

WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ

w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu w Otwocku za 2017 rok

Na podstawie ustawy o samorządzie powiatowym oraz ustawy o finansach publicznych Komisja Rewizyjna w składzie:

1. Szostak Mariusz – przewodniczący,
2. Ciorga Kazimierz – członek,
3. Goliński Janusz – członek,
4. Kudlicki Piotr Mateusz – członek,
5. Sokół Dariusz – członek,
6. Szczegielniak Krzysztof – członek,
7. Więckowska Bogumiła – członek,
8. Zych Zdzisław – członek,

w oparciu o kryteria legalności, celowości, gospodarności i rzetelności dokonała weryfikacji przedłożonych przez Zarząd Powiatu w Otwocku w myśl art. 267 i art. 270 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych następujących dokumentów:

- 1) sprawozdania z realizacji budżetu Powiatu Otwockiego za 2017 r. (*uchwała Nr CDLXXIX/190/18 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 28 marca 2018 r.*);
- 2) informacji o stanie mienia Powiatu Otwockiego sporządzonej na dzień 31.12.2017 r. (*załącznik Nr 10 do uchwały Nr CDLXXIX/190/18 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 28 marca 2018 r.*);
- 3) sprawozdania z wydzielonych rachunków dochodów za 2017 r. (*załącznik Nr 6 do uchwały Nr CDLXXIX/190/18 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 28 marca 2018 r.*);
- 4) informacji o realizacji programów wieloletnich będącej częścią sprawozdania z realizacji budżetu Powiatu Otwockiego za 2017 r.;
- 5) uchwały Nr Wa. 170.2018 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 17 kwietnia 2018 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Otwocku sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za 2017 rok;
- 6) sprawozdania finansowego Powiatu Otwockiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2017 r. w skład, którego weszły:
 - bilans z wykonania budżetu Powiatu,


1

- łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych,
- łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
- łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu samorządowych jednostek budżetowych.

Powyższe dokumenty były szczegółowo przeanalizowane i rozpatrywane na posiedzeniach Komisji w dniach: 8 maja, 17 maja i 22 maja 2018 r.

W toku analizy Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Powiatu Otwockiego na 2017 r. został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Nr 144/XX/16 z dnia 22 grudnia 2016 r., w której zaplanowano dochody w łącznej kwocie **127 270 512,00 zł**, natomiast wydatki w wysokości **127 651 392,00 zł** (w tym wydatki bieżące 106 952 027,00 zł i majątkowe 20 699 365,00 zł).

W toku realizacji budżetu plan był wielokrotnie zmieniany zarówno przez Radę Powiatu jak i Zarząd Powiatu. Na koniec 2017 r. wynosił ostatecznie:

- plan dochodów **136 563 924,00 zł** – dochody zwiększono o kwotę 9 293 412,00 zł,
- plan wydatków **139 111 516,00 zł** - wydatki zwiększono o kwotę 11 460 124,00 zł.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2017 wyniosła **135 769 078,54 zł**, i osiągnęła poziom 99,42 % planu po zmianach, w tym dochody bieżące w kwocie 116 715 488,34 zł, tj. 100,32 % planu, a majątkowe w kwocie 19 053 590,20 zł, tj. 94,24 % planu, wynoszącego 20 218 704,00 zł.

Wydatki Powiatu zrealizowano w kwocie **132 768 246,10 zł**, tj. 95,44% planu po zmianach.

Planowane wydatki bieżące w wysokości 107 973 862,00 zł wykonano w kwocie 104 880 266,03 zł, tj. 97,13 %, zaś wydatki majątkowe zaplanowane na kwotę 31 137 654,00 zł, zostały zrealizowane w kwocie 27 887 980,07 zł, tj. 89,56 % planu.

Rok 2017 zamknął się nadwyżką w kwocie 3 000 832,44 zł wobec planowanego deficytu w kwocie 2 547 592,00 zł.

2

Rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 7 177 276,00 zł na spłatę kredytów zaciągniętych w latach poprzednich zostały wykonane w 93,03 % planu, tj. w kwocie 6 677 276,00 zł. Ponieważ nie zaistniała potrzeba, nie została udzielona pożyczka w kwocie 500 000,00 zł, do której upoważniony był Zarząd Powiatu stąd różnica w wykonaniu. Oznacza to, że rozchody na spłatę rat z zaciągniętych kredytów w latach poprzednich zostały wykonane w 100,00%

Wolne środki na koniec 2017 roku wyniosły 6 490 165,36 zł.

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 46 392 864,69 zł. t.j. 34,17 % zrealizowanych dochodów i zmniejszył się w stosunku do 2016 r. o kwotę 1 632 037,88 zł.

W powyższej kwocie zadłużenia Powiatu 42,29 % stanowi pozostały do spłaty w kwocie 17 000 000,00 zł, kredyt zaciągnięty w 2013 r. na spłatę zobowiązań ZPZOZ, a także zobowiązania w kwocie 2 619 047,69 zł w postaci przejętych przez Powiat a zaciągniętych przez ZPZOZ kredytów - w związku z przekształceniem ZPZOZ w spółkę prawa handlowego. Z tego tytułu łączne zadłużenie Powiatu stanowi kwotę 19 619 047,69 zł. Powiat na koniec 2017 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.

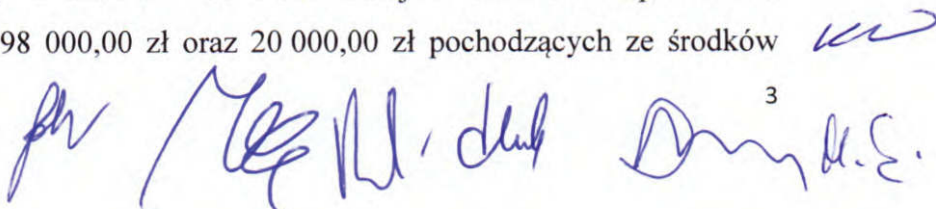
Należności wymagalne Powiatu w kwocie 3 854 862,65 zł w stosunku do realizacji dochodów stanowią 2,84 % wykonanych dochodów. W kwocie tej należności PCZ Sp. z o.o. z tytułu nie płaconego wraz z odsetkami czynszu za użytkowanie budynku szpitala stanowią 2 009 851,00 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 89,56 %. Na planowane wydatki w kwocie 31 137 654,00 zł wykonano 27 887 980,07zł, w tym pozyskane na inwestycje środki z dotacji samorządowych i subwencji państwowej w łącznej kwocie 12 889 256,00 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że priorytetem wydatków majątkowych dla Zarządu Powiatu są wydatki na inwestycje drogowe. W ogólnej kwocie wydatków majątkowych na zakupy i inwestycje drogowe zaplanowane w kwocie 25 464 249,00 zł zrealizowano w kwocie 23 560 135,77 zł tj. w 92,52% planu.

Zrealizowane wydatki majątkowe na inwestycje drogowe stanowią 84,48 % ogółu poniesionych wydatków majątkowych.

Komisja stwierdza, że zaplanowane zadania inwestycyjne zostały w większości zrealizowane. Niewydatkowane środki inwestycyjne pochodzą głównie z oszczędności lub nie podjęcia realizacji inwestycji drogowych z przyczyn nie leżących po stronie Powiatu. Zadanie pn. „Modernizacja drogi powiatowej Nr 2761W – ul. Przewoskiej w Otwocku” zaplanowane z dotacji z Otwocka na kwotę 198 000,00 zł oraz 20 000,00 zł pochodzących ze środków



własnych Powiatu Otwockiego nie zostało zrealizowane gdyż nie zakończono w terminie budowy chodnika i ciągu pieszo-rowerowego przez Miasto Otwock. Zakończenie tych prac było warunkiem rozpoczęcia modernizacji nawierzchni przez Powiat Otwocki.

Również nie zrealizowano za kwotę 150 000,00 zł modernizacji drogi powiatowej Nr 2706W Glinianka – Poręby z dotacji Gminy Wiązowna. Przyjęcie tego zadania 9 listopada do realizacji z terminem realizacji do 15 grudnia było uwarunkowane możliwościami atmosferycznymi wynikającymi ze zbliżającego się sezonu zimowego. Niestety krótki czas na wykonanie i warunki atmosferyczne na to nie pozwoliły.

Pozostałe niezrealizowane wydatki w inwestycjach drogowych powstały w wyniku oszczędności przy realizacji inwestycji „Rozbudowa ul. Jana Pawła II w Otwocku i ul. Sikorskiego w Józefowie oraz budowa odcinka projektowanej ul. Sikorskiego, na odcinku od km 0+000 do km 1+708,58 wraz z obiektem mostowym przez rzekę Świder, na terenie gminy Otwock i Józefów, powiat otwocki” w kwocie 1 484 239,39 zł, które zostały uzyskane po wyłonieniu wykonawców robót budowlanych w kwocie niższej niż planowano.

Drugą istotną inwestycją gdzie nie zrealizowano w pełni wydatków, była prowadzona – „Modernizacja oddziału wewnętrznego PCZ Sp. z o.o.”.

Wykonawca modernizacji Oddziału Wewnętrznego w PCZ Sp. z o.o. ma zawartą dwuletnią umowę na realizację całości zadania i mimo, że w pierwszym roku nie wykonał 50% całości jak przyjęliśmy w budżecie, nie ma podstaw do wyciągania sankcji wobec wykonawcy na tym etapie realizacji. Pozostałe środki zostaną wydatkowane w 2018 roku. Wykonawca zapewnia, że termin realizacji umowy zostanie dotrzymany.

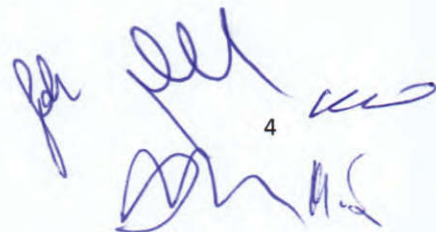
Z zaplanowanej na 2017 r. kwoty wynoszącej 1 589 500,00 zł wykorzystano 544 097,02 zł tj. 34,23% planu.

Komisja stwierdza, że budżet powiatu tak po stronie dochodów jak i wydatków został wykonany na poziomie bardzo zbliżonym do planu, a przyjęte w budżecie zadania zostały zrealizowane.

Komisja zwróciła szczególną uwagę i przyjęła z zadowoleniem utrzymującą się tendencję spadkową w poziomie zadłużenia Powiatu, co może w przyszłości umożliwić realizację nowych, istotnych dla Powiatu inwestycji.

Poziom zadłużenia w 2017 r. w stosunku do 2016 r. obniżył się z 40,35% do 34,17% tj. o 6,18 punktów procentowych zrealizowanych dochodów co stanowi 1 632 037,88 zł.

Komisja z zadowoleniem przyjęła też dane świadczące o dużej kwocie pozyskanych przez Zarząd Powiatu środków z zewnątrz na zadania inwestycyjne i zadania bieżące, które wyniosły łącznie 14 267 754,41 zł.



4

Komisja zwraca uwagę na fakt, iż sprawozdanie nie obejmuje sytuacji finansowej Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o., której jedynym właścicielem jest Powiat Otwocki.

Dynamika i kwota wzrostu obciążenia budżetu powiatu wydatkami na pokrycie zobowiązań finansowych PCZ Sp. z o.o. w roku 2017 wymaga krytycznej uwagi ze strony Komisji Rewizyjnej. Brak spójnej i wieloletniej polityki Zarządu wobec działalności PCZ skutkuje negatywnym oddziaływaniem Spółki na obecne i przyszłe zobowiązania finansowe Powiatu. Komisja negatywnie ocenia ten obszar działalności Zarządu.

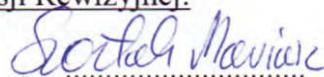
Komisja wnioskuję o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2017 rok.

Komisja przegłosowała stanowisko w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2017 rok w następujący sposób:

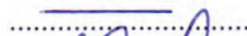
za – 5
przeciw – 1
wstrzymujących się – 1

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:


Szostak Mariusz



Ciorga Kazimierz



Goliński Janusz



Kudlicki Piotr Mateusz



Sokół Dariusz



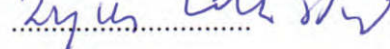
Szczegielniak Krzysztof



Więckowska Bogumiła



Zych Zdzisław



Otwock, 22 maja 2018 r.