

**WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ**

w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu w Otwocku za 2016 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 2016 r. (*uchwała Nr CCCXXX/132/17 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 29 marca 2017 r.*);
- 2) informacji o stanie mienia Powiatu Otwockiego sporządzonej na dzień 31.12.2016 r. (*załącznik Nr 10 do uchwały Nr CCCXXX/132/17 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 29 marca 2017 r.*);
- 3) sprawozdania z wydzielonych rachunków dochodów za 2016 r. (*załącznik Nr 6 do uchwały Nr CCCXXX/132/17 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 29 marca 2017 r.*);
- 4) informacji o realizacji programów wieloletnich będącej częścią sprawozdania z realizacji budżetu Powiatu Otwockiego za 2016 r.;
- 5) uchwały Nr Wa. 174.2017 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie wydania opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Otwocku sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Otwockiego za 2016 rok;
- 6) sprawozdania finansowego Powiatu Otwockiego sporządzonego na dzień 31 grudnia 2016 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: 12 kwietnia 2017 r., 11 maja 2017 r., 31 maja 2017 r. i 8 czerwca 2017 r. W toku analizy Komisja stwierdziła co następuje:

Budżet Powiatu Otwockiego na 2016 r. został przyjęty uchwałą Rady Powiatu Nr 83/XI/15 z dnia 22 grudnia 2015 r., w której zaplanowano dochody w łącznej kwocie 119 554 663,00 zł, natomiast wydatki w wysokości 116 270 454,00 zł (w tym wydatki bieżące 103 700 755,00 zł i majątkowe 12 569 699,00 zł).



W toku realizacji budżetu plan był wielokrotnie zmieniany zarówno przez Radę Powiatu jak i Zarząd Powiatu. Na koniec 2016 r. wynosił ostatecznie:

- plan dochodów 119 072 494,00 zł – dochody zmniejszono o kwotę 482 169,00 zł,
- plan wydatków 119 430 253,00 zł - wydatki zwiększono o kwotę 3 159 799 ,00 zł.

Realizacja dochodów budżetowych w roku 2016 wyniosła 119 031 147,34 zł, czyli mniej w stosunku do planu zaledwie o 41 346,66 zł, i osiągnęła poziom 99,97 % planu po zmianach, w tym dochody bieżące w kwocie 112 338 702,73 zł, tj. 100,35% planu, a majątkowe w kwocie 6 692 444,61zł, tj. 93,96 % planu, wynoszącego 7 122 922,00zł.

Wydatki Powiatu zrealizowano w kwocie 115 011 965,36 zł, czyli mniej w stosunku do planu o 4 418 287,64zł, co stanowi 96,30 % planu po zmianach.

Planowane wydatki bieżące w wysokości 110 196 026,00 zł wykonano w kwocie 106 329 765,59 zł, tj. 96,49 % planu, zaś wydatki majątkowe zaplanowane na kwotę 9 234 227,00 zł, zostały zrealizowane w kwocie 8 682 199,77 zł, tj. 94,02 % planu.

Rok 2016 zamknął się nadwyżką w kwocie 4 019 181,98.zł wobec planowanego deficytu i w kwocie 357 759,00 zł.

Rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek w wysokości 7 229 323,00 zł zostały zrealizowane w 100,00%, w tym spłata zaciągniętych kredytów 7 229 323,00zł. Powiat w 2016 r. pożyczek nie posiadał.

Wolne środki na koniec 2016 roku wyniosły 4 466 608,92 zł.

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych na koniec okresu sprawozdawczego wyniósł 40,35 % zrealizowanych dochodów czyli 48 024 902,57 zł. i zmniejszył się w stosunku do 2015 r. o kwotę 3 684 084,88 zł.

W powyższej kwocie zadłużenia Powiatu, 46,38 % stanowi, pozostały do spłaty w kwocie 19 000 000,00 zł, kredyt zaciągnięty w 2013 r. na spłatę zobowiązań ZPZOZ, a także zobowiązania w kwocie 3 273 809,57 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 22 273 809,57 zł. Powiat za 2016 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.


Należności wymagalne Powiatu w kwocie 3 383 654,33 zł w stosunku do realizacji dochodów stanowią 2,84 % wykonanych dochodów.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że wydatki majątkowe zostały zrealizowane na poziomie 94,02 %. Na planowane wydatki w kwocie 9 234 227,00 zł wykonano 8 682 199,77 zł, w tym ze środków pozyskanych z dotacji i innych źródeł w kwocie 1 635 183,00 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 7 742 583,00 zł wydano 7 287 117,52 zł co stanowi 94,12 % ogółu wydatków majątkowych.

Uchwałą Nr 143/XX/16 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 22 grudnia 2016 r. w sprawie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2016 część drogowych zadań inwestycyjnych na kwotę 156 500,00 zł przeniesiono na wydatki niewygasające z 2016r. Wydatki te przyjmuje się w sprawozdaniu jako wydatki zrealizowane w 2016r .

Jedynym zadaniem, które zrealizowano w części w zaplanowanej kwocie wydatków majątkowych w drogach powiatowych były wydatki na rozpoczęcie „Rozbudowy ul. Jana Pawła II w Otwocku i ul. Sikorskiego w Józefowie wraz z budową mostu”. W 2016 r zaplanowano wypłatę odszkodowań za grunty zajęte pod tę inwestycję na kwotę ok.



450 000,00 zł lecz z uwagi na termin uprawomocnienia się decyzji, który upływał w styczniu 2017 r. wypłat nie można było dokonać.

Szczególną uwagę należy zwrócić na bieżące wydatki Oświaty, które wynoszą 46 789 062,08 zł w tym 860 587,73 zł pozyskane środki unijne i 936,40 zł dotacja na ubezpieczenie zdrowotne dzieci. Stanowią one 40,68 % budżetu Powiatu pomimo, że ilość uczniów wykazuje tendencję malejącą.

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

Komisja zwróciła szczególną uwagę na tendencje spadkową w poziomie zadłużenia Powiatu, co może przyszłości umożliwić realizację istotnych dla Powiatu inwestycji.

Poziom zadłużenia w 2016 r. w stosunku do 2015 r. obniżył się z 45,51 % do 40,35% tj. o 3 684 084,88 zł i zachowuje trend malejący a nie powodujący wzrost zadłużenia Powiatu.

Komisja zwraca uwagę na fakt, iż powyższa analiza nie obejmuje szczegółowej sytuacji finansowej i strategii rozwoju Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o., której jedynym właścicielem jest Powiat Otwocki. Wskaźniki ekonomiczno-finansowe za ostatnie 3 lata są ujemne. Kapitał własny jest ujemny, a Spółka nie posiada płynności finansowej. Istnieje zagrożenie możliwości kontynuowania działalności.

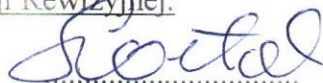
Komisja wnioskuje o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2016 rok.

Komisja przegłosowała stanowisko w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2016 rok w następujący sposób:

za – 4
przeciw – 3
wstrzymujących się – 0

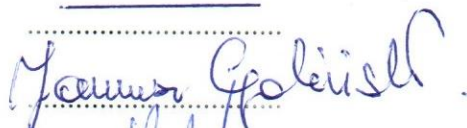
Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:

Szostak Mariusz



Giorga Kazimierz

Goliński Janusz



Kudlicki Piotr Mateusz



Sokół Dariusz



Szczegielniak Krzysztof



Więckowska Bogumiła



Zych Zdzisław

