

PROTOKÓŁ Nr 4/2019
posiedzenia Komisji Budżetowej
Rady Powiatu Nowosądeckiego
w dniu 12 czerwca 2019 r.

Realizowany porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu poprzedniego posiedzenia Komisji.
3. Przedstawienie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Sąddeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu.
4. Przedstawienie raportu o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju.
5. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.
6. Rozpatrzenie sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.
7. Zapoznanie się z opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.
8. Zapoznanie się z informacją o stanie mienia Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.
9. Zapoznanie się z uchwałą Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z załączoną informacją o stanie mienia.
10. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2018 r.
11. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego na 2019 rok.
12. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosądeckiego.
13. Informacja nt. zabezpieczenia środków finansowych w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, związanych ze zwiększonym naborem do szkół.
14. Sprawy bieżące i wolne wnioski.
15. Zamknięcie posiedzenia.

Ad.1.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świąt otworzył posiedzenie i przywitał obecnych. W posiedzeniu biorą udział Członkowie Komisji w liczbie 9 członków Komisji

Stwierdza się, że posiedzenie jest prawomocne do podejmowania uchwał.

W posiedzeniu Komisji uczestniczą również:

Marek Kwiatkowski - Starosta Nowosądecki,

Małgorzata Bochenek	- Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego,
Sławomir Kmak	- Dyrektor SP ZOZ – Szpital im. J. Dietla w Krynicy Zdroju
Renata Szczęsny	-Księgowa
Alicja Lichoń	- Kierownik Zespołu ds. Gospodarki Nieruchomościami.

Lista obecności stanowi załącznik do niniejszego protokołu.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świąt przedstawił porządek posiedzenia i poddał pod głosowanie.

Porządek posiedzenia został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 2

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świąt poddał pod głosowanie protokół posiedzenia Komisji Budżetowej RPN nr 3 z 9 maja 2019 r.

Protokół został przyjęty jednogłośnie i podpisany.

Ad. 3.

Główny Księgowy – SP ZOZ – Pogotowia Ratunkowego w Nowym Sączu – Renata Szczęsny przedstawiła raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Sądeckie Pogotowie Ratunkowe w Nowym Sączu.

Ocena sytuacji ekonomiczno- finansowej została opracowana w oparciu o teorię i zasady analizy wskaźnikowej, dostosowanej do warunków i specyfikacji SP ZOZ Sądeckiego Pogotowia Ratunkowego.

Raport sporządzono zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Zdrowia z dnia 12 kwietnia 2017 r. (dz. U z dnia 25.04.2017 poz. 832) w sprawie wskaźników ekonomiczno- finansowych niezbędnych do sporządzenia analizy oraz prognozy sytuacji ekonomiczno- finansowej SP ZOZ Sadeckiego Pogotowia Ratunkowego.

W wyniku przeprowadzonej analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 r. przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 34 punkty (maksymalna ilość punktów to 70) co stanowi 48,58% maksymalnej liczby punktów możliwej do uzyskania i świadczy o stabilności ekonomiczno- finansowej jednostki.

Wskaźnik zyskowności uzyskał 0% punktów w kategorii wskaźników zyskowności przy punktacji 15 punktów wskazują, że SP ZOZSPR w 2018 r. nie miał zdolności do generowania zysków, koszty przewyższyły przychody.

Wskaźniki płynności określają zdolność podmiotu do terminowego regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. SP ZOZ SPR uzyskał wskaźnik płynności bieżącej na poziomie 0,83 i ocenę 4 co wskazuje na zdolność zakładu do regulowania zaciągniętych zobowiązań krótkoterminowych. Wskaźnik płynności szybkiej wyniósł 0,83 i uzyskał ocenę 8 co wskazuje na zdolność podmiotu do spłacania zobowiązań krótkoterminowych najbardziej płynnymi aktywami tj. . krótkoterminowymi należnościami i aktywami finansowymi.

Wskaźnik rotacji należności (w dniach] określa długość cyklu oczekiwania zakładu na uzyskanie należności za świadczone usługi. Uzyskany wskaźnik mieści się w przedziale poniżej 45

dni i wyniósł 29 dni oraz ocenę punktowa 3 co wskazuje na brak trudności ze ściągalnością swoich należności. Wskaźnik rotacji zobowiązań (w dniach) określa okres, jaki jest potrzebny zakładowi do spłacania swoich zobowiązań krótkoterminowych. Uzyskany wskaźnik mieści się w przedziale od 60 dni i wyniósł 12 dni oraz 7 punktów co wskazuje na brak trudności w regulowaniu zobowiązań krótkoterminowych.

Wskaźnik zadłużenia aktywów (%) informuje o stopniu finansowania aktywów kapitałami obcymi. Uzyskany wskaźnik mieści się w przedziale od 40% do 60% i wyniósł 56% uzyskując ocenę punktowa 8. Zakład nadal posiada wiarygodność finansową.

Wskaźnik wypłacalności określa wielkość funduszy obcych przypadającą na jednostkę funduszu własnego. Uzyskany wskaźnik mieści się w przedziale od 2,01 do 4,00 i uzyskał wartość 2,86 oraz ocenę punktowa 4 co wskazuje na zdolność zakładu do regulowania zobowiązań.

Członek Komisji Antoni Koszyk poinformował, że działania podejmowane przez pełniącą obowiązki Dyrektora Panią Bożenę Hudzik powinny doprowadzić do poprawy sytuacji pogotowia i zniwelować straty.

Ad. 4.

Dyrektor SP ZOZ – Szpital im. J. Dietla w Krynicy Zdroju – Sławomir Kmak przedstawił raport o sytuacji ekonomiczno-finansowej Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej – Szpital im. dr J. Dietla w Krynicy-Zdroju.

Raport został przygotowany na podstawie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018 i zawiera w szczególności analizę sytuacji ekonomiczno-finansowej, prognozę sytuacji ekonomiczno-finansowej na kolejne trzy lata obrotowe wraz z opisem przyjętych założeń oraz informacje o istotnych zdarzeniach mających wpływ na sytuację ekonomiczno-finansową Szpitala.

Wskaźniki zyskowności osiągnęły zadowalające wartości, na 15 możliwych punktów Szpital uzyskał 9 co odzwierciedla rentowność działania jednostki.

Wskaźnik płynności w znacznym stopniu odbiega od wartości pożądanых. Wskaźnik bieżącej płynności wynosi 0,46 (wielkość pożądana 1,2 - 1,7), wskaźnik płynności szybkiej wynosi 0,31 (wielkość pożądana 1,0 - 1,2).

Wskaźniki efektywności kształtują się na dobrym poziomie. Szpital uzyskał 100% możliwych do osiągnięcia punktów co świadczy o efektywnym wykorzystaniu zasobów majątkowych.

Wskaźniki zadłużenia osiągnęły 8 punktów co stanowi 40% maksymalnej liczby punktów do uzyskania.

W wyniku analizy wskaźników sporządzonej na podstawie sprawozdania finansowego za 2018 rok przy zastosowaniu metody punktowej uzyskano 27 punktów z 70 możliwych do uzyskania.

Prognoza na okres 2019-2021 została opracowana zgodnie z art. 52 ustawy o działalności leczniczej. SP ZOZ pokrywa z posiadanych środków i uzyskiwanych przychodów koszty działalności i reguluje zobowiązania. W prognozach sytuacji ekonomiczno-finansowej na 2019 rok zakłada się ujemny wynik finansowy a na kolejne dwa lata obrotowe założono, osiągnięcie dodatnich wyników finansowych, aby sukcesywnie bilansować straty z lat ubiegłych, które wynoszą 1 464 311,28 zł i uzyskać płynność finansową. Projekcję oparto na przewidywanych wskaźnikach wzrostu przychodów i kosztów z uwzględnieniem zaplanowanych nakładów.

Członek Komisji Marek Pławiak ogólnie w całej Polsce sytuacja szpitali jest trudna. Brakuje zarówno lekarzy jak i pielęgniarek.

Starosta Nowosądecki - Marek Kwiatkowski odniósł się do podanych przez Dyrektora średnich proponowanych zarobków dla wszystkich pielęgniarek, które mają wynosić 5 200 zł. Wynagrodzenie powinno być ustalane na dany region, a nie na całą Polskę. Inne zarobki są np. w Warszawie a inne w mniejszych miejscowościach.

Ad. 5.

Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego - Małgorzata Bochenek przedstawiła sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.

Wysokość dochodów budżetu Powiatu Nowosądeckiego ustalona w Uchwale Budżetowej Powiatu Nowosądeckiego na 2018 rok wynosiła 140.088.305 zł. W wyniku podjętych Uchwał w sprawie zmian w budżecie Powiatu, kwota planowanych dochodów w ciągu całego roku uległa zwiększeniu o 12.433.816 złotych. Ostatecznie kwota prognozowanych dochodów w 2018 roku po wprowadzonych zmianach ustalona została w wysokości 152.522.121 zł.

Zwiększenie planowanych dochodów budżetu Powiatu było rezultatem:

-zwiększenia przez Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych przez Powiat o łączną kwotę 881.849 zł,

-zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne Powiatu o kwotę 11.174.305 zł: na realizację zadań na drogach powiatowych w ramach usuwania skutków powodzi o kwotę 10.481.383 zł, na dofinansowanie bieżącej działalności domów pomocy społecznej - 678.747 zł, na zatrudnienie koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji "Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018" - 14.175 zł,

-zwiększenie subwencji ogólnej z budżetu państwa o kwotę 1.044.713 zł,

-zmniejszenia planowanych dotacji i środków z Unii Europejskiej i z innych źródeł zagranicznych o łączną kwotę 2.389.049 zł.

-zwiększenia dotacji celowych, w tym z tytułu pomocy finansowej z innych jednostek samorządu terytorialnego oraz pozostałych dotacji, przeznaczonych na realizację zadań własnych Powiatu o 1.016.838 zł,

-zwiększenie dochodów własnych Powiatu o kwotę 705.160 zł.

Ustalone w wyniku dokonanych zmian w budżecie, prognozowane dochody budżetu Powiatu na 2018 rok w wysokości 152.522.121 zł wykonane zostały w kwocie 156.882.296,49 zł co stanowi 102,9% wykonania planu, z tego dochody bieżące w kwocie 135.802.860,32 zł tj. w 102,4% i dochody majątkowe w kwocie 21.079.436,17 zł co stanowi 106,2% planu.

W wyniku podjętych uchwał w sprawie zmian w budżecie na 2018 rok – planowane wydatki zwiększyły się o kwotę 10.404.954 zł do wysokości 159.094.898 zł.

Wydatki budżetu zostały wykonane w wysokości 154.769.958,54 zł z tego wydatki bieżące w kwocie 118.026.356,89 zł i wydatki majątkowe w kwocie 36.743.601,65 zł.

Planowane pierwotne przychody budżetu Powiatu na 2018 rok w kwocie 19.181.639 zł pochodzące z:

-planowanych do zaciągnięcia kredytów długoterminowych,

-kwoty wolnych środków z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu z lat ubiegłych wynoszącej 2.702.068 zł.

Przychody budżetu zostały wykonane w wysokości 16.823.167,33 zł, z tego z planowanych do zaciągnięcia kredytów na rynku krajowym – 12.600.000 zł oraz kwoty wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu z lat ubiegłych 4.223.167,33 zł.

Planowane rozchody budżetu Powiatu w ciągu roku budżetowego nie uległy zmianie i wyniosły 10.580.000 zł. Obejmowały spłatę rat kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach 2009-2017 przypadających do spłaty na 2018 rok. Raty te zostały spłacone w pełnej planowanej wysokości, zgodnie z umowami zawartymi z bankami.

Zmniejszeniu w ciągu roku 2018 uległ planowany deficyt budżetu Powiatu z kwoty 8.601.639 zł do wysokości 6.572.777 zł. Ostatecznie budżet Powiatu na koniec 2018 roku zamknął się z nadwyżką w kwocie 2.112.337,95 zł.

Wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Powiatu na dzień 31 grudnia 2018 r. wyniosły 8.352.870,47 zł. Z kwoty tej środki w wysokości 2.100.000 zł zostały już wprowadzone do Uchwały Budżetowej Powiatu na 2019 rok do przychodów budżetu.

Wysokość zadłużenia Powiatu z tytułu zaciągniętych przez Powiat Kredytów długoterminowych w latach 2009-2018 na dzień 31 grudnia 2018 roku wyniosła 60.942.333 zł i była niższa od planowanego o kwotę 1.021.892 zł.

Kwota środków poniesionych w 2018 r. na obsługę zadłużenia Powiatu wyniosła 11.989.989,97 zł, z tego spłata rat od zaciągniętych kredytów długoterminowych wyniosła 10.580.000 zł, a spłata odsetek 1.409.989,97 zł.

Na dzień 31 grudnia 2018 roku w budżecie Powiatu nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Szczegółowa informacja zawarta jest w sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.

Ad. 6.

Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego - Małgorzata Bochenek sprawozdanie finansowe Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.

Sprawozdanie finansowe Powiatu Nowosądeckiego składa się z czterech elementów. Jest to bilans z wykonania budżetu, bilans łącznie 27 jednostek budżetowych i jednego zakładu budżetowego Powiatu, rachunek zysków i strat jednostki, oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

Szczegółowa informacja zawarta jest w sprawozdaniu finansowym Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.

Ad. 7.

Zapoznanie się z opinią biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Powiatu

Nowosądeckiego za 2018 rok.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świąt przeczytał opinie.

Naszym zdaniem, załączone sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Jednostki na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz przyjętymi zasadami rachunkowości;
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Jednostkę przepisami prawa oraz statutem Jednostki -zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Ad. 8.

Kierownik Zespołu ds. Gospodarki Nieruchomości - Alicja Lichoń przedstawiła informację o stanie mienia Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.

Nieruchomości stanowiące własność Powiatu Nowosądeckiego służące realizacji zadań własnych Powiatu wg stan na dzień 31 grudnia 2018 r. obejmują nieruchomości zabudowane i niezabudowane o łącznej powierzchni 130,1198 ha. Majątek ten podzielono na nieruchomości:

- przeznaczone do wykonywania zadań statutowych przez jednostki organizacyjne Powiatu – stanowią własność Powiatu o pow. 61,4439 ha,
- zajęte pod drogi powiatowe o pow. 63,1460 ha,
- stanowiące powiatowy zasób nieruchomości o łącznej pow. 5,5299 ha.

Z powyższych nieruchomości oddane w najem lub dzierżawę pozostawały grunty o pow. 4,5125 ha oraz powierzchnie użytkowe o pow. 918,73 m².

Dochody z mienia Powiatu od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wyniosły 1.120.547,08 zł.

Bezpośrednim źródłem zwiększenia majątku trwałego mienia Powiatu są inwestycje. Wydatki majątkowe budżetu Powiatu planowane na zadania inwestycyjne w kwocie 37.731.367.zł zostały wykonane w kwocie 36.743.601,65 zł.

W okresie sprawozdawczym zbyto nieruchomości położone w Krynicy Zdroju, sprzedano nieruchomość położoną w Starym Sączu, prowadzona jest procedura sprzedaży działek w Muszynie w Świniarsku, Grybowie i w Starym Sączu.

Szczegółowa informacja zawarta jest w informacji o stanie mienia Powiatu Nowosądeckiego za 2018 rok.

Ad. 9.

Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego - Małgorzata Bochenek przedstawiła uchwałę Składu Orzekającego Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Krakowie w sprawie wydania opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok wraz z załączoną informacją o stanie mienia.

Wydając opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2018 rok Skład Orzekający zapoznał się z wynikami analizy bilansu z wykonania budżetu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2018 r. oraz sprawozdań budżetowych. Porównano że dane przedstawione w wyżej określonych sprawozdaniach w zakresie planu dochodów i wydatków budżetu oraz przychodów i rozchodów z uchwałą budżetową na 2018 rok - po uwzględnieniu zmian dokonanych do końca roku budżetowego.

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2018 rok spełnia wymogi art. 267 ust. pkt I i ust. 2 oraz art. 269 ustawy o finansach publicznych, w zakresie przedmiotu danych jak i pod względem szczegółowości. Przedstawia planowane dochody, wydatki, przychody i rozchody budżetu w kwotach zgodnych z uchwałą budżetową po zmianach, a dane z wykonania powyższych wielkości nie odbiegają od wykazanych w sprawozdaniach budżetowych sporządzonych na 31 grudnia 2018 r.

Ad. 10.

Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2018 r.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świąt obydwie sprawozdania zostały już przedstawione.

Przewodniczący poddał pod głosowanie projekt uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego Powiatu Nowosądeckiego oraz sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Nowosądeckiego za 2018 r.

Projekt uchwały został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 11.

Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego - Małgorzata Bochenek przedstawiła projekt uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego na 2019 rok.

Zmiany dokonane w budżecie Powiatu Nowosądeckiego powodują zwiększenie dochodów i wydatków budżetu Powiatu o kwotę 1 137 544 zł.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świąt poddał pod głosowanie projekt uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmian w budżecie Powiatu Nowosądeckiego na 2019 rok.

Projekt uchwały został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 12.

Skarbnik Powiatu Nowosądeckiego - Małgorzata Bochenek przedstawiła projekt uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosądeckiego.

Zaktualizowano planowane dochody i wydatki budżetu Powiatu Nowosądeckiego na dzień podjęcia uchwały, zgodnie ze zmianami w budżecie Powiatu dokonanymi w 2019 r. uchwałami Rady i Zarządu Powiatu. Dochody w latach 2019-2026 obliczono kierując się podstawowymi wskaźnikami wynikającymi z wytycznych zatwierdzonych przez Ministra Finansów.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świgut poddał pod głosowanie projekt uchwały Rady Powiatu Nowosądeckiego w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Nowosądeckiego.

Projekt uchwały został przyjęty jednogłośnie.

Ad. 13.

Dyrektor Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu – Artur Rola przedstawił informację nt. zabezpieczenia środków finansowych w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, związanych ze zwiększonym naborem do szkół.

Środki finansowe, które stanowią zabezpieczenie wydatków oświatowych wynoszą: 1 040 002 zł.

Kwota 425 000 zł. to rezerwa oświatowa, 353 872 zł. w budżecie Starostwa to kwota zwiększająca subwencję oświatową oraz po przeanalizowaniu budżetu za 5 miesięcy br. mamy oszczędność w kwocie 441 000 zł.

Członek Komisji Stanisław Dąbrowski jeśli przeanalizujemy zgłoszenia uczniów do szkół to możemy zauważyć, że osób, które wybierają jedną z naszych szkół jako szkołę pierwszego wyboru jest bardzo mało.

Członek Komisji Marek Pławiak warunki nauczania w naszych szkołach są naprawdę bardzo dobre więc liczymy, że jednak nabór do naszych szkół będzie jak najlepszy.

Ad. 14. / Ad. 15.

Przewodniczący Komisji Budżetowej Józef Świgut podziękował wszystkim za przybycie i zamknął posiedzenie Komisji.

**Przewodniczący
Komisji Budżetowej RPN**

Józef Świgut

Protokołowała: Katarzyna Mordarska