

PROTOKÓŁ Nr 18/2016
kontroli Komisji Rewizyjnej
z dnia 30 maja 2016 roku, godz. 13.30

Przewodniczący Komisji - Łukasz Figura
Protokolant - Małgorzata Dróżdż

Przewodniczący Komisji otworzył posiedzenie. Powitał radnych i zaproszonych gości. Listy obecności stanowią załącznik **Nr 1** i **Nr 2** do protokołu. W posiedzeniu uczestniczyło 7 członków Komisji na ustawową liczbę 7, co stanowi quorum do podejmowania prawomocnych decyzji.

Następnie przedstawił porządek dzienny posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego powiatu za 2015 rok.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2015 rok.
3. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla ZP za 2015 rok.
4. Sprawy różne.

Przy 7 głosach za, 0 przeciwnych, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła w/w porządek dzienny posiedzenia.

Przystąpiono do realizacji 1 pktu porządku dziennego posiedzenia – rozpatrzenie sprawozdania finansowego powiatu za 2015 rok.

Skarbnik Powiatu Joanna Wontorska poinformowała, że na sprawozdanie finansowe składa się bilans z wykonania budżetu jednostki, łączny bilans jednostki budżetowej w którego skład wchodzi wszystkie jednostki powiatu poza szpitalami, zestawienie zmian funduszu oraz rachunek zysków i strat.

Poinformowała, że w bilansie pokazana jest strona aktywów i pasywów. Aktywa to majątek powiatu, pasywa to źródła finansowania tego majątku. Suma bilansowa zamknęła się kwotą 302.350.761 zł. Rachunek zysków natomiast wykazuje koszty i przychody jakie się składają na wynik finansowy. Rok zamknął się zyskiem w wysokości 19.809.317 zł. Ma to także odzwierciedlenie w bilansie.

Zestawienie zmian w funduszu pokazuje zwiększenia i zmniejszenia funduszu jakie nastąpiły w trakcie 2015 roku. Fundusz na koniec 2015 roku to kwota 257.262.719 zł. Suma bilansowa wzrosła w ciągu roku o 19.168.345 zł. Wynik finansowy spadł w stosunku do ubiegłego roku o kwotę 5.115.126 zł.

Zmiany w funduszu to zwiększenia o kwotę 18.526.639 zł. Wzrost funduszu nastąpił przede wszystkim ze zwiększenia aktywów trwałych i fundusze o pozyskane uregulowane stany prawne dróg oraz o poniesione inwestycje.

Poinformowała, że sprawozdanie finansowe podlegało badaniu przez biegłego rewidenta. Opinia do badania i raport są pozytywne, nie było żadnych uwag. Badanie było przeprowadzane kompleksowo, zostały wyłonione do badania trzy największe jednostki tj. PZDP, Starostwo Powiatowe i PUP. Zdaniem rewidentów sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne do oceny sytuacji majątkowej i finansowej powiatu radomskiego. Wykonanie budżetu może też stanowić podstawę do wykonania procedur

związanych z zatwierdzeniem wykonania budżetu. Zostało ono sporządzone we wszystkich istotnych aspektach. Zgodnie z wymaganiami zastosowano zasady polityki rachunkowości, prawidłowo są prowadzone księgi rachunkowe. Jest zgodne z przepisami prawa w obowiązującym zakresie.

Pytań i uwag nie zgłoszono.

Przystąpiono do realizacji 2 pktu porządku dziennego posiedzenia – rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2015 rok.

Skarbnik Powiatu Joanna Wontorska poinformowała, że dochody budżetu na 2015 rok były planowane na kwotę 125.477.307,22 zł a wydatki na 124.070.380 zł. Dochody wykonano w kwocie 127.549.169 zł, natomiast wydatki w kwocie 126.213.297 zł. Realizacja dochodów była powyżej planu tj. 101,7%. Wynikało to przede wszystkim z tego, że były ponadplanowe dochody związane z uregulowaniem należności od gminy miasta Radomia dot. współfinansowania kosztów funkcjonowania PUP w Radomiu. Sprawa była w sądzie i zakończyła się na korzyść powiatu. Cała należność została przez miasto uregulowana w 2015 roku. Między innymi ta kwestia wpłynęła na wyższe niż planowano dochody. Ponadto wyższe były dochody pozyskane z podatku dochodowego od osób fizycznych, odpłatności pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej, opłat geodezyjnych. Wydatki zrealizowano poniżej planu tj. w wysokości 94,1%. Wydatki majątkowe zrealizowano prawie w 100%. Niższa realizacja dotyczy wydatków bieżących ale to wynika z prowadzonej gospodarnej i oszczędnej działalności dyrektorów jednostek. Największe odchylenia występują w działach: 700 – gospodarka mieszkaniowa w którym realizacja wydatków następuje na wnioski właścicieli gruntów. Jeżeli nie ma wniosków to nie ma realizacji wydatków. Kolejny dział to 710 w którym część zadań została zrealizowana ze środków unijnych, a część zadań jest zaplanowana do realizacji w nowej perspektywie. Dlatego też wykonanie w tym dziale jest niższe niż założono. Niższe wykonanie też jest w dziale 750. W tym dziale przede wszystkim są koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego. Tu są duże oszczędności związane z absencją chorobową pracowników, oszczędności w opłatach za energię, za usługi, po rozstrzygniętych procedurach przetargowych. Niższa realizacja jest również w dziale 757. W dziale tym były zaplanowane środki na ewentualną spłatę udzielonych poręczeń dla szpitali. Nie było potrzeby żeby uruchamiać te środki ponieważ szpitale w terminie spłacają swoje zobowiązania, a zatem kwota która była zabezpieczona w budżecie nie została wykorzystana. Ponadto niższe były odsetki od zaciągniętych kredytów ponieważ stopa WIBOR w 2015 roku kształtowała się poniżej stawki jaką przyjęto do budżetu którą ustalono ze średniej z trzech ostatnich lat. Realizacja poniżej wskaźnika była także w dziale 851 i 852. W dziale 851 – ochrona zdrowia nie została przekazana dotacja dla szpitala w Pionkach która była zarezerwowana jako wkład w przypadku pozyskania środków zewnętrznych na realizację przebudowy szpitala. Zaplanowany był milion zł., który nie został przekazany. Inwestycja planowana jest na kolejne lata. W dziale 852 – pomoc społeczna są finansowane dps-y i PCPR. W dps-ach żeby obniżyć koszt utrzymania pensjonariusza dyrektorzy podjęli kroki żeby później uruchomić podwyżki zaplanowane w budżecie po to żeby ten koszt utrzymania obniżyć. Także w ramach rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo – wychowawczych przekazano mniej środków, ponieważ przebywało tam mniej dzieci niż wstępnie planowano.

Poinformowała, że 2015 rok zakończył się przy planowanym deficycie, nadwyżką budżetową w kwocie 1.335.872 zł. Świadczy to o tym, że Zarząd Powiatu dobrze realizuje swoje zadania. Zadłużenie powiatu na koniec 2015 roku wynosiło 15.400.000 zł tj. 12,1% wykonanych dochodów. Przypomniała, że obecnie jest liczony indywidualny wskaźnik

zadłużenia dla każdej jednostki budżetowej. Powiat radomski mieści się w tym wskaźniku, nie ma żadnego zagrożenia, nie wpływa na kolejne lata. Także wydatki bieżące są niższe niż dochody bieżące co również określa ustawa o finansach publicznych. W tym względzie wszystko jest prawidłowo realizowane.

Poinformowała, że sprawozdanie z wykonania budżetu było przedmiotem badania przez RIO. Opinia RIO jest pozytywna, nie zawiera żadnych uwag. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości ani w zakresie wydatkowania ani w zakresie źródeł pozyskania dochodów. Wszystko przebiegało zgodnie z założeniami, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Odnosnie realizacji zadań inwestycyjnych poinformowała, że nie została przekazana dotacja dla szpitala w Pionkach, o czym mówiła wcześniej. W ogóle niższe były dotacje dla szpitali co wynikało z procedur przetargowych. Każdy szpital dokonując zakupu sprzętu korzysta z ustawy o zamówieniach publicznych. Powiat przekazuje dotacje pod konkretną podpisaną umowę. Poinformowała, że zostały zrealizowane wszystkie zadania inwestycyjne. W węższym zakresie został zrealizowany wykup gruntu pod obwodnicę południową Radomia, ale to też jest uzależnione od wpływających wniosków. Poinformowała, że w przekazanych materiałach jest oddzielna tabela dot. zadań inwestycyjnych. Poinformowała, że należności i zobowiązania zostały także oddzielnie w materiale omówione. Zobowiązań wymagalnych na koniec 2015 rok nie było. Zobowiązania, jakie były, wynikały z przepisów, czyli np. musi być naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za poprzedni rok, pomimo że jest wypłacane w 2016 roku. Były też zobowiązania wynikające z bieżącego regulowania faktur.

Poinformowała że ilość zadań inwestycyjnych w ciągu 2015 roku wzrosła z 18 do 42. Wartość zadań majątkowych wzrosła o ponad 10 mln. zł. Per saldo dochody się zwiększyły o kwotę 5.835.000 zł, wydatki o 11.367.000 zł.

Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Ewa Taborek poinformowała, że mienie główne czyli mienie oświatowe, szpitali, dps-ów i PUP zostało już uwłaszczone. Powiat jest jego właścicielem. Natomiast od 2000 roku nieprzerwanie trwa regulowanie prawa własności do gruntów drogowych. Dzieje się to do tej pory dlatego, że złożenie wniosku wymaga uprzednio opracowania dokumentacji geodezyjnej a to z kolei wiąże się z przydzielonymi środkami. Mimo wszystko w roku 2015 udało się uregulować prawo do gruntu na 12 odcinkach dróg. Pozyskano dzięki temu ponad 21,5 ha gruntów, co w przełożeniu kwotowym daje 8.396.000 zł.

Radny Marian Wikło zapytał, czy przelicznik jest stały dla wszystkich dróg.

Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Ewa Taborek poinformowała, że jest stały. Już w 2013 roku przyjęto kwotę 39 zł za m² wykonując tzw. analizę z transakcji jakimi dysponują w ramach prowadzonej ewidencji gruntów i budynków. Stwierdziła, że jest to najprostszy sposób zaakceptowany przez RIO z uwagi na to, że są to grunty które nie podlegają obrotowi. Wydatkowanie środków żeby wyceniać każdą działkę jest po prostu zbędne, stanowiłoby to nawet nadużycie finansowe. Poinformowała, że są pozyskiwane działki wydzielane z gruntów osób prywatnych, które były zajęte pod te drogi już ponad 30 lat temu. Niekiedy są to działki o pow. 1m². Zatem przyjęto ogólną zasadę wykorzystując bazę danych jaką powiat posiada. To daje łączną kwotę prawie 8.400.000 zł.

Radny Zdzisław Mroczkowski zapytał, czy dużo jest jeszcze dróg na terenie powiatu których stan prawny jest do uregulowania.

Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Ewa Taborek poinformowała, że wnioski o regulację przygotowuje PZDP. Od nich pozyskała informację że dopiero około 20% dróg powiatowych ma uregulowany stan prawny.

Skarbnik Powiatu Joanna Wontorska poinformowała, że w budżecie są zabezpieczone środki na ten cel, ponieważ chcą jak najszybciej przeprowadzić regulacje dróg. Chodzi o to żeby nie zmieniły się przepisy czy uregulowania, żeby się nie okazało iż będą jakieś problemy z tym związane. Regulacja jest bardzo ważna, niezbędna wręcz przy pozyskiwaniu środków unijnych na inwestycje drogowe.

Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Ewa Taborek poinformowała, że w 1999 roku powiat został „obdarowany” terenem drogowym uregulowanym może w 1%. Pozostałe 99% wymaga badania od podstaw dokumentacji, składania wniosków.

Więcej pytań i uwag nie zgłoszono.

Przystąpiono do realizacji 3 pktu porządku dziennego posiedzenia - opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla ZP za 2015 rok.

Przewodniczący Komisji poinformował, że wspólnie z panią Skarbnik opracował uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium za wykonanie budżetu Powiatu Radomskiego w roku 2015. Wszystkim członkom Komisji została ona przekazana. Odczytał jej treść.

Przy 7 głosach za, 0 przeciwnych, 0 wstrzymujących się Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę **Nr 1/2016 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium za wykonanie budżetu Powiatu Radomskiego w roku 2015**, która stanowi załączniki **Nr 2** do protokołu.

Przystąpiono do realizacji 4 pktu porządku dziennego posiedzenia - sprawy różne.

Przy 7 głosach za, 0 przeciwnych, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła protokół poprzedniego posiedzenia Komisji z dnia 6 maja 2016 roku.

Więcej spraw nie zgłoszono.

Wobec wyczerpania porządku dziennego posiedzenia **Przewodniczący** zamknął 18 posiedzenie Komisji Rewizyjnej o godz. 14.30.

Protokołowała:

Małgorzata Dróżdż

Przewodniczący Komisji

/ - / Łukasz Figura