

Protokół
z 2 posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
w dniu 30 kwietnia 2019 r.
w sali sesyjnej Starostwa Powiatowego w Śremie

W posiedzeniu uczestniczyło 4 Radnych.

Lista obecności Radnych stanowi załącznik **nr 1** do protokołu.

Zaproszenie na posiedzenie Komisji wraz z porządkiem, stanowi załącznik **nr 2** do protokołu.

W posiedzeniu uczestniczyli:

1. Pani Krystyna Sikorska – Skarbnik Powiatu
2. Pan Zenon Jahns – Starosta

Ad.1

Przewodniczący Komisji Pan M. Mostowski otworzył posiedzenie o godzinie 13⁰⁰. Na podstawie listy obecności stwierdził wymagane quorum. Następnie zapytał o uwagi do zaproponowanego porządku obrad.

Nie zgłoszono uwag.

W związku z tym posiedzenie odbyło się wg następującej kolejności:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie quorum.
2. Zatwierdzenie protokołu z ostatniego posiedzenia.
3. Wykonanie budżetu za 2018 rok. Rozpatrzenie:
 - a) sprawozdania z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu,
 - b) informacji o stanie mienia,
 - c) sprawozdania finansowego.
4. Przyjęcie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu.
5. Omówienie kontroli w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Śremie.
6. Wolne głosy i wnioski.

Ad.2

Przewodniczący Komisji zapytał o uwagi do protokołu.

Nie zgłoszono.

Protokół został przyjęty jednogłośnie - 4 głosy za.

Ad.3

Przewodniczący Komisji udzielił głosu **Pani Skarbnik**, która wyjaśniła, że opinia Komisji Rewizyjnej nt. wykonania budżetu oraz wnioski do Przewodniczącego Rady o udzielenie absolutorium są ważnymi elementami procedury absolutorijnej. Następnie przeszła do omawiania wykonania budżetu za 2018 rok. Poinformowała, że **dochody** zaplanowano w kwocie **68.311.490,51 zł**, wykonano na poziomie **66.900.219,32 zł**, tj. 97,93 %, poniżej planu o kwotę **1.411.271,19 zł**. Największe nominalne kwoty dochodów ponad plan zrealizowano z

tytułu: PIT + 865 tys. zł, CIT + 210 tys. zł, zajęcie pasa drogowego + 33 tys. zł, wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy + 46 tys. zł.

Poniżej planu dochodów zrealizowano:

- 1) dotacje Unii Europejskiej. Skarbnik wyjaśniła, że dochody unijne musiały być poprzedzone realizacją wydatków programów unijnych. Jednak były takie programy, które nie przyniosły rozwiązań w postaci rozstrzygnięcia przetargów, albo rozstrzygnęły się na koniec roku i zadania przesunęły się na kolejny rok, a wraz z nimi dochody. W sumie w roku sprawozdawczym wykonano dochodów z tego tytułu na 2.564.052,06 zł, w tym m.in.:
 - Doświadczam i poznaję świat 16.762,37 zł;
 - Kwalifikacje zawodowe kluczem do sukcesu - wspieramy rozwój kształcenia zawodowego w Miejskim Obszarze Funkcjonalnym Poznania 60.510,92 zł;
 - Wyposażenie placówek oświatowych w nowoczesny i wysokospecjalistyczny sprzęt technologiczny na terenie MOF Poznania 2.329.781,75 zł;
 - Aktywna integracja – sposobem na pozytywne zmiany – 92.912,51 zł;
 - Informatyzacja Starostwa – 56.270 zł;
 - Zostań fachowcem w projekcji grafiki gier komputerowych – 3.351,52 zł;
 - Zagraniczne praktyki jako stały element kształcenia w Grzybnie – 4.654,95 zł;
- 2) dotacje otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (azbest) – 14 tys. zł.
- 3) środki z budżetu Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych w celu uporządkowania lasów prywatnych zdewastowanych w wyniku nawałnic 2017 r.; środki z WFOŚ i GW na realizację programu likwidacji azbestu w powiecie oraz na „Założenie monitoringu instrumentalnego na osuwisku w Dolsku oraz wykonanie pomiarów geodezyjnych na tym osuwisku i monitoringu obserwacyjnego na osuwiskach w Dolsku” – 47 tys. zł.

Następnie **Pani Skarbnik** omówiła wydatki, które planowane były w kwocie **173.005.980,51 zł**, wykonano na poziomie **147.741.990,71 zł**, tj. **85,40%**, poniżej planu o kwotę **25.263.989,80 zł** ponieważ zaoszczędzono na wydatkach m.in. na:

- spłacie wierzycieli SPZOZ 18.306 tys. zł,
- majątkowych 1.248 tys. zł,
- obsłudze długu 1.229 tys. zł,
- gospodarce gruntami i nieruchomościami 41 tys. zł,
- ODG i K 75 tys. zł,
- biurze rady 18 tys. zł,
- Starostwie Powiatowym 164 tys. zł,
- rezerwy 461 tys. zł,
- w oświacie 3.140 tys. zł (projekty UE, dotacje dla szkół niepublicznych), projekt UE Aktywna integracja 114 tys. zł,
- rodziny zastępcze 122 tys. zł.

Wydatki majątkowe planowano w projekcie budżetu w kwocie 6.898.409 zł. Po zmianach plan wynosił 10.084.624 zł (zwiększenie o kwotę 3.186.215 zł), a wykonanie 8.836.166,87 zł (oszczędności 1.248.457,13 zł), tj. **87,62%**. Nie wykonano 3 zadań, w tym:

- 1) pomoc dla gminy Śrem na dofinansowanie zakupu ciężkiego wozu bojowego dla OSP Niesłabin -250.000 zł,
- 2) pomoc dla gminy Brodnica na dofinansowanie zakupu lekkiego samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP Szoldry -50.000 zł. Brak wykonania tych dwóch zadań był wynikiem tego, że gminom nie udało się otrzymać dofinansowania z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska w montażu finansowym tych zakupów, a miały być to główne środki.

- 3) podwyższenie kapitału zakładowego spółki Szpital Powiatowy im. T. Malińskiego Sp. z o.o. – 900.000 zł. Skarbnik dodała, że spółka jako jeden z wierzycieli SP ZOZ uzyskała tytułem 1,371 mln zł.

Nie rozdysponowano środków z rezerw budżetowych w kwocie **461.101 zł** (w tym: ogólna 84.052 zł, zarządzanie kryzysowe 121.000 zł, administracyjna 4.975 zł, dla DPS 4.185 zł, z zakresu pomocy społecznej 246.889 zł).

Na dotacje z budżetu wydatkowano 3.493.164,20 zł, tj. 88,80%, (oszczędności na: OSP, szkołach niepublicznych, pomocy dla Woj. Wielkopolskiego EDM, projekt UE PCPR „Aktywna integracja...”, placówkach opiekuńczo-wychowawczych).

Na obsługę długu powiatu wydatkowano kwotę **3.513.151,82 zł** w tym:

- 1) na spłatę odsetek – 636.066,93 zł,
- 2) rat kredytowych i wykup obligacji – 2.580.199,84 zł,
- 3) na spłatę poręczeń – 296.885,05 zł.

Wydatki w poszczególnych działach wykonano następująco:

1. Rolnictwo i łowiectwo – 100%,
2. Leśnictwo – 92,86%,
3. Transport i łączność – 99,45%,
4. Turystyka – 41,25%,
5. Gospodarka mieszkaniowa – 88,98%,
6. Działalność usługowa – 94,55%,
7. Administracja publiczna – 96,89%,
8. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 80,90%,
9. Obrona narodowa – 100%
10. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż. – 91,88%,
11. Wymiar sprawiedliwości – 98,69%,
12. Usuwanie pojazdów z dróg powiatowych – 35,83%,
13. Obsługa długu publicznego – 43,15%,
14. Różne rozliczenia – 0,00%,
15. Oświata i wychowanie – 88,30%,
16. Ochrona zdrowia – 81,02%,
17. Pomoc społeczna – 97,45%,
18. Zadania w zakresie polityki społ. – 95,60%,
19. Edukacyjna opieka wychowawcza – 99,88%,
20. Rodzina – 94,35%,
21. Ochrona środowiska – 69,48%,
22. Kultura duchowa – 99,76%,
23. Kultura fizyczna – 97,89%.

Pani Skarbnik podsumowała:

W toku realizacji budżetu w 2018 roku zmian w budżecie dokonywała Rada Powiatu w Śremie oraz Zarząd Powiatu w ramach posiadanych upoważnień.

Dochody wykonano w 97,93% planu, natomiast wydatki na poziomie 85,40% planu.

W budżecie powiatu planowano deficyt w kwocie -104.694.490 zł, wykonano w kwocie -80.841.771,39 zł.

Zgodnie z planem spłacone zostały kapitały od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów bankowych oraz wykupiono obligacje komunalne, łącznie w kwocie 2.580.199,84 zł. Zgodnie z planem zaciągnięto kredyt bankowy w kwocie 3,8 mln zł, natomiast planowaną pożyczkę z budżetu państwa na kwotę 100 mln zł zaciągnięto w kwocie 81.694.264,03 zł.

Według stanu na 31.12.2018 r. powiat posiadał zadłużenie z tytułu kredytów bankowych, obligacji oraz pożyczki ogółem w kwocie 94.993.664,03 zł.

Jednostki organizacyjne, inspekcje i straże powiatu dokonały wpłat na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w 100%, poza dwoma jednostkami, gdzie plan był przeszacowany, tj. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie (98,81% wykonania planu w rozdziale 85508), Powiatowy Urząd Pracy (94,95% wykonania planu w rozdziale 85333).

W złożonych przez jednostki, inspekcje i straże powiatu sprawozdaniach nie występują zobowiązania wymagalne, poza Powiatowym Urzędem Pracy, który wykazał zobowiązanie wymagalne w kwocie 111,60 zł z tytułu niepodjętego w terminie świadczenia przez bezrobotnego. W realizacji wydatków nie wystąpiły żadne przekroczenia planu.

Wydatki budżetowe z tytułu udzielonych w latach ubiegłych (w roku 2007 i 2008) poręczeń dla Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni za zobowiązania SP ZOZ Szpital w Śremie z tytułu długoterminowych kredytów wyniosły 296.885,05 zł. Ponadto ze środków z pożyczki dokonano całkowitej spłaty poręczonych kredytów ogółem w kwocie 1.542.828,63 zł. Dzięki temu zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z zobowiązania powiatu z tytułu udzielonych poręczeń na dzień 31.12.2018 r. wynosiły 0,00 zł.

W roku 2018 dzięki zabiegom poczynionym przez Zarząd Powiatu przy wsparciu i za upoważnieniem Rady Powiatu w Śremie, po uzyskaniu szeregu opinii (m.in. Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz Wojewody Wielkopolskiego) powiat uzyskał pożyczkę z budżetu państwa na uregulowanie zobowiązań SP ZOZ Szpital w Śremie w likwidacji. Było to możliwe m.in. po opracowaniu i przyjęciu przez Radę Powiatu Programu Postępowania Ostrożnościowego dla powiatu na lata 2018 – 2048.

Po zawarciu w dniu 27 września 2018 r. umowy pożyczki z budżetu państwa na kwotę 100 mln zł, miały miejsce intensywne negocjacje z wierzycielami SP ZOZ, których celem było zminimalizowanie wydatków na spłatę wierzycieli i w konsekwencji zminimalizowanie poziomu zadłużenia powiatu. Intensywność działań została podyktowana treścią umowy pożyczki, która zakładała złożenie ostatniego wniosku o transzę pożyczki do dnia 20.12.2018 r. Zgodnie z zawartą umową pożyczki powiat został zobowiązany do umorzenia własnych wierzytelności wobec SP ZOZ z tytułu spłaconych poręczonych kredytów. Umorzenie to dokonało się na podstawie uchwały nr XXV/195/2017 Rady Powiatu w Śremie z dnia 27 stycznia 2017 r. w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Powiatowi Śremskiemu lub jego jednostkom organizacyjnym.

Kwota umorzeń wyniosła ogółem 11.338.955,30 zł, z tytułu spłaconych kredytów, odsetek oraz wszelkich kosztów.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za rok 2018 złożonym przez SP ZOZ Szpital w Śremie w likwidacji jego zobowiązania na dzień 31.12.2018 r. wynosiły 0,00 zł, natomiast w sprawozdaniu na dzień 30.09.2018 r. wynosiły 67.714.988,86 zł oraz odsetki 54.877.030,18 zł, co dawało łączną kwotę 122.592.019,04 zł.

Wszystkie zobowiązania szpitala zostały zaspokojone pożyczką w kwocie 81.694.264,03 zł oraz poprzez umorzenie wierzytelności powiatu w wysokości 11.338.955,30 zł. Dzięki negocjacjom z wierzycielami udało się zmniejszyć zobowiązania szpitala o 30 mln zł.

Aktualnie SP ZOZ Szpital w Śremie w likwidacji nie prowadzi działalności, a Wojewoda Wielkopolski dnia 18.02.2019 r. wydał decyzję w sprawie wykreślenia go z rejestru podmiotów leczniczych. Cały kontrakt SP ZOZ został przejęty przez Szpital Powiatowy im. T. Malińskiego Sp. z o.o. Prowadzone są dalsze czynności w celu wykreślenia SP ZOZ z Krajowego Rejestru Sądowego i definitywnego zakończenia jego bytu prawnego.

Skarbnik poinformowała, że Zarząd Powiatu przekazał Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu sprawozdanie z wykonania budżetu do zaopiniowania. Izba wydała pozytywną opinię. Zwróciła uwagę na pkt. 5. opinii, gdzie skład orzekający stwierdził rozbieżność

między kwotą wydatków majątkowych podaną w sprawozdaniu opisowym, a podaną w tabelarycznym zestawieniu. Skarbnik wyjaśniła, że była to omyłka pisarska, nie mająca wpływu na ocenę. Następnie Pani Skarbnik omówiła informację o stanie mienia powiatu.

Dalej kolejno omówiła sprawozdanie finansowe składające się z:

- bilansu z wykonania budżetu,
- bilans jednostki budżetowej,
- rachunku zysku i strat,
- informacji dodatkowej.

Zwróciła uwagę na informację dodatkową, ze względu na to, że jest to dokument sporządzany po raz pierwszy. Zawiera ona opis jednostki, powiatu, jej jednostek organizacyjnych. Przedstawia zdarzenia mające wpływ na ocenę finansową i majątkową jednostki. Takim istotnym zdarzeniem było przyjęcie do realizacji Programu Postępowania Ostrożnościowego i w konsekwencji uzyskanie pożyczki z budżetu państwa i spłata wierzytelności SP ZOZ Szpitala w Śremie, który zaprzestał działalności leczniczej z dniem 31.12.2018 r., a jego wykreślenie z KRS jest w trakcie.

Starosta wyjaśnił, że SP ZOZ czekał też na środki z NFZ z tytułu wykonanych świadczeń Poradni kardiologicznej. Środki te weszły dopiero około tydzień temu na konto SP ZOZ.

Przewodniczący Komisji otworzył dyskusję.

Starosta '36 stwierdził, że temat pożyczki wziętej przez powiat na spłatę wierzytelności SP ZOZ wielokrotnie przewijał się w materiałach omawianych przez Panią Skarbnik. Pożyczka będzie zniekształcać teraz prawdziwy obraz powiatu. Dlatego można porównać wskaźniki ekonomiczne oceniające budżet, w wariantcie I - z ujętą pożyczką i w wariantcie II – bez niej. Wariant II wskazuje na faktyczną kondycję powiatu. Następnie Starosta podał wskaźnik inwestycji do wydatków, który bez pożyczki wynosi 14%, z pożyczką 6%. Stosunek dochodów bieżących do wydatków bieżących w wariantcie I wynosi minus 73 mln zł, w wariantcie II 8 mln zł. Wskaźnik zadłużenia w wariantcie I – 141%, w II - 19,8%. Taki utrzymywał się przez ostatnie lata. Widać więc ogromny wpływ pożyczki. Starosta stwierdził, że jego zdaniem prawdziwy obraz środków jakie angażował powiat daje porównanie stanu wyjściowego budżetu do końcowego, a nie odnoszenie się do ostatnich zmian w danym paragrafie do stanu końcowego. Deficyt był planowany na ponad 100 mln zł, a jest w tej chwili 80 mln zł. Bez pożyczki byłaby nadwyżka. To wszystko dotyczy szpitala. Ponadto od 2013 roku powiat przekazał szpitalowi ponad 13 mln zł na jego modernizację i dostosowanie do wymogów prowadzenia działalności leczniczej. Starosta poinformował, że do końca obecnej kadencji wszystkie kredyty komercyjne zostaną spłacone. Zostanie tylko pożyczka ze skarbu państwa.

Radny P.Wojna powiedział, że zaciągnięcie pożyczki na tle innych powiatów imponuje. Zapytał, czy w rysie historycznym decyzja ta miała jakąś alternatywę. Jak długo trwało jej załatwianie.

Starosta wyjaśnił, że alternatywą była tylko sprzedaż szpitala. Poinformował, że był chętny kupić z 20% udziałem PZU. Wówczas koalicja w Radzie Powiatu nie chciała brać na siebie odpowiedzialności za tę decyzję, stąd sprawa została tak postawiona, że decyzja sprzedaży wymagała jednomyślnej decyzji całej Rady bez wyjątku. Takiej woli nie było. Rozmowy w ministerstwie o pożyczce rozpoczęły się w listopadzie 2016 r., kiedy kończyły się prace modernizacyjne Szpitala Powiatowego. W czerwcu 2018 roku zakończyły się starania, a około października Ministerstwo uruchomiło pożyczkę.

Radny P.Wojna poprosił o wyjaśnienie kwoty zobowiązań nieściągalnych.

Pani Skarbnik wyjaśniła, że kwota tak zwanych należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności wynosiła na koniec roku 72,5 tys. zł. Kwota ta jest sumą wszystkich tego rodzaju kwot dla wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu.

Nie zgłoszono więcej pytań

Przewodniczący Komisji zamknął dyskusję i odczytał wniosek o udzieleniu Zarządowi absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2018 rok.

Zapytał czy są uwagi do wniosku.

Nie zgłoszono uwag.

Komisja jednogłośnie (4 za) przyjęła wniosek, który stanowi załącznik nr 3 do protokołu.

Ad.5

Przewodniczący Komisji omówił przebieg kontroli w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

Członkowie Komisji nie wnieśli uwag do protokołu, który stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Ad.6

Komisja ustaliła termin i zakres kontroli w Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym na 20 maja br. Zakres: realizacja planu finansowego za I kwartał 2019 roku.

Nie zgłoszono pytań i wniosków.

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia **Przewodniczący Komisji** zamknął posiedzenie o godz. 14⁰⁰.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej

Marek Mostowski