

**Protokół nr 1/15
posiedzenia
Komisji Rewizyjnej
z dnia 5 stycznia 2015 r.**

Ad 1

Posiedzenie Komisji Rewizyjnej otworzył Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak, który powitał członków Komisji oraz zaproszonych gości.

Przewodniczący Komisji poinformował, że chciałby zgłosić na początku parę uwag, ubiegając realizację porządku posiedzenia. Uświadomił radnym, że biorą odpowiedzialność za wszystko, co przez te 4 lata obecnej kadencji zostanie zrobione. Wyjaśnił, że przygotowując się do dzisiejszego posiedzenia, przejrzał protokoły Komisji Rewizyjnej poprzedniej kadencji, żeby wyrobić sobie opinię, jak ta praca w przeszłości wyglądała. Ponadto objaśnił, że poprosił o sprawozdania z przeprowadzonych kontroli w jednostkach podległych z dwóch ostatnich lat. Dodał, że nie otrzymał w tym pakiecie sprawy, która stała się gorąca na ostatniej sesji i dotyczyła usług pralniczych w DPS w Chumiętkach. W związku z powyższym zwrócił się z zapytaniem do Audytora Wewnętrznego, w jakim terminie kontrola w tej placówce odbywała się.

Audytór odpowiedział, że audyt wewnętrzny, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, rządzi się nieco innymi prawami niż kontrola zarządcza. Zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, publikacji podlegają i stanowią informację publiczną: plan audytu na dany rok, jak również sprawozdanie z danego audytu, do końca stycznia następnego roku. Wszystkie stwierdzone nieprawidłowości w poszczególnych jednostkach będą widoczne w sprawozdaniu. Wyjaśnił, że jeżeli chodzi o DPS w Chumiętkach, to na dzień dzisiejszy nie posiada jeszcze sporządzonego sprawozdania. Dodał, że jest przygotowany na to, żeby przedstawić Komisji nieprawidłowości. Jeżeli radni są zainteresowani tym tematem, to może ustnie przedstawić informacje na ten temat.

Przewodniczący Komisji zabierając głos stwierdził, że na ostatniej sesji Rady Powiatu Gostyńskiego została przedłożona bogata informacja w tej sprawie i nie budzi ona istotnych wątpliwości. Dodał, że mogłaby budzić wątpliwości, gdyby odwołany dyrektor zgłosił się do radnych lub przyszedłby na sesję, (do czego też miał prawo) i próbowałby się bronić przedstawiając kontrargumenty wobec zwierzchników. Tak jednak nie było. Za niezręczną można jedynie uznać sytuację, że dyrektor został zwolniony w przeddzień Wigilii Bożego Narodzenia.

W związku z powyższym Przewodniczący Komisji zapytał, czy członkowie Komisji chcą zapoznać się głębiej z tą sprawą?

Radny Tomasz Skibicki stwierdził, że w 2014 r. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Gostyńskiego przeprowadziła kontrolę w DPS w Chumiętkach. Zapytał, czy w tym czasie nie odnotowano żadnych nieprawidłowości dotyczących usług pralniczych w tej jednostce?

Przewodniczący Komisji poprosił o udzielenie odpowiedzi Audytora Wewnętrznego.

Audytór wyjaśnił, że na wniosek ówczesnego Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej Pana Krzysztofa Nawrocika, uczestniczył w pracach kontrolnych także Komisji.

Komisja występowała z wnioskiem do Starosty Gostyńskiego w sprawie wyrażenia zgody na udział Audytora w kontrolach Komisji.

Odpowiadając na pytanie Radnego Tomasza Skibickiego Audytor wyjaśnił, że brał udział w kontroli przeprowadzonej w 2014 r. w Chumiętkach, ale tylko w zakresie określonym przez komisję. Komisja realizując swoje uprawnienie, co do oceny wykonania budżetu, zapoznała się z wydatkami za 2013 r. w badanym zakresie. Dodał, że żadna kontrola nie jest w stanie objąć zakresem wszystkim zagadnień i jest to robione wyrywkowo.

Radny Skibicki dodał, że w zakresie prac Komisji Rewizyjnej mogła zostać uwzględniona kontrola dotycząca usługi pralniczej w danym okresie rocznym.

Audytor wyjaśnił, że zakres usługi pralniczej nie był ujęty w planie kontroli.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że jeżeli chodzi o sytuację w DPS w Chumiętkach, to wniosek nasuwa się tylko jeden: należałoby sprawdzić, czy w pozostałych podległych placówkach nie dzieje się coś podobnego.

Audytor Zbigniew Hołoga wyjaśnił, że na terenie powiatu funkcjonują cztery DPS i tylko w Chumiętkach od roku 2003 usługi pralnicze zostały wyprowadzone na zewnątrz.

Przewodniczący Komisji, podsumowując dyskusję poinformował, że w związku z powyższym w pozostałych jednostkach usługi pralnicze nie muszą być kontrolowane w nadzwyczajnym trybie. Członkowie Komisji opowiedzieli się za propozycją Przewodniczącego Komisji.

Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak zabierając głos poprosił, aby w tej Komisji ewentualne spory polityczne pozostawić za drzwiami i złożył deklarację, że ze swojej strony postara się, aby tak było. Dodał, że ważna byłaby szczerłość w zespole. Wyjaśnił, że to nie są obrady tajne, są one nagrywane i będą sporządzane z nich niewątpliwie protokoły. W związku z tym zaproponował, że każdy z członków Komisji bierze odpowiedzialność za swoje własne wypowiedzi, ale nie będzie na zewnątrz komentował wypowiedzi innych członków tej Komisji.

Przewodniczący obrad Zbigniew Kulak wyjaśnił, że zapoznał się z materiałami kontroli wewnętrznej i zewnętrznej przeprowadzonej w dwóch ostatnich latach. Poinformował, że przejrzał te dokumenty, i zaznaczył te sprawy, które dziwią lub są do skomentowania. W związku z powyższym zaproponował, aby pozostali członkowie Komisji zapoznali się z tymi materiałami i na następnym posiedzeniu Komisji wnieśli swoje uwagi i skomentowali zaznaczone przez przewodniczącego. Dodał, że są to sprawy stare, ale niektóre dziwią.

Przewodniczący Komisji wyjaśnił, że zapoznał się z protokołami kontroli przeprowadzonymi przez Komisję Rewizyjną w ostatniej kadencji. Stwierdził, że działalność tejże komisji sprowadzała się głównie do badania księgowego. W rozumieniu Przewodniczącego Komisji działalność Komisji Rewizyjnej powinna obejmować szerszy zakres tego, co będzie kontrolowane.

W związku z tym, że Radca Prawny nie mógł przybyć na dzisiejsze posiedzenie i odpowiedzieć na szereg szczegółowych pytań, Przewodniczący Komisji poprosił Audytora Wewnętrznego o udzielenie w miarę możliwości odpowiedzi na następujące pytania:

1) jak daleko wstecz Komisja może kontrolować czy porównywać dane, czy tylko obejmujące 2014 rok ?

Audytora wyjaśnił, że z wykształcenia jest prawnikiem, ale nie ma uprawnień do tego, aby wydawać opinie prawne. Wyjaśnił, że do sformułowania opinii o realizacji budżetu niezbędnym jest przeprowadzenie kontroli w zakresie realizacji budżetu. Ta kontrola zgodnie z ustawą, może zostać przeprowadzona w każdej jednostce organizacyjnej. Jeżeli będzie to absolutorium za rok ubiegły, to kontrola będzie dotyczyła tylko ubiegłego roku. Dodał, że nic nie ogranicza Komisji Rewizyjnej w przeprowadzeniu kontroli oprócz tych proceduralnych kwestii. Każdy temat może być kontrolowany, np. stosunki interpersonalne w jednostce. Jeżeli taka będzie wola, to Komisja może kontrolę przeprowadzić w SP ZOZ, jednak poruszając się w obrębie ustawy o lecznictwie, ponieważ nie wszystko podlega kontroli.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że nie będzie odczytywał pozostałych pytań, ponieważ na większość z nich otrzymał odpowiedź. Wyjaśnił, że co do szpitala, z racji delikatności sprawy, nie planuje na razie przeprowadzenia kontroli, chyba, że Rada Powiatu takową zleci.

Do wiadomości Komisji podał pytania, które planował zadać (czy tymi obszarami także komisja ma prawo się zajmować?):

- stan kontrolowanego obiektu,
- zatrudniony personel i jego kwalifikacje, zakresy obowiązków, wykazy zrealizowanych zadań,
- relacje interpersonalne,
- relacje z pacjentami placówek,
- gospodarka lekami w placówkach,
- zlecenia zewnętrzne, pogadanki, imprezy kulturalne, wyjazdy rekreacyjne i ich koszty,
- programy realizowane w placówkach,
- badania naukowe prowadzone w placówkach,
- potrzeby wychowanków, pensjonariuszy,
- jakość posiłków i sprawa żywności,
- temperatura pomieszczeń latem i zimą,
- gospodarka odpadami,
- koszty energii ogrzewania, telefonów komórkowych, innego sprzętu używanego do realizacji obowiązków pracowniczych,
- koszty i celowość delegacji pracowniczych,
- wizja przyszłościowa placówki.

Audytora Wewnętrzny zabierając głos wyjaśnił, że jeżeli Komisja będzie chciała dokonać oceny np. zużycia energii na przestrzeni lat, to może mieć np. temat kontroli „Porównanie zużycia energii w latach 2014, 2013, 2012”. Dodał, że dowody księgowe należy przechowywać 5 lat i jest to wyznacznik lat, za które można placówki kontrolować.

Ad 2

Obecni:

- | | |
|------------------------------|-----------------|
| • Przewodniczący: | Zbigniew Kulak |
| • Zastępca Przewodniczącego: | Józef Czarnecki |

- **Sekretarz:** Dorota Kaźmierczak
- **Członkowie:** Grzegorz Marszałek
Tomasz Skibicki

W posiedzeniu Komisji uczestniczyli również:

- Skarbnik Powiatu Eleonora Gościniak,
- Audytor Wewnętrzny Zbigniew Hołoga,
- Główny Specjalista ds. kontroli Magdalena Miedziak

Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Ad 3

Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak przedstawił porządek posiedzenia.

Uwag do porządku nie zgłoszono.

W wyniku głosowania porządek został przyjęty głosami: 5 „za”.

Porządek posiedzenia stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Ad 4

Przyjęcie planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2015 r.

Przewodniczący Komisji poinformował, że projekt planu pracy członkowie Komisji otrzymali wraz z zaproszeniem na posiedzenie. Poprosił, aby w IV kwartale w pkt 1 zapisać „Opiniowanie projektu budżetu na 2016 r.” W związku z powyższym pozostałe punkty otrzymały kolejno oznaczenie pkt 2 i pkt 3.

Następnie **Przewodniczący Komisji** otworzył dyskusję. Zapytał, czy są propozycje dotyczące przeprowadzenie kontroli w jednostkach organizacyjnych. Dodał, że dysponuje wykazem takich jednostek i ewentualne propozycje można składać.

Członek Komisji Tomasz Skibicki zaproponował, aby kontrolę w zakresie realizacji budżetu za 2014 r. przeprowadzić w Domu Dziecka w Bodzewie.

W związku z tym, że innych propozycji nie zgłoszono Przewodniczący Komisji zaproponował, aby skontrolować Powiatowy Urząd Pracy w Gostyniu oraz Starostwo Powiatowe w Gostyniu. Wyjaśnił, że jeżeli chodzi o Powiatowy Urząd Pracy, to rok temu w maju zmieniła się ustawa: „O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy”, dlatego można by taką kontrolę przeprowadzić w zakresie wydatkowania środków oraz oceny rocznej realizacji zmienionej ustawy (kserokopie artykułów w powyższej sprawie przekazanych członkom Komisji przez Przewodniczącego Komisji, stanowią załącznik do protokołu).

Audytor Wewnętrzny zabierając głos wyjaśnił, że w Powiatowym Urzędzie Pracy funkcjonują dwa budżety obok siebie. Budżet, który wynika z dotacji wojewody i jest przeznaczony na wszelkie działania związane z aktywizacją. Drugi budżet stanowi element budżetu powiatowego i to on podlega kontroli.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy w tych kontrolach uczestniczy cała Komisja, czy jest wyłaniany zespół kontrolny?

Audytor Wewnętrzny udzielił odpowiedzi, że może to być zespół kontrolny składający się z 2 do 3 osób lub cała Komisja.

Wstępnie Komisja ustaliła, że kontrola w Domu Dziecka w Bodzewie zostanie przeprowadzona 10 kwietnia 2015 r. o godz. 9.00.

Po przeprowadzonej dyskusji Komisja Rewizyjna w wyniku głosowania: 5 głosów „za”, przyjęła następujący Plan Pracy na 2015 r.:

„I Kwartał

1. Zaopiniowanie projektów uchwał Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie:
 - a) uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2015 – 2022,
 - b) uchwalenia budżetu powiatu na 2015 r.
2. Zapoznanie się z materiałami z kontroli Zarządu oraz jednostek organizacyjnych przeprowadzonych w 2014 r. przez organy kontroli zewnętrznej i wewnętrznej.

II Kwartał

1. Przeprowadzenie kontroli w wybranych jednostkach organizacyjnych powiatu:

Lp	Nazwa jednostki kontrolowanej	Termin kontroli	Zakres kontroli	Okres objęty kontrolą
1.	Dom Dziecka w Bodzewie	do 30.04.2015	Realizacja budżetu oraz funkcjonowanie jednostki.	2014 r.
2.	Starostwo Powiatowe w Gostyniu	do 30.06.2015	Realizacja budżetu.	

2. Kontrola wykonania budżetu powiatu za rok 2014:

- a) Rozpatrzenie sprawozdania finansowego za 2014 r.
- b) Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 r. oraz informacji o stanie mienia powiatu
- c) wystąpienie z wnioskiem w sprawie absolutorium dla Zarządu za 2014 rok

III Kwartał

1. Zaopiniowanie informacji Zarządu o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2015 r.
2. Kontrola w Powiatowym Urzędzie Pracy w Gostyniu w zakresie wydatkowania środków oraz ocena rocznej realizacji zmienionej Ustawy: „O promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy”.

IV Kwartał

1. Opiniowanie projektu budżetu na 2016 r.
2. Przeprowadzanie innych kontroli na zlecenie Rady Powiatu.
3. Wykonywanie innych zadań określonych przez Radę Powiatu.”

Ad 5

Deklaracje członków komisji o obszarach ewentualnych kontroli, w których chcieliby być wyłączeni, aby uniknąć podejrzeń o stronniczość lub interesowność.

Przewodniczący Komisji wyjaśnił, że nie blokuje to możliwości zgłoszenia prośby o wyłączenie bezpośrednio przed przeprowadzeniem kontroli.

Żaden z członków Komisji nie złożył takiej deklaracji.

Ad 6 a)

Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2015-2022.

Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak poprosił Skarbnika Powiatu Eleonorę Gościniak o przedstawienie projektu uchwały.

Skarbnik poinformowała, że Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Gostyńskiego przygotowana została na lata 2015 – 2022. Długość okresu objętego prognozą wynika z art. 227 ust. 2 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych. Z brzmienia

przepisu wynika, że prognozę należy sporządzić na czas nie krótszy niż okres, na jaki przyjęto limity wydatków dla przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3.

Odległy czas prognozowania zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Zwracając uwagę na kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana przyjęto następujące założenia:

- dla roku 2015 przyjęto wartości wynikające z projektu budżetu;
- dla prognozy w latach 2016-2022 kierowano się wskaźnikami;
- poziom inflacji (mierzonej wskaźnikiem wzrostu cen dóbr i usług konsumpcyjnych).

Dane gospodarcze niezbędne do wykonania prognozy pochodzą z udostępnionych przez Ministerstwo Finansów wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Przyjęte dane makroekonomiczne przedstawia poniższa tabela

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Inflacja	1,20 %	2,30 %	2,10 %	2,50 %	2,40 %	2,40 %	2,40 %	2,40 %
Dynamika PKB	3,40 %	3,70 %	3,90 %	4,00 %	4,00 %	3,80 %	3,70 %	3,40 %

Wskaźniki korygowane były merytorycznie po analizie dochodów i wydatków z lat poprzednich.

Projekt uchwały Rady Powiatu w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Gostyńskiego na lata 2015-2022 Komisja zaopiniowała pozytywnie w wyniku głosowania: 4 głosy „za”, przy 1 głosie „przeciw”.

Ad 6b)

Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2015 r.

Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak poprosił Skarbnika Powiatu Eleonorę Gościńską o przedstawienie projektu uchwały.

Skarbnik poinformowała, że planowane dochody wynoszą 65.913.253 zł a planowane wydatki wynoszą 63.866.293 zł. Projekt uchwały budżetowej przygotowany został zgodnie z uchwałą Nr XLII/358/2010 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Gostyńskiego oraz wykonaną na jej podstawie uchwałą Nr 154/1210/14 Zarządu Powiatu Gostyńskiego z dnia 8 września 2014 roku w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2015 przez podległe jednostki organizacyjne oraz powiatowe inspekcje i straże.

Do projektu uchwały budżetowej załączone są następujące załączniki:

Nr 1 Planowane dochody budżetu w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej, z podaniem poszczególnych źródeł dochodów. Szczegółowe wyjaśnienia zamieszczone są w objaśnieniach do planowanych dochodów budżetu powiatu.

- Nr 2 Planowane wydatki budżetu w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Szczegółowe wyjaśnienia znajdują się w objaśnieniach do planowanych wydatków powiatu.
- Nr 3 Planowane przychody i rozchody na 2015 rok.
- Nr 4 Planowane wydatki majątkowe
- Nr 5 Planowane dotacje celowe udzielane z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych.
- Nr 6 Planowane dotacje celowe udzielane z budżetu dla jednostek spoza sektora finansów publicznych.
- Nr 7 Dochody podlegające wpłacie do budżetu państwa związane z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej.

Wraz z projektem uchwały budżetowej Zarząd przedstawia również Radzie informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków w roku 2014 w układzie tabelarycznym w zestawieniu z planem dochodów i wydatków na rok 2015, informacją o dopłatach z budżetu powiatu do zadań z zakresu administracji rządowej oraz informację o sytuacji finansowej powiatu.

Ponadto Zarząd proponuje, by Rada:

1. Udzieliła Zarządowi upoważnień, które pozwolą prawidłowo wykonywać uchwalony przez Radę budżet powiatu. Upoważnienia te dotyczą:
 - 1) § 6 ust.1 projektu uchwały - zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetowego. W związku z tym, że wszystkie dochody budżetu powiatu przekazywane są przez różnych dysponentów, może się zdarzyć tak, iż nie wpłyną one w terminie, a zarząd zobligowany terminami (np. do wypłaty wynagrodzeń w podległych jednostkach lub do regulowania większych płatności) do regulowania zobowiązań nie będzie mógł ich dokonać, gdyż nie będzie na rachunku bankowym środków. Mając takie upoważnienie, będzie można zaciągnąć w banku prowadzącym obsługę bankową kredyt krótkoterminowy, który zostanie spłacony, gdy wpłyną należne środki od właściwego dysponenta i nie będą naliczane odsetki. Kredyt ten, zgodnie z art. 89 ust.2 ustawy o finansach publicznych może być zaciągnięty na okres nie dłuższy niż do 31 grudnia danego roku.
Upoważnienie takie może otrzymać zarząd na podstawie art. 264 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ponadto zgodnie z art. 12 pkt. 8 lit. d ustawy o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości rady należy ustalanie maksymalnej wysokości pożyczek i kredytów krótkoterminowych zaciąganych przez zarząd.
 - 2) § 6 ust 2 – dokonywania zmian w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz zwiększania wydatków na zadania majątkowe, na podstawie art. 257 pkt. 3 w związku z art. 258 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych.
 - 3) § 6 ust. 3 - lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach na podstawie art. 264 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.
 - 4) § 6 ust. 4 zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu i termin zapłaty upływa w 2016 roku.
 - 5) § 6 ust. 5 przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym

jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

2. Określiła maksymalną kwotę poręczeń udzielanych przez Zarząd w ciągu roku budżetowego w wysokości 1.000.000 zł i pożyczek do kwoty 500.000 zł - § 7 ust. 1.
3. Ustaliła kwotę 3.000.000 zł, do której Zarząd może samodzielnie zaciągać zobowiązania - § 7 ust. 2.
4. Ustaliła roczne limity dla zobowiązań z tytułu nowych kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 2.000.000 zł;

Projekt budżetu przygotowany został w oparciu o projekty złożone przez jednostki oraz o zawiadomienie Wojewody o dotacjach i Ministra Finansów o subwencjach i udziałach w podatkach.

Udział w podatku od osób fizycznych wynosi 10, 25 % i na 2015 rok szacowany jest w kwocie większej niż w roku 2014 o 241.897 zł.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych został zaplanowany w kwocie większej niż w roku 2014 o 100.000 zł.

Niższa jest część oświatowa subwencji ogólnej o kwotę 341.172 zł, część wyrównawcza o kwotę 73.139 zł, wyższa jest natomiast część równoważąca o kwotę 48.215 zł.

Dochody z opłat komunikacyjnych przyjęto na podstawie szacunkowych wyliczeń na poziomie wyższym o 100.000 w stosunku do roku 2014.

Zaplanowano wyższe dochody z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańców w domach pomocy społecznej, w związku z wyższym wskaźnikiem kosztów utrzymania w stosunku do roku 2014.

Natomiast pozostałe dochody zaplanowano na podstawie wyliczeń jednostek i wydziałów.

W projekcie budżetu zaplanowano:

- wydatki inwestycyjne w wysokości 4.141.000 zł, co stanowi 6, 48 % w stosunku do wydatków ogółem,
- dotacje dla podmiotów: jednostek samorządu terytorialnego, innych podmiotów realizujących zadania powiatu,
- rezerwy: ogólną, celowe: na zdania oświatowe, pomoc społeczną, poręczenia i zarządzanie kryzysowe, na zadania inwestycyjne.

Kwota na spłatę rat kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wynosi 2.046.960 zł, co stanowi 3, 11 % w stosunku do dochodów.

Przewidywane zadłużenie powiatu na koniec roku 2015 będzie wynosiło 29.948.489 zł, co stanowi 45, 44 % w stosunku do dochodów

Działania podjęte przy planowaniu budżetu na rok 2015 mają na celu przywrócenie właściwych proporcji i zapewnienie wypełnienia przepisów Ustawy o finansach publicznych - osiągnięcia wskaźników obowiązujących od roku 2014.

Następnie Skarbnik Pani Eleonora Gościński przedstawiła objaśnienia do planowanych dochodów Powiatu na 2015 r.

Poinformowała, że Planowane dochody powiatu stanowią kwotę 65.913.253,00 zł.

w tym:

- dotacje z budżetu państwa – 11.457.173 zł, co stanowi 17, 38 % planowanych dochodów ogółem,
- dotacje z jednostek samorządu terytorialnego – 2.034.823 zł, co stanowi 3, 09 % planowanych dochodów ogółem,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 309.695 zł, co stanowi 0, 47 % planowanych dochodów ogółem,

- subwencje w kwocie 25.801.071 zł, co stanowi 39, 14 % planowanych dochodów ogółem,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (10, 25 %) w kwocie 11.371.795 zł, co stanowi 17, 25 % planowanych dochodów ogółem,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych (1, 4 %) w kwocie 900.000 zł, co stanowi 1, 37 % planowanych dochodów ogółem,
- pozostałe dochody własne w kwocie 14.038.696 zł, co stanowi 21, 30 % planowanych dochodów ogółem.

Podział dochodów powiatu według poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

I. DOTACJE

Planowane dotacje z budżetu państwa wynoszą 11.457.173 zł, w tym:

1. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, wykonywane przez powiat, stanowią kwotę 7.250.135 zł i przeznaczone są na zadania powiatu z zakresu:
 - gospodarki gruntami i nieruchomościami (dział 700 rozdz. 70005 – 226.107 zł),
 - prac geodezyjnych i kartograficznych (nieinwestycyjnych) dział 710 rozdz. 71013 – 137.900 zł),
 - opracowań geodezyjnych i kartograficznych (dz. 710 rozdz. 71014 - 15.000 zł),
 - nadzoru budowlanego (dz. 710 rozdz. 71015 – 325.000 zł),
 - administracji rządowej – (dz. 750 rozdz. 75011 – 224.691 zł),
 - zadań związanych z kwalifikacją wojskową (dział 750 rozdz. 75045 – 26.000 zł),
 - ochrony przeciwpożarowej i przeciwpowodziowej (straż pożarna – dział 754 rozdz. 75411 – 3.292.000 zł),
 - ochrony zdrowia – składki na ubezpieczenia zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego (dział 851 rozdz. 85156 –2.442.037 zł),
 - pomocy społecznej – ośrodki wsparcia - ŚDS Chwałkowo (dział 852 rozdz. 85203 – 403.200 zł),
 - wspierania osób niepełnosprawnych (dział 853 rozdz. 85321 – 158.200 zł).
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu - w kwocie 4.202.038 zł przeznaczone są na zadania powiatu z zakresu utrzymania domów pomocy społecznej (dział 852 rozdz. 85202),
3. Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 5.000 zł przeznaczone są na pokrycie kosztów badań specjalistycznych przy kwalifikacji wojskowej (dział 750 rozdz. 75045 - 5.000 zł).

II. DOTACJE Z JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Planowane dotacje wynoszą – 2.034.823,00 zł, w tym:

1. dotacje z powiatów na:
 - a) utrzymanie dzieci w domu dziecka w kwocie 368.733 zł (dz. 852 rozdz. 85201)
 - b) utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie 88.090 zł (dz. 852 rozdz. 85204)
2. dotacje z jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań własnych bieżących - pomoc finansowa z Gminy Piaski dla WTZ w Piaskach w kwocie 8.000 zł (dz. 853 rozdz. 85311 par. 2710).
3. dotacje z jednostek samorządu terytorialnego - pomoc finansowa na dofinansowanie zadań własnych inwestycyjnych w kwocie 1.570.000 zł (dz. 600 rozdz.60014 par. 6300).

- Gmina Gostyń 300.000 zł
- Gmina Krobia 420.000 zł
- Gmina Piaski 350.000 zł
- Gmina Pogorzela 200.000 zł
- Gmina Borek 300.000 zł

III. DOTACJE CELOWE W RAMACH PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH ORAZ ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 3 ORAZ UST. 3 PKT 5 I 6 USTAWY LUB PŁATNOŚCI W RAMACH BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację projektu, POKL „Doskonalenie nauczycieli w Powiecie Gostyńskim” w kwocie 309.695,00 zł (par. 2007 i 2009)

IV. SUBWENCJE

Wielkość subwencji ogólnej stanowi kwotę 25.801.071 zł, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 21.176.765 zł przeznaczona jest na zadania własne z zakresu edukacji publicznej, tj. na prowadzenie szkół ponadgimnazjalnych, szkoły specjalnej oraz poradni psychologiczno- pedagogicznej, zajęcia pozalekcyjne,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej w wysokości 1.753.802 zł przeznaczona jest na zadania własne powiatu,
- część równoważąca subwencji ogólnej w wysokości 2.870.504 zł przeznaczona jest na zadania własne powiatu.

V. UDZIAŁY W PODATKACH

1. **Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 10, 25 % stanowią kwotę 11.371.795 zł i przeznaczone są na wykonywanie zadań własnych powiatu.**
2. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w wysokości 1, 4 % stanowią kwotę 900.000 zł – przeznaczone są na wykonywanie zadań własnych powiatu.

VI. POZOSTAŁE DOCHODY WŁASNE

Dochody własne powiatu skalkulowane zostały na kwotę 14.038.696 zł, w tym:

- wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych - 2.200.000 zł (par. 0420),
- wpływy z opłat za zarząd - 19.500 zł (par. 0470),
- wpływy z zajęcia pasa – 743.440 zł (par. 0490),
- wpływy z koncesji i licencji – 10.000 zł (par. 0590),
- wpływy z opłat - 208.000 zł (par. 0690) – Starostwo - 8.000, opłaty za korzystanie ze środowiska 200.000 zł,
- wpływy z odpłatności rodziców w Domu Dziecka w Bodzewie – 600 zł (par. 0680),
- wpływy z najmu – czynsze – 391.800 zł (par. 0750),
- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w Podrzeczu i Grabonogu oraz działek w Grabonogu - 300.000 zł (par. 0770),
- wpływy z usług 9.351.058 zł (par. 0830):
 - odpłatność mieszkańców Domów Pomocy Społecznej - 7.806.453 zł,
 - wpływy z usług geodezyjnych – 500.000 zł
 - odpłatność za usługi w szkołach kursy, egzaminy – poza działalnością statutową 500 zł,

- odpłatność za usługi za kursy prowadzone przez ośrodki doskonalenia zawodowego – 37.825 zł,
- odpłatność za wyżywienie wychowawców w Domu Dziecka - 500 zł oraz utrzymanie dzieci z innych powiatów w Domu Dziecka w Bodzewie 635.332 zł i w rodzinach zastępczych - 221.732 zł,
- odpłatność za pobyt i wyżywienie w internacie 148.716 zł,
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w ZSR w Grabonogu w kwocie 500 zł (par. 0870),
- dochody z tytułu odsetek bankowych z oprocentowania rachunku bieżącego oraz lokat w wysokości 68.810 zł (par. 0920)
- wpływy z różnych dochodów - 243.144 zł (par. 0970),
 - w tym:
 - dochody za prawidłowe odprowadzanie podatku dochodowego,
 - odpłatność gmin za pobyt dziecka w Domu Dziecka (146.668 zł)
 - odpis 2, 5 % środków z PFRON na obsługę zadań
 - zwrot kosztów telekomunikacyjnych od jednostek
- dochody z tyt. realizacji opłat z nieruchomości Skarbu Państwa 25% oraz 5 % z pozostałych dochodów Skarbu Państwa realizowanych przez powiat – 182.240 zł (par. 2360),
- środki z Agencji Rolnej Skarbu Państwa na zwrot kosztów zalesiania gruntów rolnych w kwocie 48.204 zł (par. 2460),
- środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 271.400 zł (par. 2690).

Członek Komisji Józef Czarnecki zapytał, czy zadłużenie w bieżącym roku się zmniejszy. **Skarbnik** wyjaśniła, że zmniejszy się o 2 mln zł.

Radny Marszałek zapytał, z czego zostanie wygospodarowana powyższa kwota?

Skarbnik poinformowała, że kwota ta wynika z różnicy pomiędzy dochodami a wydatkami. Następnie głos zabrał **Przewodniczący Komisji**. Wyjaśnił, że w Wieloletniej Prognozie Finansowej, która została rozpisana na lata, spłata długów jest realna do zrealizowania w tym – 2015 roku. Kulminacja spłat po prawie 6 mln zł rocznie jest w 2018 i 2019 roku. Zapytał, czy jest to realne przy tym budżecie, którym dysponujemy?

Skarbnik wyjaśniła, że wszystko zależy od budżetu państwa. Prognoza finansowa planowana jest według wskaźników opartych na prognozach budżetu państwa.

Przewodniczący Komisji stwierdził, że przy spłacie w tym roku 2 mln zł, budżet powiatu jest bardzo mocno „zaciśnięty” a prognozując spłatę prawie 6 mln zł rocznie za 3 lata, czy to będzie realne?

Radny Tomasz Skibicki zapytał o wydatki związane z doszkalaćcami nauczycieli.

Skarbnik wyjaśniła, że z budżetu szkół planowane jest przeznaczanie 1% na doszkalaćcami nauczycieli. Pozostała kwota na ten cel (309.000,00 zł) to środki unijne.

Kolejne pytanie **Radnego Skibickiego** dotyczyło zbyt małej kwoty przekazywanej na OSP.

Skarbnik poinformowała, że ochotnicze straże pożarne są zadaniem własnym gmin. Kwota 7.000 zł zaplanowana w budżecie powiatu przeznaczona jest na konkurs dla organizacji pozarządowych w tym obszarze.

Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak zapytał, czy są głosy konstruktywne w sprawie projektu budżetu?

W związku z tym, że więcej uwag do projektu budżetu nie zgłoszono, Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak zamknął dyskusję i przystąpił do przegłosowania projektu uchwały.

Projekt uchwały Rady Powiatu Gostyńskiego w sprawie uchwalenia budżetu powiatu na 2015 r. Komisja zaopiniowała pozytywnie w wyniku głosowania: 4 głosy „za”, przy 1 głosie „wstrzymującym”.

Ad 7

Zapoznanie się z materiałami z kontroli Zarządu oraz jednostek organizacyjnych przeprowadzonych w 2014 r. przez organy kontroli zewnętrznej i wewnętrznej.

Przewodniczący Komisji zabierając głos poinformował, że sprawa zostanie omówiona na kolejnym posiedzeniu Komisji Rewizyjnej, po przeanalizowaniu materiałów z kontroli przez członków Komisji, co już omówiono szerzej na początku posiedzenia.

Ad 8

W punkcie „wolne głosy i wnioski” głos zabrał **Radny Tomasz Skibicki**. Zapytał Przewodniczącego Komisji, czy można uzgodnić w jakiś sposób terminowość posiedzeń.

Przewodniczący Komisji poinformował, że ma wrażenie, że tych posiedzeń nie będzie wiele i przed każdym planowanym posiedzeniem członkowie Komisji będą wstępnie telefonicznie konsultowani o najdogodniejszym dla wszystkich członków terminie.

Ad 9

Przewodniczący Komisji Zbigniew Kulak podziękował zebranych za przybycie, po czym zamknął posiedzenie komisji.

**Przewodniczący
Komisji Rewizyjnej**

/-/ Zbigniew Kulak

Protokołowała: Joanna Bilińska