

PROTOKÓŁ NR 70/23
POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU W GRYFINIE
z dnia 18 grudnia 2023 r.

Posiedzenie rozpoczęło się o godz. 10:00 i trwało do godz. 11:00 w siedzibie Starostwa Powiatowego w Gryfinie. W posiedzeniu udział wzięło 4 członków komisji (lista obecności – **zał. nr 1**), Starosta Gryfiński Wojciech Konarski, Wicestarosta Gryfiński Ewa Dudar, Sekretarz Powiatu Andrzej Krzemiński, Przewodniczący Rady Powiatu Roman Michalski, Dyrektor Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie Jarosław Łoś, Zastępca Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Nadzoru Właścicielskiego Anna Nikitińska. Posiedzenie otworzył, stwierdził kworum i poprowadził Przewodniczący Jarosław Przygoda. Tematem posiedzenia była analiza i opiniowanie projektów uchwał na LV sesję Rady Powiatu w Gryfinie oraz informacja Zarządu Powiatu w Gryfinie w zakresie sytuacji finansowej Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie – według stanu na dzień 30 listopada br.

Ad. 2

Porządek obrad 70 posiedzenia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Gryfinie został przedstawiony i stanowi **zał. nr 2**.

Ad. 3

Protokół nr 69/23 posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 28 listopada 2023 r. został przyjęty jednogłośnie.

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

I. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie zmieniający uchwałę nr III/21/2018 Rady Powiatu w Gryfinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie ustalenia wysokości diet radnych Powiatu Gryfińskiego (druk nr 1/LV);

Sekretarz Powiatu Andrzej Krzemiński powiedział, że przedmiotowy projekt uchwały zmienia procentowe wielkości w stosunku do minimalnego wynagrodzenia za pracę ustalonego na 2024 r., które od 1 stycznia do 30 czerwca będzie wynosiło 4 242,00 zł brutto oraz od 1 lipca do 31 grudnia – 4 300,00 zł brutto. Projekt uchwały pozwoli utrzymać wysokość diet radnych na dotychczasowym poziomie.

Komisja przyjęła większością głosów przedstawiony projekt.

II. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie powierzenia Powiatowemu Zakładowi Aktywności Zawodowej w Gryfinie zadania publicznego (druk nr 2/LV);

Zastępca Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Nadzoru Właścicielskiego Anna Nikitińska powiedziała, że przedmiotem projektu uchwały jest wyrażenie zgody na powierzeniu samorządowemu zakładowi budżetowemu działającemu pod nazwą Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie wykonywanie zadania publicznego polegającego na utrzymaniu powiatowych obiektów i urządzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych, w zakresie pielęgnacji zieleni oraz utrzymywania porządku na terenach parkingowych, chodnikach i schodach wokół obiektów Starostwa Powiatowego w Gryfinie. Powiatowy Zakład Aktywności Zawodowej w Gryfinie jest jednostką organizacyjną Powiatu Gryfińskiego, działającą w formie samorządowego

zakładu budżetowego, dlatego Powiat nie może zlecić PZAZ realizacji zadania polegającego na pielęgnacji zieleni oraz utrzymywaniu porządku na terenach parkingowych, chodnikach i schodach wokół obiektów Starostwa Powiatowego w Gryfinie na podstawie ustawy o zamówieniach publicznych. Istnieje jednak możliwość zlecenia realizacji ww. zadania w oparciu o zapisy ustawy o gospodarce komunalnej i wymaga uchwały Rady Powiatu. Następnie Zarząd Powiatu zleci PZAZ w Gryfinie wykonania zadania publicznego podpisując z nim stosowne umowę.

Radny Tomasz Mirakowski zapytał na jaką kwotę zostanie podpisane zlecenie, na jakiej podstawie zostanie to wyliczone.

Zastępca Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Nadzoru Właścicielskiego Anna Nikitińska odpowiedziała, że wcześniej umowa była podpisana z PZAZ w Goleniowie, ponieważ nie można było jej bezpośrednio podpisać z PZAZ w Gryfinie. Oba Zakłady miały zawarte porozumienie i z tego tytułu PZAZ w Goleniowie otrzymywał 20% wartości umowy, a PZAZ w Gryfinie - 80%. Wówczas wartość umowy wynosiła 163 000,00 zł i była zawierana w 2021 r. na okres 2 lat. Obecnie wartość tego zadania, przy planowaniu budżetu, wyniosła 207 000,00 zł, w założeniach wzięto pod uwagę stopień inflacji oraz wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę. PZAZ w Gryfinie zaproponował kwotę 204 000,00 zł. Zlecenie zostanie również zawarte na okres 2 lat.

Komisja przyjęła jednogłośnie przedstawiony projekt.

III. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie zmiany Uchwały Rady Powiatu nr XLVI/338/2023 z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie określenia zadań, na które przeznaczają się środki Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w 2023 r. (druk nr 3/LV);

Od tego momentu w posiedzeniu uczestniczyła Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie Bożena Stawiarska

Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie Bożena Stawiarska powiedziała, że w związku z niewykorzystaniem środków PFRON na następujących zadaniach: finansowanie kosztów stażu i prac interwencyjnych dla osób niepełnosprawnych w kwocie 52,29 zł, dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych dla osób niepełnosprawnych w kwocie 1 200,00 zł, proponuje się przenieść niewykorzystane środki w łącznej kwocie 1 252,29 zł na zadanie z zakresu dofinansowania zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze, przyznawane osobom niepełnosprawnym na podstawie odrębnych przepisów.

Radny Tomasz Mirakowski zapytał, czy jest zapotrzebowanie.

Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie Bożena Stawiarska odpowiedziała, że rokrocznie zwiększa się zapotrzebowanie na sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze. Na wskazane zadanie zaplanowano 581 737,14 zł. Do chwili obecnej dofinansowano 508 osób na łączną kwotę 570 659,66 zł. Na rozpatrzenie oczekuje 68 wniosków na kwotę 65 253,18 zł. Projekt uchwały został pozytywnie zaopiniowany przez Powiatową Społeczną Radę ds. Osób Niepełnosprawnych w Gryfinie.

Komisja przyjęła jednogłośnie przedstawiony projekt.

W tym momencie posiedzenie opuściła Dyrektor Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Gryfinie Bożena Stawiarska

IV. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie zmiany budżetu powiatu na 2023 rok (druk nr 4/LV);

Komisja przyjęła **jednogłośnie** przedstawiony projekt.

V. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2023-2039 (druk nr 5/LV);

Komisja przyjęła **jednogłośnie** przedstawiony projekt.

VI. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Gryfińskiego na 2024 rok (druk nr 6/LV);

Skarbnik Powiatu Jolanta Staruk powiedziała, że projekt budżetu powiatu został sporządzony zgodnie z wytycznymi ustawy o finansach publicznych, która obliguje Zarząd Powiatu do przedłożenia projektu budżetu do 15 listopada br. Radzie Powiatu a także Regionalnej Izby Obrachunkowej w Szczecinie, celem wydania opinii. RIO wydała pozytywne opinie o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2024 rok, o możliwości sfinansowania deficytu budżetowego wykazanego w projekcie uchwały budżetowej Powiatu Gryfińskiego na 2024 r. oraz o projekcie uchwały o wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Gryfińskiego. Dodała, że wszystkie realizowane przez Powiat zadania w 2024 r. są widoczne w załączniku nr 2 do projektu WPF, są to zadania realizowane w ramach Polskiego Ładu. Większość tych zadań została rozpoczęta w 2023 r, a kontynuowana będzie w 2024 r. lub jeszcze 2025 r. Są to bardzo duże środki finansowe. Odnosząc się do treści samego projektu uchwały Skarbnik poinformowała, że dochody budżetowe zostały ustalone na kwotę 149 897 454,43 zł, z tego dochody bieżące w kwocie 123 302 491,10 zł, a dochody majątkowe w kwocie 26 594 963,33 zł. W głównej części na dochody majątkowe składają się środki pochodzące z Polskiego Ładu jak również programów realizowanych przy udziale środków unijnych. Wydatki budżetowe powiatu zostały ustalone w kwocie 160 825 092,10 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 127 705 128,77 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 33 119 963,33 zł. Wydatki majątkowe są dużo wyższe od dochodów majątkowych a związane jest to z tym, że przy programach realizowanych z Polskiego Ładu, czy programach realizowanych ze środków unijnych, przy każdym z programów wymagany jest wkład własny powiatu. Ta różnica również wynika z zabezpieczeniem wkładu własnego powiatu. Ustala się planowany deficyt budżetu powiatu w kwocie 10 927 637,67 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z: zaciąganych kredytów w kwocie 6 500 000,00 zł (z przeznaczeniem na zadania wyłącznie z zakresu inwestycyjnego). Skarbnik dodała, że w projekcie budżetu na 2024 r. zostały wyszczególnione w pozycjach przewidywane wielkości udzielnych dotacji z budżetu jak również to w jak będzie kształtował się dług publiczny, jakie przewidywane są przychody i rozchody. Skarbnik wyjaśniła, że rozchody jest to spłata rat kapitałowych, natomiast co do przychodów – poszczególne ich pozycje składowe zostały przedstawione w niniejszym dokumencie. Ponadto zgodnie z ustawą o finansach publicznych w budżecie powiatu utworzono rezerwy: ogólną w kwocie 500 000,00 zł, celowe w kwocie 960 000,00 zł, w tym: bieżące w wysokości 760 000,00 zł z przeznaczeniem na: zarządzanie kryzysowe w kwocie 260 000,00 zł, odprawy emerytalne i rentowe w kwocie 500 000,00 zł. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych Zarząd Powiatu przewiduje możliwość zaciągnięcia kredytu

w rachunku bieżącym, jest to tzw. kredyt roczny, który może obowiązywać od 1 stycznia do 31 grudnia. W poprzednich budżetach powiatu również był taki tożsamy zapis, jednak Zarząd Powiatu nie korzystał z pożyczek w rachunku bieżącym. Zgodnie z przepisami zawsze deficyt z tytułu takiej pożyczki musi być spłacony do dnia 31 grudnia każdego roku. Zgodnie z paragrafem 15 projektu uchwały „Upoważnia się Zarząd Powiatu w Gryfinie do:

1. dokonywania zmian w planie wydatków:
 1. na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 2. majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami;
2. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 1. zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 2. zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 3. zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich;
3. przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym powiatu oraz powiatowym inspekcjom i strażom;
4. zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
5. przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym powiatu oraz powiatowym inspekcjom i strażom do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;
6. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu”.

Skarbnik dodała, że powyższe uprawnienia są zgodne z ustawą o finansach publicznych i w poprzednich uchwałach budżetowych takowe uprawnienia były wpisywane. Wszystkie wskaźniki są zachowane i są prawidłowe, w tym biorąc pod uwagę ewentualne zaciągnięcie kredytu do kwoty 6 500 000,00 zł w 2024 r. Następnie poinformowała, że w załączniku nr 2 zostały wykazane wszystkie zadania inwestycyjne jak również ujęte zostały zadania planowane do realizacji z tzw. projektów miękkich – zadania bieżące. Jak wiadomo placówki oświatowe realizują bardzo dużo programów z udziałem środków unijnych. Również te programy, jak również zadania inwestycyjne realizowane dłużej niż kolejny rok budżetowy zostały ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Ponadto zostały zawarte trzy zadania zlecone stowarzyszeniom z zakresu zadań bieżących tj. prowadzenie Domów Pomocy Społecznej w Dębcach, Moryniu i Trzcińsku-Zdrój i te zadania zostały wykazane w załączniku nr 13 do projektu budżetu, jak również w WPF. W załączniku nr 12 budżetu powiatu zostały wpisane wszystkie zadania majątkowe realizowane w 2024 r. z wyszczególnieniem ich finansowania, których ogół wynosi 33 119 963,33 zł. Skarbnik kontynuując poinformowała, że dochody powiatu planowane był na podstawie informacji Ministra Finansów, które zostały otrzymane w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych, podatku dochodowego od osób fizycznych, subwencji oświatowej, subwencji ogólnej oraz subwencji wyrównawczej. Z tych środków planowane są wydatki z przeznaczeniem na zadania drogowe, na zadania w zakresie bieżącego utrzymania dróg, planowane są wydatki na cele oświatowe. Również do tych dochodów dołącza się drugie zestawienie, które otrzymywane jest od Wojewody, a dotyczące otrzymanych dochodów w zakresie realizacji zadań własnych nałożonych przez powiat, a finansowanych z budżetu państwa. Są to zadania z zakresu zawartych umów z domami pomocy społecznej, jak również

innych zadań nałożonych na powiaty. Po stronie wydatkowej zostały również ujęte wielkości z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników oświatowych, wynagrodzenia pracowników administracji.

Radny Tomasz Mirakowski zapytał na jakiej podstawie wyliczane są rezerwy i czy będą one wystarczające. Patrząc na finansowe wzmocnienie szpitala należałoby się zastanowić, czy w przyszłym roku będzie konieczne wzmocnienie i czy zabezpieczone środki będą wystarczające.

Skarbnik Powiatu Jolanta Staruk powiedziała, że nad projektem budżetu pracował Zarząd Powiatu w Gryfinie.

Starosta Gryfiński Wojciech Konarski powiedział, że jeżeli Zarząd Powiatu został wywołany przez Panią Skarbnik to w Jego imieniu odpowiedział, że jeżeli chodzi o sprawy dotyczące szpitala to w projekcie budżetu znalazły się zapisy przewidujące pomoc finansową w wysokości 450 000,00 zł oraz po stronie wykupu udziałów została zapisana kwota 50 000,00 zł, czyli łącznie jest to 500 000,00 zł. Poza tym zostały ujęte wydatki na inwestycję, związane ze złożonym wnioskiem, pn. „Dostosowanie budynku Szpitala Powiatowego w Gryfinie do wymogów pożarowych”. Wartość zadania wynosi 850 000,00 zł w tym dofinansowanie wynosi 799 000,00 zł w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Polski Ład. O tym, czy takie środki będą wystarczające dla szpitala Radni przekonają się na najbliższej sesji, na której informację dot. bieżącej działalności szpitala przekaze Prezes Zarządu Spółki. Dodał, że na jednym z posiedzeń Prezes Zarządu Spółki przekazała Zarządowi Powiatu informację z bieżącego funkcjonowania szpitala. Z przedstawionej informacji wynika, że wynik zysków i strat szpitala, jeżeli chodzi o rok 2024 będzie kształtować się w taki sposób, że środki zabezpieczone w budżecie powiatu powinny być wystarczające do udzielenia pomocy, a może bardziej optymistycznie, ponieważ znany jest wynik, który zapewne zostanie zweryfikowany za miesiąc październik, strata na ten moment oscyluje na kwotę około 200 000,00 zł. Na podstawie posiadanych danych budżet powiatu został zaplanowany w taki sposób, aby szpital mógł uzyskać stosowną pomoc. Zarząd na swoim ostatnim posiedzeniu dostosował wysokość czynszu dzierżawnego, jaki Spółka ma płacić Powiatowi, do odpowiednich realiów uwzględniając fakt, że nie ma już Domu Lekarskiego S.A., że po rozbudowaniu przez Powiat szpitala przybyło więcej powierzchni. Przez lata czynsz dzierżawny aktualizowany był takim a nie innym czynnikiem, co niewątpliwie wpłynęło na wysokość czynszu, który łącznie wynosi ok. 800 000,00 zł, co obecnie dla Spółki jest nierealnym wydatkiem. W związku z tym Zarząd Powiatu dokonał zmiany warunków umowy i czynsz został obniżony do kwoty 100 000,00 zł. Zarząd zrobił wszystko, aby nie tworzyć sytuacji nierealnych zarówno po stronie dochodowej i wydatkowej budżetu. Jeżeli w systemie się nic nie zmieni, to powinno mieć to sens. Pozostaje otwarta sprawa, już nie działalności bieżącej, ale bilansu – rok do roku wzrostu gromadzonych zobowiązań. Po ostatnim posiedzeniu Zarząd Powiatu poprosił Prezes Zarządu Spółki o uszczegółowienie informacji w zakresie występujących zaległości w szpitalu z lat również poprzednich. W tym roku, za kadencji Pani Prezes, Powiat pomógł szpitalowi kwotą 1 500 000,00 zł i Zarząd Powiatu chce zobaczyć jak przekazana pomoc wpłynie na istniejące zaległości. Dodatkowo Prezes Zarządu Spółki ma uaktualnić dane o korektę czynszu, ponieważ z przygotowanych informacji nie było wiadomo jakie elementy składały się na zaległy dług. Dodatkowo odnosząc się do tego co Pani Skarbnik powiedziała, to niewątpliwie budżet powiatu co roku podlega aktualizacji. Niewątpliwie w stosunku do poprzedniego roku w budżecie planowanym na 2024 r. mają nadwyżkę z roku poprzedniego znacznie niższą niż poprzednio, bo w tej chwili jest na poziomie 2 243 000,00 zł, a dotychczas było 8 100 000,00 zł. W związku ze zmianami systemowymi dopiero w ostatnim kwartale

otrzymują informację o dodatkowej subwencji, w tym roku otrzymali 4 500 000,00 zł. Jeżeli potwierdzą się obecne doniesienia prasowe o znacznych podwyżkach dla nauczycieli to w przyszłym roku będzie musiała ulec zmianie wysokość subwencji oświatowej, aby spełnić wymagania. Faktem jest, o czym Radni dobrze wiedzą, że w znacznym stopniu budżet jest realizowany pod względem inwestycyjnym. W ramach 2 edycji Polskiego Ładu realizowanych jest 6 zadań, został już rozstrzygnięty przetarg na 3 zadania w ramach 1 edycji Polskiego Ładu. Dodatkowo realizowanych jest jeszcze kilka innych zadań, których wysokość również już liczona w milionach złotych. Dodał, że ze względu na zmianę władzy na szczeblu wojewódzkim do niektórych zadań, które dotyczą poprawy bezpieczeństwa na drogach, a gdzie składali wnioski, wskazane zostały terminy, do których muszą zostać rozstrzygnięte postępowania przetargowe, które będą realizowane w 2024 r., jak np. budowa bezpiecznego przejścia w m. Chwarstnica, budowa całego ciągu pieszego przez całą miejscowość w Dolsku. Następnie Starosta poinformował, że w projekcie budżetu powiatu na 2024 r. musiały zostać zaplanowane dość wysokie środki na odprawy emerytalne i pracownicze.

Komisja przyjęła **jednogłośnie** przedstawiony projekt.

VII. Projekt uchwały Rady Powiatu w Gryfinie w sprawie uchwalenia zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gryfińskiego na lata 2024-2039 (druk nr 7/LV);

Komisja przyjęła **jednogłośnie** przedstawiony projekt.

Ad.5 Informacja Zarządu Powiatu w Gryfinie w zakresie sytuacji finansowej Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie – według stanu na dzień 30 listopada br.

Od tego momentu w posiedzeniu uczestniczył Dyrektor Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie Jarosław Łoś

Dyrektor Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie Jarosław Łoś przedstawił informację w zakresie sytuacji finansowej Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie, według stanu na dzień 30 listopada br., stanowiącą **zał. nr 3** do protokołu.

W tym momencie posiedzenie opuścił Dyrektor Powiatowego Zakładu Aktywności Zawodowej w Gryfinie Jarosław Łoś

Ad.6 Sprawy różne, informacje i wolne wnioski.

Przewodniczący Jarosław Przygoda poprosił o przesyłanie drogą mailową propozycji do planu pracy Komisji na 2024 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

Na tym 70 posiedzenie zakończono o godz. 11:00

Protokół sporządziła:

Magdalena Romankiewicz

Przewodniczący Komisji

Jarosław Przygoda