

**Protokół Nr 1/15
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 9 i 14 kwietnia 2015 r.**

W posiedzeniu udział wzięli:

- | | |
|------------------------------|--------------------------|
| 1. Henryk Pawlina | - Przewodniczący Komisji |
| 2. Lucyna Suchomska | - członek Komisji |
| 3. Dorota Witkowska | - członek Komisji |
| 4. Piotr Kamiński | - członek Komisji |
| 5. Wiesława Wołoszyn- Spirka | - członek Komisji |

Otwarcie posiedzenia.

Posiedzenie otworzył przewodniczący Komisji Pan Henryk Pawlina , witając członków Komisji.

Następnie zebrani przyjęli porządku posiedzenia.

1. Wybór Wiceprzewodniczącego Komisji.
2. Wydanie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu za wykonanie budżetu 2014 r. wraz z wnioskiem absolutoryjnym.
3. Przyjęcie informacji na temat wniosków pokontrolnych.
4. Wolne wnioski.
5. Zakończenie.

Ad. 1.

Przewodniczący Komisji H. Pawlina poinformował o konieczności wyłonienia Zastępcy Komisji. Następnie wniósł o zgłaszanie kandydatów.

Przewodniczący Komisji zaproponował radną L. Suchomską.

Kandydatka nie wyraziła zgody.

W związku z powyższym zaopiniowano kandydaturę Pani W. Wołoszyn- Spirka.

Kandydatka wyraziła zgodę.

W związku z powyższym przystąpiono do głosowania.

Członkowie Komisji jednogłośnie zaakceptowali kandydaturę Pani W. Wołoszyn- Spirki na zastępcę Przewodniczącego Komisji .

Ad. 2.

Pan Skarbnik Władysław Rembelski przedstawił sprawozdanie z wykonania budżetu za 2014 r. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 54.145.183,32 zł. Dochody wykonano w kwocie 52.535.823,41 zł, co stanowiło 97,03 % planu, w tym planowane dochody własne na kwotę 20.762.155,35 zł, wykonano w kwocie 19.155.293,19 zł, co stanowi 92,26 % planu. Dochody własne w stosunku do uzyskanych w roku 2013 były wyższe o kwotę 598.943,77 zł. Uchwalony przez Radę Powiatu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 55.554.183,32 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 54.544.902,86 zł, co stanowi 98,18 % ogółu planu. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Powiatu kwotę 6.228.391,00 zł, co stanowiło 11,21 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 6.166.148,46 zł, co stanowi 99,00 % planowanych wydatków na inwestycje. W stosunku do roku 2013 wydatki te były o 1.163.272,69 zł wyższe. Wydatki inwestycyjne były zgodne. Na realizację zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych bezzwrotnych środków zagranicznych zaplanowano kwotę 2.587.512,35 zł a pozyskano dochody w wysokości 2.464.840,05 zł, co stanowi 95,26 %. W stosunku do roku 2013 pozyskano mniej środków o kwotę 662.399,20 zł. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 49.325.792,32 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 48.378.754,40 zł, co stanowi 98,08 % ogółu planowanych wydatków bieżących. Udział wynagrodzeń i pochodnych w wydatkach to kwota 29.613.909,92 zł, co stanowi 61,21 % wydatków bieżących. W roku 2013 płace i pochodne wynosiły 29.099.467,16 zł, co stanowiło 60,50 % wydatków bieżących. Planowany deficyt budżetu Powiatu na koniec 2014 roku wyniósł kwotę 1.409.000,00 zł. Zrealizowano go w kwocie 2.009.079,45 zł, co stanowi 142,58 % planowanego deficytu. Budżet Powiatu zamknął się za 2014 rok wynikiem ujemnym w wysokości 2.009.079,45 zł, co jest zgodne z bilansem wykonania budżetu na dzień 31.12.2014 r. W ubiegłym roku wynik był ujemny i wyniósł 2.451.579,08 zł. Skumulowany wynik budżetu na koniec roku 2014 był ujemny i wynosi 9.189.362,73 zł. Ze środków budżetu Powiatu w 2014 roku w wymaganych terminach spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 2.797.359,00 zł, spłacono zaciągnięte pożyczki w kwocie 399.251,52 zł oraz wykupiono wyemitowane obligacje na sumę 700.000,00 zł Razem spłaty z tytułu powyższych zobowiązań wyniosły 4.591.004,52 zł i są zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS. Na obsługę długu publicznego wydatkowano kwotę 541.310,05 zł przy planowanej kwocie 575.000,00 zł. Wydatki te wzrosły o 92.576,51 zł w stosunku do ubiegłego roku. Umorzone zostały Powiatowi pożyczki w 2014 roku w wysokości

47.269,89 zł przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Zadłużenie Powiatu na koniec 2014 roku z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek i wyemitowanych obligacji oraz z tytułu umów zaliczanych do tytułów dłużnych stanowiło kwotę 21.249.626,70 zł, z terminem spłaty w latach następnych (jak w zał. Nr 11 sprawozdania z wykonania budżetu) i było niższe od stanu na dzień 31.12.2013 r. o kwotę 167.740,84 zł. Z ogólnego zadłużenia na obligacje przypada kwota 2.800.000,00 zł, na zaciągnięte kredyty kwota 9.018.300,00 zł, na pożyczki kwota 361.900,00 zł oraz z tytułu umowy wierzytelności kwota 9.069.426,70 zł. Dług publiczny na dzień 31.12.2014 r. wynosi 40,44 % w stosunku do wykonanych dochodów. Na koniec 2013 roku wskaźnik ten wynosił 42,29 % i był wyższy o 1,85 %.

Powiat na 31 grudnia 2014 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2014 roku.

Plan dochodów własnych w 2014 r zaplanowany był na kwotę 20.762.155,35 zł. Dochody wykonano kwocie 19.155.293,19 zł, co stanowi 92,26 % planowanej kwoty.

Majątek Powiatu (w Starostwie Powiatu i jednostkach podległych) na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił brutto 84.570.712,92 zł a po umorzeniu aktywów trwałych 61.646.395,57 zł netto. Wartość majątku wzrosła o kwotę 5.952.824,00 zł netto. W ogólnej kwocie netto na inwestycje rozpoczęte przypada kwota 20.928.918,16 zł. Majątek trwały jest umorzony w 30,30 %. Wartości niematerialne i prawne to kwota brutto = 573.711,96 zł. Majątek obrotowy w stosunku do roku 2013 zmniejszył się o 14,89 % i na koniec 2014 roku wynosił 3.696.384,56 zł. Długoterminowe aktywa finansowe stanowią udział w spółce na wartość 1.540.000,00 zł, z tego 940.000,00 zł stanowi wkład niepieniężny (aport) oraz wkład pieniężny w kwocie 600.000,00 zł. Obydwa wkłady są wniesione na czas nieoznaczony w Spółce z o.o. „NOVUM-MED.” w Więcborku. Natomiast kwota 1.443.883,94 zł aktyw finansowych to wartość Szpitala Powiatowego w Więcborku i Zespołu Pałacowo-Parkowego w Sypniewie, które są przedmiotem wieloletniej dzierżawy a Powiat czerpie korzyści w formie czynszu z tych dzierżaw. Długoterminowe aktywa finansowe stanowią udziały w spółkach na wartość 1.540.000,00 zł; z tego 940.000,00 zł stanowi wkład niepieniężny (aport) oraz wkład pieniężny w kwocie 600.000,00 zł. Obydwa wkłady są wniesione na czas nieoznaczony w Spółce z o.o. „NOVUM-MED.” w Więcborku. Natomiast kwota 1.443.883,94 zł aktyw finansowych to wartość Szpitala Powiatowego w Więcborku i Zespołu Pałacowo-Parkowego w Sypniewie,

które są przedmiotem wieloletniej dzierżawy a Powiat czerpie pożytki w formie czynszu z tych dzierżaw.

Henryk Pawlina Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zapytał, czy wcześniejsza pozytywna opinia RIO dotycząca zaciągnięcia zobowiązania na szpital przez Powiat (nie zaliczania wierzytelności do długu publicznego) nie powinna mieć przełożenia na późniejsze nie osiągnięcia wskaźników w latach następnych. Czy analizowano powstałe skutki pod kątem zasady lex retro non agit?

Czy żądania skierowane przez poprzedniego właściciela majątku w Sypniewie związane z niedoszacowaniem sprzedanego gruntu może mieć przełożenie na osiąganie wskaźników?

Czy decyzja Rady Powiatu o przeniesieniu własności części działki na rzecz Urzędu Marszałkowskiego pod potrzeby Krajeńskiego Parku Krajobrazowego, jest sprawą tego roku, czy ma odbicie w roku 2016?

Pan Skarbnik wyjaśnił, że były różne interpretacje Izb Obrachunkowych. Przyznał, że część izb interpretowała wierzytelność w ramach długu publicznego, a część nie zaliczała jej do długu. Wcześniejsze zaopiniowanie bilansów i tak nie miało przełożenia na osiąganie wskaźników w przyszłości.

W związku z drugim pytaniem wyjaśnił, że nie ma jeszcze ostatecznej decyzji w tej sprawie - sprawa nie jest rozstrzygnięta.

Pan Starosta wyjaśnił, że akt notarialny nie został jeszcze podpisany, Urząd Marszałkowski nie podjął decyzji w kwestii przejęcia.

Pan Skarbnik przedstawił bilans budżetu i jednostek budżetowych.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej zarządził przerwę w posiedzeniu Komisji. Poinformował, że wznowienie posiedzenia nastąpi w dniu 14 kwietnia 2014 r. o godz. 10.00.

II część posiedzenia

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej wznowił posiedzenie Komisji Rewizyjnej.

W drugiej części posiedzenia radni zapoznali się opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej z uchwałą Nr 8/S/2015 Składu Orzekającego Nr 1 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

W dalszej części posiedzenia komisja wydała pozytywną opinię i sformułowała wniosek do Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim o zapoznanie się i

zatwierdzenie w/w sprawozdań Zarządu, i o udzielenie Zarządowi Powiatu w Sępólnie Krajeńskim absolutorium z tytułu wykonania budżetu.

Henryk Pawlina Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedstawił zebranym projekt uchwały Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Sępoleńskiego za 2015 rok (zał. nr 1).

Ad. 3.

Przewodniczący Komisji H. Pawlina przedstawił realizację wniosków pokontrolnych .

Ad. 4.

Członkowie Komisji nie wnosili żadnych wolnych wniosków .

Ad. 5.

W związku z wyczerpaniem porządku posiedzenia Przewodniczący zamknął posiedzenie dziękując obecnym za kreatywne włączenie się do tematyki posiedzenia o godz. 12⁴⁰.

Protokołowała:

**Kierownik
Biura Rady Powiatu**
mgr Katarzyna Niepiekto-Theil

**PRZEWODNICZĄCY
KOMISJI REWIZYJNEJ**
Henryk Pawlina

RECEIVED
JAN 10 1964
U.S. DEPARTMENT OF AGRICULTURE
WASHINGTON, D.C.