

PROTOKÓŁ Nr 41/2018
posiedzenia Komisji Rewizyjnej
które odbyło się 28 maja 2018 roku, godz. 13.30.
w sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego w Radomiu

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 6 członków Komisji na ustawową liczbę 7, co stanowi quorum do podejmowania prawomocnych decyzji.

Następnie przedstawił porządek dzienny posiedzenia:

1. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego powiatu za 2017 r.
2. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2017 r.
3. Opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2017 r.
4. Sprawy różne.

Przy 6 głosach za, 0 przeciwnych, 0 wstrzymujących się porządek dzienny posiedzenia został przyjęty.

Przystąpiono do realizacji 1 pktu porządku dziennego posiedzenia – rozpatrzenie sprawozdania finansowego powiatu za 2017 r.

Skarbnik Powiatu Joanna Wontorska poinformowała, że Zarząd Powiatu 30 kwietnia br. podjął uchwałę o przekazaniu sprawozdania finansowego Radzie Powiatu. Na sprawozdanie finansowe składa się bilans wykonania budżetu, łączny bilans wszystkich jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu.

Poinformowała, że w bilansie z wykonania budżetu pozycja zobowiązania finansowe wskazuje iż na koniec 2017 roku jest to kwota 12.075.000 zł. Jest to spadek w stosunku do 2016 roku o kwotę 1.025.000 zł.

Poinformowała, że rok zamknął się nadwyżką budżetu, jest to skumulowany wynik budżetu i stanowią kwotę 5.326.499 zł.

Natomiast sprawozdanie które obejmuje bilans zysków i strat oraz zmiany w funduszu stanowi zbiorówkę sprawozdań jakie składają wszystkie jednostki budżetowe. Stwierdziła, że istotne kwoty znajdują się w uchwale Komisji Rewizyjnej która przedłożona zostanie do RIO. RIO zawsze zwraca uwagę na to, aby odnieść się do istotnych odchyleń wynikających np. ze wzrostu funduszu, czy rachunku zysków. Jak co roku wzrosła suma bilansowa. W 2017 roku bilans po stronie aktywów i pasywów zamknął się sumą 358.586.057 zł. Jest to wzrost o ponad 32 mln. zł. Wynika to przede wszystkim z tego, że są regulowane stany prawne gruntów pod drogi powiatowe i ponoszone są nakłady inwestycyjne w jednostkach budżetowych. Poinformowała, że rachunek zysków i strat zamknął się kwotą 18.653.033 zł, natomiast zestawienie zmian funduszu wskazuje na wzrost w stosunku do poprzedniego roku o kwotę 34.221.000 zł.

Poinformowała, że ponieważ liczba mieszkańców powiatu jest powyżej 155 tysięcy, jest obowiązek badania sprawozdania przez biegłego niezależnego rewidenta. Została wyłoniona firma która będzie badała sprawozdanie przez dwa lata, bo taki jest wymóg ustawowy. Biegły rewident przekazał sprawozdanie z badania sprawozdania. Nie było w nim żadnych uwag do przygotowanych sprawozdań. Zostały one w sposób jasny i przejrzysty sporządzone

zgodnie z obowiązującymi przepisami. Nie wniósł żadnych zastrzeżeń do przygotowanych dokumentów. Poinformowała, że rewident wybrał do badania trzy jednostki. Poza Starostwem były to: Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych, Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego i DPS w Krzyżanowicach.

Pytań i uwag nie zgłoszono.

Przystąpiono do realizacji 2 pktu porządku dziennego posiedzenia – rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu powiatu za 2017 r.

Skarbnik Powiatu Joanna Wontorska poinformowała, że dochody na planowaną kwotę 135.719.086 zł zostały wykonane w kwocie 136.874.044 zł czyli zostały zrealizowane powyżej wskaźnika upływu czasu tj. 100,9%. Wyższa realizacja była przede wszystkim w dochodach własnych, z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, odpłatności za pobyt w dps-ach, opłatach komunikacyjnych i geodezyjnych. Natomiast niska realizacja była w dziale 010 tj. 7%. Wynika z tego, że były zaplanowane kwoty stanowiące refundacje za dwie inwestycje w ramach PROW-u. Te refundacje nie wpłynęły w zeszłym roku, tylko w bieżącym.

Natomiast na planowaną kwotę wydatków 151.009.611 zł zrealizowano wydatki w kwocie 135.839.120 zł. Stanowi to 90% wskaźnika upływu czasu. W strukturze całości 81% wydatków to wydatki bieżące, a 19% to wydatki majątkowe. Odchylenia w wydatkach są uzasadnione. W dziale 600 przede wszystkim jest niepełna realizacja wydatków majątkowych, głównie chodzi o jedno duże zadanie inwestycyjne, a mianowicie rozbudowa i budowa ścieżek rowerowych. Na to zadanie było zaplanowane 3 mln. zł jako wkład własny. W 2017 roku powiat podpisał porozumienie z gminą miasta Radomia. Został złożony wspólny wniosek o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego. W ramach wydatków w dziale 600 nie przekazano w pełnej wysokości pomocy finansowej dla gminy Jastrzębia. Przekazano środki na jedno zadanie. Drugiego zadania w ubiegłym roku gmina nie realizowała. Zrealizowała go w roku bieżącym i w tym roku pomoc dla gminy w całości została uregulowana. Część wydatków została przeniesiona do wydatków niewygasających. Jest to kwota 3.498.754 zł. Te wydatki były na sześć zadań inwestycyjnych, których termin realizacji jest do końca czerwca br.

W dziale 851 były zabezpieczone znaczne środki na dotacje celowe dla dwóch szpitali powiatowych. Z uwagi na obiektywne uwarunkowania wynikające z tego, że zmieniają się przepisy dotyczące dostosowania pomieszczeń i urządzeń a także nierozstrzygnięte konkursy w ramach RIT-u na rozbudowę, modernizację i wyposażenie tych szpitali te zadania w zeszłym roku nie zostały zrealizowane. Zostały na etapie budżetu wprowadzone do realizacji na ten rok. Poinformowała, że nie zostały też przekazane środki w ramach środków przy udziale unijnym na informatyzację i wdrożenie e-usług w szpitalu w Pionkach. To zadanie również zostało wprowadzone do tegorocznego budżetu i w I kwartale zostało zrealizowane. Niższa realizacja była także w dziale 857 obsługa długu publicznego. W tym dziale są zaplanowane środki na poręczenia dla szpitali i na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów. Szpitale płacą swoje zobowiązania wynikające z kredytów i pożyczek zatem nie ma potrzeby uruchamiania poręczeń. Te środki pozostały w budżecie i weszły do wolnych środków. Jest też niższe wykorzystanie środków na odsetki od kredytu ponieważ kredyt został zaciągnięty w późniejszym terminie niż wstępnie planowano.

Niepełna realizacja jest także w dziale 852 pomoc społeczna oraz w dziale 855 rodzina. Są to zadania realizowane przez dps-y i przez PCPR. W dps-ach są niższe wydatki z uwagi na prowadzoną politykę oszczędnościową, żeby był jak najniższy koszt utrzymania pensjonariuszy. W dziale 855 są zadania realizowane przez PCPR. Dotyczą one umieszczenia dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych. Oszczędności są z tytułu niepełnej

obsady w placówkach.

Są także oszczędności w dziale 750 administracja publiczna. Oszczędności są przede wszystkim na wynagrodzeniach i pochodnych, wynikają w głównej mierze z absencji chorobowej pracowników.

Stan zadłużenia to kwota 12.075.000 zł. Jest to 8,8% wykonanych dochodów. Wskaźnik obciążenia budżetu wynosi 2,9%. Są to rozchody: kwota 3.725.000 zł. i obsługa czyli odsetki: 257.357 zł. Wskaźnik mieści się w określonych ustawowo wskaźnikach zadłużenia.

Stan zobowiązań na koniec 2017 roku to kwota 4.967.455 zł. Wszystkie zobowiązania są zobowiązaniami bieżącymi, nie ma zobowiązań wymagalnych. Te zobowiązania wynikają też z przepisów, wynikają przede wszystkim z dodatkowego wynagrodzenia rocznego gdzie zasady księgowe określają że musi być ono naliczone i zaksięgowane do danego roku a jest wypłacane w kolejnym roku, w I kwartale.

Natomiast nieuregulowane należności to jest kwota 2.212.315 zł. Zwiększyła się ona w stosunku do 2016 roku aż o 66%. Jest to spowodowane tym, że gmina miasta Radomia nie uregulowała w pełni dotacji za koszty utrzymania PUP. Jest to kwota 386.000 zł. Ta należność została przekazana w I kwartale br.

Poinformowała, że koniec roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 1.034.923 zł. przy planowanym deficycie 15.290.000 zł. Wynika to głównie z tego, że nie były w pełni zrealizowane wydatki bieżące i inwestycyjne, a uzyskano dochody ponad plan.

Sprawozdanie z wykonania budżetu zostało złożone w terminie do 31 marca do RIO. Opinia RIO jest pozytywna, nie ma żadnych uwag do sporządzonego sprawozdania. Wszystkie uzasadnienia dotyczące odchyleń w realizacji dochodów i wydatków zostały w sposób jasny i przejrzysty omówione, RIO nie wniosła do tego żadnych uwag, przyjęła w całości sprawozdanie.

Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Ewa Taborek poinformowała, że w pozycji mienie komunalne rok 2017 zamknął się nadwyżką 43.964.322 zł i jak każdego roku wpływ na wzrost wartości mienia miały trzy pozycje. Jedna to zakup nieruchomości na potrzeby poprawy funkcjonowania szpitala w Iłży. Druga to przysporzenie wynikające z pozyskiwania gruntów które należą się powiatowi w ramach funkcjonowania dróg. Trzecia to modernizacja, budowa, przebudowa dróg i wszystkich obiektów będących w dyspozycji jednostek powiatu.

Przewodniczący Komisji zapytał czy jeśli jest robiona jakaś inwestycja na nieruchomości to czy potem jest robiona ponowna jej wycena.

Z-ca Naczelnika Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Nieruchomości Ewa Taborek poinformowała, że nie. Do istniejącej już wartości dodaje się nakłady poczynione na wzrost jej wartości. Robi się tak, ponieważ nakłady poczynione przez trwałych zarządców czyli przez jednostki powiatu są ich nakładami i nie biorą udziału w tzw. podwyżkach opłat z tytułu tego zarządu dlatego też wykazywane w sprawozdaniach są odrębnie jako poniesione nakłady przez jednostki z udziałem budżetu powiatu.

Więcej pytań i uwag nie zgłoszono.

Przystąpiono do realizacji 3 pktu porządku dziennego posiedzenia – opracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2017 r.

Przewodniczący Komisji poinformował, że wspólnie z panią Skarbnik opracował uchwałę w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium za wykonanie budżetu Powiatu Radomskiego w roku 2017 wraz z uzasadnieniem. Odczytał jej treść.

Przy 6 głosach za, 0 przeciwnych, 0 wstrzymujących się Komisja Rewizyjna podjęła uchwałę **Nr 1/2018 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium za wykonanie budżetu Powiatu Radomskiego w roku 2017**, która stanowi załączniki **Nr 2** do protokołu.

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

Przy 6 głosach za, 0 przeciwnych, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła protokoły:
Nr 38/2017 z dnia 15 lutego br.,
Nr 39/2017 z dnia 16 marca 2018r.,
Nr 40/2017 z dnia 26.04.2018r.

Więcej spraw nie zgłoszono.

Wobec wyczerpania porządku dziennego posiedzenia **Przewodniczący** zamknął 41 posiedzenie Komisji Rewizyjnej o godz. 14.15.

Protokołowała:

Małgorzata Dróżdż

Przewodniczący Komisji

/ - / Łukasz Figura