

WNIOSEK KOMISJI REWIZYJNEJ

w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu w Otwocku za 2014 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 – sekretarz,
6. Szczegielniak Krzysztof – wiceprzewodniczący,
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 2014 r. (*uchwała Nr XXXIV/17/15 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 27 marca 2015 r.*);
- 2) informacji o stanie mienia Powiatu Otwockiego sporządzonej na dzień 31.12.2014 r. (*załącznik Nr 11 do uchwały Nr XXXIV/17/15 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 27 marca 2015 r.*);
- 3) sprawozdania z wydzielonych rachunków dochodów za 2014 r. (*załącznik Nr 7 do uchwały Nr XXXIV/17/15 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 27 marca 2015 r.*);
- 4) informacji o realizacji programów wieloletnich będącej częścią sprawozdania z realizacji budżetu Powiatu Otwockiego za 2014 r.;
- 5) uchwały Nr Wa.115.2015 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 14 kwietnia 2015 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Otwocku sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za 2014 rok;
- 6) sprawozdania finansowego Powiatu Otwockiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2014 r. w skład którego weszły:
 - bilans z wykonania budżetu Powiatu,
 - 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: 14,19, 25 i 28 maja 2015 r.

W toku analizy Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Powiatu Otwockiego na 2014 r. został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Nr 262/XXXIV/13 z dnia 19 grudnia 2013 r., zaplanowano wówczas dochody w łącznej kwocie 119 367 991,00 zł, natomiast wydatki w wysokości 112 516 959,00 zł (w tym wydatki bieżące 100 178 941,00 zł i majątkowe 12 338 018,00 zł).

W toku realizacji budżetu plan był wielokrotnie zmieniany zarówno przez Radę Powiatu jak i Zarząd Powiatu. Na koniec 2014 r. wynosił ostatecznie:

- plan dochodów 119 904 666,00 zł, tj. zwiększono o kwotę 536 675,00 zł,
- plan wydatków 113 015 950,00 zł, tj. zwiększono o kwotę 498 991,00 zł.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2014 wyniosła 109 073 534,78 zł, czyli mniej o 10 831 131,22 zł, co stanowi 90,97% planu po zmianach, w tym dochody bieżące w kwocie 107 100 203,64 zł, tj. 98,66% planu, a majątkowe w kwocie 1 973 331,14 zł, tj. 17,39% planu, wynoszącego 11 346 243,00zł.

Wydatki Powiatu zrealizowano w kwocie 104 368 163,09 zł, czyli mniej o 8 647 786,91 zł, co stanowi 92,35% planu po zmianach. Planowane wydatki bieżące w wysokości 102 130 564,00 zł wykonano w kwocie 96 876 666,03 zł, tj. 94,86% planu, zaś wydatki majątkowe zaplanowane na kwotę 10 885 386,00 zł, zostały zrealizowane w kwocie 7 491 497,06 zł, tj. 68,82% planu.

Rok 2014 zamknął się nadwyżką w kwocie 4 705 371,69 zł wobec planowanej nadwyżki w kwocie 6 888 716,00 zł.

Rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 7 051 032,00 zł zostały zrealizowane w 100,00%, w tym spłata udzielonych pożyczek wyniosła 245 576,00 zł oraz kredytów 6 805 456,00zł.

Wolne środki na koniec roku wyniosły 3 276 671,26 zł.

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 51,63% zrealizowanych dochodów czyli 56 311 356,09 zł. Na powyższą kwotę składają się kredyty w kwocie 50 149 279,77 zł, w tym zaciągnięty kredyt na spłatę zobowiązań ZPOZ i pożyczki w kwocie 118 407,77 zł, a także zobowiązania w postaci przejętych przez Powiat a zaciągniętych przez ZPZOZ kredytów w kwocie 6 162 076,32 zł, w związku z przekształceniem ZPZOZ w spółkę prawa handlowego.

Należności wymagalne Powiatu w kwocie 3 578 370,03 zł w stosunku do realizacji dochodów stanowią 3,28% dochodów wykonanych.

Powiat Otwocki przekształcając w 2012 r. ZPZOZ w spółkę prawa handlowego nie otrzymał zadeklarowanej przez Ministerstwo Zdrowia dotacji. Obecnie toczy się postępowanie sądowe Powiatu przeciwko Ministerstwu Zdrowia o różnicę zadeklarowanej dotacji w wysokości 9 466 971,00 zł, a faktycznie otrzymaną kwotą w wysokości 2 653 017,02 zł tj. o 6 813 953,98 zł.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 68,82%. Na planowane w kwocie 10 885 386,00 zł wykonano 7 491 497,06 zł, w tym dotacje 1 701 242,98 zł.

Niski poziom realizacji dochodów majątkowych wynika z przyczyn, które można określić jako obiektywne, niezależne od organu wykonawczego.

Komisja przegłosowała stanowisko w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2014 rok w następujący sposób:

za – 8

przeciw – 0

wstrzymujących się – 0

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej biorących udział w głosowaniu:

Szostak Mariusz

Ciorga Kazimierz

Goliński Janusz

Kudlicki Piotr

Sokół Dariusz

Szczegielniak Krzysztof

Więckowska Bogumiła

Zych Zdzisław

Otwock, 28 maja 2015 r.