

Protokół nr 5
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
w dniu 20.05.2020 r.
(wideokonferencja)

Posiedzenie prowadził Grzegorz Wolnik, Przewodniczący Komisji. W posiedzeniu wzięli udział członkowie Komisji i zaproszeni goście zgodnie z załączonymi listami obecności.

PORZĄDEK POSIEDZENIA:

1. Otwarcie posiedzenia, przyjęcie porządku.
2. Analiza sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Województwa Śląskiego za 2019 rok, informacji o stanie mienia Województwa Śląskiego, a także wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, samorządowych instytucji kultury oraz innych samorządowych osób prawnych.
3. Sprawy różne.

Ad. 1

Przewodniczący – przedstawił proponowany porządek posiedzenia.

Komisja jednogłośnie (za 5) przyjęła porządek posiedzenia.

Ad. 2

Przewodniczący – na najbliższych dwóch posiedzeniach Komisji będziemy zajmować się sprawą absolutorium dla Zarządu Województwa.

Radny Piotr Czarnynoga – poprosił Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Katowicach oraz Radnego Józefa Kubicę o wyłączenie mikrofonów ponieważ jest pogłos i źle słyhać. Poprosił o przedstawienie się Pana Łukasza Drob, ponieważ nie wie jaką instytucję reprezentuje.

Łukasza Drob Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Bielsku-Białej – jestem Dyrektorem Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Bielsku-Białej.

Przewodniczący – przechodzimy do tematu posiedzenia.

Izabela Domogała Członek Zarządu Województwa – Pani Skarbnik w sposób syntetyczny i profesjonalny przedstawi sprawozdanie. Jeżeli będą jakieś pytania, jest do dyspozycji.

Przewodniczący – poprosił Skarbnika Województwa o przedstawienie na jakim etapie w zakresie dokumentów jesteśmy.

Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa – zgodnie z przepisami do 30 marca należy przekazać sprawozdanie z wykonania budżetu i informację o stanie mienia oraz przyjęte przez Zarząd sprawozdania samorządowych osób prawnych. Dotyczy to WORD, instytucji kultury i placówek zdrowia. Wymóg ten został spełniony i radni otrzymali komplet materiałów. Następnie do końca maja ma zostać przedstawione sprawozdanie finansowe. Zarząd Województwa dzisiaj przyjął to sprawozdanie i jutro zostanie przekazane do Kancelarii Sejmiku. Kolejny dokument to badanie przez biegłego rewidenta sprawozdania finansowego. Zarząd dzisiaj zapoznał się z tym dokumentem i też jutro zostanie przekazany do Kancelarii Sejmiku.

Przewodniczący – czy Pani Skarbnik chciałaby rozszerzyć swoją wypowiedź o syntetyczne omówienie dokumentów, które radni już otrzymali lub dostaną.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – wpłynęła też opinia III Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd sprawozdaniu z wykonania budżetu wraz z informacją o stanie mienia. Opinia jest pozytywna bez żadnych uwag. Istotne jest stwierdzenie, że sprawozdanie zawiera dane liczbowe zgodne ze sprawozdaniami Rb i wyliczona przez RIO wysokość długu wyniosła ok. 488 mln zł, co stanowi 29,34% dochodów wykonanych w ubiegłym roku. Drobną kwotą 2 tys. 788 zł zobowiązań wymagalnych wynika z rachunku grudniowego, który odnalazł się w styczniu.

Przewodniczący – pozytywna opinia nie dziwi.

Radny Piotr Czarnynoga – poprosił, aby Pani Skarbnik syntetycznie opisała wykonanie. Dobra praktyką na posiedzeniu Komisji było opisywanie przez Panią Skarbnik wykonania budżetu.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – na stronie 135 jest zestawienie zbiorcze budżetu Województwa gdzie jest plan według uchwały, plan po zmianach i wykonanie na 31 grudnia. Dochody ogółem budżetu wykonano w 112%, w tym budżet własny w 113%, a dotacje na zadania zlecone 93%. Wydatki budżetu są wykonane w 93,7%. Jeżeli chodzi o przychody, to nie uzyskaliśmy 4 mln zł ze spłaty udzielanych pożyczek dla zakładów opieki zdrowotnej. Nie zaciągnęliśmy kredytu bankowego na zadania inwestycyjne oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów. Wśród rozchodów mamy spłatę wcześniejszych kredytów i udzieliliśmy pożyczek w wysokości 13 mln 350 tys. zł. Głównie dotyczy, to Szpitala w Częstochowie, któremu udzieliliśmy 10 mln zł pożyczki. Następnie są pożyczki dla „Rept”, dla Szpitala w Bielsku.

Grzegorz Gwóźdź Dyrektor Departamentu Zdrowia – i szpitala w Bytomiu.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – na stronie 136 w tabeli są pokazane źródła dochodów i w jakim stopniu zostały wykonane. Dochody własne wykonano w 119%. Udział w CIT wykonano w 125%, co dało podstawę planowania na ten rok 800 mln zł wpływu, ale jak na razie jest tu problem. Zobaczymy jak minie termin przesuniętych ostatecznych rozliczeń. Następnie jest zbiorcza tabela wydatków na stronie 149. Można tu prześledzić wykonanie budżetu w szczególności do rozdziałów. Gdyby Państwo chcieli porównać rok 2019 do roku 2018, to można na stronie 19. Jest tam pokazane kwotowe i procentowe wykonanie. Generalnie wykonanie rok do roku jest lepsze prawie o 3%. Wzrost jest w kulturze, sporcie, gospodarce komunalnej, ochronie środowiska, edukacji wychowawczej, pomocy społecznej. Mając dochody i wydatki na stronie 434 jest zadłużenie województwa (ok. 488 mln zł). Na początku roku 2019 było 606 mln zł, ale w wyniku spłaty rat zadłużenie zmniejszyło się i nie przybyły nowe kredyty. Średnie oprocentowanie kredytów wynosi 2,21%, wynika to z wyśrubowanych warunków dawanych bankom. Banki wiedzą, że jesteśmy wypłacalni, a udzielanie kredytu dla Województwa uważane jest za pewną nobilitację. Na samym końcu jest spełnienie wskaźnika faktycznego do wskaźnika maksymalnego. Jest to 10% tzw. „luzu” na zdolności kredytowej. Pokazane są też zmiany wprowadzane przez Zarząd i Sejmik. Wyliczenie wyniku finansowego za ubiegły rok wskazuje nadwyżkę budżetową w wysokości 169 mln zł, różnica między wykonanymi przychodami i rozchodami budżetu stanowi „wolne środki” w wysokości 54.870.528,78 zł. Łącznie wynik finansowy wynosi 224 mln 740 tys. zł. Z tej kwoty do budżetu tegorocznego daliśmy już 37 mln zł dla zrównoważenia

budżetu i na kolejnych sesjach dokonano podziału tego wyniku. Zachowana została znaczna kwota nierozdzielona w związku z sytuacją jaką w tej chwili mamy.

Radna Gabriela Łacna – na stronie 91 w dziale ochrona zdrowia w podpunkcie szpitale w pozycji nr 1 są wydatki bieżące na szpitale. Co kryje się pod wydatkami bieżącymi? Wydatki te dotyczą tylko 8 szpitali na 36 jednostek, dla których jesteśmy organem założycielskim. Druga kwestia dotycząca tego punktu związana jest z zapisem: „częściowe pokrycie ujemnego wyniku finansowego za rok 2018”. Termin częściowo jest dość ogólnym sformułowaniem. Jaka to jest kwota i jakich jednostek dotyczy?

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – ustawa nie pozwala dawać środków na wydatki bieżące szpitalom, ale rozporządzenie o klasyfikacji nakazuje kwoty na pokrycie ujemnego wyniku finansowego klasyfikować jako wydatek bieżący. Natomiast słowo „częściowo” wynika też z ustawy. Rozlicza się wynik szpitala i ustala się kwotę, która nie pokrywa w 100% ujemnego wyniku, tylko pokrywa w części. Wynika to z algorytmu, którego się wylicza.

Grzegorz Gwóźdź Dyrektor Departamentu Zdrowia – tak jak Pani Skarbnik powiedziała jest to częściowe pokrycie, ponieważ pokrywamy ujemny wynik powyżej kwoty amortyzacji i to w sytuacji, kiedy wynik ujemny powyżej amortyzacji nie może być pokryty z funduszu zakładu. Jeżeli fundusz zakładu jest niewystarczający lub go nie ma, wtedy organ tworzący w ciągu 9 miesięcy, od dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego sp. z.o.z. za poprzedni rok, jest zobowiązany pokryć ujemny wynik. W zeszłym roku pokryliśmy ujemny wynik 10 sp. z.o.z. Jak Pani Radna zauważyła tam jest osiem, ponieważ dwa szpitale psychiatryczne miały pokrycie z innego paragrafu. Sprawa dotyczy: Szpitala Specjalistycznego nr 3 w Rybniku, Szpitala Wojewódzkiego w Częstochowie, Szpitala Wojewódzkiego w Bielsku Białej, Szpitala Specjalistycznego nr 2 w Jastrzębiu, Szpitala Chorób Płuc w Wodzisławiu Śląskim, Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku, Szpitala Psychiatrycznego w Toszku, Szpitala Specjalistycznego nr 5 w Sosnowcu, Szpitala Chirurgii Urazowej w Piekarach Śląskich i „Repty” Górnośląskie Centrum Rehabilitacji w Tarnowskich Górach.

Przewodniczący – widać, że to w większości największe szpitale.

Grzegorz Gwóźdź Dyrektor Departamentu Zdrowia – tak, największe szpitale wielospecjalistyczne.

Ad. 3

Przewodniczący – cieszy się, że kondycja budżetu jeżeli chodzi o rok ubiegły była dobra. W tym momencie możemy choć trochę optymistyczniej patrzeć, mając solidne podstawy, na budżet tegoroczny. Mimo, że on na pewno będzie trudny, aczkolwiek poczekajmy, może maj, czy czerwiec przyniosą jeszcze jakieś zmiany, oby na lepsze. Aby spełnić wszystkie wymagania proceduralne przy uchwalaniu absolutorium dla Zarządu Województwa zaproponował odbycie następnego posiedzenia Komisji w dniu 3 czerwca br. o godz. 13:00.

Komisja przyjęła propozycję Przewodniczącego.

Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa – termin 3 czerwca wynika też z tego, aby w przyzwoitym terminie przekazać do Regionalnej Izby Obrachunkowej wnioski Komisji w sprawie udzielenia absolutorium. Tak, aby mieli czas przygotować swoją opinię na sesję Sejmiku w dniu 22 czerwca. Zanim otrzymacie Państwo materiały, to sprawozdanie finansowe, to są bilanse zgodne z zasadami rachunkowości. Do tego będzie, jak co roku, krótki opis. Natomiast opinia z badania przedmiotowego

sprawozdania finansowego wydana przez biegłego rewidenta opisuje że: sprawozdanie przedstawia rzetelny jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Województwa oraz jego wyniku finansowego za rok obrotowy. Sprawozdanie jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostką przepisami prawa oraz Statutem jednostki i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisem rozdziału II ustawy o rachunkowości. Opinia jest pozytywna z zastrzeżeniem, ale to zastrzeżenie przedstawi na posiedzeniu Komisji 3 czerwca, kiedy Państwo już zapoznacie się z tym materiałem. Sprawozdanie i opinia stanowi zamknięcie niezbędnych dokumentów do absolutorium.

Tadeusz Taranek Dyrektor Wojewódzkiego Ośrodka Ruchu Drogowego w Częstochowie – podziękował za zaproszenie na posiedzenie Komisji.

Przewodniczący – członkowie Komisji otrzymają w najbliższym czasie projekt uchwały Komisji dotyczącej wystąpienia z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Województwa Śląskiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu Województwa Śląskiego za rok 2019 wraz z uzasadnieniem.

Wobec wyczerpania tematów posiedzenia Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządził
Grzegorz Motyka

Przewodniczący Komisji
Grzegorz Wolnik