

**Protokół nr 5/2019
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 25 kwietnia 2019 r.**

Posiedzenie Komisji o godz. 8.15 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 gościa w osobie Marka Dutkowskiego Skarbnika Powiatu. Następnie 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 2018.
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 4/2019 z dnia 7 marca 2019 r.

Ad. 4. Komisja na posiedzeniu dokonała w pierwszej części analizy wykonania dochodów i przychodów Powiatu Pszczyńskiego za rok budżetowy 2018, na podstawie posiadanej dokumentacji (**zał. nr 3 do prot.**):

- **Uchwała nr 106/21/19 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 29 marca 2019 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za rok 2018;**
- **Uchwała nr 107/21/19 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 29 marca 2019 w sprawie informacji o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego;**

- Uchwała nr 108/21/19 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 29 marca 2019 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pszczynie za 2018 rok;

oraz wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Powiatu.

Budżet Powiatu Pszczyńskiego na 2018 został przyjęty przez Radę Powiatu Pszczyńskiego Uchwałą nr XXXV/1282/17w dniu 20 grudnia 2017 i po stronie dochodów wynosił 98.778.751,00 zł. W trakcie roku budżetowego plan dochodów ulegał zmianom, w wyniku których dochody zwiększyły się o kwotę 14.755.118,69zł (14,9%) i ostatecznie na dzień 31.12.2018 wyniosły 113.533.869,69 zł. Po stronie wydatków był w kwocie 122.047.017,69zł. Budżet był nie zrównoważony pomiędzy dochodami a wydatkami o kwotę 8.513.148,00 zł która stanowiła planowany deficyt budżetu. Deficyt pokrywały przychody z tytułu kredytów w kwocie 5.900.000zł oraz nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 2.613.148zł. Plan przychodów na koniec 2018 roku wynosił 12.751.887zł w tym z kredytów 5.900.000zł, z nadwyżki z lat ubiegłych 5.589.546,23zł oraz z tytułu wolnych środków 1.262.340,77zł. Plan rozchodów na koniec 2018 roku wynosił 4.096.040,00zł w tym z tytułu spłaty kredytów i pożyczek: 1.696.040zł oraz z tytułu udzielonych pożyczek 2.400.000zł.

Ostatecznie budżet powiatu w 2018 roku został zrealizowany:

- dochody w kwocie 113.663.863,68zł co stanowi 100,11 % planu dochodów
- wydatki w kwocie 112.632.504,43zł co stanowi 92,28 % planu wydatków

Na łączną kwotę dochodów wykonanych w 2018 roku składały się:

- subwencje w kwocie : 30.236.602,00zł , co stanowi 26,6 % wykonanych dochodów i jest kwotą porównywalną do lat ubiegłych, procentowy udział mniejszy o 2,3% w stosunku do roku 2017;
- dotacje, dofinansowanie i pomoc finansowa: 39.552.940,01 zł co stanowi 34,79% wykonanych dochodów (w 2017 było to 32.809.908,00 zł co stanowiło 31,3% wykonanych dochodów);

Ta grupa dochodów obejmuje środki z dotacji, dofinansowania i pomocy finansowej udzielanej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Dochody te w 2018 roku wykonano w 97,6% planu rocznego po zmianach. Wpływy z tytułu dotacji i dofinansowania przeznaczone na zadania bieżące zrealizowano w kwocie 26.292.486,42 zł tj. 102,78 % planu rocznego po zmianach. W strukturze dotacji 33,51% stanowią dotacje i dofinansowanie do zadań inwestycyjnych. W 2018 roku w ramach podpisanych umów dotacyjnych na inwestycje do budżetu wpłynęło 13.260.453,59zł co stanowi 88,40% planu rocznego tej grupy dochodów.

- dochody własne: 43.874.321,67zł co stanowi 38,60% wykonanych dochodów

W tej grupie dochodów osiągnięto realizację planu rocznego po zmianach na poziomie 102,78% i w stosunku do lat poprzednich wykazują tendencję wzrostową. Szczególne znaczenie na kształtowanie się dochodów własnych Powiatu w 2018 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 2018 rok po stronie dochodów został wykonany w kwocie 113.663.863,68zł co stanowi 100,11% 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 2018.

Komisja przeprowadziła następnie analizę wykonania wydatków i rozchodów powiatu Pszczyńskiego za 2018 rok. Analiza została przeprowadzona na podstawie posiadanej dokumentacji:

- Uchwała nr 106/21/19 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 29 marca 2019r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za rok 2018;

- Uchwała nr 107/21/19 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 29 marca 2019r. w sprawie informacji o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego;

- Uchwała nr 108/21/19 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 29 marca 2019r. w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pszczynie za 2018 rok;

oraz wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Powiatu Marka Dutkowskiego.

Budżet Powiatu Pszczyńskiego na 2018 został przyjęty przez Radę Powiatu Pszczyńskiego Uchwałą nr XXXV/1282/17 w dniu 20 grudnia 2017r. i po stronie wydatków i rozchodów budżet wynosił 103.122.563zł. W trakcie roku budżetowego plan wydatków i rozchodów ulegał zmianom, w wyniku których zwiększył się do kwoty 126.143.057,69zł.

Wykonanie planu rozchodów za 2018 budżetu Powiatu Pszczyńskiego zamknęło się w kwocie 4.096.040,00zł 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 kredytu w Banku Spółdzielczym w Cieszynie	100.000,00zł
- spłata pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	145.200,00zł

oraz udzielono 1.300.000zł pożyczki dla SP ZOZ w Pszczynie z przeznaczeniem na spłatę zobowiązań wobec ZUS i PFRON i 1.100.000 zł pożyczki dla Centrum Przedsiębiorczości CP sp. z o.o. w Woli w związku z przejęciem szpitala powiatowego w Pszczynie.

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

Komisja stwierdza, że stan zadłużenia powiatu pszczyńskiego na dzień 31.12.2018 wynosił 14.907.376zł z tytułu kredytów i pożyczek z tego:

- kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach	700.000,00zł
- kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach	926.445,00zł
- kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach	4.000.000,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Pszczynie	455.071,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Cieszynie	2.600.000,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Pszczynie	5.900.000,00zł
- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach	325.860,00zł

Stan należności powiatu pszczyńskiego na 31.12.2018 wynosił 1.195.095,32zł.

Budżet powiatu za 2018 rok po stronie wydatków i rozchodów został wykonany w kwocie 116.728.544,43zł co stanowi 92,54% założonego planu wydatków i rozchodów.

Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2018 wynosił 11.999.462,53 zł a rezerwy budżetowej 244.974,00zł.

Członkowie Komisji zapoznali się szczegółowo z wykonaniem budżetu przez poszczególne Jednostki i wydziały Starostwa Powiatowego. Stwierdzono niezrealizowanie wydatków ogółem w kwocie 9.414.513,26zł w czym największą kwotę stanowiło przeniesienie na 2019 rok wydatków związanych z budową zintegrowanego centrum przesiadkowego w Pszczynie na kwotę 3.514.716,34 zł.

Komisja zapoznała się z realizacją przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej stwierdzając że zaplanowane na 2018 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 w Pszczynie.

Komisja po przeanalizowaniu dokumentacji oraz zapoznaniu się z udzielonymi wyjaśnieniami przez Skarbnika Powiatu, nie wniosła uwag w zakresie przedmiotu kontroli - analizy wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów powiatu pszczyńskiego za rok 2018.

Ad. 5. Sprawy bieżące

Przewodniczący Komisji poinformował, że najbliższe posiedzenie Komisji odbędzie się w dniu 30 maja 2019 r. o godz. 8.15, tematem posiedzenia będzie analiza opinii Komisji Stałych Rady Powiatu Pszczyńskiego dotyczących sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2018 rok.

Ad. 6. Posiedzenie Komisji Rewizyjnej zakończył jej Przewodniczący o godz. 9.45

SKARBNIK POWIATU

Marek Dukowski

.....
przedstawiciel jednostki kontrolowanej

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

1. Roman Bańczyk - Przewodniczący
2. Marian Szwarz – V-Przewodniczący
3. Zdzisław Grygier – Sekretarz
4. Marek Lucjan – Członek
5. Krzysztof Spyra – Członek

.....
.....
.....
.....
.....