

**Protokół nr 4/19
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 28 maja 2019 roku**

1) Otwarcie obrad Komisji.

Pani Barbara Wałęsa - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej w dniu 28 maja 2019 roku o godzinie 12¹⁰ otworzyła obrady Komisji Rewizyjnej. Powitała członków Komisji oraz Panią Jolantę Sakowską – Skarbnika Powiatu.

Lista zaproszonych osób stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

2) Stwierdzenie quorum.

Przewodniczący Komisji na podstawie listy obecności stwierdziła, że w obradach uczestniczy 5 radnych, co wobec ustawowego składu Komisji, liczącego 5 osób stanowi wymagane quorum, a zatem obrady są prawomocne.

Lista obecności radnych stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

3) Przyjęcie porządku obrad.

Przewodniczący Komisji odczytała porządek obrad:

Porządek obrad:

- 1) Otwarcie obrad Komisji.
- 2) Stwierdzenie quorum.
- 3) Przyjęcie porządku obrad.
- 4) Przyjęcie protokołu nr 3/19 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 23 kwietnia 2019 roku.
- 5) Przedstawienie sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. będącego załącznikiem do uchwały nr 89/19 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 30 kwietnia 2019 r.
- 6) Przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego przyjęte przez Zarząd Powiatu we Włocławku uchwałą nr 62/19 z dnia 27 marca 2019 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r. oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2018 r.
- 7) Zapoznanie z uchwałą nr 6/S/2019 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 kwietnia 2019 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2018 rok.
- 8) Dyskusja na temat realizacji budżetu za rok 2018 z uwzględnieniem kryteriów: gospodarności, rzetelności i celowości, a także przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.
- 9) Przyjęcie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r.
- 10) Opracowanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku o wykonaniu budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 rok oraz podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2018 r.

- 11) Wyrażenie opinii w sprawie projektu uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r.
- 12) Sprawy różne.
- 13) Zamknięcie obrad Komisji.

Następnie zapytała radnych czy do porządku obrad mają uwagi, propozycje zmian? Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący Komisji zapytała radnych, kto jest za przyjęciem porządku obrad i przeprowadziła procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdziła, że komisja przyjęła porządek obrad.

Porządek obrad stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

4) Przyjęcie protokołu nr 3/19 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 23 kwietnia 2019 roku.

Przewodniczący Komisji poinformowała, iż z posiedzenia komisji, które odbyło się w dniu 23 kwietnia br. został sporządzony protokół. Przewodnicząca zapytała czy radni mają uwagi do protokołu. Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący Komisji zapytała, kto jest za przyjęciem protokołu i przeprowadziła procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdziła, że komisja przyjęła protokół nr 3/19 z dnia 23 kwietnia 2019 r.

5) Przedstawienie sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r. będącego załącznikiem do uchwały nr 89/19 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 30 kwietnia 2019 r.

Przewodniczący Komisji poprosiła Skarbnika Powiatu o przedstawienie sprawozdania.

Pani Jolanta Sakowska – Skarbnik Powiatu poinformowała, iż sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone na dzień 31.12.2018r., składa się z:

1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2018r. ;

2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2018r;

3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2018 r.

4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2018r.:

5) informacji dodatkowej obejmującej dane wynikające z informacji dodatkowych samorządowych jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonej na dzień 31.12.2018r.

Zgodnie z art. 270 ustawy o finansach publicznych zarząd powiatu zobowiązany jest przedłożyć radzie powiatu sprawozdanie finansowe składające się z wymienionych wyżej

sprawozdań. Wykonane dochody powiatu w roku 2018 wyniosły 88.001.385,84 zł, co stanowi 101,74 % planu. Natomiast wykonane wydatki wyniosły 87.003.495,82 zł, co stanowi 95,06% planu. Budżet powiatu w 2018 r. zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 997.890,02 zł (przy planowanym deficycie 10.085.432,58 zł).

Sprawozdania finansowe powiatu za rok 2018 zostały przedstawione RIO, która wyraziła pozywaną opinię o wykonaniu budżetu powiatu za 2018 r.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone na dzień 31.12.2018 r. będące załącznikiem do uchwały nr 89/19 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 30 kwietnia 2019 r. stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

6) Przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego przyjęte przez Zarząd Powiatu we Włocławku uchwałą nr 62/19 z dnia 27 marca 2019 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r. oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2018 r.

Skarbnik Powiatu poinformowała, iż budżet Powiatu Włocławskiego na 2018 rok uchwalony został przez Radę Powiatu w dniu 15 grudnia 2017 roku uchwałą nr XXX/298/17. Dochody zaplanowano na kwotę 82.603.809,95 zł, a wydatki na kwotę 92.689.242,53 zł, z czego na wydatki bieżące przeznaczono kwotę 68.385.325,95 zł, a na wydatki majątkowe 24.303.916,58zł. W budżecie powiatu zakładano deficyt w kwocie 10.085.432,58 zł. Jako źródło pokrycia tego deficytu zaplanowano kredyt długoterminowy. W trakcie realizacji budżetu w roku 2018 roku wprowadzone były zmiany do budżetu zatwierdzone 9 uchwałami Rady Powiatu we Włocławku i 17 uchwałami Zarządu Powiatu we Włocławku. Budżet powiatu, po zmianach na dzień 31 grudnia 2018 r., zamknął się po stronie planu dochodów kwotą 86.498.862,78 zł, po stronie planu wydatków kwotą 91.523.637,48 zł i deficytem w wysokości 5.024.774,70 zł.

Jako źródło sfinansowania tego deficytu zaplanowano:

- nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych w kwocie 5.618.849,07 zł,
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 711.114,00 zł.

Wykonane dochody powiatu w roku 2018 wyniosły 88.001.385,84 zł, co stanowi 101,74% planu. Natomiast wykonane wydatki wyniosły 87.003.495,82 zł, co stanowi 95,06 % planu. Budżet powiatu w 2018 r. zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie 997.890,02 zł (przy planowanym deficycie 10.085.432,58 zł).

Dochodami powiatu są:

1. dochody własne;
2. subwencja ogólna;
3. dotacje celowe z budżetu państwa.

Dochodami powiatu mogą być:

1. środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi;
2. środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej;
3. inne środki określone w odrębnych przepisach.

Plan dochodów własnych – 25.456.358 zł, zaś wykonanie dochodów własnych – 37.158.915,93 zł. Plan subwencji ogólnej – 29.702.769 zł, wykonanie – 29.702.769 zł. Plan dotacji celowych z budżetu państwa – 20.829.960 zł, wykonanie – 20.763.207,86 zł. Plan środków finansowanych na realizację programów i projektów z udziałem środków finansowych pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 509.775,78 zł, wykonanie – 376.493,05 zł.

Źródłami dochodów własnych powiatu są:

- 1) wpływy z opłat stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 2) dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe;
- 3) dochody z majątku powiatu;
- 4) spadki, zapisy i darowizny na rzecz powiatu;
- 5) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 6) 5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 7) odsetki od pożyczek udzielanych przez powiat, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 8) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody powiatu;
- 9) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych powiatu, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 10) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 11) inne dochody należne powiatowi na podstawie odrębnych przepisów.

W rozumieniu ustawy dochodami własnymi powiatu są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu wynosi 10,25%. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze powiatu, wynosi 1,40%.

Subwencja ogólna dla powiatu w wysokości 29 702 769,00 zł składa się z trzech części: wyrównawczej, równoważącej i oświatowej. Część wyrównawcza - 19 397 658,00, część równoważąca - 1 213 746,00 zł, część oświatowa - 8 843 442,00 zł. Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego - 247 923,00 zł.

Wykonanie wydatków zamknęło się kwotą 87 003 495,82 zł.

Jeżeli chodzi o dotacje udzielone innym jednostkom samorządu terytorialnego oraz jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, to wykonanie planu wynosiło 5 784 069,67 zł. Jeżeli chodzi o wydatki majątkowe (łącznie z rezerwą na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 455.524,24 zł, ale bez wydatków majątkowych w formie dotacji) zamknęły się kwotą 19.889.694,64 zł i zostały zrealizowane w kwocie 19.416.632,54 zł, co stanowi 97,62% planu. Środki były przeznaczane m.in. na realizację zadań inwestycyjnych – przebudowy dróg znajdujących się w powiecie włocławskim oraz na zakupy inwestycyjne, np.: zakup samochodu w PZD, budowa budynku biurowego wraz z parkingiem służącym wykonywaniu zadań publicznych realizowanych przez Powiat Włocławski-Starostwo Powiatowe we Włocławku, budowa Powiatowego Centrum Kształcenia Zawodowego na bazie organizacyjnej ZS W Chodczu wraz z infrastrukturą - Zespół Szkół w Chodczu, modernizacja biologiczno-mechanicznej oczyszczalni ścieków typu SG na terenie DPS w Rzeżewie, montaż monitoringu wizyjnego w Domu Pomocy Społecznej w Wilkowiczkach, zakup samochodu osobowego dla DPS Rzeżewo.

W zakresie stanu mienia komunalnego, to stan na dzień 31.12.2018 r. uwzględniona została wartość środków trwałych przyjętych na majątek z inwestycji, tj.: po zakończeniu inwestycji dotyczącej przebudowy drogi powiatowej Rzeżewo – Kaliska – Kamienna etap III zwiększyła się wartość majątku o kwotę 658.273,42 zł, przebudowa drogi powiatowej Kowal – Dobrzelewie – Baruchowo etap Ia – zwiększyła się wartość o kwotę 562.593,62 zł, przebudowa drogi powiatowej Śmiłowice – Wilkowiczki zwiększyła się wartość majątku o kwotę 604.217,61 zł, rozbudowa drogi powiatowej Samszyce – Izbica Kuj. zwiększyła się wartość majątku o kwotę 6.210.339,78 zł, rozbudowa drogi powiatowej Chodecz o wartości 9.682.398,38 zł, przebudowa drogi powiatowej Torzewo - Lubraniec w m. Kolonia Piaski – wartość 318.474,64 zł, rozbudowa drogi powiatowej nr 2910C Nowa Wieś - Smólsk - Kruszyn etap II o wartość 1.079.927,66 zł. Łączna wartość przyjętych na majątek

przebudowanych dróg na 31.12.2018 r. wyniosła 19.116.225,11 zł. Łączna wartość gruntów wynikających z wykupu, aktów notarialnych na 31.12.2018 r. wyniosła 84.515,37 zł. Stan mienia komunalnego na dzień 31.12.2018 r. wynosi 121.746.011,95 zł.

Przewodniczący Komisji powitała przybyłego na obrady komisji Pana Romana Gołębińskiego – Starostę Włocławskiego.

Pan Roman Gołębiński – Starosta Włocławski powiedział, że szczegółową informację radni otrzymali w materiałach na komisję. Jest to budżet, za który w 90% i jego realizację odpowiadał poprzedni zarząd powiatu. Nowy zarząd powiatu przygotował sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu za rok 2018. Jest to budżet, w którym wypracowano nadwyżkę budżetową. Nie wydatkowano środków, które były do dyspozycji.

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego przyjęte przez Zarząd Powiatu we Włocławku uchwałą nr 62/19 z dnia 27 marca 2019 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r. oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2018 r. stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

7) Zapoznanie z uchwałą nr 6/S/2019 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 kwietnia 2019 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2018 rok.

Przewodniczący Komisji poinformowała, iż radni otrzymali uchwałę RIO. Skład Orzekający Nr 10 RIO w Bydgoszczy postanowił zaopiniować pozytywnie przedłożone przez zarząd powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu za 2018 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu.

Uchwała nr 6/S/2019 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 2 kwietnia 2019 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2018 rok stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

8) Dyskusja na temat realizacji budżetu za rok 2018 z uwzględnieniem kryteriów: gospodarności, rzetelności i celowości, a także przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.

Przewodniczący Komisji otworzyła dyskusję.

Radny Jerzy Pawłowski zapytał, jakie działania zarząd powiatu podjął w części 1/12 całego roku, że budżet powiatu z planowanego deficytu 10 mln zł został zrealizowany z nadwyżką budżetu w wysokości ok. 1 mln zł?

Starosta Włocławski stwierdził, że pytanie należy zadać poprzedniemu zarządowi powiatu. Każde racjonalne wydatkowanie środków wymaga przygotowań dokumentacyjnych, organizacyjnych itp. Pracując na budżecie przez okres jednego miesiąca zarząd powiatu skupił się na dokończeniu przedsięwzięć, inwestycji, na przeprowadzeniu postępowań przetargowych, które były w toku, których realizacja trwa w roku bieżącym. Podjętych zostało wiele inicjatyw w zakresie dokumentacyjnym, przedsięwzięć na kolejne drogi. Od końca listopada 2018 r. pracuje się intensywnie. W miesiąc czasu zeszłego roku nie za dużo udało się wykonać z oczywistych względów, postępowań przetargowych, organizacyjnych.

Radna Ewa Kończyńska stwierdziła, że jeżeli ktoś wykonywał budżet, to powinien go podsumować, a nie robią to następcy. Jak przychodzi nowy zarząd, to trudno się podpisać pod realizacją budżetu.

9) Przyjęcie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r.

Przewodniczący Komisji zapytała radnych czy mają uwagi do projektu uchwały? Radni nie wnieśli uwag.

Przewodnicząca zapytała, kto jest za przyjęciem projektu uchwały i przeprowadziła procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdziła, że komisja przyjęła projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r.

Projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r. stanowi załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

Starosta Włocławski powiedział, że absolutorium dotyczy całego roku. Starosta ma wiele uwag do funkcjonowania budżetu roku 2018 z perspektywy czasu, jak np. brak podjęcia działań, przygotowań dokumentacyjnych na zadania edukacyjne, drogowe. Powoduje to to, że trzeba pracować teraz w sposób bardzo szybki, co nie zawsze służy jakości wykonanych dokumentacji. Można mówić o oświacie itp., ale krytykując budżet Pan Starosta zaprzeczałby samemu sobie, gdyż absolutorium jest udzielane temu zarządowi. Część formalna musi być zatwierdzona. Pan Starosta poprosił o poparcie uchwały. W przyszłym roku zarząd będzie w pełni odpowiadał za to, co zostało zrealizowane w roku 2019.

10) Opracowanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku o wykonaniu budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 rok oraz podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2018 r.

Przewodniczący Komisji powiedziała, że w materiałach na komisję radni otrzymali opinię oraz uchwałę. Przewodnicząca zapytała radnych czy mają uwagi? Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący Komisji zapytała radnych, kto jest za przyjęciem uchwały i przeprowadziła procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdziła, że komisja podjęła uchwałę nr 1/19 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2018r.

Uchwała nr 1/19 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2018r. stanowi załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

11) Wyrażenie opinii w sprawie projektu uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r.

Przewodniczący Komisji powiedziała, że projekt uchwały dotyczy absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018r. Przewodnicząca zapytała radnych Czy mają uwagi do przedłożonego materiału? Radni nie wnieśli uwag.

Przewodniczący Komisji zapytała, kto jest za przyjęciem projektu uchwały i przeprowadziła procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdziła, że komisja przyjęła projekt uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r.

Projekt uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2018 r. stanowi załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

12) Sprawy różne.

Przewodniczący Komisji zapytała radnych czy w tym punkcie porządku obrad chcieliby przedstawić jakieś sprawy, oświadczenia? Radni nie przedstawili oświadczeń, wniosków.

13) Zamknięcie obrad Komisji.

Przewodnicząca Komisji w związku ze zrealizowaniem porządku obrad w dniu 28 maja 2019 roku o godzinie 12⁴⁵ zamknęła posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

*Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej*

Barbara Wałęsa

*Sekretarz
Komisji Rewizyjnej*

Karol Matusiak

*Ze Starostwa Powiatowego protokołowała:
Katarzyna Dąbrowska – Czerwińska*