

Wałbrzych, dnia 30 listopada 2007 roku

RADA POWIATU  
WAŁBRZYSKIEGO

OBR/0045/3/18/07

Zarząd Powiatu

W/m

W załączeniu przekazuję zapytanie Radnego Andrzeja Lipińskiego zadane na XI Sesji Rady Powiatu Wałbrzyskiego w dniu 28 listopada 2007 roku w sprawie zabezpieczenia środków finansowych na płace specjalistów zatrudnionych w Ośrodku Interwencji Kryzysowej.

Z poważaniem

PRZEMYSŁOWICZĄCY  
Rady Powiatu Wałbrzyskiego

*Andrzej Lipiński*

*olnymoim 03.12.2007 JLP*

Cytuję zapytanie złożone przez Radnego Andrzeja Lipińskiego podczas XI Sesji Rady Powiatu Wałbrzyskiego w dniu 28 listopada 2007 roku:

**„Przewodniczący Rady Powiatu Wałbrzyskiego Andrzej Lipiński zapytał czy są zabezpieczone środki finansowe na płace specjalistów zatrudnionych w Ośrodku Interwencji Kryzysowej do końca bieżącego roku.”**

INSPEKTOR  
ds. Obsługi Rady Powiatu  
*Alicja Zielińska*  
Alicja Zielińska

**ZARZĄD POWIATU  
w Wałbrzychu**

Z.0045-141/07

Wałbrzych, dnia 10 grudnia 2007 r.

Szanowny Pan  
Andrzej Lipiński  
Przewodniczący Rady  
Powiatu Wałbrzyskiego

Dotyczy: zapytania na Sesji Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie zabezpieczenia środków finansowych na płace specjalistów zatrudnionych w Ośrodku Interwencji Kryzysowej

Informacja ta została przygotowana w związku z zapytaniem, które w omawianej sprawie zostało zadane na sesji Rady Powiatu Wałbrzyskiego w dniu 28 listopada 2007 r.

1. Jednym z zadań realizowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie prowadzenie Ośrodka Interwencji Kryzysowej. Wydatki związane z tym zadaniem uwidocznione są również w budżecie Powiatu w dz. 852 Pomoc społeczna , rozdz. 85220 jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej. W 2007 r. wydatki na ten cel są finansowane z trzech źródeł:
  - 1) Środki własne Powiatu;
  - 2) Środki budżetu Miasta Wałbrzych przyznane na podstawie porozumienia nr 1613/06 z dnia 28 grudnia 2006 r. w kwocie 130.000 zł;
  - 3) Środki budżetu państwa przyznane pismem nr FB.I.MJ.3011 – 163/07 Wojewody Dolnośląskiego z dnia 3 sierpnia 2007 r. w kwocie 14.000 zł jako dotacja celowa na dofinansowanie sieci ośrodków interwencji kryzysowej związanych m.in. z realizacją zadań wynikających z Krajowego Programu Zwalczenia i Zapobiegania Handlowi Ludźmi na lata 2007 – 2008.
2. Od zatwierdzenia planu finansowego PCPR na 2007 r. dotyczącego wydatków w dz. 852, rozdz. 85220 był on modyfikowany 8 – krotnie.

Pierwsze dwie zmiany, które miały miejsce w marcu 2007 r., zostały dokonane przez Dyrektora PCPR w drodze podjętych przez niego decyzji.

Trzecia zmiana miała miejsce w kwietniu 2007 r. po podjęciu Uchwały Nr VI/37/07 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 26 kwietnia 2007 r. wskutek której kwota wydatków zwiększyła się o 130.000 zł pochodzące z budżetu Miasta Wałbrzych. Podział tych

*Grzegorz Jędrzejko*  
10.12.07



		4110	–	–	7.739	–	7.739	1.212	1.186
		4120	–	–	930	–	930	170	167

Użyte w tabeli oznaczają;

852 – Pomoc społeczna

85218- Powiatowe centra pomocy rodzinie

85220- Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej

§ 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników

§ 4110- Składki na ubezpieczenie społeczne

§ 4120- Składki na Fundusz Pracy

§ 2820- Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom

§ 4440- Odpisy na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych

Powyższe zestawienie pozwoliło na wyciągnięcie następujących wniosków:

- 1) Wykonanie wydatków na koniec października w rozdz. 85218 powiększone o kwotę zobowiązań (łącznie 747.878 zł) w praktyce oznaczało wyczerpanie całego limitu (planu);
- 2) Wypłata wynagrodzeń pracowników PCPR za listopad i grudzień bez wcześniejszego zwiększenia tego limitu oznaczałaby naruszenie art. 138 pkt.3 oraz art. 193 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zmian.) spełniając przesłanki naruszenia dyscypliny finansów publicznych z art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 14, poz. 114 z późn. zmian.);
- 3) Wykonanie planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne w ramach rozdz. 85220 stało na bardzo niskim poziomie, co przy zbliżającym się końcu roku rodziło możliwości wykorzystania części limitów przeznaczonych na ten cel na zwiększenie limitów innych wydatków;
- 4) Prawdopodobną przyczyną niskiego poziomu wykonania planu wydatków w ramach rozdz. 85220 było zaniechanie prawidłowego podziału wydatków na wynagrodzenia płacone przez PCPR na poszczególne rodzaje prowadzonej działalności (działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej), lecz wykazywanie znacznej większości tych wydatków w ramach dz. 852, rozdz. 85218 (podstawowa działalność PCPR); za takim wnioskiem przemawiało systematyczne podwyższanie kwoty limitu w par. 4010, co można zaobserwować w sprawozdaniach Rb – 28 S za okresy wymienione w w/w tabeli;
- 5) Wniosek nr 4 sugerował kontynuację wskazanego w nim trendu, co przy niskim wskaźniku wykonania wydatków w rozdz. 85220 wskazywało sposób rozwiązania problemu zbyt niskiego poziomu limitu w rozdz. 85218.

Powyższe wnioski spowodowały podjęcie decyzji o przesunięciach między rozdz. 85220, a rozdz. 85218. W wyniku dokonanych zmian kwota limitów wydatków w rozdziale 85220 zmniejszyła się o kwotę 47.717 zł na korzyść zwiększenia limitów w rozdziale 85218, który odzwierciedla koszty bezpośredniego funkcjonowania PCPR. **Łączna**

**kwota zwiększeń limitów wydatków w rozdz. 85218, które zatwierdziła w/w Uchwała Zarządu Nr 190/2007, wyniosła 162.991 zł.**

4. Pismem nr PCPR.VI.3012/55/07 z dnia 26 listopada 2007 r. p.o. Dyrektora PCPR zwróciła się z wnioskiem o zwiększenie limitów wynagrodzeń w rozdz. 85220. Uzasadnienie zawarte w złożonym wniosku nie stanowi podstawy do pozytywnego rozpatrzenia sprawy, ponieważ:
- 1) brak podstaw do twierdzenia, że cyt. „...pomniejszone środki w znacznej części stanowią dotację z Gminy Wałbrzych oraz dotację Wojewody.”. Zarówno w piśmie Wojewody Dolnośląskiego o przyznaniu dotacji, jak i w porozumieniu zawartym między Gminą Wałbrzych a Powiatem Wałbrzyskim nie została wskazana kwota przeznaczona na wynagrodzenia;
  - 2) bez znaczenia jest argument wpływu dotacji z Gminy Wałbrzych za I kwartał dopiero 16 maja 2007 r., ponieważ ten fakt miał znaczenie z punktu widzenia płynności finansowej, a nie wysokości limitów wydatków (planu);
  - 3) brak kalkulacji potwierdzającej koszt wynagrodzeń specjalistów zatrudnionych w Ośrodku Interwencji Kryzysowej, która w świetle niskiego wskaźnika wykonania planu wynagrodzeń wynikającego ze sprawozdań Rb – 28 S (pkt. 3 niniejszej informacji) wydaje się niezbędna (np. ilość specjalistów, data ich zatrudnienia, przyznana kwota wynagrodzenia itp.);
  - 4) powoływanie się na szczegółową analizę przewidywanego wykonania do końca 2007 r. bez jej przedłożenia nie zapewnia Zarządowi Powiatu możliwości sprawdzenia prawidłowości założeń przyjętych do sporządzenia tej analizy, a tym samym – obiektywności podjęcia decyzji.
  - 5) przedstawiony w piśmie podział kwoty na wynagrodzenia według źródeł finansowania zadania (Powiat, Gmina, Wojewoda), przy jednoczesnym braku wskazania kwoty na wynagrodzenia w dokumentach przyznających dofinansowanie, nie znajduje prawnego uzasadnienia.

Dlatego też Pani Dyrektor Katarzyna Ukrzewska poproszona została na posiedzenie Zarządu o ponowne umotywowanie przedłożonego wniosku. Na posiedzeniu Zarządu Powiatu, Pani Dyrektor ponownie uzasadniała swój wniosek o zwiększenie planu między innymi trudną sytuacją kadrową w dziale księgowości. Osoba pełniąca funkcję głównego księgowego pracuje w PCPR dopiero od godz. 15, poprzedni główny księgowy się zwolnił a zastępca przebywa na długotrwałym chorobowym. Przyznała, że w takiej sytuacji trudno zarządzać finansami jednostki, zobowiązała się do dopilnowania prawidłowości zarządzania finansami w swej jednostce. Zarząd Powiatu przychylił się do zwiększenia planu w Rozdziale 85220 o kwotę wnioskowaną przez Panią Dyrektor.

Ek/Ek

**STAROSTA**  
*Augustyn Skrzętkowicz*