

Protokół nr 4
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 30.09.2019 r.

Posiedzenie prowadził Michał Gramatyka, Przewodniczący Komisji.
W posiedzeniu wzięli udział członkowie Komisji zgodnie z załączoną listą obecności.

PORZĄDEK POSIEDZENIA:

1. Otwarcie posiedzenia, przyjęcie porządku.
2. Analiza informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Śląskiego za I półrocze 2019 roku.
3. Sprawy różne.
4. Zakończenie posiedzenia.

Ad. 1

Przewodniczący – przedstawił proponowany porządek posiedzenia.

Komisja jednogłośnie (za 3) przyjęła porządek posiedzenia.

Ad. 2

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – wykonanie dochodów na 30 czerwca kształtowało się na poziomie 58,5%. Radni mają już też informację za osiem miesięcy i wykonanie wynosi 71%. Jeżeli chodzi o wykonanie wydatków, to za pierwsze półrocze wynosi 34,3%, a za osiem miesięcy jest to już 47,9%. Nie zaciągnęliśmy jeszcze kredytu. Wśród przychodów jest tylko wykonanie tzw. wolnych środków, czyli wyniku zamknięcia roku 2018. W kategorii rozchodów budżetowych zgodnie z planem spłacamy raty kredytów (ok. 60 mln zł). Udzieliliśmy też pożyczki dla Szpitala w Częstochowie (zaplanowana kwota 10 mln zł, na półrocze było to 5 mln zł). Informacja za osiem miesięcy jest bardziej miarodajna i zaangażowanie wynosi 78,5%.

Przewodniczący – czym się różni wykonanie od zaangażowania?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – zaangażowanie, to nasze potencjalne wydatki. Zaangażowanie wynika z zawartych umów, rozstrzygnięcia procedur przetargowych. Dochody są wykonane bardzo dobrze. Widać bardzo wysoki poziom wykonania CIT (powinno przekroczyć 100% na koniec roku), a wykonanie PIT powinno osiągnąć poziom ok. 100% na koniec roku. Odzyskaliśmy VAT z zakupu pociągów w zeszłym roku. Zarząd na bieżąco monitoruje sytuację wykonania budżetu.

Przewodniczący – jak wygląda łączne realne zadłużenie województwa za osiem miesięcy br.?

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – na początku tego roku wynosiło 606 mln zł minus spłata ok. 61 mln zł, co daje ok. 545 mln zł.

Przewodniczący – ile to jest procent łącznego naszego budżetu?

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – jest to ok. trzydzieści kilka procent.

Przewodniczący – a jak to się ma, do zadłużenia na sierpień ubiegłego roku?

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – w zeszłym roku też w pierwszym półroczu nie zaciągnęliśmy kredytu. Zadłużenie, na

początek roku wynosiło 688 mln zł, a spłaty w I półroczu wynosiły ok. 60 mln zł, co daje ok. 628 mln zł.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – kredyty raczej są zaciągane przy końcu roku.

Przewodniczący – dlatego szukam punktu odniesienia. Czy do tego jest wliczone łączne zadłużenie jednostek ochrony zdrowia?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – nie.

Przewodniczący – a jak wygląda na dzisiaj łączne zadłużenie jednostek służby zdrowia?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – niestety takich informacji nie posiadam, wiemy jaki ujemny wynik finansowy pokryliśmy. W tym roku było to ok. 42 mln zł.

Przewodniczący – czy mogę prosić o przygotowanie takich danych? Czyli łączne zadłużenie jednostek ochrony zdrowia na koniec sierpnia 2018 roku zestawione z tym samym łącznym zadłużeniem jednostek ochrony zdrowia dla których jestem organem prowadzącym.

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – czy może być na koniec czerwca, ponieważ sprawozdania są kwartalne?

Przewodniczący – może być na koniec czerwca. To zadłużenie o którym państwo mówią, tak naprawdę wielu rzeczy nie obejmuje.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – tak jednostki są oddzielne.

Przewodniczący – kiedy może otrzymać te dane?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – napiszemy do Dyrektora Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej i odpowiedź powinna być w najkrótszym możliwym terminie.

Przewodniczący – dane za 2018 rok na pewno są, a za 2019 rok też powinny już być, bo Zarząd Województwa je przyjmuje. Interesuje go ostatnia wartość, która może być rozbita na np. pięciu największych dłużników, ale też w ujęciu 2018 r. i 2019 r.

Radny Wojciech Konieczny – szpitale wiedzą co miesiąc.

Przewodniczący – Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej też wie.

Radny Piotr Czarnynoga – przy dobrze wykonanych dochodach, czy wykonanie wydatków w jakimś dziale wzbudza niepokój?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – trudno określić, że wzbudza niepokój. Generalnie w każdym roku budżetowym Dział 600 charakteryzuje się stosunkowo niewielkim wykonaniem, ale wiemy, że pod koniec roku roboty się rozpędzają.

Radny Piotr Czarnynoga – wydatki bieżące i wydatki inwestycyjne mają inną specyfikę.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – wydatki bieżące dotyczące funkcjonowania jednostek idą płynnie.

Radny Piotr Czarnynoga – czyli ogólnie nie ma powodu do niepokoju, za wyjątkiem inwestycji w Dziale 600?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – z reguły zaburzenie w wykonaniu procentowym budżetu wynika z realizacji dużych inwestycji. W tym roku mamy dużą inwestycję w Planetarium i na sesji Sejmiku była tam znaczna korekta wykonania. Drogi to druga grupa. W kulturze w tym roku, aż tak dużych środków nie było.

Radny Piotr Czarnynoga – całkowite zadłużenie, często jest inne od tego, które mamy bezpośrednio w budżecie, ale jak rozumie jest to taka sama sytuacja jak w innych jednostkach samorządu.

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – oczywiście, że tak. Rozporządzenie Ministra Finansów określa tytuły dłużne i mamy obowiązek składania sprawozdań tzw. Rb-Z.

Radny Piotr Czarnynoga – duże miasta charakteryzują się umiejętnością prowadzenia inżynierii finansowej polegającej na zakładaniu niezależnych jednostek po to, aby mogły się zadłużać.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – rzeczywiście były różne pomysły, ale Regionalne Izby Obrachunkowe starają się je ukrócić. Jeżeli chodzi o nas, to w przypadku jednostki służby zdrowia widoczne byłoby w budżecie poręczenie dla jakiejś jednostki. Oczywiście gdyby zostało udzielone.

Radny Piotr Czarnynoga – czyli tak naprawdę zagrożenie widzimy tylko w szpitalach. Dlatego pytanie Pana Przewodniczącego jest bardzo sensowne. Poprosił, aby odpowiedź na nie trafiła do wszystkich członków Komisji.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – ich sytuacja rzutuje na budżet, ponieważ prędzej czy później kierują swoje wnioski.

Radny Piotr Czarnynoga – czy oprócz szpitali są jeszcze inne zagrożenia?

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – wszystkie jednostki, które mają osobowość prawną.

Radny Piotr Czarnynoga – pytam o konkretne nasze jednostki, do których można pojechać, popytać, ponieważ mamy dzisiaj takie możliwości jako radni.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – jeżeli chodzi o zadłużenie to jak najbardziej szpitale. Instytucje kultury mogą być niedofinansowane, ale nie mają zadłużenia.

Radny Piotr Czarnynoga – podobnie jednostki edukacji.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – tak, zresztą ich zadłużenie byłoby widoczne w naszym budżecie.

Przewodniczący – czy poziom zobowiązań wymagalnych wchodzi do zadłużenia?

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – tak, do kwoty długu.

Przewodniczący – czyli informacja, którą dostaniemy będzie się składała z realnego zadłużenia plus poziomu zobowiązań wymagalnych.

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – tak, bo Rb-Z jest tak skonstruowany.

Radny Wojciech Konieczny – samorząd jest zobowiązany pokryć stratę szpitala lub przekształcić albo zlikwidować. Czy w tym półroczu jest znane jakie jest planowane pokrycie?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – w lipcu pokrywaliśmy wynik kwota, ok. 42 mln zł.

Radny Wojciech Konieczny – ale to za zeszły rok, a jak w tym roku? Szpitale muszą sprawozdawać planowaną stratę do pokrycia.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – nie chciałaby takiej informacji przekazywać, bo nie jest pracownikiem Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej. Wie, że nastawiają się na kwotę wyższą w tym roku, ale zależy to od NFZ i zapłaty za nadwykonania itp. Jest jeszcze pół roku na rozmowy z NFZ.

Przewodniczący – informacja ta wyjdzie nam z tych danych, które otrzymamy.

Radny Wojciech Konieczny – szpitale na bieżąco przekazują stratę, wiadomo jaka jest amortyzacja. Powinniśmy znać tę kwotę.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – informacje te gromadzą finanse w Wydziale Zdrowia i Polityki Społecznej.

Przewodniczący – tu jest tak, że Wydział Finansów nie jest tak do końca wydziałem finansów. Jedną rzeczą jest budżet Województwa, a drugą rzeczą to wszystkie pozostałe.

Radny Wojciech Konieczny – ale w budżecie Województwa musimy zaplanować kwotę na pokrycie strat.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – jesteśmy na etapie prac planistycznych nad projektem budżetu na 2020 rok. Pierwsze kwoty, które się pojawiają w tej chwili, to jest ujęta kwota tegoroczna tj. 20 mln zł, ale wśród dodatkowej kwoty szacowanej przez Wydział pojawia się chyba kwota 40-50 mln zł.

Radny Piotr Czarnynoga – czy jest to 20 mln zł plus 40 mln zł, czy 40 mln zł w całości?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – 20 mln zł plus 40 mln zł, ale proszę nie traktować tego jako wiążące ponieważ nie jest przedstawicielem Wydziału Zdrowia i Polityki Społecznej i nie ma też tych materiałów ze sobą. Kiedy wpłynie projekt budżetu będzie widać jakie kwoty znalazły się w budżecie, a jakie będą we wnioskach dodatkowych, które będzie trzeba zaspokoić w trakcie roku 2020. Jest to wydatek, który nas nie minie, bo taki mamy obowiązek jako organ prowadzący.

Przewodniczący – czy Województwo poręczało jakieś pożyczki?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – nie.

Przewodniczący – program naprawczy w Częstochowie jest prowadzony w oparciu o czyje środki?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – nie było tu żadnych poręczeń. Udzieliliśmy pożyczki, dwa razy po 5 mln zł.

Radny Wojciech Konieczny – miała być jeszcze pożyczka z banku.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – potrzebują jeszcze pożyczki, ale nie mamy informacji w tym zakresie. Pożyczka nie jest chyba jeszcze zaciągnięta.

Radny Wojciech Konieczny – aby zaciągnąć muszą mieć poręczenie.

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – jakąś formę zabezpieczenia.

Radny Piotr Czarnynoga – ale wtedy byłoby widoczne to na poziomie uchwały Sejmiku, a tego nie mamy.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – tak, szpital prawdopodobnie negocjuje warunki.

Sebastian Krajewski Kierownik referatu ds. wieloletniej prognozy finansowej – musi być forma zabezpieczenia, ale nie koniecznie musi być to poręczenie.

Radny Piotr Czarnynoga – wymagałoby to uchwały Sejmiku.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – przy poręczeniu bez naszej zgody nie da się tego prze procedować.

Radny Wojciech Konieczny – bank udzieli pożyczki jeśli będzie tam plan naprawczy, który będzie miał szansę wejść w życie.

Przewodniczący – jeżeli Województwo poręczy, to nikt nie będzie patrzył na plan naprawczy. O co chodzi z inwestycją w Planetarium?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – było tam przesunięcie rozstrzygnięcia przetargu na roboty budowlane i z tego wynika przesunięcie w czasie,

również w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Nie mamy informacji, aby były tam jakieś problemy techniczne.

Radny Piotr Czarnynoga – czy Pan Przewodniczący planuje zakończyć nasze posiedzenie jakimś stanowiskiem Komisji?

Przewodniczący – nie, bo tak naprawdę robimy to zwyczajowo. Wyciąganie wniosków z danych za pół roku jest mało miarodajne. Znaczący jest miarodajny jeśli dotyczy pewnych porównań np. 6 miesięcy 2018 roku do 6 miesięcy 2019 roku w zakresie zadłużenia łącznego itp. Natomiast z ustawy nie wynika, że mamy się tym zajmować.

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – mamy pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej na temat informacji o przebiegu wykonania budżetu Województwa Śląskiego za I półrocze 2019 roku.

Przewodniczący – złożyłem wniosek do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w związku z zawiązaniem rezerwy przez Szpital w Sosnowcu i dostałem informację, że sprawa została przekazana do RIO. Czy wiecie coś państwo na ten temat?

Joanna Myszor Dyrektor Wydziału Finansowego – nie.

Radny Piotr Czarnynoga – Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych musi wytoczyć sprawę przeciwko komuś, a ponieważ jest to samodzielna jednostka, to dotyczy to dyrektora. Członek Zarządu nie ma kompetencji żeby odpowiadać w tej sprawie.

Przewodniczący – ma, ponieważ Zarząd musiał to zaakceptować. Interesuje mnie, co dalej z postępowaniem, bo jego wiedza zatrzymała się na poziomie Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych, który przekazał sprawę do RIO w Katowicach.

Radny Piotr Czarnynoga – dwa razy był oskarżony, dwa razy przeszedł półroczną procedurę i dwa razy był uniewinniony. Zgodnie z procedurą trzeba mieć konkretną winę i konkretny podmiot. Realizatorem wydatków jest jednak dyrektor szpitala.

Ad. 3

Przewodniczący – zaproponował, aby Komisja przyjęła Protokół Nr 1 z posiedzenia w dniu 4.02.2019 r. oraz Protokół Nr 3 z posiedzenia w dniu 3.06.2019 r.

Komisja w głosowaniu: za – 4 przeciw – 0, wstrzymał się – 1 przyjęła Protokół Nr 1 z posiedzenia w dniu 4.02.2019 r. oraz Protokół Nr 3 z posiedzenia w dniu 3.06.2019 r.

Ad. 4

Wobec wyczerpania tematów posiedzenia Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządził
Grzegorz Motyka

Przewodniczący Komisji
Grzegorz Wolnik