

**Protokół Nr 6/2019**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**w dniu 25 kwietnia 2019r.**

Posiedzenie otworzyła Pani Bożena Wróblewska, Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej, zwanej w dalszej treści Protokołu „Komisją”, która powitała członków Komisji oraz zaproszone osoby uczestniczące w jej posiedzeniu.

Przewodnicząca stwierdziła, że na podstawie listy obecności w posiedzeniu Komisji uczestniczy 3 Członków Komisji, co oznacza, że jest wymagane quorum.

*- lista obecności stanowi załącznik do Protokołu*

Przewodnicząca Komisji odczytała porządek posiedzenia Komisji:

1. Otwarcie posiedzenia i przywitanie uczestników posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia na podstawie listy obecności.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
4. Kontrola obsługi długu publicznego za 2018r.
5. Sprawy różne, wolne wnioski i zapytania.
6. Zamknięcie posiedzenia

Przewodnicząca wniosła o rozszerzenie porządku posiedzenia o punkt dotyczący „Omówienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2018r.” i wprowadzenie go w jego pkt.4. W konsekwencji pozostałe pkt. porządku otrzymają kolejną numerację.

*Komisja w głosowaniu jawnym jednogłośnie przyjęła następujący porządek posiedzenia:*

1. Otwarcie posiedzenia i przywitanie uczestników posiedzenia.
2. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia na podstawie listy obecności.
3. Przyjęcie Protokołów z poprzednich posiedzeń Komisji.
4. Omówienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego na 2018 r.
5. Kontrola obsługi długu publicznego w 2018 r.
6. Sprawy bieżące i wolne wnioski.
7. Zamknięcie posiedzenia

Z powodu wcześniejszego zrealizowania pkt 1 i pkt 2 porządku przystąpiono do realizacji kolejnych jego punktów.

Ad.3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Przewodnicząca Komisji, Pani Bożena Wróblewska poddała pod głosowanie Protokół Nr 5/2019 z dnia 21.03.2019r. który przyjęto 3 głosami „za”.

#### Ad.4. Omówienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego na 2018 r.

Na posiedzenie Komisji Rewizyjnej przybyli Pani Larysa Zamorska, Skarbnik Powiatu i Pan Janusz Siano – Wicestarosta.

Pani Bożena Wróblewska poprosiła o omówienie Sprawozdania.

Wicestarosta poinformował, że sprawozdanie składa się z części opisowej i tabelarycznej. Sprawozdanie to musi być sporządzone w takiej samej szczegółowości jak sporządzana jest uchwała budżetowa. Przypomniał, że budżet Powiatu Prudnickiego na 2018 r. uchwalony został 22 grudnia 2017 r. Powiedział, że Rada Powiatu w roku 2018 zmieniała budżet 12 razy, a Zarząd Powiatu dokonywał zmian 44 razy. Wyszczególnione są wszystkie uchwały tych organów zmieniające budżet. Zarząd dokonuje zmian w szczególności w przypadkach, kiedy wpływają jakieś dotacje. Aby można je było szybciej wykorzystać, środki te wprowadza się do budżetu i przeznacza na określone zadania.

Pani Skarbnik poinformowała, że budżet po stronie dochodów uchwalono na kwotę 53.359.864 zł, w tym: dochody bieżące 49.818.281 zł. i dochody majątkowe 3.541.583 zł.

Omawiając dalej sprawozdanie, Pani Skarbnik poinformowała, że w 2018 r. realizacja dochodów budżetowych przedstawiona jest w załączniku Nr 2, który obrazuje ich wykonanie w poszczególnych działach i rozdziałach. Omówiono wykonanie planu dochodów w działach:

- **010** – Rolnictwo i łowiectwo – 44,2 %
- **020** – Leśnictwo – 97,9%
- **600** – Transport i łączność – 98,3% (grzywny, mandaty, kary pieniężne, wpływy z różnych opłat, dotacje z gmin na remonty dróg)
- **700** – Gospodarka mieszkaniowa – 98,0% (czynsze, opłaty za zarząd i użytkowanie, dotacja celowa z budżetu państwa)
- **710** – Działalność usługowa – 93,8% (prace geodezyjne i kartograficzne)
- **750** – Administracja publiczna – 101,2% (dotacja na zadania zlecone, programy unijne, opłaty komunikacyjne, programy unijne, dotacje celowe oraz dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej)
- **751** – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictw – 81,4% (wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw)
- **752** – Obrona narodowa – 100% (dotacje celowe z budżetu państwa)
- **754** - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 100% (główna pozycja to dotacja na straż pożarną)
- **755** - Wymiar sprawiedliwości – 97,8% (Nieodpłatna pomoc prawna)

- **756** – Dochody od osób prawnych i osób fizycznych – 106,1%, w tym od osób fizycznych – 106,4%, a od osób prawnych – 93,2%

- **758** – Różne rozliczenia – 100,4% (wykazano tu subwencję oświatową)

- **801** – Oświata i wychowanie – 89,1% (są tu dochody w szkołach podstawowych specjalnych-106,9%, przedszkola specjalne – 100,0%, liceach ogólnokształcących – 93,9%, szkołach zawodowych – 88,4%, centrum kształcenia ustawicznego i praktycznego – 15,9%). W dochodach tych znajdują się również dotacje celowe na projekty unijne.

- **851** – Ochrona zdrowia – 98,1% (składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego)

- **852** – Pomoc społeczna – 99,7% (w tym Domy Pomocy Społecznej – 99,7%, zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 100,0%, Powiatowe centra pomocy rodzinie – 93,5%, Jednostki specjalistyczne, poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – 100%, pozostała działalność – 99,7%)

- **853** - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 100,2%, w tym Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności – 100,0%, Powiatowe Urzędy Pracy – 100,2%

- **854** – Edukacyjna opieka wychowawcza – 62,1%, w tym: Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze – 62,1%, Poradnie Psychologiczne – Pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne – 82,4%

- **855** – Rodzina – 100,4 %, w tym wspieranie rodziny – 100,0%, rodziny zastępcze – 100,6 %, działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – 99,8%

- **900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 103,4%

- **921** – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 102,7%

- **926** – Kultura fizyczna – 67,8%

Razem dochody bieżące plan 49.818.281,00 zł wykonano w kwocie 53.564.560,06 zł tj. 100,8%. Natomiast przychody na plan 8.592.969,00 zł wykonano w kwocie 6.461.467,35 zł tj. 72,6%. Ogółem dochody bieżące i przychody wykonano w 96,7% - na plan 58.411.250,00 zł wykonano 60.026.027,41 zł.

Następnie omówiono wykonanie planu dochodów majątkowych wykazanych w załączniku Nr 3. Na ogólne wykonanie 10.656.229,43 czyli 111,7% na które składa się:

- Transport i łączność – 6.768.605,54 zł (100%)

- Gospodarka mieszkaniowa – 648.479,67 zł (78,1%)

- Działalność usługowa – 2.668,44 zł. (98,8%)

- Administracja publiczna – 201.829,85 zł. (96,9%)

- Obrona narodowa – 10.000,00zł (100%)
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 37.908,00 zł (99,8%)
- Oświata i wychowanie – 2.660.960,33 zł. (197,1%)
- Pomoc społeczna – 352.989,40 zł (99,5%)

Załącznik Nr 4 przedstawia wykonanie wydatków bieżących i rozchodów budżetu. Jest on sporządzany również według działów i rozdziałów. Są one dzielone na grupy zgodnie z ustawą o finansach publicznych na – wynagrodzenia i pochodne, pozostałe wydatki na działalność bieżącą (statutową) i świadczenia na rzecz osób fizycznych. Poza tym jeżeli są projekty ze środków europejskich, to również należy je oddzielnie pokazać.

Ogółem wydatki bieżące wynosiły 50.110.290,91 co daje 96,2%, natomiast rozchody wykonano na 5.776.776,96 co daje 100% wykonanego planu. Ogółem wydatki i rozchody na plan 52.199.838,00 zł. wykonano 55.887.067,87 zł. tj. 96,5%.

Wydatki majątkowe w dziale 600 – Transport i łączność wykonano na 67.575.486,31 co daje 99,7% wykonanego planu (zintegrowany transport Subregionu Południowego – ul. Kolejowa I etap, przebudowa drogi Mochów – Raclawice Śl., poprawa płynności ruchu w subregionie południowym poprzez budowę i przebudowę kluczowych dróg prowadzących do stref inwestycyjnych i granicy państwa / Trzebina – Skrzypiec, przebudowa drogi ul. Wolności w Lubrzy, budowa kanalizacji i chodnika w m. Kazimierz, przebudowa drogi w m. Olbrachcice, budowa chodnika w m. Mionów, budowa drogi w m. Śmicz, zakup walca, zakup samochodu, przebudowa drogi powiatowej w m. Łącznik, budowa chodnika w m. Miłowice, Szonów i Mochów)

Dział 710 – Działalność usługowa – 859,73 zł co stanowi 44,5% wykonania planu (zadania z zakresu geodezji i kartografii)

W dziale 750 Administracja publiczna - wydatkowano 1.061.965,58 zł. czyli 95,8%.

W dziale 752 Obrona narodowa – wydatkowano 10.996,20 zł czyli 100% planu.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydano 79.499,00 zł. stanowiące 68,4% wykonanego planu.

W dziale 801 Oświata i wychowanie wydatkowano 3.101.936,13 zł. co stanowi 89,5% (Termomodernizacja ZSO Nr 1, Ogród zmysłów wspólnym dziedzictwem przyrodniczym, Wsparcie kształcenia zawodowego w kluczowych dla regionu branżach UE, Przebudowa instalacji elektrycznej wraz z zasilaniem , instalacji IT oraz rozbudowa i przebudowa SAP w budynku ZSR)

W dziale 851 Ochrona zdrowia wydano 947.427,43 zł. (95,9%) (objęcie akcji PCM S.A. w Prudniku, wykup akcji Optima).

W dziale 852 Pomoc społeczna 296.537,37 zł. czyli 65,4% (dokumentacja/ winda DPS i ORIOP, projekt Bliżej rodziny i dziecka (...))

Ogólne wykonanie planu wydatków majątkowych wynosiło 13.074.707,75 zł. co daje 95,2% zakładanego planu.

Skarbnik Powiatu – Pani Larysa Zamorska omówiła następnie załącznik Nr 6 - Realizacja przyznanych i wykorzystanych dotacji dla innych podmiotów oraz zadań powierzonych na podstawie porozumienia (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Stwierdziła, że zadania te realizowane były w następujących dziedzinach: turystyka, administracja publiczna, oświata i wychowanie, gimnazja specjalne, szkoły zawodowe specjalne, dokształcenie i doskonalenie nauczycieli, ochrona zdrowia, pomoc społeczna, edukacyjna opieka wychowawcza, rodzina, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz kultura fizyczna.

Załącznik Nr 7 – to informacja o kształtowaniu się wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Prudnickiego, w której opisany jest stopień realizacji przedsięwzięć. Dalej przedstawiony jest stopień realizacji prognozy długu. Zaplanowano zadłużenie Powiatu na 31.12.2018 r. na poziomie 24.912.541 zł. Rzeczywisty dług publiczny Powiatu na 31.12.2018 r. wynosi 22.475.582,32 zł. Powiedziała, że w informacji przedstawiono szczegółowo w jakich wysokościach i w jakich bankach pozostały do spłacenia zaciągnięte kredyty, a także wysokości oprocentowania tych kredytów. Powiat Prudnicki spełnia wymogi art. 243 ustawy o finansach publicznych w zakresie wskaźników zadłużenia, oraz wypracowuje nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi. Pani Skarbnik omówiła również:

- załącznik Nr 8 – Wykonanie planu dochodów z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz wydatków sfinansowanych tymi dotacjami . Plan dochodów wykonano w kwocie 7.390.235,61 zł. tj. 99,2% , oraz wydatków w kwocie 7.390.235,61 zł. tj. 99,2%.

- załącznik Nr 9 – Realizacja projektów ze środków europejskich za 2018 r. Wykonano 7.415.716,26 zł. co stanowi 82,6% wykonania.

- Sprawozdanie oraz korektę sprawozdania z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Białej za 2018 r.

Na posiedzenie Komisji przysłała Pani Judyta Walocha. Obecnych jest 4 członków Komisji, co stanowi quorum.

Informacja o stanie mienia komunalnego Powiatu Prudnickiego według stanu na dzień 31.12.2018 r. sporządzona zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych.

Skarbnik Powiatu – Pani Larysa Zamorska omawiając informację stwierdziła, że zawarto w niej następujące dane:

- dotyczące przysługujących jednostce samorządu terytorialnego praw własności,

- innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności o ograniczonych prawach rzeczowych, użytkowaniu wieczystym, wierzytelnościach, udziałach w spółkach, akcjach,
- o zmianach w stanie mienia komunalnego, w zakresie określonym w pkt 1 i 2, od dnia złożenia poprzedniej informacji związanych z nabywaniem i zbywaniem mienia,
- o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania,
- inne dane i informacje o zdarzeniach mających wpływ na stan mienia jednostki samorządu terytorialnego.

Załącznik Nr 1 jest wykazem wszystkich nieruchomości Powiatu Prudnickiego. Natomiast w załączniku Nr 2 przedstawiono informacje o posiadanych przez Powiat Prudnicki akcjach i udziałach w spółkach.

W trakcie omawiania Sprawozdania Pani Skarbnik i Wicestarosta odpowiadali na pytania członków Komisji.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej Pani Bożena Wróblewska podziękowała za omówienie Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2018 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.

#### Ad. 5. Kontrola obsługi długu publicznego za 2018r.

Pani Bożena Wróblewska poprosiła Panią Jodytę Walochę o odczytanie protokołu z kontroli obsługi długu publicznego za 2018r.

Pani Judyta Walocha odczytała protokół nr 3/2019 z kontroli obsługi długu publicznego za 2018r. Poinformowała, że w dniu 12.04.2019r. kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie: Mirosław Czupkiewicz – Przewodniczący Zespołu, Judyta Walocha – Członek. Informacji udzielała Pani Larysa Zamorska – Skarbnik Powiatu. Zespół Kontrolny zapoznał się ze sprawozdaniem z wykonania budżetu za 2018 rok oraz Wieloletnią Prognozą Finansową. Dług publiczny Powiatu Prudnickiego na dzień 31 grudnia 2018r. wynosił: 22.475.582,32 zł., w tym z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek, emisji obligacji i długoterminowej umowy zakupu na raty od Optima Medycyna S.A. udziałów PCM S.A. Zespół Kontrolny dokonał losowej kontroli dokumentów związanych z zaciągniętymi przez Powiat Prudnicki kredytami (Bank Spółdzielczy w Prudniku, BGK O/Opole). Zapoznano się również z zestawieniami przelewów dla w/w kredytów dokonywanych w poszczególnych miesiącach 2018r. Kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości, Zespół Kontrolny nie przedstawił zaleceń pokontrolnych.

Pani Bożena Wróblewska poddała pod głosowanie przyjęcie protokołu Nr 3/2019 z dnia 12.04.2019r. z kontroli obsługi długu publicznego za 2018 r., który przyjęto 3 głosami „za”, 1 głosem „wstrzymującym się”.

Pani Bożena Wróblewska przedstawiła wystąpienie pokontrolne z kontroli w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku w zakresie: wydatkowania środków finansowych na rehabilitację społeczną za rok 2018. Kontrola została oceniona pozytywnie.

Pani Bożena Wróblewska poddała pod głosowanie przyjęcie wystąpienia pokontrolnego z kontroli w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku, które przyjęto 3 głosami „za”, 1 głosem „wstrzymującym się”.

Ad.5 Sprawy różne, wolne wnioski i zapytania.

Na posiedzenie Komisji nie poruszono spraw różnych, nie zgłoszono wniosków i zapytań.

Ad.6 Zamknięcie posiedzenia

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia Przewodnicząca Komisji Pani Bożena Wróblewska podziękowała wszystkim za udział i zamknęła posiedzenie.

*Karolina Krzesińska*.....

Protokołowała:

*Karolina Krzesińska*

*Bożena Wróblewska*

Przewodniczący Komisji

*Bożena Wróblewska*