

PROTOKÓŁ NR 35/13
POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 08.05.2013 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 14.00 i trwało do 14.45 w siedzibie Starostwa Powiatowego w Gryfinie. W posiedzeniu udział wzięło 4 członków komisji (*lista obecności - zał. nr 1*), Wicestarosta Gryfiński Jerzy Miler i skarbnik powiatu Izabela Świderek. Posiedzenie otworzył, stwierdził quorum i obrady poprowadził przewodniczący komisji Robert Pankratow. Głównym tematem posiedzenia było rozpatrzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego; wypracowanie wniosku do Rady Powiatu w Gryfinie w/s udzielenia Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2012 r.

Ad. 2 Porządek obrad 35 posiedzenia Komisji Rewizyjnej został przedstawiony, stanowi **zał. nr 2**.

Ad. 3 Rozpatrzenie sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego.

Skarbnik powiatu Izabela Świderek powiedziała, że od kilku lat obligatoryjnym elementem przy procedurze absolutoryjnej jest zapoznanie Rady i omówienie sprawozdania finansowego powiatu gryfińskiego. Sprawozdanie finansowe zostało Radzie przedłożone, składa się z czterech elementów: bilansu z wykonania budżetu państwa, jednostki i samorządu terytorialnego, bilansu łącznego jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego, rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) i zestawienia zmian w funduszu jednostki. Jeżeli chodzi o bilans wykonania budżetu to sprawozdania tworzone są na podstawie danych wynikających z zapisów księgowych, natomiast sprawozdania łączne są tworzone na podstawie sprawozdań jednostkowych składanych przez wszystkie jednostki organizacyjne powiatu gryfińskiego. Jeżeli chodzi o sprawozdanie z wykonania budżetu jest to najistotniejsze informacje są takie, że na koniec roku 2012 stan środków pieniężnych na rachunkach bankowych wynosił 4 779 969,34 zł; należności jakie zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych to 246 098,78 zł, na które składają się należności między innymi od budżetów a więc należne powiatowi udziały w podatkach, które zgodnie z przepisami są przesyłane w późniejszym terminie. Jeżeli chodzi o pasywa to najistotniejszą kwestią są zobowiązania, których łączna kwota wynosi 18 076 202,56 zł wśród których aż 17 934 783,77 zł stanowią zobowiązania o charakterze długoterminowym (powyżej 12 miesięcy) i składają się na nie kredyty, wyemitowane obligacje oraz tytuły dłużne, które zgodnie z przepisami zaliczane są do długu publicznego w przypadku powiatu gryfińskiego to jest to umowa zakupu na raty części nieruchomości po banku przy ul. 11 Listopada w Gryfinie. Inne informacje są kompilacją danych zawartych w księgach rachunkowych. W przypadku bilansu jednostek budżetowych jest to sprawozdanie łączne i obejmuje dane zagregowane ze wszystkich sprawozdań jednostek organizacyjnych. Dokument ten świadczy o tym, że aktywa trwałe czyli cały majątek trwały w obrębie powiatu gryfińskiego to kwota 252 667 726,53 zł, na którą w przeważającej części składają się rzeczowe aktywa trwałe ukazane w bilansie wedle grup zgodnych z rozporządzeniami. Jeśli chodzi o inne elementy to należności długoterminowe na chwilę obecną wynoszą 12 547 032,34 zł, w przeważającej części pochodzą z decyzji za zajęcie pasa drogowego, które związane z umieszczeniem urządzeń z infrastruktury niezwiązanej z potrzebami ruchu drogowego. Aktywa długoterminowe finansowe są to udziały, jakie powiat posiada w spółce

prawa handlowego Szpital Powiatowy. Jeżeli zaś chodzi o aktywa obrotowe, ta część świadczy o wszystkich składnikach, które są przechowywane w jednostce w okresie do dwunastu miesięcy, wśród nich są należności krótkoterminowe w wysokości 2 233 286,09 zł, są to wynajmy, dzierżawy, należności z opłat geodezyjno-kartograficznych i inne jakie jednostki realizują w ramach wykonywanych czynności. Są tutaj zawarte również krótkoterminowe aktywa finansowe w postaci gotówki na rachunku bankowym i środki pieniężne państwowego funduszu celowego, którym dysponuje Powiatowy Urząd Pracy w Gryfinie, gdzie łączna kwota to 1 841 210,06 zł. Najistotniejszą kwestią po stronie pasywnej tegoż bilansu jest to, że wynik roczny stanowi zysk w wysokości 621 620,28 zł. Wykazane zobowiązania przedstawione są z podziałem zarówno na okresy spłaty jak również na poszczególne tytuły pozostałych kwot. Łączna suma bilansowa wynosi 257 048 903,04 zł. Sprawozdanie finansowe zawiera również dane uzupełniające na temat umorzenia poszczególnych składników majątkowych, jak też odpisów aktualizujących, które nastąpiły w okresie sprawozdawczym. Rachunek zysków i strat to sprawozdanie obrazujące całość przychodów jak również kosztów, które wygenerowane zostały w ciągu rocznej działalności przez wszystkie jednostki organizacyjne. Jeżeli chodzi o podstawową sferę działalności, tutaj przychody zostały osiągnięte na poziomie 66 034 768,86 zł, gdzie przeważająca wielkość to tzw. przychody z tytułu dochodów budżetowych w wysokości 66 034 768,86 zł, na co składają się przede wszystkim podatki, udziały w podatkach, subwencje, dotacje, a więc te wszystkie przychody, które przynależą jednostkom na podstawie ustaw. Jeżeli chodzi o koszty prowadzonej działalności są one wskazane w układzie rodzajowym z podziałem na poszczególne tytuły, od amortyzacji, która jako jedyna jest kosztem, który nie powoduje wypływu pieniędzy z jednostki w postaci gotówki, poprzez zużycie materiału, podatki, wynagrodzenia i inne tytuły kosztowe. Pozostałe przychody operacyjne w wysokości 1 195 089,80 zł w przeważającej części dotyczą zarówno zbycia aktywów trwałych jak również innych czynności realizowanych przez jednostki w przypadku powiatu, była to głównie sprzedaż udziałów w Szpitalu Powiatowym. Pozostałe koszty operacyjne w wielkości 96 345,65 zł, mają związek z czynnościami, które nie dotyczą bezpośrednio podstawowej działalności jednostki. Na przychody finansowe w łącznej wysokości 1 466 361,95 zł składają się odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym i inne, które generują jednostki. Im z kolei są przeciwstawiane koszty finansowe wielkości 1 752 706,67 zł na które składają się odsetki, które są płacone przez powiat w ramach zaciągniętych zobowiązań długoterminowych a więc kredyty, obligacje i umowa zakupu na raty, są tutaj również inne koszty wykazywane przez jednostki. Z podsumowania poszczególnych tytułów kosztów, jak i przychodów w końcowym efekcie dają zysk, który został uwzględniony w bilansie na poziomie 621 620,26 zł. Łączne sprawozdanie zestawienia zmian w funduszu jednostki pokazuje jak w ciągu roku kształtował się podstawowy fundusz jednostki a więc to mienie, które powiat posiada, wskazane są tytuły które zwiększają tenże fundusz, jak również te elementy, które składają się na jego obniżenie. Fundusz jednostki, na koniec roku 2012 wynosi 236 322 480,54 zł.

Radny Labib Zair zapytał o dług za szpital zaciągnięty przez powiat na 30 lat.

Skarbnik powiatu Izabela Świderek odpowiedziała, że rata kredytu konsolidacyjnego kwartalnie wynosi 67 500,00 zł, do tego doliczane są odsetki, które są ruchome w zależności jak kształtują się stopy procentowe. Dodała, że do tego wcześniej emitowane były też obligacje, które powiat spłaca.

Radny Labib Zair zapytał, czy nie warto sprzedać majątek stały z przeznaczeniem na spłatę kredytu.

Skarbnik powiatu Izabela Świderek odpowiedziała, że majątek stały w przypadku każdego samorządu terytorialnego jest związany głównie z drogami, więc tutaj nie ma możliwości

zamiany, bo dróg nie można sprzedać nikt ich nie kupi, ewentualnie można przekazać innej jednostce ustanawiając ją zarządcą. Jeżeli chodzi o inne elementy majątku typu wydzielone działki to powiat czyni starania, żeby je sprzedać natomiast koniunktura na rynku jest taka, że sprzedaż nie jest aż tak aktywnie realizowana jak było to założone. Ma to również swoje odzwierciedlenie w dochodach ze sprzedaży mienia, bo nie zostały one zrealizowane na takim poziomie na jakim były planowane.

Przewodniczący Robert Pankratow powiedział, że Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie pozytywnie zaopiniował sprawozdanie z wykonania budżetu za 2012 r. przedłożone przez Zarząd Powiatu w Gryfinie (uchwała nr LVII.155.2013 z dnia 11 kwietnia 2013 r. stanowi **zał. nr 3** do niniejszego protokołu). Zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym, po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2012 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego, Komisja Rewizyjna jednogłośnie pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2012 r. (4 za, 0 przeciw).

Ad. 4 Wypracowanie wniosku do Rady Powiatu w Gryfinie w/s udzielenia Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Gryfińskiego za 2012 r.

Po pozytywnym rozpatrzeniu sprawozdania finansowego, sprawozdania z wykonania budżetu za 2012 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu oraz informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Gryfińskiego, wysłuchaniu wyjaśnień złożonych przez Skarbnika Powiatu, Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zwrócił się do pozostałych członków komisji z zapytaniem:

- Kto jest za udzieleniem Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2012 r.?

Zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym w wyniku głosowania Komisja Rewizyjna jednogłośnie udzieliła Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2012 r. (4 za, 0 przeciw) i wystąpiła z wnioskiem do Rady Powiatu w Gryfinie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Gryfinie z tytułu wykonania budżetu za 2012 r. (wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 8 maja 2013 r. w sprawie udzielenia Zarządowi Powiatu w Gryfinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu za 2012 r. stanowi **załącznik nr 4** do niniejszego protokołu, znak sprawy: BRZ.0002.24.2013.DK).

Ad. 5 Sprawy różne, informacje, wolne wnioski.

- brak.

Na tym posiedzenie zakończono o godz. 14.45

Protokół sporządziła:

Dominika Konopnicka

Przewodniczący Komisji

Robert Pankratow