie 120.500.000,00 zł zaciągnięty w 2012 roku z okresem spłaty należności głównej w latach 2013-2027 oraz okresem spłaty odsetek w latach 2013-2018. Koszt obsługi kredytu (odsetki) określono w kwocie 56.163.565,46 zł,

*K. Suij-bum*

*M. Suij-bum*  
*ant*

*chd*

*gfr*



– kredyt w kwocie 100.000.000,00 zł zaciągnięty w 2013 roku z okresem spłaty należności głównej w latach 2014-2028 oraz okresem spłaty odsetek w latach 2013-2018. Koszt obsługi kredytu (odsetki) określono w kwocie 46.613.126,61 zł.

Sejmik w uchwale nr XVII/316/12 z dnia 27 lutego 2012 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu w Europejskim Banku Inwestycyjnym, określił kwotę zaciąganego kredytu, jego przeznaczenie oraz okres spłaty. Województwo Świętokrzyskie uzyskało pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach, dotyczącą możliwości spłaty kredytów w łącznej kwocie 220.500.000,00 zł – uchwała nr 48/2012 z dnia 29 maja 2012 roku I Składu Orzekającego RIO w Kielcach.

W dniu 1 października 2014 roku „Pismem nr 2 ze zmianami do Umowy” przedłużono ostateczny termin alokacji, dat ukończenia projektu i ostatecznej daty raportowania ukończenia projektu do roku 2033. Na podstawie ewidencji konta 134 „Kredyty bankowe” za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku ustalono, że kwota zadłużenia Województwa Świętokrzyskiego na dzień 31.12.2016 roku z tytułu ww. kredytu wynosiła 182.166.666,68 zł.

Kwota ta została prawidłowo wykazana w sprawozdaniu zbiorczym Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg. stanu na koniec IV kwartału 2016 roku w kolumnie 15 „ogółem” oraz 16 „podmioty należące do strefy euro”.

Wykazana w Rb-Z „Kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” Województwa Świętokrzyskiego według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku (korekta nr 1 z dnia 15.05.2017 roku) w części B. „Poręczenia i gwarancje” w kolumnie 2 „kwota zadłużenia ogółem” w pozycji F.1 „wartość nominalna niewymagalnych (potencjalnych) zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec okresu sprawozdawczego” w wysokości 490.141,93 zł, wynika z poręczenia kredytu obrotowego długoterminowego zaciągniętego zgodnie z umową Nr 10/2010 w dniu 16.08.2010 roku przez Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy im. Wł. Buszkowskiego (aktualnie Wojewódzki Szpital Zespolony w Kielcach) z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. Poręczenie w kwocie 6.250.000,00 zł obejmowało kredyt wraz z odsetkami. Na dzień 1.01.2016 roku zobowiązanie Województwa z ww. tytułu wynosiło 1.347.051,83 zł. W okresie od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku dokonano wyksięgowania z konta 994-08 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji” kwoty poręczeń wraz z odsetkami w łącznej wysokości 856.909,90 zł. Na dzień 31.12.2016 roku zobowiązanie z tytułu poręczonego przez Województwo Świętokrzyskie kredytu wynosiło 490.141,93 zł i było zgodne z saldem konta 994-08 w podziale klasyfikacji budżetowej 757/75704/8030.

Wykazana w Rb-Z „Kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji” Województwa Świętokrzyskiego według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku (korekta nr 1 z dnia 15.05.2017 roku) w części C. „Uzupełniające dane o niektórych zobowiązaniach jednostki samorządu terytorialnego, C.1 „kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy” w kolumnie „z innych źródeł ogółem, w tym długoterminowe” kwota 182.166.666,68 zł, dotyczy umowy finansowej FI<sup>o</sup> 81.342 PL Serapis N<sup>o</sup> 2011-0211, zawartej w dniu 22 października 2012 roku pomiędzy Europejskim Bankiem Inwestycyjnym z siedzibą przy 100 blvd Konrad Adenauer w Luksemburgu a Województwem Świętokrzyskim. Przedmiotowa umowa została zawarta w związku z realizacją przez Województwo Świętokrzyskie Przedsięwzięcia współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju

*W. Świątek*  
*M. Szymoch*  
*Rant*

*CLD*

*[Signature]*



Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Programu Operacyjnego Rozwój Polski Wschodniej 2007-2013.

Ponadto ustalono, że w kontrolowanej jednostce ewidencja księgowa zobowiązań, prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie zobowiązań wymagalnych za dany okres sprawozdawczy. Ze zbiorczego sprawozdania kwartalnego Rb-Z o stanie tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji sporządzonego wg stanu na koniec IV kwartału 2016 roku (korekta nr 1 z dn. 15.05.2017 roku), sprawozdania z wykonania budżetu Województwa Świętokrzyskiego za rok 2016, sprawozdania rocznego Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Województwa Świętokrzyskiego za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 roku (korekta nr 1 z dnia 7.04.2017 r. ) oraz ewidencji księgowej (konta zespołu 2) wynika, że w okresie objętym kontrolą, tj. w 2016 roku w jednostce samorządu terytorialnego nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

#### 4.1 Wydatki na obsługę długu publicznego

W uchwale nr XIX/275/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2016 – 2043 oraz uchwale nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok zaplanowano wydatki na obsługę długu w kwocie 9.968.398,00 zł. Po wprowadzonych w trakcie 2016 roku zmianach, wydatki te określono w kwocie 6.121.846,00 zł (uchwała nr XXIX/426/16 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2016 roku w sprawie zmiany uchwały Sejmiku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2016 – 2043).

Na podstawie ewidencji księgowej jednostki Urząd Marszałkowski – konto 130/757/75702/8060 ustalono, że w 2016 roku wydatki z tytułu odsetek od umowy finansowej FI<sup>o</sup> 81.342 PL Serapis N<sup>o</sup> 2011-0211, wyniosły 3.294.126,44 zł (WB nr 61/2016 z dn. 29.03.2016 r. – kwota 860.737,10 zł, WB nr 126/2016 z dn. 29.06.2016 r. – kwota 806.657,89 zł, WB nr 192/2016 z dn. 29.09.2016 r. – kwota 822.989,60 zł, WB nr 76/2016 z dn. 29.12.2016 r. – kwota 803.741,85 zł). Kwota ta jest zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu rocznym Rb-28S w podziale klasyfikacji budżetowej 757/75702/8060.

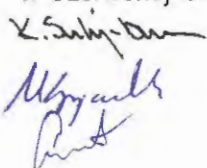
#### 4.2 Poręczenia i gwarancje

Udzielone przez Województwo Świętokrzyskie poręczenia ewidencjonowano na pozabilansowym koncie 994 „Obsługa długu publicznego. Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji” zgodnie z zakładowym planem kont stanowiącym załącznik nr 3 do zarządzenia nr 78/2011 Marszałka z dnia 5 grudnia 2011 roku w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

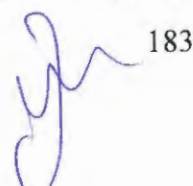
W 2016 roku Województwo Świętokrzyskie nie udzielało poręczeń i gwarancji.

Na podstawie ewidencji pozabilansowej prowadzonej na koncie 994 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji” za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku ustalono, że na dzień 1 stycznia 2016 roku zobowiązania Województwa Świętokrzyskiego z tytułu poręczeń i gwarancji wyniosły 3.112.672,79 zł i dotyczyły poręczenia udzielonego:

– Wojewódzkiemu Szpitalowi Specjalistycznemu im. Św. Rafała w Czerwonej Górze. Zarząd w dniu 31 marca 2010 roku podjął uchwałę nr 2499/10 w sprawie udzielenia poręczenia kredytu bankowego w kwocie 7.000.000,00 zł. W dniu 6 kwietnia 2010 roku Województwo Świętokrzyskie udzieliło poręczenia kredytu obrotowego długoterminowego zaciągniętego zgodnie z umową nr 005/10/DO001 z dnia 12 lutego 2010 roku, przez Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze z Bankiem Spółdzielczym w Kielcach Oddział w Chęcinach. Poręczenie w kwocie





 183



7.000.000,00 zł obejmowało kwotę kredytu wraz z odsetkami. Na dzień 1.01.2016 roku zobowiązanie Województwa z ww. tytułu wynosiło 589.589,72 zł. W okresie od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku dokonano wyksięgowania z konta 994-06 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji” kwoty poręczeń wraz z odsetkami w łącznej wysokości 589.589,72 zł. Na dzień 31.12.2016 roku zobowiązanie z tytułu poręczonego przez Województwo Świętokrzyskie kredytu wynosiło 0,00 zł i było zgodne z saldem konta 994-06 w podziałce klasyfikacji budżetowej 757/75704/8030.

– Świętokrzyskiemu Centrum Onkologii w Kielcach. Zarząd w dniu 16 czerwca 2010 roku podjął uchwałę nr 2672/10 w sprawie udzielenia poręczenia kredytu bankowego w kwocie 12.480.653,00 zł. W dniu 17 sierpnia 2010 roku Województwo Świętokrzyskie udzieliło poręczenia kredytu obrotowego długoterminowego zaciągniętego zgodnie z umową nr 11/2010 z dnia 17.08.2010 roku przez Świętokrzyskie Centrum Onkologii w Kielcach z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach. Poręczenie w kwocie 12.480.653,00 zł obejmowało kapitał oraz koszty obsługi kredytu. Na dzień 1.01.2016 roku zobowiązanie Województwa z ww. tytułu wynosiło 1.176.031,24 zł. W okresie od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku dokonano wyksięgowania z konta 994-07 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji” kwoty poręczeń wraz z odsetkami w łącznej wysokości 1.176.031,24 zł. Na dzień 31.12.2016 roku zobowiązanie z tytułu poręczonego przez Województwo Świętokrzyskie kredytu wynosiło 0,00 zł i było zgodne z saldem konta 994-07 w podziałce klasyfikacji budżetowej 757/75704/8030.

– Wojewódzkiemu Specjalistycznemu Szpitalowi Dziecięcemu im. Wł. Buszkowskiego. Zarząd w dniu 16 czerwca 2010 roku podjął uchwałę nr 2673/10 w sprawie udzielenia poręczenia kredytu bankowego w kwocie 6.250.000,00 zł. W dniu 17 sierpnia 2010 roku Województwo Świętokrzyskie udzieliło poręczenia kredytu obrotowego długoterminowego zaciągniętego zgodnie z umową nr 10/2010 z dnia 16.08.2010 roku, przez Wojewódzki Specjalistyczny Szpital Dziecięcy im. Wł. Buszkowskiego z Bankiem Polska Kasa Opieki S.A. z siedzibą w Warszawie, Świętokrzyskie Centrum Korporacyjne w Kielcach. Poręczenie w kwocie 6.250.000,00 zł obejmowało kredyt wraz z odsetkami. Na dzień 1.01.2016 roku zobowiązanie Województwa z ww. tytułu wynosiło 1.347.051,83 zł. W okresie od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku dokonano wyksięgowania z konta 994-08 „Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji” kwoty poręczeń wraz z odsetkami w łącznej wysokości 856.909,90 zł. Na dzień 31.12.2016 roku zobowiązanie z tytułu poręczonego przez Województwo Świętokrzyskie kredytu wynosiło 490.141,93 zł i było zgodne z saldem konta 994-08 w podziałce klasyfikacji budżetowej 757/75704/8030.

Sejmik w uchwale nr XIX/276/15 z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok, w załączniku nr 2 zaplanował wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty 2016 roku w kwocie 2.622.461,49 zł. Ponadto stwierdzono, że wydatki z ww. tytułu (w kwotach zgodnych z uchwałą budżetową) ujęto również w uchwale nr XIX/275/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2016-2043 – kolumna 2.1.1 „z tytułu poręczeń i gwarancji”.

Na podstawie sprawozdania zbiorczego Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku (korekta 1 z dnia 7.04.2017 roku) ustalono, że w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2016 roku Województwo Świętokrzyskie nie poniosło wydatków z ww. tytułu.

*K. Szwaj-ban*

*M. Grynchuk*  
*Ant*

*Chod*

*[Signature]*



## 5. Realizacja umów o partnerstwie publiczno-prywatnym

W załączniku nr 7 do uchwały nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok, zawarto wykaz obowiązujących w 2016 roku umów o partnerstwie publiczno-prywatnym.

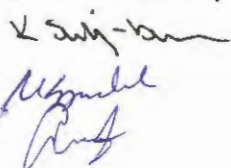
W dniu 18 sierpnia 2015 roku pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego a firmą Glenbrook Investments sp. z o.o. została zawarta umowa nr DOA.III.273.67.2015 dotycząca partnerstwa publiczno-prywatnego. Przedmiotowa umowa została zawarta w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie dialogu konkurencyjnego (DOA.III.272.1.50.2014) pn. „Partnerstwo publiczno-prywatne dla przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie, utrzymaniu i zarządzaniu siecią szerokopasmową, jak również świadczeniu usług z jej wykorzystaniem w ramach projektu „Sieć szerokopasmowa Polski Wschodniej – województwo świętokrzyskie”. Przedmiotem partnerstwa publiczno-prywatnego jest wspólna realizacja Przedsięwzięcia, oparta na podziale zadań i ryzyk pomiędzy podmiotem publicznym - Województwem i partnerem prywatnym - Operatorem. W ramach wspólnej realizacji Przedsięwzięcia Operator zobowiązuje się w szczególności do wniesienia wkładu własnego Operatora, dostarczenia, zainstalowania i uruchomienia Infrastruktury Aktywnej wraz z przeniesieniem jej własności na Województwo, przygotowania Sieci SSPW do świadczenia usług, zapewnienia efektywnego dostępu hurtowego do Sieci SSPW, zapłaty czynszu oraz wykonywania wszelkich innych czynności potrzebnych do realizacji Przedsięwzięcia, a Województwo zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego Województwa, zapłaty Wynagrodzenia Operatora za Etap Rozbudowy oraz wykonywania innych czynności wyszczególnionych w Umowie. Okres wykonania umowy określono od 18.08.2015 roku do 31.12.2025 roku. Łączna kwota wydatków, w tym wydatki budżetu wynosi 52.337.550,00 zł. Kwoty wydatków w poszczególnych latach, w tym kwota wydatków budżetu kształtują się następująco: w 2015 roku - 33.437.550,00 zł, w 2016 roku - 2.700.000,00 zł, w 2017 roku - 2.700.000,00 zł, w 2018 roku - 2.700.000,00 zł, w 2019 roku - 2.700.000,00 zł, w 2020 roku - 2.700.000,00 zł, w 2021 roku - 2.700.000,00 zł, w 2022 roku - 2.700.000,00 zł.

Stosownie do art. 226 ust. 3 i ust. 4 ustawy o finansach publicznych przedsięwzięciami, które ujmuje się w wieloletniej prognozie finansowej są programy, projekty lub zadania związane z umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym. Województwo Świętokrzyskie w załączniku „Wykaz przedsięwzięć do WPF” do uchwały nr XIX/275/15 Sejmiku z dnia 29 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2016 – 2043, w kolumnie 1.2 „Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego wydatki bieżące” określiło dla realizowanego przedsięwzięcia partnerstwa publiczno-prywatnego: nazwę i cel, jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia, okres realizacji i łączne nakłady finansowe do poniesienia w latach 2016-2022 w kwocie 18.900.000,00 zł oraz limity wydatków w poszczególnych latach i limit zobowiązań w latach 2016-2022 do wysokości 2.700.000,00 zł rocznie.

Zobowiązania wynikające z ww. umowy o partnerstwie publiczno-prywatnym zostały wykazane w sporządzonym w dniu 15.02.2017 roku sprawozdaniu Rb-Z-PPP „Kwartalnym sprawozdaniu o stanie zobowiązań wynikających z umów partnerstwa publiczno-prywatnego”. Sprawozdanie zostało przekazane do Ministerstwa Finansów oraz Głównego Urzędu Statystycznego.

## 6. Indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia

Na podstawie danych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2016 rok (załącznik nr 1 do uchwały nr 2462/17 Zarządu z dnia 31 marca 2017 roku w sprawie sprawozdania





z wykonania budżetu województwa za 2016 rok), sprawozdaniach zbiorczych Rb-27S, Rb-28S oraz Rb-NDS sporządzonych za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 roku, ustalono, że na dzień 31.12.2016 roku wykonane wydatki bieżące w wysokości 290.038.742,81 zł, były niższe o kwotę 67.197.985,40 zł, od wykonanych dochodów bieżących w wysokości 357.236.728,26 zł. Powyższe świadczy o zachowaniu wymogu określonego w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki

Z Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2017–2033 przyjętej uchwałą nr XXIX/421/16 Sejmiku z dnia 29.12.2016 roku w sprawie WPF Województwa Świętokrzyskiego na lata 2017 – 2033, wraz ostatnią zmianą wprowadzona uchwałą nr XXXVII/538/17 Sejmiku z dnia 23.10.2017 r., wynika, że obliczone na podstawie prognozowanych wielkości budżetowych relacje spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi z tytułu odsetek, nie przekraczają indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wynosi 4,02 % i jest niższy o 7,79 punktu procentowego od dopuszczalnego poziomu wskaźnika spłaty ustalonego zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych w wysokości 11,81 %. Powyższe ustalono na podstawie danych:

Ip.	Dane do obliczeń	Wykonanie (w zł)		Prognoza (w zł)
		2014	2015	wg. III kwartału 2016
1	Dochody bieżące	392.738.285,16	384.889.914,22	373.076.941,17
2	Dochody ze sprzedaży majątku	529.616,76	294.258,55	92.250,00
3	Wydatki bieżące	303.160.542,63	305.758.062,84	328.579.677,83
4	Dochody ogółem	633.051.466,00	664.327.208,94	428.160.634,55
5	Wskaźnik w ujęciu rocznym $[(1+2-3)/4]$	14,23	11,96	10,41
6	Średnia wskaźników z wiersza nr 5 – prawa strona wzoru	12,2		
7	Prognoza dochodów na 2017 r.*	596.474.758,92		
8	Przypadające do spłaty raty pożyczek, kredytów na 2017 r. wg. prognozy*	15.850.000,00		
9	Odsetki wg. prognozy na 2017 r.*	7.881.857,13		
10	Kwota potencjalnych spłat przypadających na 2017 rok wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji	490.126,00		
11	Relacja spłat zobowiązań do dochodów ogółem $[(8+9+10)/7]$ – lewa strona wzoru	4,02%		
12	Sprawdzenie relacji z art. 243 ust.1 ustawy o finansach publicznych ( $11 \leq 6$ )	4,02% ≤ 12,2		

\*dane zgodne z uchwałą nr XXXVII/538/17 Sejmiku z dnia 23 października 2017 roku w sprawie zmiany uchwały Sejmiku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Świętokrzyskiego na lata 2017-2033.

Ponadto stwierdzono, że w WPF zachowano wymóg realistyczności określony art. 226 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym wieloletnia prognoza finansowa powinna być realistyczna i określać dla każdego roku objętego prognozą co najmniej: przychody i rozchody budżetu jednostki samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia oraz kwotę długu jednostki samorządu terytorialnego oraz sposób sfinansowania jego spłaty.

Ustalono, że Województwo Świętokrzyskie w 2016 oraz w 2017 roku:

*V. Seliński*

*M. Kozłowski*  
*R. Kozłowski*

*Chład*

*[Signature]* 186



- nie zawierało z innymi podmiotami umowy (porozumienia), na podstawie której podmioty te sfinansowałyby zobowiązania j.s.t wobec osób trzecich. Województwo nie jest dłużnikiem wobec takich podmiotów,
- nie ponosiło wydatków w tym celu, aby inny podmiot wykonujący jej zadania (np. spółka) mógł spłacać swoje zobowiązania (np. kredyt),
- nie dokonało sprzedaży innemu podmiotowi swoich nieruchomości z prawem ich odkupienia przez jednostkę,
- nie zawierało umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, które mają wpływ na poziom długu publicznego.

Ponadto Województwo Świętokrzyskie:

- nie posiada zobowiązań finansowych z tytułu umów nienazwanych o terminie zapłaty dłuższym niż rok, wiązanych z finansowaniem usług dostaw, robót budowlanych, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do umowy pożyczki lub kredytu, (ale nie są kredytem ani pożyczką), w tym tzw. sprzedaży zwrotnej,
- nie posiada zobowiązań wobec instytucji parabankowych.

Wspólne oświadczenie Marszałka i Skarbnika w powyższej sprawie stanowi załącznik nr VI/1 do protokołu kontroli.

## VII. GOSPODARKA MIENIEM

(kontrolował Wojciech Kusiński)

### 1. Gospodarka mieniem komunalnym

#### 1.1 Unormowania wewnętrzne w zakresie obrotu nieruchomościami

Sejmik Województwa Świętokrzyskiego nie skorzystał z uprawnienia do podjęcia uchwały w sprawie określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości oraz ich wydzierżawiania lub wynajmowania na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub na czas nieoznaczony. Zarząd Województwa każdorazowo dokonywał powyższych czynności za zgodą Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego.

#### 1.2 Obrót oraz ewidencjonowanie nieruchomości znajdujących się w zasobie nieruchomości Województwa

W 2016 roku dokonano następujących operacji w zakresie majątku Województwa:

- sprzedaż nieruchomości – nie wystąpiła. Nastąpiło uchylenie decyzji Wojewody świętokrzyskiego, w wyniku którego uległa zmniejszeniu powierzchnia gruntów stanowiących własność Województwa o 0,0899 ha. Nadto powierzchnia gruntów 0,0512 ha przeszła na własność ŚODR w Modliszewicach, który stał się państwową jednostką organizacyjną. Dokonano zbycia w drodze darowizny na rzecz wojewódzkiej instytucji kultury udziału w prawie własności nieruchomości, które nabyto od Skarbu Państwa,
- Województwo nabyło nieruchomości o łącznej powierzchni 258,6502 ha, w tym pod drogi z mocy prawa, aktami notarialnymi od osób fizycznych oraz darowizną od Gminy Pińczów, pod budowę przeciwpowodziowe oraz od Skarbu Państwa i osób fizycznych na działalność kulturalną,
- przekazanie nieruchomości w użytkowanie wieczyste – nie wystąpiło,
- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – nie wystąpiło,
- oddanie nieruchomości w trwały zarząd – nie wydano decyzji w sprawie odpłatnego trwałego zarządu. Wydano 2 decyzje w sprawie nieodpłatnego przekazania trwałego zarządu między

*K. Świątek*  
*M. Gładki*  
*ant*

*clad* *WJ* 187



jednostkami organizacyjnymi oraz na podstawie 55 decyzji na rzecz Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach. W 2016 roku z mocy prawa przejęto nieruchomości pod drogi o łącznej pow. 21,2836 ha. Nieruchomości na dzień 31.12.2016 roku pozostawały w Wojewódzkim Zasobie Nieruchomości jako nierozdysponowane. Przedmiotowe nieruchomości przekazano w nieodpłatny trwały zarząd na rzecz Świętokrzyskiego Zarządu Dróg Wojewódzkich w Kielcach na początku 2017 roku.

- dzierżawa i najem – obowiązywało 10 umów najmu nieruchomości i lokali oraz dzierżawy nieruchomości, w tym 2 umowy zawarte w 2016 roku,
- nieodpłatne użyczenie – obowiązywała umowa użyczenia nieruchomości na rzecz 1 wojewódzkiej instytucji kultury. Umowę zawarto przed 2016 rokiem.
- nieodpłatne użytkowanie nieruchomości - obowiązywało umowy na rzecz 7 wojewódzkich SPZOZ. Jedną umowę zawarto w 2016 roku.

Zgodnie z informacją o stanie mienia komunalnego własnością Województwa według stanu na 31.12.2016 roku były grunty o łącznej powierzchni 1.334,6589 ha. Nadto w informacji wykazano grunty o łącznej pow. 291,9950 ha, będące w posiadaniu Województwa. Zgodnie z informacją o stanie mienia komunalnego własnością Województwa według stanu na 31.12.2016 roku były lokale o łącznej powierzchni 753,4 m<sup>2</sup>, będące w trwałym zarządzie dwóch jednostek budżetowych.

W 2016 roku Urząd Marszałkowski prowadził ewidencję nieruchomości Województwa, przedstawiającą bieżący stan nieruchomości należących do wojewódzkiego zasobu nieruchomości oraz zachodzących w niej zmian. Ewidencja nie zawiera informacji o budynkach i lokalach znajdujących się w wojewódzkim zasobie nieruchomości.

Powyższe narusza art. 23 ust. 1 pkt 1, w związku z art. 25d ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (aktualnie tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 121 z późn. zm.), w związku z art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 17 maja 1989 roku Prawo geodezyjne i kartograficzne (aktualnie tekst jedn. Dz. U. z 2017 r. poz. 2101 z późn. zm.). Gospodarowanie wojewódzkim zasobem nieruchomości polega w szczególności na ewidencjonowaniu nieruchomości zgodnie z katastrem nieruchomości. Ewidencja gruntów i budynków (kataster nieruchomości) to system informacyjny zapewniający gromadzenie, aktualizację oraz udostępnianie, w sposób jednolity dla kraju, informacji o gruntach, budynkach i lokalach, ich właścicielach oraz o innych podmiotach władających lub gospodarujących tymi gruntami, budynkami lub lokalami.

Brak w ewidencji kolumn dotyczących oznaczenia nieruchomości w zakresie pełnej zgodności z katastrem nieruchomości, tj. powierzchni budynków i lokali, w tym powierzchni znajdującej się we władaniu podmiotów, którym je udostępniono oraz powierzchni nierozdysponowanych narusza art. 23 ust. 1 pkt 1 i ust. 1c ustawy o gospodarce nieruchomościami, w związku z art. 20 ust. 1-2 ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne.

Gospodarowanie nieruchomościami to proces obejmujący gromadzenie i uaktualnianie wiedzy o wszystkich posiadanych nieruchomościach, przeprowadzanie analizy posiadanych informacji oraz podejmowanie decyzji dotyczących przeznaczenia poszczególnych nieruchomości. Proces ten musi się opierać na rzetelnej wiedzy wynikającej z ewidencji zasobu nieruchomości. Aby prawidłowo gospodarować mieniem wojewódzkim oprócz informacji zawartych w katastrze potrzebne są również inne informacje wynikające z tej ewidencji, w szczególności o sposobie wykorzystania i przeznaczeniu poszczególnych części nieruchomości, wszystkich użytkownikach nieruchomości, dochodach uzyskiwanych w poszczególnych latach z nieruchomości z podziałem na poszczególne części oraz

*K. Sułkowski*  
*M. G. Sułkowski*  
*akt*

*Chota* *[signature]* 188



wydatkach ponoszonych na ich utrzymanie, możliwych zmianach przeznaczenia, sposobu wykorzystania i wartości nieruchomości, kosztach zarządzania i możliwościach ich zmiany.

Gromadzenie tego rodzaju informacji umożliwia monitorowanie zmian stanu nieruchomości, kontrolę i ocenę sposobu wykorzystywania całego zasobu nieruchomości, ustalanie które nieruchomości najkorzystniej jest sprzedać, a które wydzierżawić lub przebudować. Brak tych informacji nie pozwala ocenić, czy nieruchomość powinna pozostać w zasobie, czy należy dążyć do zmiany jej przeznaczenia lub czy jest ona dobrze wykorzystana i zarządzana. W zasobie winny znajdować się wyłącznie nieruchomości konieczne do wykonywania zadań własnych województwa zarówno obecnie jak również w przyszłości, zaś zbyciu winny podlegać nieruchomości nieprzydatne do realizacji celów publicznych. Brak powyższych informacji w konsekwencji nie pozwala prawidłowo opracować planów wykorzystania zasobu, w tym poszczególnych nieruchomości wchodzących w jego skład.

Przepisy dotyczące planów wykorzystania zasobu wskazują, że gospodarujący zasobem winien dokonać analizy w zakresie potrzeby posiadania poszczególnych nieruchomości, i ewentualnego podejmowania decyzji o zbyciu niektórych nieruchomości lub nabyciu innych.

Z wyjaśnienia Z-cy Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego wynika, że ewidencja będzie również zawierać informacje o budynkach i lokalach. Docelowo prowadzona będzie w Systemie Informacji Przestrzennej Województwa Świętokrzyskiego, w module „Zasób Nieruchomości”. Jest on obecnie przebudowywany, w celu umożliwienia prowadzenia w nim przedmiotowej ewidencji, zgodnie z kastratem nieruchomości. Zakończenie tych prac winno nastąpić najpóźniej w II półroczu 2018 roku. Aktualnie prowadzona ewidencja nie zawiera szczegółowych informacji o budynkach i lokalach, z uwagi na ograniczenia w funkcjonalności arkusza kalkulacyjnego za pomocą, którego jest prowadzona. Niezależnie od powyższego, tutejszy Departament posiada szczegółowe informacje o nieruchomościach Województwa Świętokrzyskiego, pozwalające na bieżącą kontrolę i analizę sposobu ich wykorzystywania oraz prawidłowe nimi gospodarowanie.

Odpowiedzialność za stwierdzoną nieprawidłowość ponoszą pracownicy Oddziału ds. Nieruchomości Wojewódzkich oraz z tytułu nadzoru Z-ca Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego.

Kserokopia wyciągu z ewidencji mienia Województwa stanowi wykaz akt kontroli Nr AK/VII/1. Wyjaśnienie Z-cy Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego stanowi załącznik Nr VII/1 do protokołu kontroli.

## **2. Dochody z mienia**

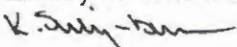
### **2.1 Sprzedaż nieruchomości**

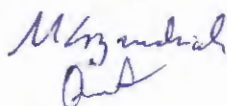
Na podstawie sprawozdania Rb 27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku oraz ewidencji księgowej ustalono, że Województwo nie uzyskało dochodów ze sprzedaży nieruchomości.

### **2.2 Użytkowanie wieczyste**

W roku 2016 wieczystymi użytkownikami były 4 osoby prawne. W roku 2016 nie oddawano nieruchomości w wieczyste użytkowanie.

Jak wynika z ewidencji księgowej oraz rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, w roku 2016 kontrolowana jednostka uzyskała dochody z powyższego tytułu zaklasyfikowane w dziale 700, rozdziale 70005, § 0550 w kwocie 43.050,16 zł.









Kontrolą objęto wszystkich wieczystych użytkowników. Nieruchomości oddano na cele inne niż mieszkaniowe.

Ostatniej aktualizacji opłat rocznych dla 3 podmiotów dokonano w 2012 roku, ustalając opłaty w nowej wysokości od 1 stycznia 2013 roku. Nieruchomości oddano na niezarobkową działalność kulturalną i leczniczą. Wysokość stawki procentowej opłat rocznych ustalono w wysokości 0,3% ceny. Ustalone opłaty obowiązywały w 2016 roku. Użytkownicy wieczystości nie składali wniosków do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w sprawie aktualizacji opłat. Ustalono, że dokonywano na bieżąco monitorowania wartości nieruchomości w zakresie ewentualnego aktualizowania opłat rocznych w związku z istotną ich zmianą. Wzrost taki nie został odnotowany.

Przedsiębiorca w dniu 5.10.2010 roku nabył prawo użytkowania wieczystego nieruchomości o pow. 0,0050 ha oraz udziału w nieruchomości o łącznej pow. 0,0839 ha, położonych w Pińczowie, stanowiących własność Województwa Świętokrzyskiego. Dla przedsiębiorcy ustalono opłatę roczną wynoszącą łącznie 1.415,71 zł, w tym od udziału w nieruchomości o łącznej pow. 0,0839 ha w wysokości 1.336,01 zł. Opłatę roczną określono w wysokości 3% ceny gruntu ustalonej w łącznej wysokości 47.190,20 zł, w tym udziału w nieruchomości o łącznej pow. 0,0839 ha w wysokości 44.533,69 zł. Nieruchomość o pow. 0,0050 ha przedsiębiorca zbył w 2012 roku. Aktualizacji opłaty rocznej dla przedsiębiorcy dokonano w 2016 roku, ustalając od 1 stycznia 2017 roku opłaty w nowej wysokości, a mianowicie: na 2017 rok w kwocie 2.672,02 zł, na 2018 rok w kwocie 3.006,28 zł oraz na 2019 roku i latach następnych w kwocie 3.340,53 zł. Opłaty ustalono na podstawie wartości udziału w nieruchomości o łącznej pow. 0,0839 ha, ustalonej przez rzeczoznawcę majątkowego w wysokości 111.351,00 zł. W wyniku ugody zawartej przed SKO w Kielcach, ustalono wysokość opłaty rocznej za 2017 rok w kwocie 2.672,02 zł, za 2018 rok w kwocie 2.755,74 zł oraz za 2019 rok i lata następne w kwocie 2.839,45 zł.

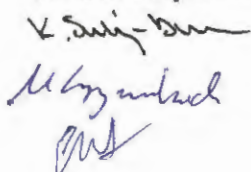
Różnica pomiędzy ceną nieruchomości z 2010 roku w wysokości 44.533,69 zł, a ceną nieruchomości ustaloną w 2016 roku w wysokości 111.351,00 zł wskazuje, że aktualizacja opłaty rocznej winna być dokonana w latach wcześniejszych, albowiem wartość tej nieruchomości uległa znacznej zmianie.

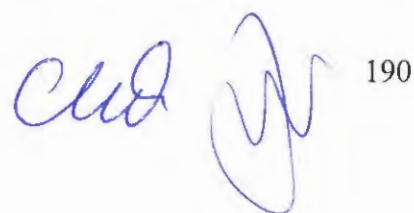
Stosownie do zmienionego z dniem 9.10.2011 roku art. 77 ust. 1 i ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami, wysokość opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej, podlega aktualizacji nie częściej niż raz na 3 lata, jeżeli wartość tej nieruchomości ulegnie zmianie.

Jednakże z wyjaśnienia Z-cy Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego wynika, że aktualizacji opłaty rocznej za użytkowanie wieczyste gruntów dokonano w 2016 roku, albowiem nie stwierdzono aby w latach 2014-2015 wcześniejszych wartości nieruchomości na terenie miasta Pińczowa uległy wartym odnotowania wzrostom, uzasadniającym dokonanie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego i poniesienia związanych z tym kosztów wyceny nieruchomości, stanowiących ponad połowę wysokości opłaty. O możliwym wzroście wartości nieruchomości powzięto informacje w 2016 roku, kiedy to do tutejszego Urzędu zaczęły wpływać decyzje Wojewody Świętokrzyskiego o ustaleniu wysokości odszkodowań za nieruchomości przeznaczone na realizację inwestycji drogowej, dla przedsięwzięcia polegającego na rozbudowie drogi wojewódzkiej Nr 766. Wówczas podjęto działania zmierzające do aktualizacji wspomnianej opłaty rocznej z tytułu użytkowania wieczystego.

Powyższe wyjaśnienie w pełni uzasadnia zasadność dokonania aktualizacji przedmiotowej opłaty dopiero w 2016 roku.

Wyjaśnienie Z-cy Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego stanowi załącznik Nr VII/2 do protokołu kontroli.



 190



Kserokopia pisma Zarządu Województwa z 2010 roku i 2012 roku w sprawie wysokości opłaty rocznej, pisma Zarządu Województwa z 2016 roku w sprawie aktualizacji opłaty rocznej oraz ugody zawartej w 2017 roku przed SKO stanowi akta kontroli Nr AK/VII/2.

Opłaty roczne były wnoszone przez wieczystych użytkowników. Opłaty wnoszono w prawidłowej wysokości oraz w ustawowym terminie. W sytuacji gdy wpłaty dokonano opóźnieniem, naliczono wieczystym użytkownikom odsetki w prawidłowej wysokości.

Na dzień 31.12.2016 roku zaległości z tytułu wieczystego użytkowania nie wystąpiły.

### 2.3 Trwały zarząd

Jak wynika z ewidencji księgowej oraz rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, uzyskane z powyższego tytułu dochody wyniosły 11.745,02 zł. Uzyskane dochody w całości dotyczyły opłat rocznych za oddanie nieruchomości w trwały zarząd.

Trwały zarząd ustanowiono na rzecz 9 jednostek budżetowych, w tym na rzecz 4 jednostek budżetowych ustanowiono odpłatny trwały zarząd.

W roku 2016 nie oddawano w odpłatny trwały zarząd nieruchomości na rzecz jednostek organizacyjnych Województwa nie posiadających osobowości prawnej.

Jednostki budżetowe wniosły opłaty roczne za 2016 rok z zachowaniem ustawowego terminu, w wysokości wynikającej z decyzji w sprawie ustanowienia trwałego zarządu na ich rzecz.

Opłaty z tytułu trwałego zarządu ustalono według stawki procentowej 0,3% od ceny nieruchomości ustalonej zgodnie z art. 67 ust. 3 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

Nie udzielano bonifikat od ustalonych opłat rocznych, za wyjątkiem 3 decyzji, w których zastosowano bonifikatę w wysokości 90% od wysokości opłaty.

Wysokość opłat rocznych z tytułu trwałego zarządu nieruchomości nie była aktualizowana w 2016 roku.

W 2014 roku wydano 2 decyzje w sprawie aktualizacji opłat rocznych.

Na dzień 31.12.2016 roku zaległości z tytułu trwałego zarządu nie wystąpiły.

W 2016 nie udzielano ulg w zakresie dochodów z tytułu trwałego zarządu.

### 2.4 Najem i dzierżawa

Jak wynika z ewidencji księgowej oraz rocznego sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów Urzędu Marszałkowskiego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2016 roku, kontrolowana jednostka uzyskała dochody z powyższego tytułu zaklasyfikowane:

- w dziale 600, rozdziale 60001, § 0750 w kwocie 1.799.095,55 zł,
- w dziale 600, rozdziale 60053, § 0750 w kwocie - 22.111,00 zł,
- w dziale 700, rozdziale 70005, § 0750 w kwocie 283.923,11 zł,
- w dziale 750, rozdziale 75018, § 0750 w kwocie 37.138,84 zł,

Dochody z tytułu dzierżawy i najmu nieruchomości uzyskane w 2016 roku były przedmiotem realizacji:

a) w dziale 600, rozdziale 60001, § 0750 – umowa dzierżawy szynobusów zawarta z podmiotem prowadzącym działalność w zakresie pasażerskich przewozów kolejowych. Umowa Nr WZT-III.8060.2015 z dnia 9 grudnia 2015 roku została zawarta na okres 13.12.2015 roku do 12.12.2020 roku,

b) w dziale 600, rozdziale 60053, § 0750 – partnerstwa publiczno-prywatnego zawarta z operatorem realizującym projekt „Sieć Szerokopasmowa Polski Wschodniej – Województwo Świętokrzyskie”.

X. S. S. S. S. S.

M. G. S. S. S.  
R. A.

191



c) w dziale 700, rozdziale 70005, § 0750 – 8 umów najmu nieruchomości i lokali oraz dzierżawy nieruchomości, w tym 2 umów zawartych w 2016 roku. W roku 2016 nie przeprowadzono postępowań przetargowych na wydzierżawienie nieruchomości, albowiem nie zaistniał taki obowiązek. Umowy z 2016 roku zawarto na okres 1 roku w trybie bezprzetargowym. Zawarte w 2016 roku umowy dotyczyły najmu nieruchomości gruntowych na okres poniżej 3 lat, tj. na okres 1 roku w trybie bezprzetargowym. W dniu 20.01.2016 roku sporządzono wykaz nieruchomości. Wykaz nieruchomości przeznaczonych do oddania w najem oraz informację o wywieszeniu podano do publicznej wiadomości w sposób i terminach określonych w art. 35 ust. 1 ustawy o gospodarce nieruchomościami. Wykaz wywieszono do publicznej wiadomości od 27.01.2016 roku. Wykaz zawiera informacje określone art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W umowach zastosowano prawidłowe stawki czynszu, tj. ustalone w wyniku negocjacji z najemcami i dzierżawcami. Zawarte umowy zostały podpisane przez upoważnione osoby. Umowy zawierają postanowienia regulujące przeznaczenie przedmiotu najmu i dzierżawy, okres obowiązywania umów oraz wysokość i termin wnoszenia czynszu oraz zasady aktualizacji wysokości stawek czynszu.

d) w dziale 750, rozdziale 75018, § 0750 – 2 umowy, w tym jedna umowa najmu pomieszczeń w budynku stanowiącym siedzibę Urzędu Marszałkowskiego, zawarta w 2015 roku z podmiotem prowadzącym działalność gospodarczą. Umowa została zawarta na czas nieokreślony.

W umowach zastosowano prawidłowe stawki czynszu, tj. ustalone w wyniku negocjacji z najemcą i korzystającym. Zawarte umowy zostały podpisane przez upoważnione osoby. Umowy zawierają postanowienia regulujące przeznaczenie przedmiotu najmu i korzystania, okres obowiązywania umów oraz wysokość i termin wnoszenia czynszu oraz zasady aktualizacji wysokości stawek czynszu.

W 2016 nie udzielano ulg w zakresie dochodów z tytułu najmu i dzierżawy.

Na podstawie przedstawionej do kontroli dokumentacji, ewidencji oraz sprawozdawczości stwierdzono, że w 2016 roku Województwo nie sprzedawało nieruchomości z prawem ich odkupienia. W 2016 roku Województwo nie ponosiło wydatków w postaci odsetek, prowizji, marż lub innych kosztów związanych ze sprzedażą nieruchomości z prawem ich odkupienia.

V. Suby-bu

Menzies  
Rt

сид



Planowane oraz wykonane dochody ze sprzedaży nieruchomości wyniosły 0,00 zł. Dochody ze sprzedaży ruchomości za 2016 rok wykazano w § 0870. Plan dochodów w tej podziale wyniósł 0,00 zł, zaś wykonanie 8.060,00 zł.

## **VIII. ROZLICZENIA FINANSOWE WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO Z JEGO JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI**

*(kontrolowały Katarzyna Sulej-Buczek i Elżbieta Sztobryn)*

W 2016 roku Województwo Świętokrzyskie posiadało 30 jednostek organizacyjnych, w tym:

- 14 jednostek budżetowych,
- 8 instytucji kultury,
- 7 samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej
- 1 inną osobę prawną.

Szczegółowe dane dotyczące nazwy, formy organizacyjnej, aktu o utworzeniu, statutu, przedmiotu działania oraz obsługi finansowo-księgowej jednostek organizacyjnych Województwa Świętokrzyskiego zawierają akta kontroli nr AK/I/1. Każda z jednostek budżetowych posiada wyodrębniony rachunek bankowy.

Kontrolą objęto przestrzeganie przez Zarząd obowiązków wynikających z treści art. 248 ust. 1 i art. 249 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.

Uchwałą nr 575/15 z dnia 22 lipca 2015 roku Zarząd określił zasady, tryb i terminy opracowania materiałów do projektu uchwały budżetowej i projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2016 rok.

Projekt uchwały budżetowej Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok, został przyjęty przez Zarząd uchwałą nr 853/15 z dnia 13.11.2015 roku. Przedmiotowy projekt wraz z uzasadnieniem i materiałami informacyjnymi oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej, Zarząd przedstawił w terminie ustawowym Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Kielcach celem zaopiniowania oraz Sejmikowi. Uchwałą nr 110/2015 V Składu Orzekającego z dnia 4.12.2015 roku Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach pozytywnie zaopiniowała projekt budżetu Województwa Świętokrzyskiego na 2016 rok. Przewodniczący Sejmiku otrzymany projekt uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami oraz projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej przekazał niezwłocznie do zaopiniowania Komisjom Sejmiku.

Pismem znak: BF.I.3024.1.2015 z dnia 17.11.2015 roku Zarząd przedłożył projekt uchwały budżetowej na 2016 rok Dyrektorom Departamentów oraz równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu, celem przekazania w terminie 7 dni od dnia podjęcia niniejszej uchwały - podległym jednostkom organizacyjnym informacji niezbędnych do opracowania projektów ich planów finansowych na 2016 rok w szczególności dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej. Kierownicy podległych jednostek organizacyjnych opracowali projekty planów finansowych z zachowaniem terminu wynikającego z art. 248 ust. 2 ustawy o finansach publicznych oraz przekazali je do właściwego merytorycznie Departamentu lub równorzędnej komórki organizacyjnej Urzędu. Kwoty w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej przyjęte do projektów planów finansowych były zgodne z wielkościami przyjętymi przez Zarząd do projektu uchwały budżetowej.

Budżet Województwa na 2016 rok został przyjęty uchwałą nr XIX/276/15 Sejmiku z dnia 29.12.2015 roku. Informację o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków ujętych w uchwale budżetowej przekazano do jednostek podległych za pośrednictwem Dyrektorów Departamentów i równorzędnych komórek organizacyjnych Urzędu w formie elektronicznej za pomocą programu

*X. Sulej-Buczek*  
*M. Sztobryn*  
*RS*

*Chud* *JS* 193



PROKOMP z zachowaniem 21 dniowego terminu wynikającego z art. 249 ust. 1 pkt. 1 ustawy o finansach publicznych.

### 1. Jednostki budżetowe

Uchwałą nr 2507/14 z dnia 29.01.2014 roku Zarząd określił formy przekazywania sprawozdań budżetowych przez kierowników jednostek podległych. Zgodnie z § 1 przedmiotowej uchwały kierownicy jednostek organizacyjnych przekazują sprawozdania, o których mowa w § 4 pkt 3 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej w jednej z wybranych form:

- pisemnej i elektronicznej,
- elektronicznej z zastosowaniem rozdziału 12 załącznika nr 39 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

Wybrana forma danego sprawozdania ma zastosowanie do sprawozdań dotyczących danego roku budżetowego i może być zmieniona raz w ciągu roku budżetowego po uprzednim zawiadomieniu Departamentu Budżetu i Finansów.

Sejmik w 2015 oraz w 2016 roku nie podejmował uchwały w sprawie gromadzenia dochodów na wydzielonym rachunku przez jednostki oświatowe Województwa.

W zakresie egzekwowania przez Zarząd obowiązku terminowego przedkładania przez kierowników jednostek budżetowych sprawozdań próbą kontrolną objęto sprawozdania budżetowe Rb-27S, Rb-28S sporządzone za miesiąc: kwiecień, czerwiec, sierpień, wrzesień, grudzień 2016 roku oraz sprawozdania roczne, kwartalne sprawozdania Rb-N i Rb-Z za II i IV kwartał 2016 roku, sprawozdania finansowe za 2016 rok (składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu) nw. jednostek budżetowych:

- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Morawicy,
- Regionalne Centrum Naukowo – Technologiczne w Podzamczu,
- Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach,
- Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych,
- Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach,
- Zespół Szkół Specjalnych przy Świętokrzyskim Centrum Rehabilitacji w Czarnieckiej Górze,
- Zespół Świętokrzyskich i Nadnidziańskich Parków Krajobrazowych,
- oraz sprawozdanie Rb- 27ZZ za II i IV kwartał 2016 roku złożone przez Świętokrzyski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych.

Kontrolę sprawozdań przeprowadzono w zakresie spełniania wymogów formalnych, terminowości przekazania do właściwych odbiorców oraz przestrzegania obowiązku sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym.

W okresie objętym kontrolą ww. jednostki sporządzały miesięczne sprawozdania Rb-27S i Rb-28S, kwartalne Rb-Z, Rb-N oraz Rb-27ZZ (SZMiUW) a następnie terminowo przedkładały je Zarządowi.

Przedłożone do kontroli sprawozdania spełniają wymogi formalne, zostały złożone na prawidłowych formularzach oraz sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym (na sprawozdaniach umieszczano datę z podpisem osoby sprawdzającej). W jednym przypadku skorygowano sprawozdanie tylko w zakresie rozdziału, nie uwzględniając w składanej korekcie rozdziałów do których nie wprowadzano zmian (sprawozdanie Rb-28S za miesiąc czerwiec 2016 roku SZMiUW), jednak taki sposób korygowania miał charakter incydentalny – pozostałe korekty składane były w zakresie obejmującym całe sprawozdanie.

*W. Świątek*  
*M. Gładki*  
*at*

*Chod* *[signature]*



Sprawozdania finansowe tj. bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu za 2016 rok zostały złożone przez ww. jednostki organizacyjne terminowo.

## 2. Instytucje kultury

Z danych wykazanych w sprawozdaniu rocznym Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Zarządu za okres od początku roku do dnia 31.12.2016 roku wynika, że w okresie objętym kontrolą w dziale 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, udzielono dotacji z budżetu województwa w łącznej wysokości 36.657.684,14 zł.

Kontrolą objęto przestrzeganie obowiązku terminowego przekazania sprawozdań z operacji finansowych Rb-N i Rb-Z za II i IV kwartał 2016 roku, informacji o przebiegu wykonania planu finansowego jednostek za pierwsze półrocze 2016 roku oraz sprawozdań rocznych z wykonania planu finansowego jednostek za 2016 rok przez trzy instytucje kultury:

- Filharmonię Świętokrzyską im. Oskara Kolberga w Kielcach,
- Muzeum Narodowe w Kielcach,
- Teatr im. Stefana Żeromskiego w Kielcach.

Pismem znak: EKST.VI.3035.1.2017 z dnia 19.01.2017 roku Dyrektor Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki poinformował podległe wojewódzkie instytucje kultury o zbliżającym się terminie sporządzenia sprawozdań Rb-N i Rb-Z za IV kwartał 2016 roku i obowiązku ich dostarczenia do Departamentu w terminie do dnia 8 lutego 2016 roku.

Zgodnie z załącznikiem nr 8 „Terminy sporządzania i przekazywania sprawozdań oraz odbiorcy sprawozdań w zakresie jednostek posiadających osobowość prawną oraz pozostałych jednostek” do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, samorządowe instytucje kultury składają sprawozdania Rb-N, Rb-Z za IV kwartał, zarządom jednostek samorządu terytorialnego w terminie 37 dni po upływie okresu sprawozdawczego tj. sprawozdania za IV kwartał 2016 roku winny być złożone do dnia 6 lutego 2017 roku (poniedziałek).

Z wyjaśnienia Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (załącznik nr VIII/1 do protokołu kontroli) wynika „Pismem znak: EKST.VI.3035.1.2017 z dnia 19 stycznia 2017 r. poinformowano instytucje kultury o zbliżającym się terminie sporządzenia sprawozdań zbiorczych dla Regionalnej Izby Obrachunkowej. Poproszono o sporządzenie sprawozdań jednostkowych m.in. Rb-N, Rb-Z za IV kwartał 2016 r. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, samorządowe instytucje kultury przedkładają sprawozdania zarządom jednostki samorządu terytorialnego, będącej organizatorem instytucji kultury, w terminie nie później niż 37 dni po upływie okresu sprawozdawczego. Wobec powyższego instytucje kultury winny przedłożyć jednostkowe sprawozdania w terminie do dnia 6 lutego 2017 r. W piśmie wymienionym powyżej wskazano instytucjom termin 8 lutego 2017 r. Jest to oczywisty błąd pisarski, który nie powinien mieć miejsca. Należy nadmienić, iż sprawozdanie zbiorcze zostało przedłożone w terminie do Departamentu Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Zobowiązałem podległych pracowników odpowiedzialnych za terminowość sprawozdań do uważnego sporządzania pism oraz bezwzględnego przestrzegania obowiązujących terminów sprawozdawczych.”

Odpowiedzialność za realizację zadania ponosi Główny specjalista oraz Dyrektor Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki z tytułu nadzoru.

*K. Sulej*

*M. Sulej*  
*Ant*

*chd*



W powyższym zakresie Głównemu specjalście oraz Dyrektorowi Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki udzielono pisemnego instruktażu, z którego protokół stanowi załącznik nr VIII/2 do protokołu kontroli.

Kserokopia pisma znak: EKST.VI.3035.1.2017 z dnia 19.01.2017 roku oraz sprawozdań Rb-N i Rb-Z za IV kwartał 2016 roku złożonych przez Teatr im. Stefana Żeromskiego i Filharmonię Świętokrzyską stanowi akta kontroli nr AK/VIII/1.

Objęte kontrolą sprawozdania Rb-N i Rb-Z zostały przekazane z zachowaniem wymaganego terminu określonego w załączniku nr 8 do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, za wyjątkiem sprawozdań za IV kwartał 2016 roku złożonych przez Teatr im. Stefana Żeromskiego i Filharmonię Świętokrzyską. Przedmiotowe sprawozdania zostały sporządzone i złożone przez Teatr im. Stefana Żeromskiego w dniu 8.02.2017 r., natomiast Filharmonia Świętokrzyska sporządziła sprawozdania w dniu 7.02.2017 roku a przedłożyła je w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego w dniu 8.02.2017 roku.

Sprawozdania zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym, stosownie do wymogu określonego w § 10 ust. 6 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych. Przy kontroli sprawozdań złożonych przez Filharmonię Świętokrzyską nie zwrócono uwagi na niewłaściwie określoną formę organizacyjną jednostki. W 2016 roku Dyrektor Filharmonii Świętokrzyskiej składał „Rb-N kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych jednostki budżetowej” oraz „Rb-Z kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań wg. tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki budżetowej”. Filharmonia Świętokrzyska działa w oparciu o ustawę z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz. U. z 2012 r. poz. 406 ze zm.), dalej ustawa o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej, zgodnie z którą posiada ona osobowość prawną i działa w formie instytucji kultury.

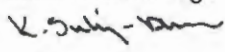


Z wyjaśnienia Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki (załącznik nr VIII/1 do protokołu kontroli) wynika „Pracownicy odpowiedzialni za kontrolę sprawozdań, telefonicznie kontaktowali się z osobami odpowiedzialnymi z ramienia instytucji przypominając o prawidłowym sporządzaniu sprawozdań, wraz z określeniem właściwej formy prawnej. Osoby te zobowiązały się do rzetelnego sporządzania sprawozdań. Otrzymywane jednostkowe sprawozdania, pomimo zawartych w nich błędów, są zgodne z ewidencją księgową jednostki. Pracownicy Departamentu odpowiedzialni za sprawozdawczość zostali zobowiązani do sumiennej kontroli otrzymywanych sprawozdań, zarówno pod względem formalnym, jak i rachunkowym.”

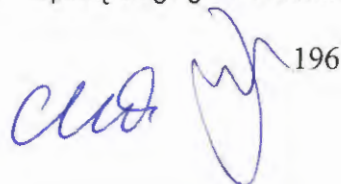
W powyższym zakresie udzielono Głównemu specjalście oraz Dyrektorowi Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki pisemnego instruktażu, z którego protokół stanowi załącznik nr VIII/2 do protokołu kontroli.

Dyrektorzy badanych instytucji kultury zgodnie z art. 265 ustawy o finansach publicznych terminowo składali „Informacje o przebiegu wykonania planu finansowego jednostki za pierwsze półrocze” oraz „Sprawozdania roczne z wykonania planu finansowego jednostki za 2016 rok”.

Kontrolą objęto również przestrzeganie obowiązku terminowego przedłożenia przez ww. instytucje kultury, rocznych sprawozdań finansowych za 2016 rok.

Pismem znak: AF – 302.20.2017 z dnia 31.03.2017 roku Dyrektor Filharmonii Świętokrzyskiej im. Oskara Kolberga przedłożył w Departamencie Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego sprawozdanie finansowe za 2016 rok wraz z raportem i opinią biegłego rewidenta

 196



(podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 187). Sprawozdanie zostało zatwierdzone uchwałą Zarządu nr 2716/17 z dnia 14.06.2017 roku.

Pismem znak: NGK.3124.3.2016 z dnia 31.03.2017 roku Dyrektor Muzeum Narodowego przesłał do Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego dokumentację z badania sprawozdania finansowego za 2016 rok (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3640). Sprawozdanie zostało zatwierdzone przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego - pismo z dnia 28.06.2017 roku znak: DF-II.3132.56.2017.MA.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok składające się z bilansu, rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) oraz dodatkowych informacji i objaśnień Dyrektor Teatru im. Stefana Żeromskiego złożył w dniu 31.03.2017 roku. Uchwałą Zarządu nr 2715/17 z dnia 14.06.2017 roku przedmiotowe sprawozdanie zostało zatwierdzone.

### **3. Samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej**

W 2016 roku funkcjonowało siedem samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, dalej (SP ZOZ). Kontrolą objęto 3 wybrane SP ZOZ :

- Świętokrzyskie Centrum Psychiatrii w Morawicy, dalej ŚCP,
- Wojewódzki Szpital Specjalistyczny im. Św. Rafała w Czerwonej Górze, dalej WSS,
- Wojewódzki Ośrodek Medycyny Pracy w Kielcach, dalej WOMP.

Kontrolę przeprowadzono w zakresie przestrzegania obowiązku terminowego sporządzenia i przekazania sprawozdań Rb-N, Rb-Z za II i IV kwartał 2016 roku oraz sprawozdania finansowe za 2016 rok przez ww. SP ZOZ.

Dyrektorzy objętych kontrolą jednostek, terminowo sporządzali i przedkładali sprawozdania Rb-Z i Rb-N Zarządowi. Wszystkie sprawozdania przedłożone do kontroli spełniają wymogi formalne, sporządzone zostały w sposób czytelny i trwały, zawierają odręczne podpisy opatrzone pieczętą z imieniem i nazwiskiem osoby podpisującej. Na okoliczność dokonania kontroli pod względem formalnym i rachunkowym, na sprawozdaniach umieszczano pieczętą wraz z datą i podpisem osoby sprawdzającej.

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok ŚCP składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień poddane zostało badaniu przez biegłego rewidenta (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3511). Rada Społeczna ŚCP uchwałą nr 7/2017 z dnia 23.05.2017 roku pozytywnie zaopiniowała przedmiotowe sprawozdanie. Dyrektor ŚCP w dniu 24.05.2017 roku przedłożył w Departamencie Ochrony Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego do zatwierdzenia sprawozdanie finansowe za 2016 rok wraz z opinią biegłego rewidenta, raportem z badania sprawozdania finansowego oraz uchwałą nr 7/2017 Rady Społecznej ŚCP. Zarząd uchwałą nr 2749/17 z dnia 21.06.2017 roku zatwierdził roczne sprawozdanie finansowe Świętokrzyskiego Centrum Psychiatrii w Morawicy za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku

Sprawozdanie finansowe za 2016 rok WSS składające się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w kapitale, rachunku przepływów pieniężnych oraz dodatkowych informacji i objaśnień poddane zostało badaniu przez biegłego rewidenta (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 473). Rada Społeczna WSS uchwałą nr 4/2017 z dnia 20.04.2017 roku pozytywnie zaopiniowała ww. sprawozdanie. Uchwałą Zarządu nr 2742/2017 z dnia 21.06.2017 roku sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego im. Św. Rafała w Czerwonej Górze za okres od 1.01.2016 roku do 31.12.2016 roku zostało zatwierdzone.

*K. Sulej*  
*M. Gmiele*  
*RA*

*CHD*  
*[signature]*



Sprawozdanie finansowe za 2016 rok WOMP składające się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz dodatkowych informacji i objaśnień zbadane zostało przez biegłego rewidenta (podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nr 3966) oraz uzyskało pozytywną opinię Rady Społecznej WOMP (uchwała nr 1/2017 z dnia 22.03.2017 roku). Zarząd zatwierdził sprawozdanie finansowe Wojewódzkiego Ośrodka Medycyny Pracy w Kielcach uchwałą nr 2751/2017 z dnia 21.06.2017 roku.

## IX. USTALENIA KOŃCOWE

Protokół niniejszy składa się ze 201 stron kolejno ponumerowanych.

Integralną część protokołu stanowią nw. załączniki oraz akta kontroli wyszczególnione w załączniku Nr I/1. Kierownikowi jednostki przysługuje prawo wglądu do akt kontroli.

**Nr I/1** Wykaz akt kontroli.

**Nr II/1** Protokół kontroli kasy.

**Nr II/2** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie nie przestrzegania przez Kasjera obowiązku odprowadzania dokonanych wpłat na właściwy rachunek bankowy w dniu przyjęcia wpłaty, najpóźniej na koniec tygodnia.

**Nr II/3** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie dokonywania w 2016 roku zapisów na funkcjonujących w ewidencji księgowej budżetu kontach 222 i 223.

**Nr II/4** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie ujmowania w ewidencji księgowej rozrachunków z Gminą Kielce z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

**Nr II/5** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie ujmowania w ewidencji księgowej rozrachunków z pracownikami z tytułu zwrotu kosztów podróży służbowych z pominięciem konta rozrachunkowego 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”.

**Nr II/6** Wyjaśnienie p.o Dyrektora Departamentu Organizacyjno – Administracyjnego w sprawie nieterminowego sporządzenia i przekazania do Departamentu Budżetu i Finansów „Dyspozycji przekazania środków finansowych” w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi za miesiąc grudzień 2015.

**Nr II/7** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie ujmowania kosztów wynikających z otrzymanych od kontrahentów faktur/rachunków w innych okresach sprawozdawczych.

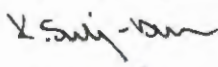
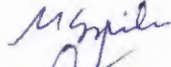

**Nr II/8** Wyjaśnienie Z-cy Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego w sprawie nieterminowego sporządzania i przekazywania do Departamentu Budżetu i Finansów informacji o zmianie w stanie posiadania środków trwałych.



**Nr II/9** Wspólne wyjaśnienie Marszałka i Głównego Księgowego w sprawie wykazania danych w kolumnie 7 „Zobowiązania ogółem” w sprawozdaniu jednostkowym Urzędu Marszałkowskiego Rb-28S za okres od 1.01.2016 do 30.09.2016 r.

**Nr II/10** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie wykazania danych w wierszu 1 „środki niewykorzystanych dotacji w roku budżetowym” w sprawozdaniu Rb-ST o stanie środków na rachunkach bankowych jednostki samorządu terytorialnego na koniec 2016 roku.

**Nr II/11** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie sposobu wyliczenia kwoty wykazanej w wierszu N.3 „gotówka i depozyty”, w poz. N3.2 „depozyty na żądanie” sprawozdania jednostkowego Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonym według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku.

**Nr II/12** Wspólne wyjaśnienie Marszałka oraz Głównego Księgowego w sprawie wykazania danych w sprawozdaniu jednostkowym Rb-N o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych sporządzonym według stanu na koniec IV kwartału 2016 roku.



**Nr II/13** Wspólne wyjaśnienie Marszałka oraz Skarbnika w sprawie wykazania danych w kolumnie 7 „Zobowiązania ogółem” w sprawozdaniu zbiorczym Rb-28S za okres sprawozdawczy od 1.01.2016 r. do 31.12.2016 roku.

**Nr III/1** Wyjaśnienie Zastępcy Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów Głównego Księgowego Urzędu w sprawie ujmowania w księgach rachunkowych jednostki wpłat z tytułu opłat za udzielenie zezwoleń na obrót hurtowy napojami alkoholowymi.

**Nr III/2** Wspólne wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Środowiska i Inspektora z Oddziału Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa w sprawie rozłożenia na raty należności jednorazowej.

**Nr IV/1** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie nie ewidencjonowania w ramach danego okresu sprawozdawczego wartości zaangażowania na podstawie zawartych umów.

**Nr IV/2** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie księgowaniu operacji gospodarczych związanych z wypłatą wynagrodzeń dla pracowników Urzędu.

**Nr IV/3** Wyjaśnienie Sekretarza w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach.

**Nr IV/4** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie księgowaniu operacji gospodarczych związanych z wypłatą nagród jubileuszowych pracowników Urzędu.

**Nr IV/5** Wyjaśnienie Kierownika Oddziału Finansów Publicznych w sprawie wypłacenia ekwiwalentu pieniężnego za niewykorzystany urlop wypoczynkowy w terminie poprzedzających ustanie stosunku pracy z pracownikiem

**Nr IV/6** Wyjaśnienie p.o Dyrektora Departamentu Organizacyjno-Administracyjnego w sprawie braku daty wpływu do Urzędu Marszałkowskiego na rachunkach otrzymanych od wykonawców z tytułu zrealizowanych zadań wynikających z zawartych z nimi umów zleceń, umów o dzieło, umów o świadczenie usług.

**Nr IV/7** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie różnicy kwot pomiędzy naliczonymi składkami według deklaracji rozliczeniowych ZUS DRA za II i III kwartał 2016 r. a faktycznymi przelewami składek.

**Nr IV/8** Wyjaśnienie p.o. Dyrektora Kancelarii Sejmiku (w okresie od dnia 04.04.2016 r. – do dnia 28.03.2017 r.) w sprawie braku podpisów radnych na listach obecności z sesji Sejmiku w II półroczu 2016 r.

**Nr IV/9** Wyjaśnienie Głównego Księgowego w sprawie księgowania z pominięciem konta rozrachunkowego 240 rozliczeń kosztów podróży radnych, oraz w sprawie ujęcia w miesiącu marcu 2016 r. rozliczenia kosztów podróży radnego wynikające z delegacji nr 649/2016 z dnia 21.02.2016 r.

**Nr IV/10** Wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w sprawie wysokości wypłaconych odsetek na podstawie wyroku Sądu Apelacyjnego w Krakowie z dnia 12 stycznia 2016 r. sygn. Akt I Aca 1401/15.

**Nr IV/11** Wyjaśnienia Skarbnika w sprawie braku kontrasygnaty na aneksie Nr 2 z dnia 22.04.2016 r. do umowy Nr DOA-III.273.4.2016 z dnia 26.02.2016 r.

**Nr IV/12** Wyjaśnienie Kierownika Oddziału Zamówień Publicznych w sprawie błędnie przyznanych punktów w kryterium „gwarancja” w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Dostawa materiałów eksploatacyjnych do urządzeń informatycznych i akcesoriów komputerowych”.

**Nr IV/13** Wyjaśnienie Kierownika Oddziału Zamówień Publicznych w sprawie nieterminowego zwrotu wadium w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Dostawa materiałów biurowych, maszyn biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych do maszyn biurowych”.

*K. Suij - Dan*  
*M. Szmidt*  
*Ant*

*Chad*

*[Signature]*



Nr V/1 Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie rozliczenia udzielonych dotacji podmiotowych w ewidencji księgowej.

Nr VI/1 Wspólne oświadczenie Marszałka i Skarbnika w sprawie zawierania umów mogących wywoływać negatywne skutki dla finansów Województwa Świętokrzyskiego.

Nr VII/1 Wyjaśnienie Z-ca Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego w sprawie ewidencji mienia Województwa.

Nr VII/2 Wyjaśnienie Z-ca Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego w sprawie aktualizacji opłaty rocznej z tytułu wieczystego użytkowania gruntu.

Nr VII/3 Wyjaśnienie Z-ca Dyrektora Departamentu Nieruchomości, Geodezji i Planowania Przestrzennego w sprawie sprzedaży zwrotnej.

Nr VIII/1 Wyjaśnienie Dyrektora Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki w sprawie określenia terminu składania sprawozdań z operacji finansowych przez podległe instytucje kultury oraz dokonywania kontroli formalna rachunkowej przedmiotowych sprawozdań.

Nr VIII/2 Protokół instruktażu udzielonego Dyrektorowi Departamentu Promocji, Edukacji, Kultury, Sportu i Turystyki oraz Głównemu specjalście w zakresie kontroli sprawozdań składanych przez podległe instytucje kultury.

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Marszałka oraz Skarbnika poinformowano o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy.

Zgodnie z art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) kierownik jednostki kontrolowanej lub jego zastępca może odmówić podpisania protokołu, składając w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemne wyjaśnienie co do przyczyn tej odmowy. Uprawnienie takie przysługuje również skarbnikowi lub jego zastępcy.

Protokół został podpisany na każdej stronie przez Marszałka oraz Skarbnika oraz inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej..

Jeden egzemplarz protokołu przekazano Marszałkowi.

Kontrolę niniejszą odnotowano w książce kontroli Urzędu Marszałkowskiego pod pozycją 20/2017.

Kielce, dnia 9 marca 2018 roku.

Podpisy:

Inspektorzy RIO:

Skarbnik:

Marszałek:

1.

MŁODSZY INSPEKTOR KONTROLI  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach

mgr inż. Łukasz Niewiadomski

Skarbnik  
Województwa Świętokrzyskiego  
Marta Pichalska-Dziurajska

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego  
Adam Jarubas

2.

Inspektor Kontroli  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach

mgr Marcin Krzywicki



3.

Inspektor Kontroli  
Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Kielcach

*K. Sulej-Buczek*  
mgr Katarzyna Sulej-Buczek

Jeden egzemplarz protokołu otrzymałem w dniu ..... *08.03.2018* r.

MARSZAŁEK  
Województwa Świętokrzyskiego

*Adam Jarubas*  
Adam Jarubas