

Protokół Nr 30/2021
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 07 maja 2021 r.

Posiedzenie otworzyła Pani Judyta Walocha, Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej, zwanej w dalszej treści protokołu „Komisją”, która powitała członków Komisji oraz osoby uczestniczące w jej posiedzeniu.

Wiceprzewodnicząca stwierdziła, że w posiedzeniu Komisji uczestniczy 5 Członków Komisji, co oznacza, że jest wymagane quorum.

Wiceprzewodnicząca 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. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2020 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.
5. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Prudniku.
6. Sprawy różne, wolne wnioski i zapytania.
7. Zamknięcie posiedzenia

Ad.3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Wiceprzewodnicząca Komisji, Pani Judyta Walocha poddała pod głosowanie protokół Nr 29/2021 z posiedzenia z dnia 29.04.2021 r., który przyjęto „jednogłośnie” 5 głosami „za”.

Ad. 4. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2020 r. wraz z opinią RIO o tym sprawozdaniu.

W posiedzeniu Komisji uczestniczyła Skarbnik Powiatu, Pani Larysa Zamorska.

W trybie zdalnym w posiedzeniu brał również udział Wicestarosta, Pan Janusz Siano.

Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej, Pani Judyta Walocha, poinformowała, że na dzisiejszym posiedzeniu rozpatrywane będzie sprawozdanie finansowe Powiatu za 2020 r., sprawozdanie z wykonania budżetu za 2020 r. oraz Komisja zapozna się z Opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu.

Wiceprzewodnicząca Komisji poprosiła Skarbnik Powiatu, Panią Larysę Zamorską, o omówienie Sprawozdania finansowego Powiatu Prudnickiego za 2020 r.

Pani Skarbnik poinformowała, że poza sprawozdaniem z wykonania budżetu, Komisja rozpatruje również sprawozdanie finansowe. Jest to zgodne z zapisami ustawy o finansach publicznych.

Komisja dokonała analizy sprawozdania finansowego, składającego się z:

- 1) bilansu,
- 2) rachunku zysków i strat,
- 3) zestawienia zmian funduszu,
- 4) bilansu z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego,
- 5) informacji dodatkowej.

Na pytania członków Komisji informacji i wyjaśnień udzielali Skarbnik Powiatu oraz Wicestarosta.

Bilans sporządzony na 31 grudnia 2020 r. odzwierciedla salda kont aktywów i pasywów wszystkich jednostek budżetowych Powiatu Prudnickiego. Nastąpił korzystny wzrost wartości aktywów trwałych o 12.943.471,57 zł. W bilansie wartość aktywów trwałych wykazuje się w wartości netto, tj. po pomniejszeniu o dotychczas dokonane odpisy amortyzacyjne. Akcje i udziały wykazują wartość 10.614.050 zł. – są to akcje PCM SA w Prudniku, gdzie powiat jest głównym udziałowcem (10.604.050 zł.) oraz udziały w spółce PKS Głubczyce (10.000 zł.). Aktywa obrotowe wykazują zwiększenie w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 617.577,21 zł. W pasywach dodatni wynik finansowy netto wynosi 17.024.059,38 zł. i jest wyższy niż w roku poprzednim o kwotę 14.755.552,96 zł. Fundusz wzrósł do roku poprzedniego o kwotę 13.802.701,23 zł. Zobowiązania długoterminowe wykazują wartość 1.214.400,16 zł. (jest to zobowiązanie na wykup akcji od OPTIMA). Zobowiązania krótkoterminowe wykazują wzrost do roku ubiegłego o 355.687,81 zł., a fundusze specjalne wykazują niewielki wzrost w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 48.898,50 zł. Ogółem suma bilansowa wzrosła o 13.561.048,78 zł. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej powiatu w 2020 r. wzrosły o 721.330,40 zł./dochody budżetowe/. Koszty działalności operacyjnej ogólnie wzrosły o 3.860.692,52 zł., wzrosły w pozycji: amortyzacja około 112.000 zł.; wynagrodzenia około 3.146.000 zł., ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia około 702.000 zł., pozostałe koszty rodzajowe około 69.000 zł., inne świadczenia finansowane z budżetu około 102.000 zł. - 131.000 zł. Natomiast zmalały w pozycji: zużycie materiałów i energii około 7.000 zł., usługi obce około 226.000 zł., podatki i opłaty około 38.000 zł., - 271.000 zł. Pozostałe przychody operacyjne wzrosły w stosunku do roku poprzedniego o 17.748.170,36 zł.: zmalał zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych o 39.659,51 zł., wzrosły dotacje o 13.289.903,49 zł., wzrosły inne przychody operacyjne (w tym subwencje) o 4.497.926,38 zł. Pozostałe koszty operacyjne wzrosły o 21.449,68 zł. Przychody finansowe zmalały o 2.598,77 zł. Koszty finansowe zmalały o kwotę 170.793,17 zł. Ogółem zysk z całokształtu działalności powiatu w kwocie 17.024.059,38 zł. wykazuje tendencję wzrostową w stosunku do 2019 r. Na podstawie danych bilansu i rachunku zysków i strat, sprawozdań budżetowych

o dochodach i wydatkach za 2020 r. oraz obrotów konta 800 Fundusz jednostki, wykazano zwiększenia i zmniejszenia funduszu oraz zysk netto za 2020 rok. Stan funduszu na koniec roku wykazał wzrost o 15.800.475,68 zł. W sprawozdaniu wykazano salda kont budżetu na 31 grudnia 2020 r. W aktywach przedstawiono stan kont środków pieniężnych budżetu w kwocie 10.086.180,49 zł., oraz należności dotyczące udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w kwocie 291.957,89 zł. W pasywach wykazano: zobowiązania finansowe z tytułu kredytów i obligacji w kwocie 21.930.416 /dług publiczny powiatu/, który zwiększył się o 4.044.758,64 zł. w stosunku do 2019 r.; pozostałe zobowiązania w kwocie 924.410,22 zł./opłata ewidencyjna + środki PFRON/, które wzrosły o kwotę 823.345,72 zł. w stosunku do roku poprzedniego; nadwyżka budżetu w wysokości 2.511.592,62 zł.; rezerwa na wydatki niewygasające w wysokości 657.510 zł., skumulowany niedobór na zasobach budżetu za poprzednie lata wynosi 16.787.633,10 zł.; rozliczenia międzyokresowe dotyczą rozchodów z tytułu subwencji oświatowej na styczeń 2021 r., otrzymanej w grudniu 2020 r. w kwocie 1.463.273 zł. oraz dotacji celowej z budżetu państwa na Komendę Powiatową PSP w Prudniku, otrzymanej w grudniu 2020 r. w kwocie 240.000 zł.

Wiceprzewodnicząca Komisji, Pani Judyta Walocha, zapytała członków Komisji, czy są jeszcze jakieś pytania lub wnioski dotyczące w/w sprawozdania.

Wobec ich braku Wiceprzewodnicząca Komisji przystąpiła do głosowania nad sprawozdaniem finansowym Powiatu Prudnickiego za 2020 r. Komisja w głosowaniu jawnym 5 głosami „za”, 0 głosami „przeciw” i 0 głosami „wstrzymującymi się” przyjęła w/w Sprawozdanie.

Ad.5. Omówienie i rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego na 2020 r.

Wiceprzewodnicząca Komisji poprosiła o omówienie oraz przedstawienie Opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu.

Wicestarosta, Pan Janusz Siano 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 2020 r. uchwalony został 30 grudnia 2019 r. Powiedział, że Rada Powiatu w roku 2020 zmieniała budżet 16 razy, a Zarząd Powiatu dokonywał zmian 49 razy. W sprawozdaniu wyszczególnione są wszystkie uchwały organów zmieniające budżet.

Pani Skarbnik poinformowała, że budżet po stronie dochodów uchwalono na kwotę 72.103.587 zł, w tym: dochody bieżące 57.133.247 zł. i dochody majątkowe 14.970.340 zł.

Następnie Skarbnik Powiatu omówiła wykonanie planu dochodów ogółem w działach:

- **010** – Rolnictwo i łowiectwo – 100 %

- **020** – Leśnictwo – 95,4 %

- **600** – Transport i łączność – 103,7 %
- **700** – Gospodarka mieszkaniowa – 113,6 %
- **710** – Działalność usługowa – 99,9 %
- **750** – Administracja publiczna – 86,9 %
- **752** – Obrona narodowa – 92,7 %
- **754** - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 99,8 %
- **755** - Wymiar sprawiedliwości – 99,4 % (Nieodpłatna pomoc prawna)
- **756** – Dochody od osób fizycznych, od osób prawnych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 97,2 %
- **758** – Różne rozliczenia – 100 %
- **801** – Oświata i wychowanie – 58,8 %
- **851** – Ochrona zdrowia – 98,4 %
- **852** – Pomoc społeczna – 101 %
- **853** - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 99,6 %
- **854** – Edukacyjna opieka wychowawcza – 38,3 %
- **855** – Rodzina – 98,6 %
- **900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 69,9 %
- **921** – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego -64,6 %
- **926** – Kultura fizyczna – 99,9 %

Razem dochody bieżące plan po zmianach 61.076.870,79 zł., wykonano w kwocie 60.164.297,09 zł., tj. 98,5 %. Natomiast przychody na plan po zmianach 9.368.444,26 zł., wykonano w kwocie 9.098.024,26 zł., tj. 97,1 %. Ogółem dochody bieżące i przychody wykonano w 98,3 % - na plan po zmianach 70.445.315,05 zł., wykonano 69.262.321,35 zł.

Następnie omówiono wykonanie planu dochodów majątkowych wykazanych w załączniku Nr 3. Ogólne wykonanie 17.119.397,57 zł., czyli 102,9 % na które składa się:

- Transport i łączność – 10.360.626,39 zł. (94,8 %)
- Gospodarka mieszkaniowa – 595.000,00 zł. (87,5 %)

- Działalność usługowa – 19.000,00 zł. (100 %)
- Administracja publiczna – 11.640,00 zł. (103 %)
- Obrona narodowa – 27.880,00 zł. (99,6 %)
- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 221.396,18 zł. (99,2 %)
- Różne rozliczenia – 4.804.941 zł. (149,2 %)
- Oświata i wychowanie – 237.394 zł. (90,6 %)
- Pomoc społeczna – 841.520 zł. (93,3 %)

Załącznik Nr 4 przedstawia wykonanie wydatków bieżących i rozchodów budżetu. Jest on sporządzany również według działów i rozdziałów. Są 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.

Wykonanie ogółem - wydatki bieżące 56.201.339,39 zł., co daje 93 %, natomiast rozchody wykonano na 3.955.241,36 zł., co daje 100% wykonanego planu. Ogółem wydatki i rozchody na plan po zmianach 64.401.219,05 zł., wykonano 60.156.580,75 zł., tj. 93,4 %.

Wydatki majątkowe:

- w dziale 600 – Transport i łączność wykonano 13.979.251,29 zł., co daje 87,3 % wykonanego planu (poprawa płynności ruchu w subregionie południowym poprzez budowę i przebudowę kluczowych dróg prowadzących do stref inwestycyjnych i granicy państwa /Trzebina-Krzyżkowice-granica państwa, przebudowa drogi Biała-Sowin, przebudowa drogi Biała – Grabina, przebudowa drogi Łącznik – Radostynia – Ligota, przebudowa drogi Mochów – Raclawice Śląskie II etap)
- W dziale 710 – Działalność usługowa – 40.026,64 zł., co stanowi 27,6 % wykonania planu (zadania z zakresu geodezji i kartografii)
- W dziale 750 Administracja publiczna - wydatkowano 508.494,19 zł., czyli 82,7 %.
- W dziale 752 Obrona narodowa – wydatkowano 27.880 zł., czyli 99,6 % planu.
- W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wydano 248.200 zł. stanowiące 99 % wykonanego planu.
- W dziale 801 Oświata i wychowanie wydatkowano 1.911.761,60 zł., co stanowi 79,3 % (Pozostała działalność)

- W dziale 851 Ochrona zdrowia wydano 1.193.868,93 zł., (75,3 %) (wykup akcji Optima, roboty ogólnobudowlane, ziemne, budowa instalacji tlenowej w PCM – zadanie zlecone, zakup videolarngoskopu, zakup karetki pogotowia)

- W dziale 852 Pomoc społeczna 1.313.790 zł., czyli 80,4 % (Przebudowa, nadbudowa i rozbudowa budynku DPS w Prudniku w zakresie zewnętrznego szybu dźwigu osobowego w celu likwidacji barier architektonicznych – etap II, Bliżej rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo – wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej III edycja)

- W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 2.000 zł., czyli 100 % wykonania (Marszałkowska Inicjatywa Sołecka – Opolskie w latach 2020-2022)

- W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 3.000 zł., czyli 100 % wykonania (Marszałkowska Inicjatywa Sołecka – Opolskie w latach 2020 – 2022)

Ogólne wykonanie planu wydatków majątkowych wynosiło 19.228.272,65 zł., co daje 84,8 % 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. Zadania te realizowane były w następujących dziedzinach: transport i łączność, turystyka, administracja publiczna, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, ochrona zdrowia, pomoc społeczna, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej rodzina, gospodarka komunalna i ochrona środowiska, 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 31.12.2020 r. na poziomie 24.018.336 zł. Rzeczywisty dług publiczny Powiatu na 31.12.2020 r. wynosi 23.747.916 zł., co stanowi 30,6 % planu dochodów. 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 8.873.450,88 zł., tj. 95,5 % , oraz wydatków w kwocie 8.867.923,65 zł., tj. 95,5 %.

- załącznik Nr 9 – Realizacja projektów ze środków europejskich za 2020 r. Wykonano 12.259.785,78 zł., co stanowi 88,4 % wykonania.
- Wykaz jednostek organizacyjnych Powiatu Prudnickiego – 2020 r.
- Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Białej za 2020 r. W 2020 r. przychody z działalności wyniosły 12.114.610,75 zł., co stanowi 132,50 % wykonania planu rocznego (wzrost przychodów spowodowany jest tym, iż Decyzją Wojewody Opolskiego z dnia 12.10.2020 r. ZOZ w Białej realizował świadczenia opieki zdrowotnej w związku z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19). Przychody finansowe – wykonanie 104,11 %. Dofinansowanie ze środków publicznych na pokrycie kosztów bieżących – wykonanie 294,08 %. Środki na wydatki majątkowe zostały wydatkowane w 83,87 %. Koszty działalności wyniosły 9.481.635,54 zł., co stanowi 105,93 %.

Następnie Skarbnik Powiatu omówiła informację o stanie mienia komunalnego Powiatu Prudnickiego według stanu na dzień 31.12.2020 r., która została sporządzona zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. 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,
- 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 oraz Wicestarosta odpowiadali na pytania członków Komisji.

Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej, Pani Judyta Walocha podziękowała za omówienie Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2020 r. oraz informacji o stanie mienia komunalnego.

Skarbnik Powiatu, Pani Larysa Zamorska odczytała treść uchwały Nr 118/2021 z dnia 19-04-2021 r. Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu w sprawie opinii o sprawozdaniu

z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2020 r. Skład Orzekający RIO pozytywnie zaopiniował przekazane im sprawozdanie.

Skarbnik Powiatu przypomniała, że sprawozdania finansowe i sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2020 r. podlegają rozpatrzeniu przez Radę Powiatu i wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Opolu o tym sprawozdaniu, są podstawą wypracowania wniosku Komisji Rewizyjnej o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu.

Wiceprzewodnicząca podziękowała Pani Skarbnik za udział w Komisji i pomoc w realizacji tego punktu posiedzenia. Zapytała również członków Komisji, czy są jeszcze jakieś pytania lub wnioski dotyczące tego punktu porządku posiedzenia.

Wobec ich braku Wiceprzewodnicząca Komisji przystąpiła do głosowania nad Sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Prudnickiego za 2020 r. Komisja w głosowaniu jawnym 5 głosami „za”, 0 głosami „przeciw” i 0 głosami „wstrzymującymi się” przyjęła w/w Sprawozdanie.

Ad.6. Wypracowanie wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.

Wiceprzewodnicząca Komisji Rewizyjnej przedstawiła treść projektu uchwały Nr 1/2021 Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Prudniku z dnia 07 maja 2021 r., w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Prudniku z wykonania budżetu za rok 2020 oraz jej uzasadnienie.

Wiceprzewodnicząca zapytała, czy są jakieś pytania lub wnioski dotyczące projektu uchwały.

Wobec ich braku Wiceprzewodnicząca Komisji poddała pod głosowanie uchwałę Nr 1/2021 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Prudniku z wykonania budżetu i po analizie sprawozdania finansowego za rok 2020.

W głosowaniu jawnym uchwała Nr 1/2021 podjęta została 5 głosami „za”, 0 głosami „przeciw” i 0 głosami „wstrzymującymi się”.

Komisja Rewizyjna „jednogłośnie” pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Prudnickiego za rok 2020 i występuje do Rady Powiatu z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z wykonania budżetu za rok 2020.

Wiceprzewodnicząca Komisji podziękowała członkom Komisji za podjęcie uchwały i przystąpiła do realizacji kolejnego punktu posiedzenia.

Ad. 6. Sprawy różne

Wiceprzewodnicząca Komisji, Pani Judyta Walocha przedstawiła i poddała pod głosowanie wystąpienie pokontrolne z „Kontroli działalności Powiatowego Urzędu Pracy za 2020 r. w zakresie dotacji przyznanych podmiotom gospodarczym w związku z epidemią COVID-19”. Wystąpienie pokontrolne zostało przyjęte „jednogłośnie” 5 głosami „za”.

Wiceprzewodnicząca Komisji, Pani Judyta Walocha poinformowała o planowej w miesiącu czerwcu kontroli „Kontrola funkcjonowania mieszkań chronionych, powstałych przy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Prudniku i przeznaczonych dla usamodzielniających się wychowanków pieczy zastępczej – od momentu ich powstania w 2019 r. do końca 2020 r.” Zaproponowała skład Zespołu kontrolnego w swojej osobie oraz Pana Mirosława Czupkiewicza. Dokładna data i godzina Kontroli zostanie ustalona w późniejszym terminie.

Ad. 7. Zamknięcie posiedzenia

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia Wiceprzewodnicząca Komisji, Pani Judyta Walocha podziękowała wszystkim za udział i zamknęła posiedzenie.

.....

Protokołowała:

Natalia Świczewska

.....

Wiceprzewodnicząca Komisji

Judyta Walocha