

Protokół nr 65/2018
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 26 kwietnia 2018 r.

Posiedzenie Komisji o godz. 10.00 otworzył jej Przewodniczący Roman Bańczyk. W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji, zgodnie z załączoną listą obecności (**zał. nr 1 do prot.**). Posiedzenie odbyło się w budynku Starostwa Powiatowego w Pszczynie. Przewodniczący Komisji powitał zebranych członków Komisji oraz Naczelnik Wydziału Finansów Elżbietę Goławska. Następnie przewodniczący przedstawił n/w porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia i powitanie zebranych.
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Analiza wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów powiatu pszczyńskiego za rok 2017.
5. Sprawy bieżące.
6. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 2. Przedstawiony porządek obrad został przyjęty pozytywnie jednogłośnie, bez uwag (**zał. nr 2 do prot.**).

Ad. 3. Członkowie Komisji pozytywnie jednogłośnie, przy 5 głosach „za” przyjęli treść protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji nr 64/2018 z dnia 7 marca 2018 r.

Ad. 4. Komisja Rewizyjna na posiedzeniu które odbyło się w budynku Starostwa dokonała w pierwszej części analizy wykonania dochodów i przychodów Powiatu Pszczyńskiego za rok budżetowy 2017.

Komisja zgodnie z porządkiem obrad przeprowadziła analizę wykonania dochodów i przychodów powiatu Pszczyńskiego za 2017 rok na podstawie posiadanej dokumentacji (**zał. nr 3 do prot.**):

- Uchwała nr 846/172/18 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 28 marca 2018 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za rok 2017;
- Uchwała nr 847/172/18 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 28 marca 2018 w sprawie informacji o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego;
- Uchwała nr 848/172/18 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 28 marca 2018 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pszczynie za 2017 rok;

oraz wyjaśnień udzielonych przez Naczelnik Wydziału Finansów Elżbietę Goławską.

Budżet Powiatu Pszczyńskiego na 2017 został przyjęty przez Radę Powiatu Pszczyńskiego Uchwałą nr XXIV/184/16 w dniu 21 grudnia 2016 i po stronie dochodów wynosił 91.535.399zł. W trakcie roku budżetowego plan dochodów ulegał zmianom, w wyniku których dochody zwiększyły się o kwotę 12.395.924,27zł (13,6%) i wyniósł ostatecznie na dzień 31.12.2017 po stronie dochodów w kwocie 103.931.323,27zł. Po stronie wydatków był w kwocie 107.574.732,27zł. Budżet był niezrównoważony pomiędzy dochodami a wydatkami o kwotę 3.643.409zł którą stanowił planowany deficyt budżetu. Deficyt pokrywały przychody z tytułu kredytów w kwocie 2.022.495zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 1.620.914zł. Plan przychodów na koniec 2017 roku wynosił 6.457.344zł w tym z kredytów 2.700.000zł, z nadwyżki z lat ubiegłych 2.381.068zł oraz z tytułu wolnych środków 1.376.276zł. Plan rozchodów na koniec 2017 roku wynosił 2.813.935zł w tym z tytułu spłaty kredytów i pożyczek: 1.623.935zł oraz z tytułu udzielonych pożyczek 1.190.000zł.

Ostatecznie budżet powiatu w 2017 roku został zrealizowany:

- w dochodach w kwocie 104.916.985zł co stanowi 101% planu dochodów
- w wydatkach w kwocie 101.744.821zł co stanowi 94,6% planu wydatków

Na łączną kwotę dochodów wykonanych w 2017 roku składały się:

- subwencje w kwocie : 30.357.335zł , co stanowi 28,9% wykonanych dochodów i jest kwotą porównywalną do lat ubiegłych, większą o 2% w stosunku do roku 2016;
- dotacje, dofinansowanie i pomoc finansowa: 32.809.908zł co stanowi 31,3% wykonanych dochodów (w 2016 było to 23.215.103zł co stanowiło 25,1% wykonanych dochodów);

Ta grupa dochodów obejmuje środki z dotacji, dofinansowania i pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Dochody te w 2017 roku zamknęły się w kwocie 32.809.908zł co stanowi 97,6% planu rocznego po zmianach. Wpływy z tytułu dotacji i dofinansowania przeznaczone na zadania bieżące zrealizowano w kwocie 21.203.551zł tj. 100,2% planu rocznego po zmianach. W strukturze dotacji 37,1% stanowią dotacje i dofinansowanie do zadań inwestycyjnych. W 2017 roku w ramach

podpisanych umów dotacyjnych na inwestycje do budżetu wpłynęło 11.606.357zł (dla porównania w 2016 roku 5.721.831zł) co stanowi 93% planu rocznego tej grupy dochodów.

- dochody własne: 41.749.742zł co stanowi 39,8% wykonanych dochodów

W tej grupie dochodów osiągnięto realizację planu rocznego po zmianach na poziomie 104,5% i w stosunku do lat poprzednich wykazują tendencję wzrostową. Szczególne znaczenie na kształtowanie się dochodów własnych Powiatu w 2017 roku miały:

udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, wpływy z opłat za tablice i druki prawa jazdy, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, wpływy z usług, z tytułu realizacji zadań zleconych, wpływy z różnych dochodów.

Budżet powiatu za 2017 rok po stronie dochodów został wykonany w kwocie 104.916.985zł co stanowi 101% planu dochodów założonego po zmianach i został pozytywnie przyjęty przez członków komisji po uwzględnieniu przekazanych danych szczegółowych z wykonania w poszczególnych działach i rozdziałach budżetu..

Analiza wykonania wydatków i rozchodów Powiatu Pszczyńskiego za rok 2017.

Komisja przeprowadziła następnie analizę wykonania wydatków i rozchodów powiatu Pszczyńskiego za 2017 rok. Analiza została przeprowadzona na podstawie posiadanej dokumentacji:

- Uchwała nr 846/172/18 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 28 marca 2018 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za rok 2017;

- Uchwała nr 847/172/18 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 28 marca 2018 w sprawie informacji o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego;

- Uchwała nr 848/172/18 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 28 marca 2018 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pszczynie za 2017 rok;

oraz wyjaśnień udzielonych przez Naczelnik Wydziału Finansów Elżbietę Goławską.

Budżet Powiatu Pszczyńskiego na 2017 został przyjęty przez Radę Powiatu Pszczyńskiego Uchwałą nr XXIV/184/16 w dniu 21 grudnia 2016 i po stronie wydatków i rozchodów budżet wynosił 93.557.894zł. W trakcie roku budżetowego plan wydatków i rozchodów ulegał zmianom, w wyniku których zwiększył się do kwoty 107.574.732,27zł.

Wykonanie planu rozchodów za 2017 budżetu Powiatu Pszczyńskiego zamknęło się w kwocie 2.813.935zł na co złożyły się spłaty rat kredytów i pożyczek. Środki wydatkowano na:

| | |
|--|--------------|
| - spłatę kredytu w Banku Pocztowym w Katowicach | 350.000,00zł |
| - spłatę kredytu w Banku Pocztowym w Katowicach | 308.840,00zł |
| - spłatę kredytu w Banku Pocztowym w Katowicach | 700.000,00zł |
| - spłatę kredytu w Banku Spółdzielczym w Pszczynie | 92.000,00zł |
| - spłata pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach | 173.095,00zł |

oraz udzielono 1.190.000zł pożyczki dla SP ZOZ w Pszczynie z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wobec ZUS i PFRON.

Spłaty zaciągniętych zobowiązań realizowane są zgodnie harmonogramami spłat określonymi w umowach kredytowych.

Komisja stwierdza, że stan zadłużenia powiatu pszczyńskiego na dzień 31.12.2017 wynosi 10.703.416zł (na koniec 2016 wynosił 9.627.351,00zł) z tytułu kredytów i pożyczek z tego:

| | |
|---|----------------|
| - kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach | 1.050.000,00zł |
| - kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach | 1.235.285,00zł |
| - kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach | 4.700.000,00zł |
| - kredyt w Banku Spółdzielczym w Pszczynie | 547.071,00zł |
| - kredyt w Banku Spółdzielczym w Cieszynie | 2.700.000,00zł |
| - pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach | 471.060,00zł |

Stan należności powiatu pszczyńskiego na 31.12.2017 wynosił 974.211,12zł.

Budżet powiatu za 2017 rok po stronie wydatków i rozchodów został wykonany w kwocie 101.744.821zł co stanowi 94,6% założonego planu wydatków i rozchodów.

Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2017 wynosił 8.981.827,42zł a rezerwy budżetowej 215.399zł.

Członkowie Komisji zapoznali się szczegółowo z wykonaniem budżetu przez poszczególne Jednostki i wydziały Starostwa Powiatowego. Stwierdzono niezrealizowanie w kwocie ogólnej 5.829.911zł w czym największą kwotę stanowiło przeniesienie na 2018 rok przebudowy przepustu „Pawłówki” na kwotę 1.832.332zł.

Komisja zapoznała się z realizacją przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej stwierdzając że zaplanowane na 2017 rok przedsięwzięcia były zrealizowane zgodnie z przyjętymi limitami, plan finansowy wydatków bieżących i majątkowych został w większości zrealizowany – nie przystąpiono do zadań na które nie otrzymano zaplanowanego

dofinansowania ze środków zewnętrznych. Komisja zapoznała się także z informacją o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego oraz wykonaniem planu finansowego SP ZOZ.

Komisja po przeanalizowaniu dokumentacji oraz zapoznaniu się z udzielonymi wyjaśnieniami przez Naczelnik Wydziału Finansów Elżbietę Goławską nie wnosi uwag w zakresie przedmiotu kontroli - analizy wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów powiatu pszczyńskiego za rok 2017.

Ad. 5. Sprawy bieżące

Komisja zapoznała się z odpowiedzią Zarządu Powiatu (zał. nr 4 do prot.) odnośnie wniosku Komisji zawartego w protokole nr 63/2018 dot. przyspieszenia spłaty ostatnich rat na PFRON.

Przewodniczący Komisji zaproponował, aby kolejne posiedzenie odbyło się w dniu: 30 maja 2018 r. o godz. 10.00 w budynku Starostwa Powiatowego - a tematem posiedzenia była: analiza sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za 2017 rok.

Ad. 6. Posiedzenie Komisji Rewizyjnej zakończył jej Przewodniczący o godz. 11.25

Naczelnik
Wydziału Finansów, Planowania
i Realizacji Budżetu
Elżbieta Goławska
Elżbieta Goławska

.....
przedstawiciel jednostki kontrolowanej

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Roman Bańczyk - Przewodniczący
2. Rafał Wróbel – V-Przewodniczący
3. Zdzisław Grygier – Sekretarz
4. Marian Szwarz – Członek
5. Marcela Kanafek-Lewandowska – Członek

