

Protokół nr 16/2020 z posiedzenia zdalnego Komisji Rewizyjnej w dniu 21 maja 2020 r.

Posiedzenie Komisji o godz. 8.00 otworzył jej Przewodniczący Roman Bańczyk. W posiedzeniu uczestniczyli wszyscy członkowie Komisji, zgodnie z załączoną listą obecności (**zał. nr 1 do prot**). Posiedzenie w związku z epidemią COCID 19 odbyło się trybie zdalnym. Przewodniczący Komisji powitał zebranych członków Komisji oraz p. Marka Dutkowskiego Skarbnika Powiatu, po czym przedstawił n/w porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia i powitanie zebranych.
2. Przedstawienie porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia.
4. Analiza wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów powiatu pszczyńskiego za 2019 rok.
5. Sprawy bieżące.
6. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 2. Przedstawiony porządek obrad został przyjęty przez członków Komisji, bez uwag (**zał. nr 2 do prot.**).

Ad. 3. Członkowie Komisji przyjęli pozytywnie jednogłośnie protokół nr 15/2020 z poprzedniego posiedzenia Komisji z dnia 13 lutego 2020 r.

Ad. 4.

Komisja zgodnie z porządkiem obrad przeprowadziła analizę wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów Powiatu Pszczyńskiego za 2019 rok, na podstawie posiadanej dokumentacji (**zał. nr 3 do prot.**):

- Uchwała nr 350/71/20 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 30 marca 2020 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Pszczyńskiego za rok 2019;
- Uchwała nr 351/71/20 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 30 marca 2020 w sprawie informacji o stanie mienia Powiatu Pszczyńskiego;
- Uchwała nr 351/71/20 Zarządu Powiatu Pszczyńskiego z dnia 30 marca 2020 w sprawie sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Pszczynie za 2019 rok;

oraz wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Powiatu Marka Dutkowskiego. Budżet Powiatu Pszczyńskiego na 2019 został przyjęty przez Radę Powiatu Pszczyńskiego Uchwałą nr III/18/18 w dniu 12 grudnia 2018 i po stronie dochodów wynosił 107.470.993zł. W trakcie roku budżetowego plan dochodów ulegał zmianom, w wyniku których dochody zwiększyły się o kwotę 12.118.914,91zł (11,3%) i wyniósł ostatecznie na dzień 31.12.2019 po stronie dochodów w kwocie 119.589.907,91zł. Po stronie wydatków planowany budżet był w kwocie 109.154.782zł. W trakcie roku budżetowego strona wydatkowa zwiększyła się o kwotę 21.618.913,91zł (o 19,8%). Budżet był niezrównoważony pomiędzy dochodami, a wydatkami o kwotę 11.183.788zł którą stanowił planowany deficyt budżetu oraz o kwotę 473.269 zł z tytułu dochodów pochodzących z rezerwy subwencji ogólnej, które nie zostały wprowadzone po stronie wydatków. Ostatecznie budżet powiatu w 2019 roku został zrealizowany:

- w dochodach w kwocie 120.880.732,17zł co stanowi 101,1% planu dochodów

- w wydatkach w kwocie 126.303.084,39zł co stanowi 96,6% planu wydatków

Na łączną kwotę dochodów wykonanych w 2019 roku (tj. 120.880.732,17zł składały się:

- subwencje w kwocie: 34.348.174zł , co stanowi 28,41% wykonanych dochodów i jest kwotą porównywalną do lat ubiegłych;

- dotacje, dofinansowanie i pomoc finansowa: 37.462.229,56zł co stanowi 30,99% wykonanych dochodów (np. 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. Wpływy z tytułu dotacji i dofinansowania przeznaczone na zadania bieżące zrealizowano w kwocie 20.399.655,78zł tj. 100,47% planu rocznego po zmianach. W strukturze dotacji znaczną kwotę stanowią dotacje i dofinansowanie do zadań inwestycyjnych. W 2019 roku w ramach podpisanych umów dotacyjnych na inwestycje do budżetu wpłynęło 17.062.573,78zł (dla porównania w 2016 roku 5.721.831zł) co stanowi 99,98% planu rocznego.

Dochody własne powiatu wyniosły: 49.070.328,61zł co stanowi 40,6% wykonanych dochodów.

W tej grupie dochodów osiągnięto realizację planu rocznego po zmianach na poziomie 102,57% i w stosunku do lat poprzednich wykazują tendencję wzrostową. Szczególne znaczenie na kształtowanie się dochodów własnych Powiatu w 2019 roku miały: udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, osób prawnych,

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 2019 rok po stronie dochodów został wykonany w kwocie 120.880.732,17zł co stanowi 101,08% 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.

Przychody po zmianie wyniosły 15.203.097zł w tym z tytułu kredytów w kwocie 5.500.000zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 6.620.905,48 zł oraz wolnych środków 3.082.191,52zł.

Budżet Powiatu Pszczyńskiego na 2019 po stronie wydatków wynosił 109.154.782 zł. W wyniku zmian jakie nastąpiły w trakcie realizacji wydatki zwiększono o kwotę 21.618.913,91zł i na dzień 31 grudnia 2019 r plan wydatków wyniósł 130.773.695,91zł. Wykonanie wydatków zamknęło się kwotą 126.303.084,39 i stanowiło to 96,58 % ogółu zaplanowanych wydatków.

Członkowie Komisji zapoznali się szczegółowo z wykonaniem wydatków budżetu przez poszczególne jednostki i wydziały Starostwa Powiatowego. Stwierdzono niezrealizowanie w kwocie ogólnej 4.470.611,52zł w czym największą kwotę stanowiły: brak realizacji projektu w zakresie upowszechniania turystyki, pn. „Łącząc regiony, tradycje i pasje trasa rowerowa dwóch jezior” w związku z nie uzyskaniem dofinansowania ze środków UE w kwocie 350.000zł, brak wydatkowania rezerwy ogólnej (20.569zł) oraz rezerwy celowej (171.610zł) a także zmniejszenie dopłaty o 500.000zł dla Centrum Przedsiębiorczości CP Sp. z o.o prowadzącej Szpital Powiatowy w Pszczynie w związku z wyższymi środkami wypracowanymi przez szpital. Największe niezrealizowanie stwierdzono w dziale 600 transport i łączność w kwocie 1.323.072,86zł w związku oszczędnościami związanymi z budową Centrum Przesiadkowego oraz zwiększeniem kwoty dofinansowania tego zadania ze środków UE wynikającej z uznania części wydatków niekwalifikowalnych jako kwalifikowalne . Wykonanie planu rozchodów za 2019 budżetu Powiatu Pszczyńskiego zamknęło się w kwocie 3.546.040zł na co złożyły się spłaty rat kredytów i pożyczek. Środki wydatkowano na:

- spłatę kredytu w Banku Pocztowym w Katowicach (2010)	350.000,00zł
- spłatę kredytu w Banku Pocztowym w Katowicach (2011)	308.840,00zł
- spłatę kredytu w Banku Pocztowym w Katowicach (2013)	700.000,00zł
- spłatę kredytu w Banku Spółdzielczym w Pszczynie (2015)	92.000,00zł

- spłatę kredytu w Banku Spółdzielczym w Pszczynie (2018) 550.000,00zł
- spłatę kredytu w Banku Spółdzielczym w Cieszynie (2017) 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.

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

Komisja stwierdza, że stan zadłużenia powiatu pszczyńskiego na dzień 31.12.2019 wynosi 18.406.176,90zł z tytułu kredytów i pożyczek:

- kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach (2010) 350.000,00zł
- kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach (2011) 617.605,00zł
- kredyt w Banku Pocztowym w Katowicach (2013) 3.300.000,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Pszczynie (2015) 363.071,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Cieszynie (2017) 2.500.000,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Pszczynie (2019) 5.350.000,00zł
- kredyt w Banku Spółdzielczym w Pszczynie (2018) 5.500.000,00zł
- pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach 168.800,90zł

Stan zobowiązań powiatu jest bezpieczny i wynosi 15,2% wykonanych dochodów.

Stan należności powiatu pszczyńskiego na 31.12.2019 wynosił 1.185.947,11zł.

Stan środków na rachunkach bankowych na dzień 31.12.2019 wynosił

8.884.353,43 zł, a rezerwy budżetowej 192.179zł.

Członkowie Komisji zapoznali się szczegółowo z wykonaniem budżetu przez poszczególne jednostki i wydziały Starostwa Powiatowego. Stwierdzono niezrealizowanie w kwocie ogólnej 4.470.611,52zł w czym największą kwotę stanowiły: brak realizacji projektu w zakresie upowszechniania turystyki, pn. „Łącząc regiony, tradycje i pasje trasa rowerowa dwóch jezior” w związku z nie uzyskaniem dofinansowania ze środków UE w kwocie 350.000zł, brak wydatkowania rezerwy ogólnej (20.569zł) oraz rezerwy celowej (171.610zł) a także zmniejszenie dopłaty o 500.000zł dla Centrum Przedsiębiorczości CP Sp. z o.o prowadzącej Szpital Powiatowy w Pszczynie w związku z wyższymi środkami wypracowanymi przez szpital. Największe niezrealizowanie stwierdzono w dziale 600 transport i łączność w kwocie 1.323.072,86zł w związku oszczędnościami związanymi z budową Centrum Przesiadkowego oraz zwiększeniem kwoty dofinansowania tego zadania ze środków UE wynikającej z uznania części wydatków niekwalifikowalnych jako kwalifikowalne .

Komisja zapoznała się z realizacją przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej stwierdzając, że zaplanowane na 2019 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 Skarbnika Powiatu nie wniosła uwag w zakresie przedmiotu kontroli - analizy wykonania dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów powiatu pszczyńskiego za rok 2019.

Ad. 5. Sprawy bieżące

Komisja postanowiła zwołać kolejne posiedzenie w dniu 4 czerwca br. o godz. 8.00 w temacie analizy opinii Komisji Stałych Rady Powiatu dotyczących wykonania budżetu powiatu za 2019 rok.

Ad. 6. Posiedzenie Komisji Rewizyjnej zakończył jej Przewodniczący o godz. 9.10

przedstawiciel jednostki kontrolowanej

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

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