

PROTOKÓŁ NR 30/16
POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 14.12.2016 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 14.00 i trwało do 15.20 w siedzibie Starostwa Powiatowego w Gryfinie. W posiedzeniu wzięło udział 2 członków komisji, Starosta Gryfiński Wojciech Konarski, Skarbnik Powiatu Janina Niwa i naczelnicy (*lista obecności - zał. nr 1*). Posiedzenie otworzył, stwierdził quorum i obrady poprowadził Przewodniczący Komisji Andrzej Szelązek. Głównym tematem posiedzenia była analiza i opiniowanie projektów uchwał na XXIV sesję Radę Powiatu w Gryfinie.

Ad. 2 Porządek obrad 30 posiedzenia Komisji Rewizyjnej został przedstawiony, stanowi **zał. nr 2**.

Ad. 3 Protokół nr 29/16 został przyjęty jednogłośnie (2 za; 0 przeciw; 0 wstrz. się).

Ad. 4 Analiza i opiniowanie projektów uchwał na XXIV sesję Rady Powiatu w Gryfinie.

Na posiedzenie przeszedł Naczelnik Wydziału Zarządzania Kryzysowego Waldemar Derkacz.

- 1. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie wysokości opłat za usunięcie i przechowywanie statków lub innych obiektów pływających przeznaczonych lub używanych do uprawiania sportu lub rekreacji z obszarów wodnych położonych na terenie powiatu gryfińskiego obowiązujących w roku 2017 (druk nr 2/XXIV);**

Naczelnik Wydziału Zarządzania Kryzysowego Waldemar Derkacz powiedział, że z dniem 1 stycznia 2012 r. weszła w życie ustawa z dnia 18 sierpnia 2011 r. o bezpieczeństwie osób przebywających na obszarach wodnych, która określa m.in. zasady i tryb usuwania i przechowywania statku lub innego obiektu pływającego przeznaczonego lub używanego do uprawiania sportu lub rekreacji. Ustawa zawiera delegację dla rady powiatu do określania corocznie wysokości opłat za usuwanie i przechowywanie statku lub innego obiektu pływającego. Ustawodawca określił, iż maksymalne opłaty za usuwanie i przechowywanie jednostek pływających podlegają corocznej zmianie i są ogłaszane przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”. W celu zapewnienia sprawnej realizacji zadań należy przyjąć stawki określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 12 sierpnia 2016 r. w sprawie maksymalnych opłat za usunięcie i przechowywanie statków lub innych obiektów pływających w 2017 r.

Komisja przyjęła **jednogłośnie** przedstawiony projekt.

Posiedzenie opuściła Naczelnik Wydziału Zarządzania Kryzysowego Waldemar Derkacz.

- 2. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie zmiany budżetu powiatu na 2016 r. (druk nr 3/XXIV);**

Skarbnik Powiatu Janina Niwa powiedziała, że II wersja projektu uchwały w sprawie zmiany budżetu powiatu na 2016 r. została przekazana radnym. Na wniosek PCPR związany

z realizacją programu pilotażowego „Aktywny samorząd”, gdzie musi nastąpić zmiana przeznaczenia środków. Mianowicie, po stronie dochodów zaplanowane są środki na realizację tego programu jako dotacja z państwowych funduszy celowych na wydatki bieżące. PCPR zweryfikował umowę tego programu i doszedł do wniosku że jednak musi być w ramach tych środków wydzielona pula na zadania inwestycyjne. Realizacja tego programu wiąże się z takimi wydatkami jak zakup i pomoc w montażu posiadanego samochodu przez osobę niepełnosprawną przy zakupie elementów takich jak protez kończyn czy naprawa wózków o napędzie elektrycznym. Na dzień dzisiejszy te środki przyjęte są jako środki na wydatki bieżące. Zmiana polegałaby na tym, aby po stronie dochodowej zmniejszyć środki z dochodów na wydatki bieżące o 86 969,04 zł i przeznaczyć je na dotacje z państwowych funduszy celowych na zadania inwestycyjne. To jest powodem wprowadzenia II wersji projektu uchwały. Poza tym zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 853-Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, w rozdziale 85395 Pozostała działalność o kwotę 62 800,57 zł, w związku z realizacją programu „Aktywny samorząd” finansowanego środkami z PFRON. Są to środki dodatkowe na ten program.

Komisja przyjęła jednogłośnie II wersję projektu uchwały.

3. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie zmiany uchwały nr XIV/97/2016 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 21 stycznia 2016 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2016-2039 (druk nr 4/XXIV);

Skarbnik Powiatu Janina Niwa powiedziała, że zmiana wieloletniej prognozy finansowej dotycząca jeszcze zdarzeń z 2016 roku wynika z faktu wprowadzenia nowego zadania pod nazwą „Kreatywni na co dzień”, realizowanego przez ZSP nr 2 w Gryfinie. Wartość projektu w latach 2016-2018 to 595 512,50 zł i rozkład limitów wydatków w latach 2017 i 2018 oraz ustalenie limitu zobowiązań dla tego zadania w wysokości 595 512,50 zł. Druga zmiana związana jest z przesunięciem nakładów i dotyczy zadania w sferze bieżącej tj. zakupu druków komunikacyjnych. Przedmiotem zmiany jest przesunięcie nakładów czyli limitów wydatków poprzez zwiększenie o 30 000,00 zł limitu wydatków dla 2016 roku, przy jednoczesnym zmniejszeniu limitu wydatków w 2017 roku. Podobny charakter zmian wykazuje zadanie zakup tablic rejestracyjnych, gdzie następuje przesunięcie nakładów o 4 000,00 zł między limitem wydatków w roku 2017 i rokiem 2016, gdzie następuje zwiększenie. Kolejna zmiana która również ma charakter zwiększenia nakładów na zadanie prowadzenie Domu Pomocy Społecznej w Moryniu, gdzie w projektowanej uchwale okres realizacji tego przedsięwzięcia jest rozpisany na lata 2015-2020. Łączne nakłady po zwiększeniu wynoszą 19 182 708,00 zł a zmiana związana jest ze zwiększeniem limitu wydatków w 2016 roku o 582 700,00 zł i łączny limit wydatków w 2016 roku na to zadanie wynosi 4 302 708,00 zł. To jest zwiększenie w związku z odpłatnością i zwiększeniem dotacji od wojewody.

Komisja przyjęła jednogłośnie przedstawiony projekt.

4. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2017 rok (druk nr 5/XXIV);

Skarbnik Powiatu Janina Niwa powiedziała, że w dniu wczorajszym otrzymała opinie Regionalnej Izby Obrachunkowej: Uchwała Nr CCCXXXII.585.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 8 grudnia 2016 r. w sprawie opinii o projekcie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2017 rok,

uchwała Nr CCCXXXII.586.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 8 grudnia 2016 r. w sprawie wyrażenia opinii o możliwości sfinansowania deficytu Powiatu Gryfińskiego, uchwała Nr CCCXXXII.587.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie z dnia 8 grudnia 2016 r. w sprawie opinii do projektu uchwały w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2017-2039. Wszystkie opinie są pozytywne. Skarbnik dodała, że RIO dokona sprostowania, ponieważ na drugiej stronie w przypisach omyłkowo RIO przywołała zasady wynikające z uchwały Rady Miejskiej w Węgorzynie.

Starosta Gryfiński Wojciech Konarski powiedział, że Zarząd Powiatu przedstawił projekt budżet na 2017 r. radnym w ustawowym terminie. Proponowane dochody budżetu są w wysokości 74 201 498,65 zł. Gdyby się przyjrzeć to budżet nie jest oparty na sprzedażach. Jest to zresztą badane przez RIO. Poza tym sprzedaż mienia planowana jest na bardzo niskim poziomie 473 000,00 zł. Udało się dokonać sprzedaży nieruchomości położonej przy ulicy Sprzymierzonych 9, gdzie w rezultacie nie doszło do licytacji. Dodał, że jak spojrzemy na budżet, ale oczywiście i w opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, to Zarząd stara się uciekać od kredytu i równoważyć budżet wolnymi środkami, wydatki są większe niż dochody. Zaplanowano, że wolne środki zostaną zgromadzone na poziomie 2,5 miliona złotych. To też pokazuje, że zależy jak się planuje. Akurat RIO wskazuje że oczywiście jest to wszystko zgodne z przepisami tylko, że te środki faktycznie trzeba wykonać, bo jak nie zostaną wykonane to trzeba będzie składać korekty do budżety i przejść na odpowiedni kredyt albo eliminować pewne wydatki. Patrząc na wydatki to Zarząd starał się wykorzystać ten okres aplikowania o środki, o których mówi się że to ostatnie w takiej wysokości możliwości pozyskiwania środków zewnętrznych. Stąd też jest taka mnogość pojawiających się inwestycji, oczywiście przy zachowaniu proporcjonalnie środków własnych, które mają stanowić udział. Na wiele z tych zadań zostały już złożone aplikacje, o których już zapadły lub zapadają terminy składania wniosków. Przykładem jest inwestycja na Armii Krajowej, o której już wiadomo że będzie w 99% kontynuowana, ale jeszcze musi to zostać zatwierdzone przez odpowiedniego ministra. Taką sztandarową i wielką inwestycją, która by się przysłużyła mieszkańcom powiatu to powstanie Zakładu Aktywności Zawodowej. Ma to swoje odzwierciedlenie w budżecie, a wniosek został złożony i podlega ocenie. Właściwie od tej oceny zależy czy zadanie będzie realizowane od razu czy niestety etapami, gdyż przystosowanie budynku jest bardzo kosztowne.

Skarbnik Powiatu Janina Niwa powiedziała, że grupując dochody według ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego to pierwszą grupę w tym roku stanowią dochody własne, które stanowią 43% dochodów. Jest to pierwszy projekt budżetu w funkcjonowaniu powiatu, gdzie dochody własne przewyższyły subwencję. W tym roku subwencja stanowi 35% ogółu zaplanowanych dochodów, a 21% to dotacje z budżetu państwa. Charakteryzując dochody własne, to udział w dochodzie z podatku pit i cit oraz udziały związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wynosi około 14 milionów złotych. Drugą grupą istotną dochodów, która wpływa na zwiększenie kwoty dochodów własnych to - dochody pozyskane z zadań pomocy społecznej, zarówno te bieżące jak i majątkowe. Poza wpływami z tytułu odpłatności pensjonariuszy i gmin dopłacających do kosztów utrzymania mieszkańców w domach pomocy społecznej, to również odpłatność powiatów za pobyt dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie powiatu gryfińskiego. Ta wielkość wynosi 5 700 000,00 zł. Trzecia grupa dochodów własnych to środki zewnętrzne, których wartość wynosi 4 570 000,00 zł i są tu, środki zaplanowane na zakład aktywności zawodowej; po stronie dochodów to kwota niecałe 2 300 000,00 zł. Pozostałe środki zewnętrzne to środki z PROWu,

jak również z Regionalnego Programu Operacyjnego. Następne grupy, które wpływają na dochody własne to opłaty publiczno-prawne; około 4 miliony. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych planuje się w wysokości 473 000,00 zł. Pozostała kwota to wpływy związane użytkowaniem składników za media. Inne pozycje wpływające na dochody własne to dotacje z gmin na wartość około 950 000,00 zł. Również środki z Funduszu pracy i inne. Jeśli chodzi o subwencję ogólną - planowana jest na 2017 rok w wysokości 26 milionów złotych, mniejsza w stosunku do roku 2016 o 328 000,00 zł. W ramach tej subwencji, jej poszczególne części są zróżnicowane. Część wyrównawcza i równoważąca są wyższe w stosunku do 2016 r., natomiast jeśli chodzi o wstępną subwencję oświatową, to została ona określona przez ministra finansów na poziomie 15 095 000,00 zł i w porównaniu do roku poprzedniego jest niższa o 817 000,00 zł. Jeśli chodzi o dotacje z budżetu państwa to ich poziom planowany jest na około 15 991 000,00 zł, z czego na zadania zlecone przypada 9 100 000,00 zł, a na własne 6 800 000,00 zł. Wstępne dotacje na zadania zlecone są na poziomie roku bieżącego. Wydatki zostały skalkulowane na poziomie 77 431 000,00 zł, z czego wydatki bieżące stanowią 79%, natomiast wydatki majątkowe to 21%. Wydatki majątkowe szczegółowo są rozpisane w załączniku nr 8. Wydatki majątkowe koncentrują się na pracach i robotach związanych z drogownictwem; na ten cel przeznaczone jest w projekcie 8 770 000,00 zł. Główne zadania oprócz przebudowy ulicy Armii Krajowej, to również przebudowa drogi powiatowej Trzczińsko-Zdrój – Białęgi i Kłodowo-Trzczińsko-Zdrój. Są to dwie inwestycje dofinansowane z PROWu, gdzie umowy były zawarte w tym roku. Ponadto planuje się dużą inwestycję – przebudowa mostu na ulicy Mickiewicza w Chojnie oraz - stałe zadanie - jak poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego na trasach dojazdowych do szkół. Wśród znaczących zadań inwestycyjnych to przystąpienie do realizacji utworzenia Zakładu Aktywności Zawodowej, przy założeniu że środki zostaną przyznane powiatowi. Również planuje się rozbudowę budynków na ulicy Łużyckiej oraz termomodernizację Szpitala Powiatowego w Gryfinie. Po stronie wydatków majątkowych planowane są również środki związane z podnoszeniem standardów szpitalnictwa, w tym udział w rozbudowie szpitala. Ponadto w sferze oświaty planuje się przebudowę i termomodernizację sali gimnastycznej w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Chojnie. W oświacie planuje się również niewielkie zakupy w placówkach. Rozpatrując wydatki według charakteru ich ponoszenia, to wyodrębnia się podstawowe grupy jakie zostały zaprezentowane w załącznikach do projektu uchwały. Podstawowe grupy to: wynagrodzenia i składki od nich naliczone, które stanowią ok. 49% ogółu wydatków, wydatki na zadania statutowe - 17% planowanych wydatków, dotacje na zadania bieżące 8%, świadczenia na rzecz osób fizycznych to niecałe 5%, koszty związane z obsługą długu stanowią 0,5% ogółu planowanych wydatków. Na projekty z udziałem środków unijnych o charakterze bieżącym przeznaczają się niecałe 2%. Są to dwa projekty realizowane przez ZSP w Chojnie. Patrząc na wydatki bieżące i majątkowe z punktu widzenia kierunków wydatkowania to właśnie w tym roku - również po raz pierwszy - na czoło wysuwają się wydatki związane z realizacją zadań w zakresie pomocy i polityki społecznej i stanowią one 28,3% wydatków. Należy podkreślić, iż planowane po stronie wydatkowej zadanie inwestycyjne utworzenie ZAZ o nakładach ponad 2 800 000,00 zł powoduje, że te wydatki są znaczące. Drugi kierunek wydatkowania to oświata 28,2%. Pozostałe kierunki to transport ok. 15%, administracja ok. 13%, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 6%, ochrona zdrowia 4,8%, pozostały procent stanowią rezerwy i obsługa długu oraz pozostałe zadania. Została uwzględniona tu rezerwa, której suma - zarówno ogólnej, celowej i inwestycyjnej - wynosi 1 680 000,00 zł, z tego rezerwa ogólna wskazana jest na poziomie 400 000,00 zł, rezerwy celowe na poziomie 1 009 000,00 zł, rezerwa inwestycyjna 271 000,00 zł. Rezerwy celowe prognozuje się uwzględnić na takie zadania jak zarządzanie kryzysowe 117 000,00 zł (obowiązkowa), natomiast na zadania oświaty i wychowania 372 000,00 zł, pomoc społeczną 150 000,00 zł, edukacyjną opiekę

wychowawczą 170 000,00 zł i na zadania związane z rodziną 200 000,00 zł. W 2017 roku został wprowadzony nowy dział w klasyfikacji budżetowej rodzina i skupia on wydatki związane - w przypadku powiatu - z rodzinami zastępczymi oraz z placówkami opiekuńczo-wychowawczymi. Podsumowując wynik roczny budżetu planuje się jako deficyt w wysokości 3 230 000,00 zł, który planuje się sfinansować kredytem bankowym w wysokości 2 miliony złotych oraz wolnymi środkami w wysokości 1 230 000,00 zł. Stan długu publicznego planuje się na koniec 2017 roku na poziomie 10 440 000,00 zł. Rozpatrując budżet z punktu widzenia dwóch zasadniczych wyników, mianowicie - wyniku związanego ze spełnieniem wymogu tak zwanej reguły wydatkowej, czyli różnicy między dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi - to stanowi on nadwyżkę operacyjną i wynosi 4 685 000,00 zł. Drugi z wyników, czyli indywidualny wskaźnik zadłużenia, który jest nierównością strony lewej i prawej i zakłada, że strona lewa musi być mniejsza lub równa stronie prawej. a Zatem, wielkości w warunkach budżetu powiatu gryfińskiego kształtują się następująco - strona lewa wynosi 1,8% a prawa strona 11,22% - zatem, warunek nierówności został spełniony. Poza budżetem planuje się również - zgodnie z ustawą o finansach publicznych - przychody budżetu, które dla 2017 roku prognozuje się w wysokości 4 000 000,00 zł. Kredyt bankowy na poziomie 2 000 000,00 zł oraz 2 000 000,00 zł z tytułu uzyskania wyniku kasowego budżetu za 2016 rok. Po stronie rozchodowej zaplanowane są spłaty rat kredytu, jakie przypadają w 2017 roku tj. 770 000,00 zł. Oczywiście do projektu uchwały budżetowej dołączone są wszystkie załączniki wymagane ustawą o finansach publicznych. Załącznik nr 1 i 2 przedstawia dochody i wydatki w wymaganym układzie, natomiast pozostałe załączniki informują o poziomach różnych tytułów, w tym najważniejszych dotacji jakie są uchwalone po stronie wydatkowej i załącznik dotyczący przedsięwzięć inwestycyjnych.

Komisja przyjęła **większością głosów** przedstawiony projekt
(1 za, 0 przeciw, 1 wtrz. się).

5. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2017-2039 (druk nr 6/XXIV);

Skarbnik Powiatu Janina Niwa powiedziała, że radnym została przekazana II wersja projektu uchwały, co zostało podyktowane tym, że w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej wskazano iż kwota wynikająca z otrzymania przez powiat składki na ubezpieczenia zdrowotne dla bezrobotnych w wysokości 2 443 000,00 zł powinna być klasyfikowana w grupie wydatków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczone oraz powiat powinien uwzględnić wartość wydatków bieżących związanych z projektem realizowanym przez ZSP w kwocie 59 802,85 zł po stronie środków unijnych, gdyż takie są wymogi w prezentowanym w załączniku nr 1 do prognozy w części tabelarycznej. Wskazania RIO zostały uwzględnione, stąd II wersja projektu uchwały. Zmianie ulega - w stosunku do pierwotnej wersji - załącznik nr 1. Natomiast, jeśli chodzi o opinię RIO, to należy podkreślić, iż na stronie nr 2 jest sformułowanie „planowana kwota długu na koniec 2016 roku wyniesie 9 402 500,00 zł” to należy sprostować, że jest to faktyczny dług jaki wystąpił na koniec września 2016 r., czyli za trzy kwartały 2016 roku, który został zmniejszony w stosunku do 2015 roku.

Komisja przyjęła **większością głosów** II wersję projektu uchwały.
(1 za, 0 przeciw, 1 wtrz. się).

Ad. 5 Wypracowanie propozycji do planu pracy i kontroli komisji na 2017 rok.

Przewodniczący komisji Andrzej Szelażek poprosił o przesyłanie do 31 grudnia br. drogą mailową propozycji do planu pracy i kontroli komisji na 2017 rok.

Ad. 6 Sprawy różne, informacje i wolne wnioski.

Przewodniczący Komisji Andrzej Szelażek powołał Zespół Kontrolny w składzie:

1. Przewodniczący Zespołu Tadeusz Ruchniak,
2. Członek Zespołu Rafał Mucha,
3. Członek Zespołu Andrzej Szelażek,

do przeprowadzenia kontroli w zakresie realizacji wybranych punktów „Umowy sprzedaży udziałów należących do Powiatu Gryfińskiego w Spółce „Szpital Powiatowy w Gryfinie” Sp. z o.o. wraz z zobowiązaniami inwestycyjnymi kupującego”, w zakresie gwarancji pracowniczych, stanu zatrudnienia, kosztów administracyjnych oraz nadzoru Zarządu Powiatu nad realizacją zapisów umowy.

Termin został ustalony na dzień 19 grudnia 2016 r. o godz. 14.00.

Informacja o terminie została przekazana z wymaganym 7 dniowym wyprzedzeniem.

Na tym posiedzenie zakończono o godz. 15.20.

Protokół sporządziła:

Dominika Konopnicka

Przewodniczący Komisji

Andrzej Szelażek