

**Protokół nr 6**  
**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej**  
**w dniu 03.06.2020 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. Analiza sprawozdania finansowego oraz opinii z badania przedmiotowego sprawozdania finansowego wydanej przez biegłego rewidenta.
4. Podjęcie uchwały Komisji dotyczącej wystąpienia z wnioskiem o udzielenie/nieudzielenie absolutorium dla Zarządu Województwa Śląskiego z tytułu wykonania budżetu Województwa Śląskiego za rok 2019.
5. Omówienie Raportu o stanie województwa za rok 2019.
6. Sprawy różne.
7. Zakończenie posiedzenia.

**Ad. 1**

**Przewodniczący** – przedstawił proponowany porządek posiedzenia.

**Komisja jednogłośnie (za 5) przyjęła porządek posiedzenia.**

**Ad. 2**

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – wykonanie było bardzo dobre. Nawet niewielkie niewykonanie okazało się pozytywne, bo mamy „poduszkę” finansową, która pozwala nam funkcjonować. Rok 2019 był dla samorządów historyczny jeżeli chodzi o wpływy podatkowe. Wzrost wpływu z PIT i CIT spowodował możliwość spłaty zobowiązań bez zaciągania kredytu. Przeszliśmy też dość trudną kontrolę NIK, która wskazała możliwość lokowania środków. Przepisy pozwalają nam aktywnie zarządzać finansami np. generować przychody z wolnych środków.

**Elżbieta Stolorz–Krzysz Skarbnik Województwa** – na odsetkach zarobiliśmy 4 mln 400 tys. zł, co daje 147% planu. NIK wskazała, że powinno być więcej lokat.

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – wyjaśnił, że środki z subwencji regionalnej odzyskaliśmy w dwóch formułach. Pierwsza była taka, że otrzymaliśmy środki na inwestycje drogowe, a druga polegała na przekazaniu środków do Funduszu Kolejowego na rewitalizację linii kolejowej (Cieszyn –Goeszów). Środków brakowało, a nie można było ich wprost przekazać z Województwa. Środki trafiły do Funduszu Kolejowego z naszą zgodą i przekazane zostały do PKP PLK,

co dało pokrycie finansowe na rozstrzygnięcie przetargu. Była to jedna z niewielu inwestycji, która się „spięła” w budżecie. W pozostałych inwestycjach po przetargu brakowało środków. Dobrze więc, że tak się stało, bo inaczej musielibyśmy przetarg unieważnić. Czasami więc z nieszczęścia powstają pozytywne zakończenia.

**Przewodniczący** – czyli środki wróciły do nas okreśną drogą i pracują dla regionu. Poprosił o omówienie wykonania planu finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej.

**Dariusz Starzycki Wicemarszałek Województwa Śląskiego** – jeżeli chodzi o rozliczenie ubiegłego roku to 36 naszych samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej zanotowało wynik finansowy (-)143 mln zł, ale po ostatecznym rozliczeniu z Narodowym Funduszem Zdrowia wynik się poprawi i wynosi (-)125 mln zł. Zobowiązania wymagalne zgodnie ze sprawozdaniami wyniosły 155 mln zł, natomiast po ostatecznym rozliczeniu wynoszą 153 mln zł. Jeżeli chodzi o obraz całościowy sytuacji finansowej naszych podmiotów, to jeżeli uwzględnimy ostatni rok, to notujemy w wielu obszarach polepszenie. Tego może nie widać wprost z tych danych, ale jeśli rozpatrujemy w kontekście działań podjętych w ubiegłym roku, to w wielu miejscach sytuacja się ustabilizowała lub poprawiła. Przykładem jest Szpital w Częstochowie, który jest dalej w trudnej sytuacji, ale dane rok do roku się poprawiły. Dzięki ciężkiej pracy Zarządu, planowi naprawczemu i dyrekcji szpitala udało się ustabilizować sytuację. Takich sytuacji mieliśmy kilka, ponieważ w wielu obszarach przeprowadziliśmy gruntowną analizę finansową podmiotów. Często współpracowaliśmy z NFZ, który nam wskazywał obszary gdzie są rezerwy. Dzięki weryfikacji procedur okazało się, że można dodatkowe środki z NFZ uzyskać. Również w innych obszarach np. polityki lekowej analizowaliśmy porównując do naszych najlepszych podmiotów. Były tu duże różnice i okazało się, że są w tym zakresie rezerwy. Uzyskanie dodatkowych środków z NFZ związane było też z pozyskaniem dodatkowych certyfikatów i akredytacji. Tam gdzie było to możliwe zaplanowaliśmy takie zadania i ustaliliśmy harmonogram certyfikatów i akredytacji. Na wynik naszych podmiotów olbrzymie znaczenie mają koszty pracy. Porównując wyniki za pierwszy kwartał 2019 roku i pierwszy kwartał tego roku odnotowaliśmy delikatną poprawę, ale oczywiście było to przed epidemią. Sytuacja w zobowiązaniach wymagalnych była gorsza. To jak będzie się to rozwijało jest jeszcze przed nami, ponieważ jest jeszcze kilka niewiadomych związanych z epidemią.

**Przewodniczący** – w dobie epidemii pewnie nie będzie lepiej, ponieważ są to jednak dodatkowe koszty. Na ile presja płacowa zaważyła na takim wyniku? Jaka to jest proporcja zadłużenia?

**Dariusz Starzycki Wicemarszałek Województwa Śląskiego** – koszty wynagrodzenia stanowiły 54% kosztów działalności operacyjnej naszych szpitali. Presja jest jakby z dwóch stron. Pierwsza związana jest ze zmianami ustawowymi głównie dotyczącymi najniższego wynagrodzenia, ale też składnikami związanymi z wynagrodzeniami w służbie zdrowia, które mają własne regulacje. Druga związana jest z presją związków zawodowych. Taką historię mieliśmy w Rybniku, stąd sytuacja finansowa Rybnika, to efekt podpisanych w poprzednich latach porozumień płacowych. Ostatecznie spór ze związkami zawodowymi zakończyliśmy podpisując porozumienie. Dialog ze związkami trwa w wielu miejscach nieprzerwanie i prowadzony jest przez dyrekcje szpitali, a co jakiś czas Zarząd włącza się w te rozmowy.

**Przewodniczący** – jako rybniczanie podziękował Zarządowi Województwa za włączenie się w problemy Szpitala w Rybniku. Dzięki Państwu zostały w sposób znaczny zredukowane.

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – spór w Rybniku został już praktycznie rozwiązany. Udało się zakończyć trudne negocjacje i wszystkie organizacje związkowe przyjęły to ze zrozumieniem i zakończyło się to porozumieniem.

**Przewodniczący** – będąc członkiem Rady Społecznej Szpitala obserwował Państwa działania, stąd jego podziękowania nie są gołosłowne.

**Radna Gabriela Łacna** – analizując zobowiązania wymagalne w Szpitalu w Bielsku Białej i w Szpitalu w Sosnowcu znacznie wzrosły procentowo te zobowiązania.

**Dariusz Starzycki Wicemarszałek Województwa Śląskiego** – w Bielsku Białej jest to efekt polityki dyrekcji, poprzedni dyrektor korzystał z kredytu, który obniżał zobowiązania wymagalne. Jeżeli chodzi o Szpital w Sosnowcu to wiąże się to z bieżącą polityką wobec dostawców.

**Radna Gabriela Łacna** – na poprzedniej sesji Sejmiku podjęliśmy uchwałę o pomocy dla szpitali powiatowych. Na jakim jest to etapie?

**Dariusz Starzycki Wicemarszałek Województwa Śląskiego** – Departament Zdrowia przygotował założenia tego funduszu i jest to w trakcie konsultacji.

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – pracujemy nad tym i chcielibyśmy aby w tym tygodniu lub przyszłym formuła konkursowa była dopracowana. Czeka nas jeszcze rozmowa z Panią Skarbnik w sprawie finansowania. Musimy się też przygotować pod drugą falę zachorowań w jesieni. Laboratorium w Sosnowcu, które wykonuje badania dostało od nas 1 mln zł na zakup maszyny. Udało się to w ostatnim momencie, ponieważ byli przygotowani do takiego standardu badań, a dzięki tej maszynie przepustowość się bardzo mocno zwiększyła. Informacje wskazują, że zjadliwość wirusa opadła z uwagi na pogodę. Formalnie możemy ogłosić konkurs, ale musimy sprawdzić ile będziemy mogli przeznaczyć środków. Może będziemy prosić radnych o jakąś poprawkę na sesji, aby to ruszyło w ciągu wakacji i szpitale się dosprzętowały. Tylko powinny się rozsądnie dosprzętować, ponieważ czasami jest to koncert życzeń nie związanych z wirusem.

**Radna Gabriela Łacna** – podziękowała Marszałkowi i Zarządowi Województwa za wsparcie finansowe szpitali. Mimo problemów już duże środki finansowe zostały przekazane z funduszy UE.

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – przypominał wspólną z Radnym Piotrem Czarnynogą konferencję prasową w sprawie zmian w budżecie, na której deklarował wzrost wydatków na kulturę i rzeczywiście wydatki na kulturę awansowały na drugie miejsce w skali wszystkich regionów. Wyprzedziliśmy Małopolskę o 2 mln zł.

### **Ad. 3**

**Elżbieta Stolorz-Krzysz Skarbnik Województwa** – sprawozdanie finansowe obejmuje dokumenty, które stanowią załącznik do części opisowej, a mianowicie jest to: bilans z wykonania budżetu Województwa, bilans łączny jednostek budżetowych (42 jednostki), łączny bilans strat i zysków, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz wyciąg z danych dotyczących głównie leasingu. Nie ma obowiązku robienia formy opisowej, ale krótko wskazujemy co dane pozycje w bilansie obejmują i jak je

zinterpretować. Najistotniejsze jest sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta, które Zarząd przekazał. Biegli rewidenci stwierdzają, że: sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny, jasny obraz sytuacji finansowej i majątkowej Województwa na dzień 31 grudnia 2019 roku. Jego wynik finansowy za rok obrotowy jest wyliczony prawidłowo i sprawozdanie jest zgodne, co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych. Niemniej biuro wniosła zastrzeżenie, bo zainteresowały ich należności wykazane w bilansie łącznym jednostek budżetowych. W dyskusji wykazywali, że powinny być dokonane odpisy aktualizacyjne i w naszym przypadku powinna być to pełna aktualizacja, czyli wyzerowanie tych należności. Na te należności składa się: PESA, która nam jest winna miliony zł i proces, który toczy się przed sądem z konsorcjum Hochtief i Mostostal (Stadion Śląski). Biegli sprawdzili sytuację PESY i stwierdzili, że są to należności nie do odzyskania i powinniśmy wyzerować. Podobnie w przypadku trwającej sprawy z konsorcjum, też powinna być wyzerowana. Nie zgadzamy się z nimi, stąd zdecydowali się wpisać zastrzeżenie, bo nie zrobiliśmy korekty bilansu. Nie jesteśmy spółką, która ma zamiar się sprzedać, a niezaktualizowane należności powodują wyższą wartość spółki. Budżet rządzi się innymi prawami, a w przypadku rozstrzygnięć sądowych jeśli będzie kwestia ustalania i ktoś popatrzy w bilans to stwierdzi, że tam mamy 0, bo zostały zaktualizowane należności. Biegli spełnili swój obowiązek i wpisali zastrzeżenie, z którym nie dyskutowaliśmy specjalnie. Nie ma to przełożenia na zadłużenie, wynik i funkcjonowanie Województwa. Jest jedynie zapisem księgowym opartym o ustawę o rachunkowości. Ich zdaniem w ocenie biegłego istnieją poważne wątpliwości, co do możliwości uzyskania zapłaty tych kwot w pełnej wysokości, stąd wskazane jest utworzenie osobnego odpisu aktualizującego. Brak odpisu powoduje znaczące zawyżenie sumy bilansowej Województwa.

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – nie zgadzamy się z tym tokiem myślenia, bo sprawa jest otwarta. Przykładowo PESA przekazała ostatnio kolejny pociąg, więc wywiązuje się ze swych zobowiązań, choć po terminie. Sprawa jest w sądzie i liczymy się z tym, że kary będą zmniejszone, ale poczekajmy na decyzję sądu. Rewidenci myślą bardziej spółkowo, a my samorządowo. Nie przedstawili też rzetelnych informacji, że sytuacja PESY powoduje jej niewypłacalność. Nie mamy informacji, że spółka jest w upadłości lub likwidacji.

**Przewodniczący** – faktycznie mamy chyba do czynienia tylko z kwestią formalną, która nie rzutuje na kondycje finansową Województwa.

#### **Ad. 4**

**Przewodniczący** – odczytał projekt uchwały Komisji w sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Śląskiego z tytułu wykonania budżetu Województwa Śląskiego za rok 2019.

**Radny Piotr Czarnynoga** – chciałby przedstawić cztery uwagi dotyczące wykonania budżetu. Pierwsza to dobra realizacja budżetu, a pomimo tego mamy rezerwę na trudny czas, dzięki bardzo dobremu wykonaniu dochodów. Druga to podziękowanie dla Marszałka i Zarządu Województwa za wydatki w Dziale Kultura. Pod koniec 2018 roku byliśmy mocno atakowani za sytuację w kulturze przy projekcie budżetu na 2019 rok. Były niepokoje, ponieważ jedne jednostki dostały trochę mniej, a inne trochę więcej. Marszałek dotrzymał słowa i wykonanie wydatków w kulturze jest wyjątkowo dobre

i wszystkie 19 jednostek kultury miało lepsze warunki do pracy niż w poprzednim roku. Trzecia uwaga dotyczy podziękowania dla Pani Skarbnik i wszystkich pracowników Departamentu Finansów za czytelny i dokładny opis tego dużego i skomplikowanego, co do ilości zagadnień budżetu. Wreszcie po czwarte mogę z czystym sumieniem głosować za udzieleniem absolutorium Zarządowi Województwa za 2019 rok.

**Przewodniczący** – zaproponował, aby Komisja przyjęła uchwałę w sprawie udzielenie absolutorium Zarządowi Województwa z wykonania budżetu Województwa Śląskiego za rok 2019.

**Komisja w głosowaniu: za – 5, przeciw – 0, wstrzymał się – 0 przyjęła uchwałę w sprawie absolutorium dla Zarządu Województwa Śląskiego z tytułu wykonania budżetu Województwa Śląskiego za rok 2019.**

**Jakub Chelstowski Marszałek Województwa Śląskiego** – podziękował Przewodniczącemu i całej Komisji za głosowanie. Pracujemy dla dobra regionu i jest to dostrzegane.

**Przewodniczący** – pogratulował Zarządowi Województwa tego pierwszego kroku do uzyskania absolutorium z wykonania budżetu 2019 rok.

#### **Ad. 5**

**Małgorzata Staś Dyrektor Departamentu Rozwoju Regionalnego** – przedstawiła i omówiła prezentację dotyczącą Raportu o stanie województwa za rok 2019 (załącznik do protokołu).

**Przewodniczący** – podziękował za świetnie przygotowany dokument, który naprawdę obrazuje stan naszego województwa.

**Radny Piotr Czarnynoga** – mamy relatywnie niskie bezrobocie i na tym tle 13 miejsce we wskaźniku zatrudnienia osób od 20 do 64 roku życia. Jak można to wytłumaczyć?

**Małgorzata Staś Dyrektor Departamentu Rozwoju Regionalnego** – problem polega na tym, że mamy starzejące się społeczeństwo i coraz mniej osób w wieku produkcyjnym. Więc zatrudnienie w wieku produkcyjnym na tle innych regionów, pomimo niskiego bezrobocia, wygląda niezbyt dobrze. Ważnym elementem są też wcześniejsze emerytury.

Wobec wyczerpania tematów posiedzenia Przewodniczący zakończył posiedzenie Komisji.

Protokół sporządził  
Grzegorz Motyka

Przewodniczący Komisji  
Grzegorz Wolnik