

**Protokół nr 24/18
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
z dnia 25 maja 2018 roku**

1) Otwarcie obrad Komisji.

Pan Jerzy Pawłowski – Przewodniczący Komisji Rewizyjnej dnia 25 maja 2018 roku o godzinie 12¹⁵ otworzył obrady Komisji Rewizyjnej i powitał członków Komisji oraz Panią Ięgę Przysiałowską – Skarbnika Powiatu i Panią Urszulę Krysiak - Głównego księgowego w Samodzielnym Publicznym Zespole Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Lista zaproszonych osób stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

2) Stwierdzenie quorum.

Przewodniczący Komisji na podstawie listy obecności stwierdził, że w obradach uczestniczy 3 radnych, co wobec ustawowego składu Komisji, liczącego 5 osób stanowi wymagane quorum, a zatem obrady są prawomocne.

Lista obecności radnych stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

3) Przyjęcie porządku obrad.

Przewodniczący Komisji odczytał porządek obrad komisji:

Porządek obrad:

- 1) Otwarcie obrad Komisji.
- 2) Stwierdzenie quorum.
- 3) Przyjęcie porządku obrad.
- 4) Przyjęcie protokołu nr 23/18 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 16 marca 2018 roku.
- 5) Zapoznanie z protokołem nr 20/18 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku w dniu 16 kwietnia 2018 roku.
- 6) Wyrażenie opinii w sprawie rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2017 przez Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.
- 7) Wyrażenie opinii w sprawie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2017 r.
- 8) Przedstawienie sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. będącego załącznikiem do uchwały nr 741/18 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 26 kwietnia 2018 r.
- 9) Przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu, przyjętego przez Zarząd Powiatu we Włocławku uchwałą nr 722/18 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r. oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r oraz uchwałą 739/18 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie

zmiany uchwały Zarządu Powiatu we Włocławku nr 722/18 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r.

- 10) Zapoznanie Uchwałą nr 5/S/2018 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 kwietnia 2018 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok.
- 11) Dyskusja na temat realizacji budżetu za rok 2017 z uwzględnieniem kryteriów: gospodarności, rzetelności i celowości, a także przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.
- 12) Przyjęcie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r.
- 13) Opracowanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku o wykonaniu budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok oraz podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2017 r.
- 14) Wyrażenie opinii w sprawie projektu uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego na 2017 r.
- 15) Ustalenie zakresu kontroli w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej „Przystań” i „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim.
- 16) Wyznaczenie zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli oraz ustalenie terminu kontroli.
- 17) Sprawy różne.
- 18) Zamknięcie obrad Komisji.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych czy mają uwagi do przedstawionego porządku obrad? W związku z brakiem wniosków w sprawie zmiany porządku obrad Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem porządku obrad i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 3

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła porządek obrad.

Porządek obrad stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

4) Przyjęcie protokołu nr 23/18 z posiedzenia Komisji Rewizyjnej z dnia 16 marca 2018 roku.

Przewodniczący Komisji poinformował radnych, że z posiedzenia Komisji z dnia 16 marca 2018 r. został sporządzony protokół, który był do wglądu w Biurze Rady i Ochrony Informacji. Przewodniczący Komisji zapytał radnych, czy mają uwagi do przedłożonego protokołu? Uwag nie było, dlatego zapytał, kto jest za przyjęciem protokołu nr 23/18 z dnia 16 marca 2018 r. i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 3

Przeciwko – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła protokół nr 23/18 z dnia 16 marca 2018 roku.

5) Zapoznanie z protokołem nr 20/18 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku w dniu 16 kwietnia 2018 roku.

Przewodniczący Komisji poinformował, iż z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w PCPR we Włocławku został sporządzony protokół. Zespół nie podjął wniosków, nie stwierdził nieprawidłowości. Przewodniczący zapytał radnych czy mają jakieś uwagi do protokołu? Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem protokołu nr 20/18 z dnia 16 kwietnia 2018 r. i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 3

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła protokół nr 20/18 z kontroli przeprowadzonej przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie we Włocławku w dniu 16 kwietnia 2018 roku.

6) Wyrażenie opinii w sprawie rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2017 przez Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Przewodniczący Komisji poprosił Głównego księgowego SPZPS o przedstawienie sprawozdania.

Pani Urszula Krysiak – Główny księgowy SPZPS we Włocławku poinformowała, iż jednostka realizuje działalność zgodnie z planem finansowym. Na rok 2017 wykonanie planu finansowego w przychodach jest powyżej 100%, tj. 100,45%. Wykonanie planu finansowego w kosztach ogółem 100,40%. Wynik finansowy jest dodatni. Zysk netto wynosi 7.348,84 zł. Przekroczenie planu finansowego powyżej 100% w przychodach spowodowane jest zwiększoną kwotą kontraktu z NFZ w miesiącu grudniu 2017 r. Nie ma przeterminowanych zobowiązań. Zobowiązania płaci zakład na bieżąco.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za wyrażeniem pozytywnej opinii w sprawie rocznego sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2017 przez Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 3

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdanie z wykonania planu finansowego za rok 2017 przez Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku.

Roczne sprawozdania z wykonania planu finansowego za rok 2017 przez Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

O godzinie 12²⁵ na obrady komisji przybył radny Pan Karol Matusiak. Na sali obrad było 4 radnych.

7) Wyrażenie opinii w sprawie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2017 r.

Przewodniczący Komisji poprosił Głównego księgowego o przedstawienie sprawozdania.

Pani Urszula Krysiak – Główny księgowy Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku poinformowała, że zgodnie z brzmieniem art. 53 ust. 1 ustawy o rachunkowości roczne sprawozdanie finansowe podlega zatwierdzeniu przez organ zatwierdzający, którym jest organ założycielski Rada Powiatu we Włocławku. Sprawozdanie finansowe, w tym bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa oraz sprawozdanie z działalności zostały sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości. Sprawozdanie finansowe zostało pozytywnie zaopiniowane przez Radę Społeczną SPZPS we Włocławku uchwałą nr 37/2018 z dnia 20 marca 2018 r. Samodzielny Publiczny Zespół Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2017 r. osiągnął dodatni wynik finansowy w wysokości 12.292,03 zł, zgodnie z bilansem i rachunkiem zysków i strat. Ponadto jednostka od roku 2005 r. pokrywa corocznie wypracowanym zyskiem straty z lat ubiegłych. Jednostka poprawiła swoją kondycję i ze straty z lat ubiegłych wykazanej na koniec 2004 r. z kwoty 6.225.970,45 zł do straty jeszcze nierozliczonej z lat ubiegłych w wysokości 504.245,10 zł na dzień 31.12.2017 r. uwzględniając dodatni wynik finansowy za 2017 r. Wartość należności krótkoterminowych wg stanu na 31.12.2017 r. wynosi 1.224.845,67 zł, wartość środków pieniężnych na kontach bankowych wynosi 231.880,16 zł. Wykazane zobowiązania w sprawozdaniu na dzień 31.12.2017 r. w wysokości 1.183.477,15 zł są zobowiązaniami niewymagalnymi tzn. że ich termin wymagalności jeszcze nie minął. Kwota należności i posiadane środki pieniężne wg stanu na 31.12.2017r. mogą pokryć wszystkie zaciągnięte zobowiązania. Wartość przychodów uzyskanych w 2017 r. w wysokości 14.276.347,57 zł jest o 2,66% wyższa w stosunku do wartości uzyskanych przychodów w 2016 r. w wysokości 13 906 184,81 zł. Wartość kosztów w 2017 r. wyniosła 14.263.081,54 zł, a w 2016 r. wyniosła 13.894.119,47 zł. Koszty zwiększyły się w stosunku do poprzedniego okresu o 2,66%. Jednostka dzierżawi sprzęt do laboratorium, gdyż koszty zakupu sprzętu są wysokie. Koszty dzierżawy są niewielkie w związku z wykonywaniem dużej ilości badań i nie ma ograniczenia, co do ilości zakupywanych odczynników. W informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego dokładnie przedstawiona jest analiza wskaźnikowa przedstawiająca sytuację finansową jednostki. Bardzo ważnymi wskaźnikami do regulowania zobowiązań i regulowania należności jest wskaźnik płynności charakteryzujący zdolność jednostki do regulowania zobowiązań. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej winien oscylować w przedziale 1,5-2. W 2017 r. wskaźnik oscyluje na prawidłowym poziomie, co świadczy, że jednostka posiada pełną zdolność do terminowego regulowania zobowiązań. Za rok 2017 wskaźnik wynosi 1,60; wskaźnik obrotu należnościami w dniach w roku 2017 wyniósł 34 dni i zmniejszył się w stosunku do roku poprzedniego o 3 dni. Wskaźnik ten świadczy o coraz krótszym terminie spłaty należności; wskaźnik obrotu zobowiązań w dniach nie uległ zmianie w 2017 r. w stosunku do roku 2016 i wynosi 20 dni. Zjawisko to związane jest z dokonywaniem większości zakupu towarów i usług przez jednostkę w 2017 r., gdzie termin zapłaty za zobowiązania wynosił średnio 21 dni; wskaźnik zadłużenia informujący o zadłużeniu jednostki i jej zdolnościach do obsługi tego zadłużenia wyniósł w 2017 r. 0,41 i nie przekracza 0,7. Uznaje się za wartość stosunkowo bezpieczną do regulowania zobowiązań, gdyż wartość aktywów powinna wystarczyć na spłatę zobowiązań oraz wskaźnik pokrycia aktywów trwałych kapitałem wynosi 0,92 i oscyluje wokół 1, jest on prawidłowy gdyż oscyluje wokół wartości równej 1.

O godzinie 12³¹ na obrady komisji przybył radny Pan Roman Gołębiwski. Na sali obrad było 5 radnych.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych czy mają uwagi do przedłożonego sprawozdania. Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący zapytał radnych, kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem projektu uchwały i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2017 r.

Projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Samodzielnego Publicznego Zespołu Przychodni Specjalistycznych we Włocławku za 2017 r. stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

8) Przedstawienie sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2017 r. będącego załącznikiem do uchwały nr 741/18 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 26 kwietnia 2018 r.

Przewodniczący Komisji poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie sprawozdania.

Pani Iga Przyszałowska – Skarbnik Powiatu poinformowała, iż sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone jest na dzień 31.12.2017r. i składa się z:
1) bilansu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2017r.;

2) łącznego bilansu obejmującego dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2017r.;

3) łącznego rachunku zysków i strat obejmującego dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2017r.;

4) łącznego zestawienia zmian w funduszu obejmującego dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2017r.

Zobowiązania finansowe jakie powiat jeszcze posiada na chwilę obecną tj. 711.114 zł. To są zobowiązania z tytułu dwóch pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych czy mają uwagi do przedłożonego sprawozdania?

Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone na dzień 31.12.2017 rok.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone na dzień 31.12.2017 rok stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

- 9) **Przedstawienie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu, przyjętego przez Zarząd Powiatu we Włocławku uchwałą nr 722/18 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r. oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r oraz uchwałą 739/18 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu Powiatu we Włocławku nr 722/18 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r.**

Przewodniczący Komisji poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie sprawozdania. **Skarbnik Powiatu** powiedziała, że rada powiatu umożliwiła zarządowi powiatu dokonanie wielokrotności zmian w budżecie, co pozwoliło zrealizować zaplanowane przedsięwzięcia. Zadania inwestycyjne, które były projektowane zostały wykonane. Nie została zachwiana płynność finansowa. Środki, które są wypracowane z nadwyżek nadal pozwalają powiatowi prawidłowo realizować ustawowo nałożenie zadania.

Sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu, przyjętego przez Zarząd Powiatu we Włocławku uchwałą nr 722/18 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r. oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r oraz uchwałą 739/18 Zarządu Powiatu we Włocławku z dnia 23 kwietnia 2018 r. w sprawie zmiany uchwały Zarządu Powiatu we Włocławku nr 722/18 z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Włocławskiego na dzień 31 grudnia 2017 r. stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

- 10) **Zapoznanie Uchwałą nr 5/S/2018 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 kwietnia 2018 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok.**

Przewodniczący Komisji poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie uchwały. **Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż radni otrzymali uchwałę Nr 5//S/2018 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 kwietnia 2018 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok. Skład Orzekający postanowił zaopiniować pozytywnie przedłożone przez Zarząd Powiatu sprawozdanie z wykonania budżetu powiatu za 2017 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu.

Uchwała Nr 5/S/2018 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 6 kwietnia 2018 roku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Włocławskiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

11) Dyskusja na temat realizacji budżetu za rok 2017 z uwzględnieniem kryteriów: gospodarności, rzetelności i celowości, a także przestrzegania dyscypliny finansów publicznych.

Przewodniczący Komisji otworzył dyskusję.

Radny Roman Gołębiowski powiedział, że w ciągu roku, jeżeli radni mieli uwagi do zarządu powiatu, to w sposób merytoryczny je wnosili. W ciągu roku radni z Klubu PSL głosowali „za” zmianami w budżecie. Jeżeli były uwagi, to o nich mówili. Radni z Klubu PSL będą głosować „za” sprawozdaniem. Główną ideą jest merytoryczna praca, a nie „sianie fermentu jak w sąsiednich samorządach”.

Przewodniczący Komisji zapytał jak się mają relacje subwencji oświatowej w kontekście pokrycia wydatków w dziele oświata z uwzględnieniem wynagrodzeń nauczycieli.

Skarbnik Powiatu powiedziała, że subwencja, która wpływa do budżetu powiatu nie jest wystarczająca na pokrycie wszystkich wydatków związanych z funkcjonowaniem oświaty. Jest to podyktowane wieloma czynnikami. Głównie jest to podyktowane liczbą uczniów, systemem wynagradzania nauczycieli, strukturą zatrudnienia. Powoduje to to, że koszty są wyższe niż wysokość subwencji.

Radny Roman Gołębiowski stwierdził, że ok. 3 mln zł dokłada się do subwencji.

Skarbnik Powiatu powiedziała, że nie ma stosownych wyliczeń przed sobą. 11.551. 961 zł to są wydatki w dziale 801. Subwencja oświatowa, którą powiat otrzymał w roku 2017 – 9.089.604 zł. Subwencja uwzględnia też wydatki w drugim dziale – 854 – edukacyjna opieka wychowawcza. To są wydatki związane z oświatą i opieką wychowawczą – 1.600.000 zł. W granicach 3 - 4 mln zł są to niewystarczające wydatki z subwencji. W ramach 11 mln zł jest ponad 1 mln zł dołożonych środków własnych w ramach realizowanych zadań w ZS w Lubrańcu (termomodernizacja, dostosowanie jednostki do lepszych wymogów). Sprawy związane z kosztami prowadzenia szkół będą przedmiotem analizy przez Komisję Edukacji. Subwencja w wysokości 9 mln zł wraz z edukacyjną opieką wychowawczą, czyli tam gdzie są wydatki związane z poradniami psychologiczno - pedagogicznymi pod kątem tylko oświaty nie dają całości obrazu.

Radny Roman Gołębiowski powiedział, że 4 lata temu, kiedy kończyła się IV kadencja, to z inwestycjami do oświaty dopłaciło się 1.150.000 zł. Radny zastrzegł, że takie kwoty pamięta. Jeżeli po 4 latach (radny nie szuka na tą chwilę winnych, bo i wymaga to głębszej analizy, czy jest to wina małych klas, organizacji roku, wina subwencji) dokłada się z budżetu powiatu, oprócz inwestycji, 3 mln zł, to jest dużo. Za 3 mln zł można byłoby zrobić jeszcze jedną inwestycję drogową. Radny nie chciałby być postrzegany, że na oświacie chce oszczędzać. Jest duże pole do popisu dla Komisji Edukacji, żeby te sprawy przeanalizowała, bo jakieś przyczyny należy znaleźć. Docierają sygnały, że klasy są kilkusobowe, kilkunastoosobowe. Niesie to za sobą koszty. Powinno się napisać program naprawczy. W V kadencji pozostało 5 miesięcy i teraz nic się już nie robi. Jednym z podstawowych zadań dla przyszłego zarządu jest zmiana tej polityki. W skali wielu lat da to duże koszty.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że mówienie o planie naprawczym to jest już nadużycie. Subwencja nie wystarcza na pokrycie wydatków. Myślenie, że inwestycja w oświacie – nie a inwestycje drogowe – tak, jest myśleniem nie do przyjęcia. Musi to być równoważne.

Radny Roman Gołębiowski stwierdził, że tak nie mówił. Radny mówił, że 4 lata temu powiat dopłacał pieniądze rzędu 1 mln zł. Obecnie dopłaca się 3 mln zł. Warto dyskutować i szukać jakiegoś rozwiązania, żeby ta różnica była mniejsza. W skali wielu lat to są bardzo duże koszty, które można byłoby przeznaczyć na wiele innych zadań czy inwestycyjnych, czy innych, Wymaga to analizy czy subwencja jest za niska, czy także to, że klasy są małe i wiele innych powodów, o których się wie. Dzisiaj nie rozwiąże się tych problemów, ani w tym roku, ale nowy zarząd powinien się tym zająć. Radny nie uważa, że coś powiedział

złośliwego do funkcjonowania budżetu. Chyba wszyscy są zgodni, że kwotą, które się dopłaca są dużymi kwotami w skali budżetu.

Przewodniczący Komisji powiedział, że 3 mln zł przy budżecie 80 mln zł jest pojęciem do dyskusji. Radny powiedział, że zamiast inwestycji w oświacie robić kolejną drogę.

Radny Roman Gołębiowski stwierdził, że tak nie powiedział.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że tak pierwszy raz radny powiedział. Budżet ma za zadanie, aby zadania były równoważne, aby była równowaga finansowa zadań inwestycyjnych, drogowych, oświatowych.

Radny Andrzej Stasiak stwierdził, że działania prowadzone przez Zarząd Powiatu są dobre. Wyremontowanie szkoły ma na celu to, żeby uczniowie, którzy chcą się uczyć, mogli to robić w dobrych warunkach, mieli dobre przygotowanie pod kątem sprzętu komputerowego itd. Te działania są podejmowane przez zarząd powiatu. Po gorszych latach przychodzą lepsze. Trzeba działać. Jest też problem kadrowy. Jeżeli będzie jedna klasa, to powstaje pytanie – co zrobić z nauczycielami. Działania są po części podejmowane. Trzeba mieć świadomość, że z roku na rok nie uda się wszystkiego zrobić. Prace są robione etapowo i efekty będą trochę później.

Wicestarosta powiedział, że problem w oświacie to nie tylko problem powiatu, to problem ogólnopolski.

Przewodniczący Komisji powiedział, że trzeba w oświatę inwestować. Rada przyjęła w tym roku inwestycję - budowa Centrum w Chodczu.

Skarbnik Powiatu powiedziała, że do oświaty dokłada się środki w granicach 2 mln zł.

Przewodniczący Komisji zapytał, ile wynoszą ogółem wydatki na inwestycje i procentowo?

Skarbnik Powiatu powiedziała, że plan na 2017 r. po zmianach na wydatki majątkowe (łącznie z rezerwą inwestycyjną zakupy inwestycyjne w kwocie 473.639 zł), zamknął się kwotą 17.274.604 zł i został realizowany na kwotę 16.262.522,43 zł, co stanowi 94,14% planu. W sprawozdaniu pokazane są zadania inwestycyjne i stopień ich realizacji w 2017 r. Pokazane są zadania wieloletnie, których kontynuacja jest przewidziana na lata następne. Zarząd Powiatu pracuje nad tym, aby środki zewnętrzne wpływały do budżetu i żeby zostały złożone wnioski o pozyskiwanie środków.

Przewodniczący Komisji powiedział, że perspektywa zadań inwestycyjnych jest rozłożona w dłuższym okresie czasu. Przewodniczący w związku z brakiem dalszych głosów w dyskusji, przeszedł do realizacji następnego punktu porządku obrad.

12) Przyjęcie projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych czy mają uwagi do projektu uchwały? Radni nie wnieśli uwag.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem projektu uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r. i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r

Projekt uchwały w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r. stanowi załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

13) Opracowanie opinii Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku o wykonaniu budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 rok oraz podjęcie uchwały w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2017 r.

Przewodniczący Komisji powiedział, że radni otrzymali projekt uchwały Komisji Rewizyjnej. Do projektu uchwały jest dołączony załącznik – opinia o wykonaniu budżetu powiatu włocławskiego za 2017 rok. Przewodniczący przedstawił opinię:

Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku o wykonaniu budżetu powiatu włocławskiego za 2017 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu we Włocławku na posiedzeniu w dniu 25 maja 2018 roku wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Powiatu oraz rozpatrzyła:

I. Sprawozdanie Zarządu Powiatu we Włocławku z wykonania budżetu Powiatu za 2017 rok, stwierdzając, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 81.025.310,00 zł. Dochody wykonano w kwocie 80.107.598,49 zł, co stanowiło 98,87 % planu.
2. Uchwalony przez Radę Powiatu plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 84.923.958,00 zł. Wydatki zrealizowano w kwocie 80.389.409,97 zł, co stanowiło 94,66 % planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Powiatu kwotę 17.274.604,00 zł, co stanowiło 20,34 % ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 16.262.522,43 zł, co stanowi 94,14 % planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 67.649.354,00 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 64.126.887,54 zł, co stanowi 94,79 % planu. Budżet Powiatu zamknął się za 2017 rok deficytem w wysokości 281.811,48 zł.
5. Planowane przychody zamknęły się kwotą 6.761.494,55 zł, a wykonane przychody kwotą 6.479.683,07 zł.
6. W okresie sprawozdawczym Powiat nie zaciągnął pożyczek oraz nie udzielał poręczeń i gwarancji.
7. Powiat na dzień 31 grudnia 2017 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań z terminem płatności do 31 grudnia 2017 roku z tytułu np.: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustawi orzeczeń sądu.
8. Zarząd Powiatu, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.
9. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Zespół we Włocławku w uchwale Nr 5/S/2018 z dnia 6 kwietnia 2018r. wyraziła pozytywną opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2017 rok.

II. Sprawozdanie finansowe sporządzone na dzień 31.12.2017 r., zawierające:

- 1) Bilans z wykonania budżetu powiatu włocławskiego;
- 2) Łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych powiatu włocławskiego;
- 3) Łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z zestawień z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych powiatu włocławskiego;
- 4) Łączne zestawienie zmian w funduszu obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych powiatu włocławskiego.

III. Informację o stanie mienia komunalnego, która opracowana została z zachowaniem postanowień art. 267 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych i zawiera dane o przysługujących powiatowi włocławskiemu prawach własności, dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności, dane o zmianach od dnia złożenia poprzedniej informacji.

Zdaniem Komisji Rewizyjnej wyrażonym w przyjętej uchwale, powyższe daje podstawę do wyrażenia pozytywnej opinii o realizacji budżetu powiatu za 2017 rok i wystąpienia do Rady Powiatu z wnioskiem o **udzielenie** absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku.

Podpisy Członków Komisji:

1. Jerzy Pawłowski
2. Elżbieta Płoszaj
3. Karol Matusiak
4. Roman Gołębiowski
5. Andrzej Stasiak

Przewodniczący Komisji zwrócił uwagę, iż w projekcie uchwały jest powtórzenie organu podejmującego uchwałę, tj. Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku. W związku z powyższym należy po dacie wykreślić nazwę organu.

Przewodniczący zapytał radnych czy mają uwagi do projektu uchwały? Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący odczytał treść uchwały:

UCHWAŁA NR 1/18
KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU WE WŁOCŁAWKU
z dnia 25 maja 2018 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2017 r.

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868 oraz z 2018r. poz.130), **Komisja Rewizyjna** w składzie:

- 1) Jerzy Pawłowski – Przewodniczący Komisji;
- 2) Elżbieta Płoszaj – Zastępca Przewodniczącego Komisji;
- 3) Karol Matusiak – Sekretarz Komisji;
- 4) Roman Gołębiowski – Członek Komisji;
- 5) Andrzej Stasiak – Członek Komisji

uchwała, co następuje:

§ 1. 1 Pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Włocławskiego za 2017 r.

2. Opinia Komisji o wykonaniu budżetu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie Zarządowi Powiatu absolutorium za 2017 rok.

§ 3. Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- 1) za udzieleniem absolutorium - głosów;
- 2) przeciwko udzieleniu absolutorium - głosów;
- 3) wstrzymujących się - głosów.

§ 4. Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały do Rady Powiatu powierza się Przewodniczącemu Komisji.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej
Jerzy Pawłowski

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za podjęciem uchwały i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że Komisja Rewizyjna w dniu 25 maja 2018 r. podjęła uchwałę nr 1/18.

Projekt uchwały Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2017 r. stanowi załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

Uchwała Komisji Rewizyjnej z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu we Włocławku za 2017 r. stanowi załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

14) Wyrażenie opinii w sprawie projektu uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego na 2017 r.

Przewodniczący Komisji poinformował, iż radni otrzymali projekt uchwały dotyczący absolutorium dla zarządu powiatu za rok 2017. Przewodniczący zapytał radnych czy mają uwagi do projektu uchwały. Radni nie wnieśli uwag.

Przewodniczący zapytał radnych kto jest za przyjęciem projektu uchwały i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła projekt uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego na 2017 r.

Projekt uchwały w sprawie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego na 2017 r. stanowi załącznik nr 10 do niniejszego protokołu.

15) Ustalenie zakresu kontroli w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej „Przystań” i „Ostoja” w Lubieniu Kujawskim.

Przewodniczący Komisji odczytał tematykę kontroli:

Kontrola Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Ostoja” i Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej „Przystań” w Lubieniu Kujawskim, poprzedzona informacją dyrektora o działalności jednostek, w tym realizacji zadań rzeczowych i finansowych.

1) Gospodarka składnikami majątku, w tym:

- a) środki trwałe i pozostałe środki trwałe,
- b) wartości niematerialne i prawne,
- c) okresy inwentaryzacji i ich rozliczenia.

2) Akty prawne i dokumentacja jednostki.

3) Wykonanie budżetu jednostki za 4 miesiące 2018 r., w tym: osobowe, rzeczowe ze szczególnym uwzględnieniem zakupów, remontowe, inwestycyjne.

4) Stan i struktura zatrudnienia w jednostce za 2018 r., w tym: kwalifikacje pracowników, pracownicy administracji i obsługi.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych czy mają uwagi do przedłożonego zakresu kontroli? Radni nie wnieśli uwag.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za przyjęciem zakresu kontroli i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 5

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła zakres kontroli.

16) Wyznaczenie zespołu kontrolnego do przeprowadzenia kontroli oraz ustalenie terminu kontroli.

Zespół kontrolny w składzie:

1. Pan Roman Gołębiewski – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
2. Pan Jerzy Pawłowski – członek Zespołu Kontrolnego
3. Pan Karol Matusiak – członek Zespołu Kontrolnego
4. Pani Elżbieta Płoszaj – członek Zespołu Kontrolnego
5. Pan Andrzej Stasiak – członek Zespołu Kontrolnego

Termin kontroli: 19 czerwiec 2018 r. od godziny 9³⁰.

17) Sprawy różne

Przewodniczący Komisji zapytał radnych czy w tym punkcie porządku obrad chcieliby przedstawić wnioski, oświadczenia? Radni nie złożyli wniosków.

18) Zamknięcie obrad komisji.

Przewodniczący Komisji w związku ze zrealizowaniem porządku obrad, zamknął dnia 25 maja 2018 roku o godzinie 13³⁰ posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu we Włocławku.

*Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej*

Jerzy Pawłowski

*Sekretarz
Komisji Rewizyjnej*

Karol Matusiak

*Ze Starostwa Powiatowego protokołowała:
Katarzyna Dąbrowska – Czerwińska*