

Protokół nr 7/2024

z posiedzenia Komisji Rewizyjnej

w dniu 18 kwietnia 2024 roku

Posiedzenie otworzył i prowadził Przewodniczący Komisji Jan Czapliński. Posiedzenie odbyło się na sali sesyjnej Urzędu Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim. Obrady rozpoczęły się o godzinie 15.30, a zakończyły około godz. 16.20. W posiedzeniu uczestniczyli członkowie komisji oraz Skarbnik Powiatu Sebastian Kiński (lista obecności stanowi załącznik numer 1). Przedmiotem posiedzenia było omówienie i zaopiniowanie sprawozdania z wykonania budżetu powiatu nowomiejskiego za rok 2023 oraz sporządzenie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2023 rok. Zawiadomienie o posiedzeniu – załącznik numer 2)

Ad. 1

Przewodniczący poinformował, że jak co roku Komisja musi omówić i zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu.

Skarbnik zaproponował, że omówi w skrócie poszczególne elementy podlegające analizie Komisji. Komisja rewizyjna analizuje: bilans z wykonania budżetu powiatu nowomiejskiego za 2023 r., sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu nowomiejskiego za 2023 r. wraz z informacją o stanie mienia powiatu i sprawozdanie finansowe za 2023 r. Zapoznaje się również z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o wykonaniu budżetu. Bilans z wykonania budżetu został przyjęty uchwałą Zarządu Powiatu w Nowym Mieście Lubawskim na 192 posiedzeniu Zarządu w dniu 15 lutego 2024 r. Stan środków pieniężnych na rachunku budżetu wyniósł 7 781 182,20 zł. Należności i rozliczenia – 2 255,62 zł. Zobowiązania ogółem wyniosły 12 154 165,66 zł, w tym zobowiązania finansowe - 12 084 000,00 zł, które wynikają z wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów. Zobowiązania te dzielą się na długoterminowe (powyżej 12 miesięcy) i te wynoszą 10 557 600 zł oraz krótkoterminowe (przypadające do spłaty w 2024 r.) – 1 526 400 zł. Wynik budżetu jest deficytowy i wynosi (-) 11 937 179,27 zł. Deficyt budżetu to różnica między dochodami, a wydatkami. Rozliczenia międzyokresowe wyniosły 2 140 011 zł (tu znajdują się dotacje i subwencje, które wpłynęły w 2023 r., a były przeznaczone na rok 2024). Kolejnym elementem oceny jest sprawozdanie roczne z wykonania budżetu za 2023 r. Osiągnięto dochody budżetowe w wysokości

68 906 291,82 zł co stanowi 98 % wykonania w stosunku do planu budżetu. Najwyższy wskaźnik, największy udział osiągniętych dochodów, dotyczył oczywiście subwencji na rzecz powiatu, które osiągnięto w wysokości 33 056 029,15 zł, co stanowi 48% wszystkich dochodów. Wydatki budżetowe zrealizowano w wysokości 80 843 471,09 zł co stanowi 94% wykonania planu. Wydatki majątkowe – 27 924 375,31 zł, w tym wydatki inwestycyjne – 23 409 375,31 zł. Wydatki pozostałe - 4 515 tys. zł i w tym jest 4,5 mln zł dokapitalizowania szpitala i 15 tys. zł dofinansowania zakupu radiowozu dla Komendy Powiatowej Policji. Zadania zlecone czyli zadania z administracji rządowej zostały zrealizowane i rozliczone. Na ich realizację powiat otrzymał dotacje w wys. 8 696 177,48 zł. Niekorzystane środki zostały zwrócone do dysponentów tych środków. Jeżeli chodzi o dochody związane z zawieraniem porozumieniami z jednostkami samorządu terytorialnego, to wyniosły one 5 710 624,07 zł. Tu były głównie środki na współfinansowanie zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych. Zrealizowane wydatki to 11 040 zł i dotyczyły one porozumień zawartych z gminą miejską na prowadzenie biblioteki powiatowej oraz samorządem województwa na prowadzenie Biura Regionalnego w Brukseli. Z administracją rządową były dwa porozumienia – jedno dotyczące przeprowadzenia kwalifikacji wojskowej i drugie dotyczące organizacji wycieczki dla uczniów Zespołu Szkół im. C. K. Norwida. Dotowane były organizacje wykonujące zadania zlecone przez powiat oraz szkoły niepubliczne. Kwota tych dotacji wyniosła 3 030 067,45 zł. Dotacja z funduszu rozwoju przewozów autobusowych wyniosła 110 121,01 zł, a wydatkowano 101 263,01 zł.

Przewodniczący zapytał co z resztą dotacji?

Skarbnik wyjaśnił, że reszta przeszła na ten rok jako środki niewydatkowane i finansuje wydatki tegoroczne. Podobnie jest z Funduszem pomocy (dodatkowe zadania oświatowe oraz orzekanie o niepełnosprawności obywateli Ukrainy). Środki wyniosły 304 754,93 zł, a wydatkowano 182 796,58 zł. Skarbnik poinformował, że przychody ogółem wyniosły 18 879 306 zł, rozchody – 1 370 400 zł. Spłacono wszystkie raty kredytu przypadające na rok budżetowy 2023. Dług na koniec roku wyniósł 12 084 tys. zł.

Jeżeli chodzi o zadania współfinansowane ze środków UE, były to:

- modernizacja Szpitala Powiatowego w Nowym Mieście Lubawskim,
- „E-administracja w powiecie nowomiejskim - etap I”,
- „Dostępny powiat nowomiejski”,
- projekt pn. „Młodzi zawodowcy w świecie” w Zespole Szkół Zawodowych.

Skarbnik dodał, że w części opisowej są informacje szczegółowe dotyczące wykonania budżetów poszczególnych jednostek organizacyjnych. W 2023 r. udało się zrealizować największe zadanie w historii powiatu jeżeli chodzi o inwestycje drogowe – przebudowę dróg na terenie gminy Kurzętnik. Koszt zadania - ponad 16 mln zł. Wyremontowano również drogę Tyliczki – Mroczenko. Koszt zadanie wyniósł ok. 2,5 mln zł, ale droga ta nie wpisywała się w żadne programy, brakowało punktów, a wymagała remontu. Były też mniejsze zadania jak zakup busa dla Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy. Skarbnik dodał, że na obsługę długu wydatkowano 2 315 127,35 zł.

Przewodniczący zapytał ile zaplanowano na ten rok?

Skarbnik odpowiedział, że 1 526 400 zł. Dług na 2024 r. planuje się na poziomie 14 517 600 zł. Nadal jest poręczenie dla szpitala, ale szpital systematycznie spłaca swoje zobowiązania, a więc z tego tytułu nie było żadnych wydatków. Jeżeli chodzi o umorzenia, w 2023 r. podjęto dwie decyzje: jedna dotyczyła osoby fizycznej z tytułu kosztów związanych z przechowywaniem porzuconego samochodu na parkingu ZDP (brak możliwości ściągnięcia należności) i firmy, która miała dostarczyć książki dla PCRE (również brak możliwości ściągnięcia należności). Skarbnik powiedział, że jeżeli chodzi mienie powiatu, w załączniku numer 13 jest zbiór całego mienia powiatu łącznie z gruntami pod drogami, nieruchomościami. Wartość gruntów na koniec 2023 r. wyniosła 4 235 793,25 zł. Wartość budynków wyniosła - 15 109 722,87 zł. Dochody uzyskane z tytułu opłat trwałego zarządu wyniosły 1 123,96 zł. Dochody z najmu - 604 849,56 zł. Sprzedaży mienia nie było. Koszty utrzymania mienia wyniosły 474 040,48 zł. Kapitał zakładowy spółki Szpital Powiatowy wyniósł 18 944 tys. zł. Sprawozdanie z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia powiatu wysłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej. RIO pozytywnie zaopiniowała to sprawozdanie.

Przewodniczący zapytał gdzie znajdują się środki, które dołożono do oświaty?

Skarbnik odparł, że takiej informacji tu nie ma. Musiałby wyciągnąć z budżetu wszystkie subwencionowane zadania oświatowe czyli szkoły, PCRE, dotacje dla szkół niepublicznych i wtedy dokładnie przedstawić jak się mają wydatki oświatowe do subwencji oświatowej.

Przewodniczący powiedział, że pyta o to, ponieważ szumnie twierdzono, że dokłada się 30% do oświaty, a tej kwoty nigdzie nie można znaleźć w sprawozdaniach.

Skarbnik odparł, że w sprawozdaniach tego nie będzie. Trzeba by wykonać osobną analizę.

Trzeba odjąć z budżetów szkół np. projekty unijne, bo te nie są pokrywane z subwencji

oświatowej. Ale summa summarum – prawie 3 mln zł trzeba było dołożyć do oświaty. Ze sprawozdań wprost to nie wynika. Następnie Skarbnik poinformował, że kolejnym elementem podlegającym analizie Komisji Rewizyjnej jest sprawozdanie finansowe. W skład tego sprawozdania wchodzi:

- łączny bilans jednostki samorządu terytorialnego,
- łączny rachunek zysku i strat,
- łączne zestawienie zmian w funduszu,
- zbiorcza informacja dodatkowa.

Łączny bilans jednostki samorządu terytorialnego został przyjęty na 198 posiedzeniu Zarządu w dniu 11 kwietnia br. Aktywa trwałe - 142 106 332,09 zł, fundusz jednostki – 123 155 949,88 zł, suma bilansowa – 145 997 687,58 zł, wynik finansowy - (+)13 955 077,30 zł, zobowiązania krótkoterminowe – 5 471 526,06 zł (w znacznej części dotyczą wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego tzw. „13”), należności krótkoterminowe – 629 482,95 zł, środki trwałe netto – 103 824 692,97 zł.

Przewodniczący zapytał czy szpital też tu jest?

Skarbnik odparł, że nie. Tu są same środki trwałe. Szpital to są długoterminowe aktywa trwałe – 18 944 tys. zł.

Przewodniczący zapytał czy w szpitalu też są nasze środki trwałe?

Skarbnik odparł, że tak. Są to środki, które należą do powiatu. Ostatni aport jeszcze się nie dokonał. Rada wyraziła zgodę na aport, ale fizycznie jeszcze go nie dokonano. Budynek nadal należy do powiatu nowomiejskiego.

Przewodniczący zapytał czy potrzebne są jeszcze jakieś decyzje Rady?

Skarbnik odparł, że nie. Po prostu w związku z rezygnacją pani Dyrektor szpitala, nie było komu przekazać prawa własności nieruchomości gruntowej. Do aktu notarialnego musiał się stawić ktoś ze szpitala.

Radny Daniel Zdanowski zapytał czy nie mógł się stawić prokurent?

Skarbnik odparł, że wówczas nie było jeszcze prokurenta. Jak będzie prokurent, to aport zostanie przekazany. Następnie poinformował, że jeżeli chodzi o łączny rachunek zysków i strat, łączne przychody wyniosły 69 188 728,07 zł, łączne koszty – 55 233 650,77 zł. Zysk czyli różnica pomiędzy osiągniętymi przychodami, a poniesionymi wydatkami wyniósł (+) 13 955 077,30 zł. W łącznym zestawieniu zmian w funduszu chodzi o to, że fundusz jest źródłem finansowania majątku. Fundusz ten wzrósł o ponad 22 mln zł, tym samym finansując aktywa

trwałe, które wyniosły prawie 27 mln zł. Z kolei w informacji dodatkowej znajdują się dane szczegółowe, które nie zostały szczegółowo przedstawione w bilansie. Przedstawiony jest ruch środków trwałych, amortyzacja itd. Wartość umorzenia wyniosła 52 252 482,77 zł. Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych wyniosła 103 882 153,71 zł.

Przewodniczący zapytał czy nowo budowane drogi podwyższają tę wartość?

Skarbnik odparł, że tak. Drogę oddaje się do użytku, ale powiat nie eksploatuje tego środka trwałego. Te nakłady przekazuje się do Zarządu Dróg Powiatowych. ZDP podnosi wartość danej drogi, tego środka trwałego. Jest to amortyzowane, ale jednostka samorządu amortyzuje to tylko bilansowo. Od drogi jest amortyzacja na poziomie 2,5%. Wartość odpisów aktualizujących należności powiatu nowomiejskiego wyniosła 203 015,18 zł (trzy jednostki – Starostwo Powiatowe, PUP i PCRE). Łączna kwota zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonego poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Powiatowy wyniosła 1 082 526,00 zł (poręczenie wraz z odsetkami). Łączna kwota otrzymanych gwarancji ubezpieczycieli z tytułu rękojmi za wady fizyczne robót budowlanych wykonanych na rzecz powiatu – 1 264 709,03 zł (zabezpieczenia należytego wykonania umowy, zabezpieczenia bankowe). Łączna kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze, w szczególności na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe – 1 843 598,29 zł. Wysokość spłaconego kredytu wraz z odsetkami w roku budżetowym 2023 – 2 315 127,35 zł. Wartość środków trwałych w budowie, które nie zostały zakończone do 31 grudnia 2023 r. – 2 810 449,04 zł. W tym była m.in. budowa mostu w Pustkach. Zadanie to zostało zakończone i rozliczone w tym roku.

Przewodniczący przedstawił projekt uchwały w sprawie pozytywnego zaopiniowania sprawozdania z wykonania budżetu za 2023 r. Zapytał kto jest za podjęciem uchwały? Wszyscy członkowie komisji głosowali „za”. Uchwała stanowi załącznik numer 3.

Przewodniczący odczytał sentencję wniosku Komisji o udzielenie absolutorium. Zapytał kto głosuje za wnioskiem? Wszyscy członkowie komisji głosowali „za”.

Członkowie Komisji złożyli podpisy pod wnioskiem. Wniosek stanowi załącznik numer 4.

Przewodniczący podsumował, że na dzisiejszym posiedzeniu kończy się 5,5-letnia praca Komisji i podziękował za współpracę. Następnie podziękował za obecność na posiedzeniu i zamknął obrady.

Protokół sporządziła:

Anna Andrzejczak

Przewodniczący Komisji

Jan Czapliński