

43  
7

Protokół Nr 10/20  
z posiedzenia **Komisji Rewizyjnej**  
w dniu 10 czerwca 2020 roku

Posiedzenie odbyło się **zdalnie** i rozpoczęło się o godzinie 10<sup>00</sup>. Posiedzenie prowadził Przewodniczący Andrzej Iwanicki (za pomocą systemu umożliwiającego połączenie głosowo-wizualne ZOOM) pod linkiem:

<https://us02web.zoom.us/j/82220835287?pwd=c1MvRFBqZXhkdDcWVwNGFpOGpTSWp6Zz09&status=success>.

Przewodniczący poinformował, że sprawdzenie obecności przeprowadza się poprzez wyczytanie nazwiska radnego, który powinien potwierdzić obecność wypowiadając imię i nazwisko i zwrot "obecny".

W posiedzeniu uczestniczyli członkowie Komisji Rewizyjnej:

1. Andrzej Iwanicki - obecny
2. Paweł Szwed - obecny
3. Andrzej Rochmiński - nieobecny
4. Mirosław Glaz - obecny
5. Marzena Szofer - obecny

Przewodniczący przedstawił proponowany porządek obrad:

1. Przyjęcie protokołów nr 8 i 9 z poprzednich posiedzeń komisji.
2. Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego ze sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu, wypracowanie stanowiska w sprawie udzielenia absolutorium.
3. Sprawy różne.

Proponowany porządek obrad został przyjęty jednogłośnie.

#### Ad. 1

#### Przyjęcie protokołów nr 8 i 9 z poprzednich posiedzeń komisji.

Przewodniczący poddał pod głosowanie Protokół Nr 8/20 z posiedzenia wspólnego Komisji Rewizyjnej z Komisją Skarg, Wniosków i Petycji z dnia 5 marca 2020 roku.

W wyniku głosowania Protokół został przyjęty jednogłośnie (4 głosy "za").

1. Andrzej Iwanicki - "za"
2. Paweł Szwed - "za"
3. Andrzej Rochmiński - nieobecny
4. Mirosław Glaz - "za"
5. Marzena Szofer - "za"

Przewodniczący poddał pod głosowanie Protokół Nr 9/20 ze zdalnego posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 25 maja 2020 roku.

W wyniku głosowania Protokół został przyjęty jednogłośnie (4 głosy "za").

1. Andrzej Iwanicki - "za"
2. Paweł Szwed - "za"

- 3. Andrzej Rochmiński - nieobecny
- 4. Mirosław Glaz - "za"
- 5. Marzena Szofer - "za"

**Ad. 2**

**Rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego ze sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu, wypracowanie stanowiska w sprawie udzielenia absolutorium.**

Skarbnik Powiatu przedstawiła sprawozdanie finansowe jednostki samorządu terytorialnego ze sprawozdaniem z wykonania budżetu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu.

Plan dochodów został przyjęty w uchwale budżetowej na kwotę 61.493.999,00 zł i w ciągu roku uległ zmianom do wysokości 62.574.463,17 zł. Planowane dochody zrealizowano w kwocie 62.095.444,15 zł, co stanowi 99,23% zakładanego planu. W ramach dochodów dochody bieżące zrealizowano w kwocie 58.556.007,93 zł, co stanowi 94,30% ogółu dochodów, natomiast dochody majątkowe zrealizowano w kwocie 3.539.436,22 zł, co stanowi 5,70% ogółu dochodów.

Plan wydatków został przyjęty w uchwale budżetowej na kwotę 67.149.928,00 zł i w ciągu roku uległ zmianom do wysokości 73.647.957,17 zł. Planowane wydatki zrealizowano w kwocie 68.243.686,85 zł, co stanowi 92,66% zakładanego planu. W ramach wydatków wydatki bieżące zrealizowano w kwocie 55.056.974,88 zł, co stanowi 80,68% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 13.186.711,97 zł, co stanowi 19,32% ogółu wydatków.

Przyjęty w uchwale budżetowej plan wydatków w kwocie 80.700,00 zł nie uległ zmianie i został zrealizowany w kwocie 54.250,72 zł, co stanowi 67,23% planu. Środki finansowe zostały wykorzystane na rozwój kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży na terenie powiatu, w tym m.in. na organizację imprez w ramach Mistrzostw Powiatu Krośnieńskiego lub współorganizację imprez sportowych.

Ponadto przekazano dotacje dla organizacji wyszczególnionych w ustawie o pożytku publicznym i wolontariacie na realizację zadań powiatu w zakresie kultury fizycznej i sportu. Plan wynoszący 30.000 zł został zrealizowany w kwocie 21.500 zł, co stanowi 71,67% planu. Dotacje otrzymały: Międzyszkolny Ludowy Klub Sportowy VOLLEY w Gubinie w kwocie 6.000 zł, Klub Sportowy Dwójka MOS Gubiny w kwocie 1.500 zł, Stowarzyszenie „Wzgórze Nadziei” w kwocie 2.200 zł, Klub Sportowy „Pionier” w kwocie 1.000 zł, Krośnieńskie Stowarzyszenie Gier Umysłowych Tęcza w kwocie 2.700 zł, Uczniowski Klub Sportowy ENERGETYK w kwocie 1.000 zł, Ludowy Klub Sportowy SPARTAK w kwocie 2.400 zł, Polski Związek Wędkarski w kwocie 2.000 zł, Klub Sportowy FALUBAZ w kwocie 1.500 zł oraz Jeździecki Klub Sportowy w kwocie 1.200 zł.

W uchwale budżetowej na 2019 rok zaplanowano deficyt budżetu w wysokości 5.655.929 zł, sfinansowany przychodami z tytułu:

- wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 255.928 zł;
- z zaciągniętych pożyczek na sfinansowanie zadania „Poprawa transgranicznej sytuacji komunikacyjnej Euromiasta Gubiny – Guben”, realizowanego z Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia – Polska 2014-2020, na podstawie umowy nr 850118541 - w kwocie 498.880 zł;
- zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 4.901.121 zł.

W trakcie roku ustalono deficyt w wysokości 11.073.494 zł sfinansowany przychodami z tytułu:

- wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 2.213.493 zł;

- pożyczek na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 498.880 zł (na realizację zadania pod nazwą „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Rybaki - Maszewo”, dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, na podstawie umowy o przyznaniu pomocy Nr 00223-6935-UM0410447/18);
- zaciągniętych kredytów na rynku krajowym w kwocie 8.361.121 zł.

Faktyczna różnica między dochodami i wydatkami budżetowymi na dzień 31.12.2019 r. wyniosła 6.148.242,70 zł deficytu.

Plan przychodów w kwocie 9.836.808 zł został w trakcie roku zwiększony do wysokości 15.254.373zł. Przychody zrealizowano w kwocie 16.102.415,60 zł, co stanowi 105,56% planu. Na przychody budżetu złożyły się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.061.536,60 zł, pożyczki zaciągnięte na sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 498.879,00 zł oraz kredyt przeznaczony na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań i na pokrycie deficytu w kwocie 12.542.000,00 zł.

W ramach rozchodów budżetu, w uchwale budżetowej na 2019 rok, zaplanowano spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań na kwotę 4.180.879 zł. Rozchody zostały zrealizowane w wysokości 2.740.879 zł, co stanowi 65,56% planu. W ramach rozchodów zostały m.in. spłacona pożyczka zaciągnięta na realizację zadania dofinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, w tym na zadanie – Przebudowa drogi powiatowej nr 1145F na odcinku Retno – Wężyska, realizowanego na podstawie umowy nr 00028-65151-UMO400112/15

Kwota zaplanowana na spłatę kredytu zaciągniętego na realizację zadania „Poprawa transgranicznej sytuacji komunikacyjnej Euromiasta Gubin–Guben” dofinansowanego ze środków Programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej Interreg VA nie została spłacona do końca 2019 r. ze względu na brak wpływu refundacji poniesionych kosztów. Spłata raty została przesunięta na 2020 r., w tym aneksowano umowę z bankiem.

Skarbnik przedstawiła Uchwałę Nr 285/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze z dnia 30 kwietnia 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Krośnieńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2019 rok. Opinia RIO jest pozytywna.

Skarbnik Powiatu przedłożyła informację o stanie mienia oraz Sprawozdania finansowe z realizacji budżetu powiatu - bilanse.

Radny M. Glaz zwrócił uwagę, że na początku kadencji w 2018 i w 2019 roku Zarząd chwalił się likwidacją wielu stanowisk kierowniczych i oszczędnościami z tego tytułu w wysokości 500 tys. złotych. Zapowiadano wtedy, że środki te będą przeznaczone na funkcjonowanie szpitala, jednak nie można nigdzie tego odnaleźć w dokumentach finansowych. Zapytał na co te środki zostały przekazane?

Skarbnik E. Obara podkreśliła, że nie ma tych informacji w sprawozdaniu opisowym. Poinformowała, że jak tylko znajdzie w dokumentach, to przedstawi te przesunięcia.

Radny M. Glaz zwrócił uwagę na zmiany w budżecie, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków, jak podkreślił różnica między nimi to ponad 6 mln złotych. Zapytał z czego została pokryta ta różnica, czy były zaciągane jakieś kredyty na ten cel ?

Skarbnik zwróciła uwagę, że zmieniały się zadania inwestycyjne i zarówno dochody jak i wydatki wzrastały w ciągu roku. Podkreśliła, że znacząco wzrosły wydatki majątkowe. Różnica została pokryta

częściowo z kredytów i częściowo z wolnych środków - 2,2 mln złotych. Kredyty w ciągu roku zwiększono o 3,5 mln złotych, w tym kredyt na finansowanie wyprzedzającego zadania (modernizacja infrastruktury).

Radny M. Glaz zwrócił uwagę, że otwarto w szpitalu Oddział Wewnętrzny, który przyniósł straty ok. 600 tys złotych. Zapytał, czy był biznes plan na ten oddział oraz z czego pokryto tą stratę? Czy były jakieś pomysły na finansowanie tego oddziału? Jak Pani ocenia sytuację szpitala w ubiegłym roku?

Starosta G. Garczyński podkreślił, że w 2019 roku powiat na funkcjonowanie szpitala przekazał więcej niż 500 tys. złotych, jakie udało się zaoszczędzić dzięki likwidacji stanowisk kierowniczych oraz dzięki oszczędnościom jakie wprowadziliśmy. Przypomniał, że poprzedni Zarząd zabezpieczył w budżecie na funkcjonowanie szpitala jedynie 100 tys. złotych. Zwrócił również uwagę, że na dzisiejszej komisji omawiane jest wykonanie budżetu i nie jest to miejsce do przepytывania wszystkich na temat funkcjonowania szpitala. Na temat struktury wydatków na poszczególnych oddziałach szpitala może odpowiedzieć Pani Prezes ZCM. Wskazał, że wszystkie wydatki ZCM są opiniowane przez radę Nadzorczą, która na chwilę obecną nie widzi żadnych zagrożeń dla funkcjonowania tego szpitala. Zaznaczył, że ocena radnego dotycząca Oddziału Wewnętrznego dotyczy jego funkcjonowania w przeciągu pół roku, kiedy to wszyscy uczyli się jak wyrabiać kontrakt nałożony przez NFZ. Zwrócił uwagę, że znaczne dochody wyrabia ratownictwo medyczne, szpital zarabia również na innych działalnościach (ambulatoryjna opieka). Końcowy wynik finansowy szpitala jest lepszy niż przewidywał poprzedni Zarząd - planowano stratę 3,5 mln złotych, natomiast osiągnięto stratę 2 mln złotych.

Radny M. Glaz zwrócił uwagę, że komisja jest miejscem na zadawanie pytań, a Starosta nie odpowiedział na żadne zadane przez radnego. Zwrócił uwagę, że interesuje go czy środki z likwidacji stanowisk zostały przekazane na szpital, a nie ile ogólnie powiat przeznaczył na szpital. Zwrócił uwagę, że jeśli o tych oszczędnościach powtarza się tyle razy na różnych konferencjach, to trzeba ponosić za to odpowiedzialność. Radny zapytał o dochody, z czego wynika zmniejszenie w pozycji 72360 ?

Skarbnik E. Obara poinformowała, że znalazła odpowiedź na interpelację radnego M. Glaz w której wyjaśniono, że oszczędności w wysokości 100.000 złotych z tytułu likwidacji stanowisk kierowniczych przeznaczono na funkcjonowanie szpitala na dopłaty do działalności. Część zaoszczędzonych środków przekazano na wzrost wynagrodzeń pracowników Starosta i jednostek, ze względu na bardzo niskie wynagrodzenia.

M. Glaz zapytał, czy likwidując program zdrowotny HPV nie można było zaproponować innego programu? Zwrócił uwagę, że jest to jedno z zadań statutowych powiatu, a powiat nie realizuje obecnie niczego.

Starosta G. Garczyński podkreślił, że budżet to narzędzie, które operuje w wielu obszarach i oszczędności w jednym miejscu mogą być przesuwane na wydatki w innym. Dlatego też patrząc globalnie można zauważyć, że m.in. oszczędności z wynagrodzeń zostały przesunięte na funkcjonowanie szpitala. Starosta wyraził ubolewanie z powodu nie zrealizowania Programu Zdrowotnego HPV i jednocześnie wyraził nadzieję, że w tym roku znajdzie się podmiot, który będzie chciał program zrealizować. Podkreślił, że dość długo szukano wykonawcy, dlatego też nie podjęto się rozpoczęcia innego programu, Zarząd wyraził wolę dokończenia już rozpoczętego programu.

P. Szwed zwrócił uwagę, że część oszczędności pochodzących z likwidacji stanowisk została przeznaczona na wyrównanie pensji wśród pracowników Starostwa. Nikt nie mówił, że całość będzie przeznaczona na funkcjonowanie szpitala.

Skarbnik Powiatu E. Obara odnosząc się do wysokości dofinansowania szpitala przez powiat poinformowała, że było to 448 tys. wydatków bieżących do dopłat i 735 tys. przekazanych bezpośrednio do szpitala oraz 75 tys. przez Gubin, co łącznie daje 1.258.000 złotych. Poinformowała również, że zmniejszenie planu dochodów związane było ze sprzedażą nieruchomości w Gubinku.

Skarbnik potwierdziła, że po dokładnej analizie siatki wynagrodzeń wśród pracowników Starostwa podjęto decyzję o zwiększeniu wynagrodzeń dla niektórych pracowników a środki przeznaczono właśnie z oszczędności po likwidacji stanowisk kierowniczych.

Radny M. Glaz podkreślił, że w Starostwie o wysokości pensji pracowników decyduje Starosta i ma on prawo oceniać ich jak chce i w taki sposób kształtować wynagrodzenia. Poinformował, że ze względu na wyjazd na pogrzeb czasami w drodze gubi połączenie, dlatego też część pytań zada na sesji.

Zapytał o kwestię wydatków na oświatę, zapytał ile Powiat dokłada do oświaty, czy jest to kwota 6 mln złotych?

Skarbnik Powiatu poinformowała, że przygotowuje na sesję zestawienie w porównaniu do lat ubiegłych.

Radny M. Glaz zapytał, czy organizacje pozarządowe nie chcą korzystać z dotacji? Dlaczego nie ogłoszono drugich konkursów jeśli zostały środki finansowe.

Starosta G. Garczyński poinformował, że na wszystkie środki finansowe dla NGOS były ogłoszone konkursy, jednakże zainteresowanie było bardzo różne. Wpłynęło kilka ofert w ramach małych grantów.

Skarbnik Powiatu E. Obara poinformowała, że różnica między dochodami i wydatkami na oświatę w 2019 roku wyniosła 4.467.000 złotych. Rok do roku kwota którą powiat musi przeznaczać na oświatę rośnie o ok. 900 tys. złotych.

Radny P. Szwed zaproponował zakończenie zadawanie pytań ze względu na problemy techniczne w połączeniu z radnym M. Glaz.

O godz. 11.15 obrady opuścił radny M. Glaz.

Komisja Rewizyjna nie zgłosiła uwag i **jednogłośnie** zaopiniowała Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2019 rok.

- |                       |             |
|-----------------------|-------------|
| 1. Andrzej Iwanicki   | - "za"      |
| 2. Marzena Szofer     | - "za"      |
| 3. Paweł Szwed        | - "za"      |
| 4. Mirosław Glaz      | - nieobecny |
| 5. Andrzej Rochmiński | - nieobecny |

### **WNIOSEK KOMISJI**

Komisja Rewizyjna **opiniuje pozytywnie** wykonanie budżetu powiatu w 2019 roku i **wnioskuje o udzielenie absolutorium** Zarządowi Powiatu.

### **Ad. 3**

#### **Sprawy różne.**

Przewodniczący przedstawił Protokół Pokontrolny Nr 5/2020 z kontroli przeprowadzonej w 2019 r. w trybie zdalnym przez Komisję Rewizyjną w Domu Pomocy Społecznej w Szczawnie.

Komisja wypracowała wniosek z kontroli:

Zespół kontrolny stwierdził, że jednostka właściwie realizuje zadania w obszarze objętym kontrolą oraz prawidłowo wydatkuje środki finansowe, będące w jej dyspozycji.

Komisja Rewizyjna **pozytywnie / jednogłośnie** przyjęła przedstawiony protokół.

- 1. Andrzej Iwanicki - "za"
- 2. Paweł Szwed - "za"
- 3. Andrzej Rochmiński - nieobecny
- 4. Mirosław Glaz - nieobecny
- 5. Marzena Szofer - "za"

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Protokołował

Przemysław Balcerzak

Przewodniczący  
Komisji Rewizyjnej

Andrzej Iwanicki