**Protokół nr 8/26**
**z posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów**
**Rady Powiatu Kłodzkiego**
**w dniu 31 sierpnia 2026 roku**

Godz. rozpoczęcia: 8:20
Godz. zakończenia: 8:50

Miejsce posiedzenia: Starostwo Powiatowe w Kłodzku przy ul. Okrzei 1, sala 109.

W posiedzeniu wzięło udział 10 członków komisji oraz goście: pani Henryka Popiel- Skarbnik Powiatu oraz pani Ewa Piszczek- Dyrektor Wydziału Oświaty.

*Listy obecności radnych oraz gości stanowią załączniki do protokołu.*

*ZAŁĄCZNIK 1*
*ZAŁĄCZNIK 2*

*Porządek obrad stanowi załącznik do protokołu.*

*ZAŁĄCZNIK 3*

**Ad. 1 Ustalenie porządku obrad komisji.**

*Przewodniczący Komisji, pan Czesław Kręcichwost* powitał osoby uczestniczące w obradach, na podstawie listy obecność stwierdził kworum. Oznajmił, że porządek obrad posiedzenia został radnym przedłożony. Zapytał o uwagi do porządku.

*Nikt nie zgłosił uwag do porządku posiedzenia.*

Porządek obrad:

1. Ustalenie porządku obrad komisji.
2. Ocena sytuacji finansowej placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Kłodzki.
3. Zaopiniowanie projektów uchwał, przewidzianych w porządku obrad XI sesji Rady Powiatu Kłodzkiego w sprawie:
    a. zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego,
    b. zmiany budżetu Powiatu Kłodzkiego na 2026 rok,
    c. wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy najmu oraz na zawarcie kolejnej umowy najmu poprzez przedłużenie okresu obowiązywania na okres 6 miesięcy dotyczącej nieruchomości lokalowej w budynku Starostwa Powiatowego w Kłodzku, Oddział Zamiejscowy w Bystrzycy Kłodzkiej.
4. Sprawy różne:
    a. przyjęcie protokołu nr 6/26 z posiedzenia w dniu 30 czerwca 2026 roku i 7/26 z posiedzenia w dniu 23 lipca 2026 roku.
    b. ustalenie daty i tematów kolejnego posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów.

**Ad. 2. Ocena sytuacji finansowej placówek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Powiat Kłodzki.**

*Materiały dotyczące tematu zostały przekazane członkom komisji na posiedzenie i stanowią załączniki do protokołu.*

*ZAŁĄCZNIK 4*

*Pani Ewa Piszczek- Dyrektor Wydziału Oświaty* przedstawiła informację dotyczącą planu oraz przewidywanego wykonania wydatków szkół publicznych. Poinformowała, że plan wydatków dotyczący szkół publicznych kształtuje się na poziomie 115 791 489 zł, natomiast przewidywane wykonanie wynosi 117 000 483,62 zł. Różnica pomiędzy planowanymi wydatkami a przewidywanym wykonaniem wynosi 1 000 691,57 zł, co oznacza, że w części szkół występują braki w planie finansowym. Wyjaśniła, że braki te planuje się pokryć ze środków zaplanowanych w wydatkach Starostwa Powiatowego. Wskazała, że środki te ujęte są w tabeli przekazanej członkom Komisji, w wierszu 18, kolumnie 5, w wysokości 4 460 000 zł. W ramach wydatków Starostwa zaplanowano również środki na szkoły niepubliczne oraz inne zadania, a także środki na wynagrodzenia. Z uwagi na różne poziomy wykonania poszczególnych wydatków możliwe jest pokrycie występujących w szkołach braków. Następnie Dyrektor przedstawiła źródła finansowania szkół publicznych. Wskazała, że są one finansowane z potrzeb oświatowych, dotacji oraz dochodów własnych. W 2026 roku potrzeby oświatowe dla szkół publicznych wynoszą 99 193 785 zł, dotacje – 1 233 428 zł, natomiast planowane dochody – 2 795 990 zł. Łącznie potrzeby oświatowe wraz z dotacjami wynoszą 100 217 213 zł, natomiast po uwzględnieniu dochodów i dotacji łączne źródła finansowania wynoszą 103 223 203 zł. Dopłata ze środków własnych Powiatu wynosi 14 259 858 zł. Dyrektor poinformowała również, że realizowane są wydatki związane z projektami unijnymi oraz wydatki inwestycyjne. Łączny plan wydatków obejmujący projekty unijne i inwestycje wynosi 186 650 943 zł, natomiast przewidywane wykonanie – 182 190 596 zł. Wydział dokonuje analizy sytuacji finansowej co kwartał. Szczególnie istotna będzie analiza przeprowadzona po nowym naborze uczniów, na koniec września, kiedy będzie można dokładniej określić poziom wydatków i ewentualne braki w szkołach, w szczególności w szkołach ponadpodstawowych. Dyrektor poinformowała, że według arkuszy organizacyjnych z maja w szkołach występują 43 wakaty. Dyrektorzy szkół pozyskują nauczycieli i innych fachowców, a ostateczny poziom wynagrodzeń będzie zależał od tego, kto zostanie zatrudniony. Dopiero analiza przeprowadzona we wrześniu pozwoli określić dokładny poziom braków w szkołach publicznych. W zakresie realizacji projektów unijnych Dyrektor poinformowała, że realizowanych jest wiele projektów, a kolejne umowy są nadal podpisywane. Wydatki inwestycyjne realizowane w szkołach w 2026 roku wynoszą 4 432 608 zł. Z uwagi na wieloletni charakter części inwestycji globalna wartość wydatków wynosi 7 295 792 zł. Jeżeli chodzi o wydatki realizowane w ramach planu wydatków Starostwa, ich wartość wynosi 1 707 249 zł. Wartość projektów, których realizacja rozpoczęła się w 2024 roku, wynosi 2 838 534 zł. Wydatki inwestycyjne realizowane przez jednostki oświatowe, ujęte w ich planach finansowych, wynoszą 4 494 642 zł. Do końca lipca wykonanie wyniosło 464 175 zł. Ponadto zaplanowano wydatki realizowane bezpośrednio przez Starostwo w wysokości 10 828 812 zł. Wykonanie tych wydatków wyniosło 1 184 791 zł. Dyrektor zaznaczyła, że realizacja zadań jest w toku i ostateczny poziom wykonania będzie znany pod koniec roku. Wyraziła nadzieję, że wszystkie zaplanowane zadania uda się zrealizować. Dyrektor zwróciła uwagę, że znaczącą pozycję w wydatkach oświatowych stanowią wydatki na szkolnictwo niepubliczne. Podkreśliła, że ich poziom jest trudny do przewidzenia, szczególnie w odniesieniu do domów wczasów dziecięcych. Przypomniała, że w poprzednim roku Powiat musiał przeznaczyć dodatkowe środki na dom wczasów dziecięcych, który został utworzony w Nowej Rudzie. W 2026 roku nie utworzono nowego domu wczasów dziecięcych, jednak nadal prowadzone są liczne postępowania sądowe dotyczące zasad finansowania tych placówek. Dyrektor poinformowała, że szczególnym problemem pozostaje sytuacja związana z niepublicznym Domem Wczasów Dziecięcych Green Rest. W poprzednim roku podejmowane były działania mające na celu zainteresowanie sprawą Ministerstwa oraz Prezesa Rady Ministrów. Ministerstwo poinformowało wówczas, że zajmie się

problemem. Przygotowany został również projekt rozporządzenia dotyczącego likwidacji domów wczasów dziecięcych, jednak Ministerstwo wycofało się z tego rozwiązania. Do chwili obecnej nie zostały ostatecznie doprecyzowane przepisy dotyczące zasad dotowania domów wczasów dziecięcych. Sprawa pozostaje w toku, a Powiat konsultuje ją z prawnikami. Dyrektor podkreśliła, że intencją Powiatu było doprecyzowanie przepisów dotyczących finansowania niepublicznych domów wczasów dziecięcych, a nie ich likwidacja. Obecnie oczekuje się na rozwiązania legislacyjne w tym zakresie. Sprawy sądowe dotyczące Green Rest nadal trwają, co utrudnia określenie, jakie środki finansowe będą ostatecznie potrzebne. Dyrektor wyjaśniła, że problem wynika m.in. z rozporządzenia z 2022 roku, które dokładnie określiło zasady funkcjonowania domów wczasów dziecięcych oraz definicję wychowanka, którego pobyt może być finansowany w formie dotacji. Wyjaśniła, iż zgodnie z obowiązującą definicją dotacja przysługuje na wychowanka pobierającego naukę w okresie jej pobierania. Dom Wczasów Dziecięcych Green Rest, jako jedyny spośród trzech niepublicznych domów wczasów dziecięcych funkcjonujących na terenie Powiatu, wykazuje wychowanków również w okresie wakacyjnym, twierdząc, że w tym czasie realizowana jest nauka. Dyrektor wskazała, że przed rozstrzygnięciem Naczelnego Sądu Administracyjnego Powiat wygrywał postępowania sądowe, argumentując, że okres wakacyjny jest okresem wypoczynku, a nie okresem pobierania nauki. Stanowisko NSA było jednak odmienne, co wpłynęło na zmianę interpretacji przepisów przez sądy. Jednocześnie sądy nie nakazują Powiatowi bezpośrednio wypłaty środków, lecz oczekują wykazania, że pobyt wychowanków w okresie wakacyjnym nie był wypoczynkiem. Dyrektor wskazała, że w ocenie Powiatu jest to trudne do udowodnienia, ponieważ pobyt w domu wczasów dziecięcych w okresie wakacyjnym jest traktowany jako wypoczynek. Dyrektor zaznaczyła, że Powiat ma zabezpieczone środki na ewentualne wypłaty, jednak nie jest obecnie możliwe jednoznaczne określenie, jaki będzie ostateczny wynik postępowań. Potwierdziła, że jest to problem prawny związany z interpretacją obowiązujących przepisów oraz ich lukami. Wskazała również, że pozostałe domy wczasów dziecięcych nie wykazują wychowanków w okresie wakacyjnym, natomiast Green Rest konsekwentnie utrzymuje, że w tym czasie realizuje naukę. Dyrektor wyjaśniła, że w jej ocenie realizacja obowiązku szkolnego oznacza przede wszystkim realizację podstawy programowej. Po zakończeniu roku szkolnego i wydaniu uczniom świadectw trudno natomiast uznać, że nadal realizowany jest obowiązek szkolny w rozumieniu przepisów. Dodała, że sprawy dotyczą okresu od 2022 roku i obejmują kolejne miesiące wakacyjne. Powiat występuje również do Kuratorium Oświaty i korzysta z opinii prawnych w celu wypracowania właściwego stanowiska. Dyrektor poinformowała, że Powiat nie dysponuje wyrokiem nakazującym wypłatę konkretnych środków. Odbyło się również spotkanie z prawnikami w tej sprawie.

*Radna, pani Teresa Październiak* zwrócił się do Dyrektor z pytaniem dotyczącym drugiego roku funkcjonowania systemu finansowania oświaty w ramach potrzeb oświatowych. Zapytał, jaki procent rzeczywistych, bieżących kosztów funkcjonowania szkół pokrywają naliczane potrzeby oświatowe, a jaka część stanowi dopłatę ze środków własnych Powiatu.

*Dyrektor, pani Ewa Piszczek* odpowiedziała, że na ten moment dane są analizowane kwotowo. Według stanu na koniec lipca wydatki wyniosły 117 000 483,62 zł, natomiast dopłata ze środków własnych Powiatu wyniosła 14 259 858 zł. Zastrzegła, że ostateczne dane będą znane dopiero po zakończeniu roku budżetowego. Wskazała również, że w porównaniu z okresem, kiedy funkcjonowała subwencja oświatowa, zmieniły się proporcje finansowania poszczególnych rodzajów szkół. Wcześniej większe dopłaty dotyczyły szkół specjalnych, natomiast obecnie większa część środków własnych kierowana jest do szkół ponadpodstawowych. Jednocześnie, według przeprowadzanych analiz, zwiększyło się finansowanie szkół specjalnych w ramach potrzeb oświatowych. Podkreśliła, że jest to korzystne z punktu widzenia finansowania uczniów wymagających większych nakładów, jednak ostateczna ocena będzie możliwa dopiero po zakończeniu roku. Zwróciła również uwagę na termin przyjmowania danych do wyliczania potrzeb oświatowych. Dane z 15 czerwca mają wpływ na kolejny rok budżetowy, podczas gdy od września rozpoczyna się nowy rok szkolny i zmienia się liczba uczniów, pojawiają się nowe orzeczenia o niepełnosprawności oraz odbywa się nowy nabór. Zdaniem Dyrektor bardziej miarodajnym terminem byłby 30 września. Dyrektor zaznaczyła, że jest to dopiero drugi rok funkcjonowania systemu finansowania potrzeb oświatowych, dlatego trudno obecnie o ostateczne wnioski. Wskazała, że wcześniej zakładano, iż

nowy system spowoduje znaczące ograniczenie konieczności dopłat ze strony Powiatu. Dotychczasowe doświadczenia pokazują jednak, że Powiat nadal musi dopłacać do oświaty, a ostateczna skala dopłat będzie znana po zakończeniu roku. Wskazała również, że należy spodziewać się korekty wysokości potrzeb oświatowych.

*Radny, pan Michał Cisakowski* zwrócił się do pani Dyrektor z dwoma pytaniami. Pierwsze pytanie dotyczyło informacji o ewentualnym wygaszaniu działalności domów wczasów dziecięcych od 2027 roku. Wskazał, że wstrzymanie decyzji jest istotne, ponieważ wiele domów wczasów dziecięcych ma już na przyszły rok zaplanowane grupy i turnusy. Drugie pytanie dotyczyło inwestycji związanej z budową boisk.

*Dyrektor, pani Ewa Piszczek* zaznaczyła, że Wydział, którym kieruje nie realizuje bezpośrednio tego zadania, dlatego nie była w stanie przedstawić szczegółowych informacji o aktualnym stopniu zaawansowania prac. Poinformowała, że zadanie jest w trakcie realizacji i zgodnie z terminem powinno zostać zakończone do końca roku. Na ten moment decyzja w sprawie likwidacji dwd została wstrzymana i nie ma informacji, do kiedy mają zostać podjęte ostateczne decyzje.

**Ad. 3 Zaopiniowanie projektów uchwał, przewidzianych w porządku obrad XI sesji Rady Powiatu Kłodzkiego w sprawie:**

**a. zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego**

**b. zmiany budżetu Powiatu Kłodzkiego na 2026 rok**

*Skarbnik Powiatu, pani Henryka Popiel* omówiła zmiany w projekcie uchwały w sprawie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej oraz w budżecie Powiatu Kłodzkiego na 2026 rok.

*Radna, pani Teresa Październiak* zwrócił się z pytaniem dotyczącym przesunięcia środków na zakup autobusów elektrycznych na kolejny rok. Wskazał, że pierwszy przetarg, obejmujący zakup czterech autobusów, nie przyniósł rozstrzygnięcia, ponieważ nie zgłosił się żaden oferent. Następnie 13 sierpnia ogłoszono kolejny przetarg, w którym przewidziano zakup trzech autobusów. Zapytała, czy przesunięcie środków na 2027 rok nie spowoduje ryzyka utraty środków oraz czy zmniejszenie liczby autobusów objętych przetargiem nie wpłynie na możliwość realizacji projektu.

*Członek Zarządu Powiatu Kłodzkiego, pan Robert Duma* wyjaśnił, że specyfikacja pierwszego przetargu została przygotowana w sposób, który przy spełnieniu określonych wymogów przez potencjalnych oferentów powodował konieczność dopłaty przez Powiat około 2,5 mln zł. Z uwagi na brak możliwości poniesienia takiego dodatkowego kosztu podjęto decyzję o ograniczeniu liczby autobusów z czterech do trzech i ogłoszeniu kolejnego postępowania. Wyraził nadzieję, że przy zmienionej specyfikacji pojawią się oferenci i postępowanie zakończy się powodzeniem. W toku dyskusji zwrócono uwagę, że problem nie wynikał ze wzrostu cen autobusów o 2,5 mln zł, lecz z niewłaściwie przygotowanej specyfikacji pierwszego postępowania. Wskazano również na trudności we współpracy z prezesem odpowiedzialnym za przygotowanie postępowania. Na pytanie, czy środki w wysokości około 7 mln zł nie zostaną utracone, padła odpowiedź, że środki te pozostają zabezpieczone. Zmiana polega jedynie na przesunięciu terminu realizacji oraz dostosowaniu specyfikacji do realnych możliwości przeprowadzenia postępowania. Powiat nadal dysponuje przewidzianą na ten cel dotacją i zakłada, że kolejne postępowanie pozwoli na wybór wykonawcy.

***Komisja 8 głosami za, przy 2 wstrzymujących, pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Kłodzkiego wraz z autopoprawką Zarządu Powiatu Kłodzkiego.***

***Komisja 8 głosami za, przy 2 wstrzymujących, pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie zmiany budżetu Powiatu Kłodzkiego na 2026 rok wraz z autopoprawką.***

***c. wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy najmu oraz na zawarcie kolejnej umowy najmu poprzez przedłużenie okresu obowiązywania na okres 6 miesięcy dotyczącej nieruchomości lokalowej w budynku Starostwa Powiatowego w Kłodzku, Oddział Zamiejscowy w Bystrzycy Kłodzkiej.***

*Brak uwag do projektu uchwały.*

***Komisja 9 głosami za, przy 1 głosie wstrzymującym, pozytywnie zaopiniowała projekt uchwały w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy najmu oraz na zawarcie kolejnej umowy najmu poprzez przedłużenie okresu obowiązywania na okres 6 miesięcy dotyczącej nieruchomości lokalowej w budynku Starostwa Powiatowego w Kłodzku, Oddział Zamiejscowy w Bystrzycy Kłodzkiej.***

**Ad. 4 Sprawy różne:**

a. **przyjęcie protokołu nr 6/26 z posiedzenia w dniu 30 czerwca 2026 roku i 7/26 z posiedzenia w dniu 23 lipca 2026 roku.**

*Przewodniczący Komisji* poinformował, że w przypadku braku uwag do protokołów nie ma potrzeby przeprowadzania dodatkowej dyskusji i głosowania- zgodnie z przyjętym Statutem Powiatu. Komisja przyjęła treść protokołu nr 6/26 z posiedzenia z dnia 30 czerwca 2026 roku oraz protokołu nr 7/26 z posiedzenia z dnia 23 lipca 2026 roku.

b. **ustalenie daty i tematów kolejnego posiedzenia Komisji Budżetu i Finansów.**

*Przewodniczący Komisji* poinformował, że do końca III kwartału pozostało jedno posiedzenie Komisji Budżetu i Finansów. Zaproponował, aby przedmiotem kolejnego posiedzenia były następujące kwestie:

1. Informacja o sytuacji finansowej Powiatu za pierwsze półrocze.
2. Monitorowanie sytuacji finansowej ZOZ Kłodzko.
3. Realizacja i finansowanie zadań inwestycyjnych na drogach Powiatu Kłodzkiego.

Członkowie Komisji nie zgłosili uwag do zaproponowanej tematyki.

Ustalono termin kolejnego posiedzenia Komisji na dzień wrześniowej sesji, na godzinę 8:15.

*Przewodniczący Komisji* zakończył posiedzenie komisji.

Na tym protokół zakończono.

Przewodniczący Komisji
Czesław Kręcichwost

Protokołowała:
Marta Paprocka
Marta Paprocka