**BROI.0012.2.4.2015**

**Protokół nr 4/15**

**z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów**

**z dnia 9 czerwca 2015 roku**

**1. Otwarcie obrad Komisji.**

**Pan Roman Tomaszewski - Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów** dnia 9 czerwca 2015 roku o godzinie 1210 otworzył obrady Komisji Budżetu i Finansów. Powitał członków Komisji oraz zaproszonych gości w osobie: Pana Lecha Chymkowskiego – Naczelnika Biura Rady i Ochrony Informacji.

Lista zaproszonych osób stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

**2. Stwierdzenie quorum.**

**Przewodniczący Komisji** na podstawie listy obecności stwierdził, że w obradach uczestniczy 6 osób, co wobec ustawowego składu Komisji, liczącego 7 osób stanowi wymagane quorum.

Lista obecności radnych stanowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

**3. Przyjęcie porządku obrad.**

**Przewodniczący Komisji** odczytał porządek obrad w brzmieniu:

*Porządek obrad:*

1. Otwarcie obrad Komisji.
2. Stwierdzenie quorum.
3. Przyjęcie porządku obrad.
4. Przyjęcie protokołu nr 3/15 z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów z dnia 11 maja 2015 r.
5. Analiza sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2014 rok.
6. Analiza sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu na dzień 31.12.2014 rok
7. Informacja z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu Powiatu włocławskiego za I kwartał 2015 roku.
8. Analiza projektu uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2015-2022.
9. Analiza projektu uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Włocławskiego na rok 2015.
10. Analiza projektu uchwały w sprawie zasad ustalenia wysokości diet oraz ich wypłaty.
11. Sprawy różne.
12. Zakończenie obrad Komisji.

i zapytał radnych, czy mają uwagi do przedłożonej propozycji?

Wobec braku innych propozycji Przewodniczący Komisji zapytał, kto jest za przyjęciem porządku obrad i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 6

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzanego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że porządek obrad został przyjęty.

Porządek obrad stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

**4. Przyjęcie protokołu nr 3/15 z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów z dnia 11 maja 2015 r.**

**Przewodniczący Komisji** zapytał członków Komisji, czy mają uwagi do protokołu sporządzonego z ostatniego posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów?

Wobec braku uwag Przewodniczący Komisji zapytał członków Komisji, kto jest za przyjęciem protokołu nr 3/15 z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów z dnia 11 maja 2015 roku i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za-6

Przeciw-0

Wstrzymało się-0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że Komisja przyjęła protokół nr 3/15 z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów z dnia 11 maja 2015 roku

Przewodniczący Komisji przywitał przybyłą na obrady komisji Skarbnika Powiatu.

**5. Analiza sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2014 rok.**

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych czy mają pytania do przedłożonego materiału? Uwag nie było. Przewodniczący zapytał, kto z radnych jest za pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania finansowego Powiatu Włocławskiego sporządzonego na dzień 31.12.2014 rok i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 6

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone na dzień 31.12.2014 rok.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Włocławskiego sporządzone na dzień 31.12.2014 rok stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

O godzinie 1215 na obrady komisji przybył radny Pan Kazimierz Kaca. Na sali było 7 radnych.

**6. Analiza sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu na dzień 31.12.2014 rok**

**Przewodniczący Komisji** zapytał Skarbnika Powiatu czy chciałaby w tym punkcie porządku obrad przedstawić dodatkowe informacje?

**Pani Iga Przystałowska – Skarbnik Powiatu** poinformowała, że w sprawozdaniu są ujęte wszystkie sytuacje finansowe jakie miały miejsce w roku 2014. Wynik finansowy Powiatu Włocławskiego udało się z planowanego deficytu w wysokości 6 mln zł obniżyć do 2 mln zł. Nie było konieczności zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Deficyt został pokryty nadwyżką z lat ubiegłych. Obecnie kondycja finansowa powiatu jest zadawalająca, nie ma żadnych zobowiązań finansowych kredytowych.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych, czy mają uwagi, pytania do przedłożonego materiału? Pytań, uwag nie było.

Przewodniczący Komisji zapytał radnych, kto jest za pozytywnym zaopiniowaniem sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu na dzień 31.12.2014 rok i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

Za – 7

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu na dzień 31.12.2014 rok.

Sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Włocławskiego za 2014 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu na dzień 31.12.2014 rok stanowi załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

**7. Informacja z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu Powiatu włocławskiego za I kwartał 2015 roku.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie informacji.

**Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż w informacji jest wskazana ogólnie sytuacja, jaka kształtuje się po I kwartale 2015 r. w stosunku do planowanych dochodów, wykonywanych dochodów, do planowanych wydatków i wykonywanych wydatków. Wydatki planowane w zakresie zadań inwestycyjnych nie są obecnie uruchamiane, nastąpi to w późniejszym okresie czasu.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych, czy mają uwagi do przedłożonej informacji? Radni nie wnieśli uwag. Przewodniczący zapytał, kto jest za przyjęciem informacji i przeprowadził procedurę głosowania.

Wyniki głosowania:

 Za – 7

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła informację z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu Powiatu włocławskiego za I kwartał 2015 roku.

Informacja z wykonania planu dochodów i wydatków budżetu Powiatu włocławskiego za I kwartał 2015 roku stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

**8. Analiza projektu uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2015-2022.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił o przedstawienie projektu uchwały.

**Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż proponuje się dokonać zmian w załączniku nr 1 do WPF, tj.:

- w dochodach bieżących w 2015 r. poprzez doprowadzenie do zgodności z uchwałą budżetową,

- w wydatkach bieżących i majątkowych w 2015 r. poprzez doprowadzenie do zgodności z uchwałą budżetową,

- urealnienie kwoty z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące,

- urealnienie wyniku budżetu do kwoty 7.152.839,40 zł,

- urealnienie kwoty planowanego kredytu w roku 2015,

- urealnienie wydatków na obsługę kwoty długu i spłaty rat kredytowych w latach 2016- 2022,

- urealnienie kwoty przychodów budżetu,

- urealnienie kwoty innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu,

- urealnienie wydatków bieżących na wynagrodzenia i składki od nich naliczane,

- urealnienie wydatków związanych z funkcjonowaniem organów jst,

- urealnienie kwoty wydatków objętych limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy,

- urealnienie kwot na wydatkach inwestycyjnych w formie dotacji,

- urealnienie dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy,

- urealnienie wydatków bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W załączniku nr 2 – wykaz przedsięwzięć do WPF proponuje się dokonanie zmian:

- urealnienie kwoty limitu w 2015 r. i limitu zobowiązań na zadaniu „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko – pomorskiego”,

- urealnienie kwoty limitu w 2015 r. i limitu zobowiązań na zadaniu „Opiekunki”.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych, czy mają uwagi, pytania do projektu uchwały? Uwag nie było.

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

Wyniki głosowania:

Za – 7

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła projekt uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2015-2022.

Projekt uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Włocławskiego na lata 2015-2022 stanowi załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

**9. Analiza projektu uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Włocławskiego na rok 2015.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił Skarbnika Powiatu o przedstawienie projektu uchwały.

**Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż w toku wykonywania budżetu zachodzi konieczność wprowadzenia zmian w planie dochodów i wydatków między paragrafami klasyfikacji budżetowej w związku ze zwiększeniem dotacji celowej oraz na wniosek dysponentów środków budżetowych. Po uwzględnieniu zmian, dochody bieżące wzrosły o 166.903,56 zł, wydatki budżetu wzrosły o 326.082,56 zł, w tym bieżące wydatki o kwotę 91.759,56 zł. Wydatki majątkowe zostały zwiększone o kwotę 234.323 zł. Po dokonanych zmianach zarówno po stronie wydatków, jak i dochodów, deficyt budżetowy wzrósł w stosunku do obowiązującej uchwały budżetowej na rok 2015 o kwotę 159.079 zł do kwoty 7.152.839,40 zł. W związku z koniecznością wzrostu wydatków w ZS w Izbicy Kuj. i Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lubrańcu, rozwiązano rezerwy celowe utworzone w budżecie na nieplanowane wydatki w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej na kwotę 27.152 zł.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych, czy maja uwagi, pytania do przedłożonego materiału? Uwag nie było.

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

Wyniki głosowania:

Za – 7

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła projekt uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Włocławskiego na rok 2015.

Projekt uchwały Rady Powiatu we Włocławku zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Włocławskiego na rok 2015 stanowi załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

**10. Analiza projektu uchwały w sprawie zasad ustalenia wysokości diet oraz ich** **wypłaty.**

**Przewodniczący Komisji** poprosił Naczelnika Biura Rady i Ochrony Informacji o przedstawienie projektu uchwały.

**Pan Lech Chymkowski – Naczelnik Biura Rady i Ochrony Informacji** poinformował, iż inicjatorem podjęcia uchwały jest Pan Marek Jaskulski – Przewodniczący Rady. Projekt uchwały powstał na skutek kilku okoliczności, tj. w ubiegłym roku podczas kontroli RIO zespół kontrolny zakwestionował ówcześnie obowiązującą uchwałę w części dotyczącej braku rozstrzygnięć, jeżeli chodzi o zasady i terminy wypłaty diet. W grudniu 2014 r. na skutek inicjatywy grupy radnych, Rada Powiatu we Włocławku podjęła nową uchwałę, która pomijała sprawy kwestionowane przez RIO a ograniczyła się tylko do ustalenia nowych wysokość diet. Okres od czasu uchwalenia ostatniej uchwały przeznaczony był na prace w kierunku zadośćuczynienia uwagom, jakie poczynił zespół kontrolny a jednocześnie na szukaniu nowych rozwiązań, które by zminimalizowały wszelkie wątpliwości, jakie nasuwały się podczas stosowania dotychczasowej uchwały, m.in. na sesji pojawiła się kontrowersja co do terminu usprawiedliwiania nieobecności. Statut Powiatu mówi o terminie 7 dniowym, a uchwała o terminie 3 dniowym. Z tego tytułu powstały różne kontrowersje. Dotychczasowa uchwała nie reguluje kwestii terminu wypłaty diet. Rozstrzyga tylko o tym, że dietę wypłaca się tylko raz w miesiącu. Nie ma odpowiedzi – kiedy? Na to zwracała uwagę RIO. Budzi to różne wątpliwości interpretacyjne ze strony komórek finansowych, które ustalają i obliczają, i decydują o tym, kiedy diety wypłacać. Dotychczasowa uchwała nie określała zasad usprawiedliwiania i wypłaty diet w momencie, kiedy sesja lub komisje przypadają w ostatnich dniach miesiąca, a jest termin na usprawiedliwienie a jest termin, że raz w miesiącu trzeba wypłacić dietę. W związku z tym powstał pomysł, aby przystąpić do opracowania nowego projektu uchwały, który w maksymalnym dającym się przewidzieć zakresie wyeliminowałby wszystkie mankamenty, niedoskonałości, które obecna uchwała niesie. Taki też projekt uchwały został, w ramach inicjatywy uchwałodawczej przewodniczącego rady, przygotowany i przekazany do zaopiniowania zarządowi powiatu. Zarząd Powiatu w dniu 21 maja 2015 r. pozytywnie zaopiniował projekt uchwały. Projekt nowej uchwały nie zmienia aktualnie obowiązującej wysokości diet, ani też nie ingeruje we wskaźniki, które powodują obniżenie wysokości diet na skutek nieobecności radnych na posiedzeniach komisji, sesji, zarządu. Jest jedna zmiana polegająca na wprowadzeniu nowej zasady dotyczącej obniżania wysokości diet z tytułu niezaangażowania się radnego w prace komisji. Do tej pory rozstrzygnięcie było takie, że niezależnie od tego czy radny zdecydował się pracować w jednej czy dwóch komisjach – obniżało się o 50% wysokość diet, jeżeli nie zaangażował się do pracy w komisji. Radny może pracować w nie więcej niż dwóch komisjach. Jeżeli ktoś decyduje się na pracę w jednej komisji, to skutek obniżenia diety powinien być mniejszy aniżeli w przypadku, kiedy ktoś nie zdecydowałby się na to, by nie pracować w żadnej komisji. Wskaźnik obniżenia dla radnego, który zdecydował się na pracę tylko w jednej komisji wynosi 25%. Pozostawia się wskaźnik obniżenia diety o 50% jej wysokości dla radnych, którzy nie wyrazili akcesu do pracy w komisjach. Wszytko jest szczegółowo opisane w uzasadnieniu do projektu uchwały, jak i w uzasadnieniu do autopoprawki. Po posiedzeniu w dniu 21 maja 2015 r. powstała jeszcze jedna wątpliwość, która dawała też podstawy do tego, aby różnie interpretować przepisy paragrafu 6 ust. 4 projektu uchwały. Przepis brzmiał: „Wypłata diet w ostatnim miesiącu kadencji rady powiatu następuje nie wcześniej niż po upływie terminu, o którym mowa w § 5 ust. 1 pkt 3”. Kadencja może się kończyć na początku miesiąca i wówczas za wypłatą diet należałoby czekać do końca miesiąca plus 7 dni. Autopoprawka, która została wprowadzona przez autora i pozytywnie zaopiniowana przez zarząd, zmierza do tego, aby doprecyzować moment, od którego liczy się upływ terminu. Upływ terminu liczy się od dnia zakończenia kadencji. Jeżeli kadencja kończy się 5 dnia danego miesiąca, to upływa 7 dni na usprawiedliwienie nieobecności, a potem następuje wypłata diet. Autopoprawka eliminuje sformułowanie „nie wcześniej niż”. To sformułowanie jakby dawało władztwo dla urzędników, którzy mogliby podejmować decyzje o wypłacie diet. Projekt uchwały nie wywołuje skutków finansowych, jest to porządkująca i doprecyzowująca uchwała, która będzie poddana rozpatrzeniu na najbliższej sesji Rady Powiatu we Włocławku.

**Przewodniczący Komisji** zapytał radnych, czy mają uwagi, pytania do projektu uchwały?

**Radna Anna Kozłowska** powiedziała, że w uzasadnieniu na str. 5 i 6 jest błąd pisowni, tj. zamiast „zmiana” winno być „zmianach”, zamiast „zmianach” winno być „zmiany”.

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

Wyniki głosowania:

Za – 7

Przeciw – 0

Wstrzymało się – 0

Na podstawie przeprowadzonego głosowania Przewodniczący Komisji stwierdził, że komisja przyjęła projekt uchwały wsprawie zasad ustalenia wysokości diet oraz ich wypłaty.

Projekt uchwały w sprawie zasad ustalenia wysokości diet oraz ich wypłaty stanowi załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

**11.  Sprawy różne.**

**Przewodniczący Komisji** zapytał, czy radni mają jakieś sprawy, które należałoby poruszyć w tym punkcie?

**Radny Grzegorz Śledziński** powiedział, że na ostatniej sesji radny Karol Matusiak zadał pytanie co będzie z oszczędnościami powstałymi po przetargach. Radny otrzymał odpowiedź, że z drogi Kąkowa Wola - Lubraniec powstała oszczędność 702 tys. zł a z drogi Izbica Kuj. – Boniewo – Borzymie – 573 tys. zł, z drogi Bobrowniki – Włocławek II etap – 9 tys. zł. Z odpowiedzi wynika, że środki finansowe zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu budżetowego powiatu włocławskiego. Radny poprosił o doprecyzowanie odpowiedzi.

**Skarbnik Powiatu** poinformowała, iż przy planowanych zadaniach na rok 2015 zaplanowano również deficyt budżetu w wysokości ponad 7 mln zł. Oszczędności, które są i ujawniają się w trakcie realizacji zadań, powinny w pierwszej kolejności eliminować deficyt w wysokości w jakim jest zapisany. Na chwilę obecną jest przewidziana do realizacji jedna droga w ramach zadań inwestycyjnych, tj. Włocławek – Smólsk – Kruszyn, którą planowano zrealizować w ramach dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego ze środków RPO 2007 – 2013. Wniosek o dofinansowanie był złożony w roku 2014. Z informacji pozyskanej z Wydziału Inwestycji i Rozwoju wynika, że wniosek przeszedł formalną i merytoryczną ocenę. Otrzymał pozytywną ocenę. Nie ma jednak przewidzianych środków, które pozwoliłyby podpisać umowę na realizację zadania. W związku z tym należałoby doprowadzić do analizy czy to zadanie ma możliwość realizacji w roku 2015. Przy braku dofinansowania należy się liczyć z tym, że musiałyby być własne środki w pełni angażowane na realizację zadania. Obecnie widząc sytuację i rozwiązując na bieżące planowane zadnia, w pierwszej kolejności, skarbnik proponowałaby rozważyć możliwość przekazywania oszczędności na wynik finansowy, który byłby o te oszczędności pomniejszony.

**12. Zakończenie obrad.**

**Przewodniczący Komisji** w związku ze zrealizowaniem porządku obrad, zamknął dnia 9 czerwca 2015 roku o godzinie 1235 posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów Rady Powiatu we Włocławku.

*Przewodniczący Komisji*

 *Budżetu i Finansów*

 *Roman Tomaszewski*

*Ze Starostwa Powiatowego protokołowała:*

*Katarzyna Dąbrowska - Czerwińska …….…*