

Protokół nr 5/22
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Kłodzkiego
w dniu 11 maja 2022 roku

Godz. rozpoczęcia: 9.05
Godz. zakończenia: 10.20

Miejsce posiedzenia: Starostwo Powiatowe w Kłodzku przy ul. Okrzei 1, sala 302.

W posiedzeniu wzięło udział sześciu członków komisji oraz Pan Maciej Awizeń- Starosta Kłodzki i Pani Henryka Popiel – Skarbnik Powiatu

Lista obecności radnych w załączeniu do protokołu.

ZAŁĄCZNIK 1

Porządek posiedzenia został radnym przekazany on- line i stanowi załącznik do protokołu.

ZAŁĄCZNIK 2

Ad. 1 Ustalenie porządku obrad komisji.

Przewodniczący Komisji, p. Grzegorz Kuzak przywitał członków komisji oraz uczestniczących w posiedzeniu gości. Sprawdził obecność. Następnie przedstawił porządek obrad i zapytał, czy ktoś chciałby zgłosić wniosek formalny o jego zmianę.

Nie było wniosków w tym zakresie.

Porządek obrad:

1. Ustalenie porządku obrad komisji.
2. Przyjęcie protokołu nr 4/22 z posiedzenia komisji w dniu 26 kwietnia 2022 roku.
3. Kontrola wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok- rozpatrzenie:
 - a. rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią z badania tego sprawozdania, przeprowadzonego przez biegłego rewidenta,
 - b. sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
 - c. informacji o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego.
4. Zaopiniowanie wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok- sformułowanie opinii na piśmie wraz z uzasadnieniem oraz wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Kłodzkiego z wykonania budżetu powiatu za 2021 rok.
5. Przyjęcie protokołu oraz sprawozdania pokontrolnego z kontroli funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej w Nowej Rudzie wraz z oddziałem dla osób przewlekle psychicznie chorych w Ścinawce Dolnej w zakresie realizacji zadań statutowych

- i regulaminowych, finansów, stanu zatrudnienia, opieki lekarskiej podopiecznych, stanu technicznego obiektu- inwestycji, remontów w jednostce, warunków mieszkaniowych oraz aktualności dokumentacji technicznej.
6. Omówienie wyników kontroli przeprowadzonych w powiatowych domach pomocy społecznej oraz sformułowanie ewentualnych wniosków w tym zakresie.
 7. Sprawy różne:
 - a) ustalenia daty i tematów kolejnego posiedzenia Komisji Rewizyjnej.

Ad. 2 Przyjęcie protokołu nr 4/22 z posiedzenia komisji w dniu 26 kwietnia 2022 roku.

Komisja 6 głosami za, jednogłośnie przyjęła protokół nr 4/22.

Ad. 3 Kontrola wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok- rozpatrzenie:

- a) rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią z badania tego sprawozdania, przeprowadzonego przez biegłego rewidenta,
- b) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu,
- c) informacji o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego.

Członkowie Komisji otrzymali komplet dokumentów: roczne sprawozdanie z wykonania budżetu za 2021 rok, opinię Składu Orzekającego RIO o tym sprawozdaniu- uchwała nr III/45/2022 z dnia 25 kwietnia 2022 roku, roczne sprawozdanie finansowe Powiatu Kłodzkiego wraz z opinią biegłego rewidenta o tym sprawozdaniu oraz informację o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok w ustawowo przewidzianych terminach na stronie internetowej.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok zostało zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Kłodzku w dniu - uchwała Zarządu Powiatu Kłodzkiego nr 56/2022.

Kontrolę Komisja Rewizyjna dokonała w oparciu o upoważnienie Przewodniczącego Rady Powiatu Kłodzkiego z dnia 4 maja 2022 roku, które zostało odczytane przez Przewodniczącego Komisji:

„Na podstawie §45 ust. 4 Statutu Powiatu Kłodzkiego (Dz. Urz. Woj. Doln. z dn. 2 października 2018 roku, poz. 4702) upoważniam zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w całym składzie komisji z przewodniczącym zespołu p. Grzegorzem Kuzakiem do przeprowadzenia w dniu 11 maja 2022 r. kontroli wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok. Początek posiedzenia komisji, na którym zaplanowana została kontrola- o godz. 9.00.

Posiedzenie odbędzie się w sali obrad komisji Rady Powiatu (sala nr 302).

Zakres kontroli- zgodnie z ustawą o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U.2022.528.) i ustawą o finansach publicznych (j.t. Dz.U.2021.305 ze zm.)”.

a) rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią z badania tego sprawozdania, przeprowadzonego przez biegłego rewidenta

Przewodniczący Komisji poprosił Panią Skarbnik o przedstawienie przekazanego Radzie Powiatu sprawozdania finansowego za 2021 rok.

Skarbnik Powiatu Henryka Popiel omówiła sprawozdanie finansowe. Poinformowała, że zgodnie z ustawą załączona została do niego również opinia biegłego rewidenta, który dokonywał badania sprawozdania finansowego powiatu. Są to również bilanse zbiorcze naszych jednostek oraz bilans budżetu organu. Biegły ocenił pozytywnie przedstawione bilanse, ocenił rzetelność ich wykonania. Bilanse zawierają wszystkie zdarzenia finansowe księgowane przez nasze jednostki.

Przewodniczący Komisji zapytał, czy bilanse za rok 2021 znacząco różniły się względem roku 2020?

Skarbnik Powiatu Henryka Popiel odpowiedziała, że różnią się zakresem wydatków w danym roku budżetowym, jeśli wydatki są wyższe to bilanse są wyższe. Wartości ulegają zwiększeniu również o zakupy inwestycyjne, czy zakup programów. Ale też o odpisy amortyzacyjne.

Starosta Kłodzki p. Maciej Awizeń poinformował, że bilans badał inny biegły niż dotychczas. Obecny biegły nie miał takiego rozeznania w kwestiach finansowych samorządu powiatowego, tak dużego jak nasz. Być może to dobrze, gdyż ktoś ocenił sytuację na świeżo. Opinia była pozytywna.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie wnioski o pozytywne zaopiniowanie rocznych sprawozdań finansowych Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.

Komisja 5 głosami za, przy 1 wstrzymującym pozytywnie zaopiniowała roczne sprawozdania finansowe Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie wnioski o pozytywne zaopiniowanie oceny biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.

Komisja 5 głosami za, przy 1 wstrzymującym pozytywnie zaopiniowała ocenę biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.

b) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu

Skarbnik Powiatu p. Henryka Popiel omówiła sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego. Zaznaczyła, że polityka zarządzania finansami od lat ukierunkowana przez Zarząd Powiatu nastawiona jest na niepowstawanie wymagalnych zobowiązań. Tak jest co roku, a to wynika z tego, że w Powiecie Kłodzkim funkcjonuje program naprawczy związany z pożyczką z Ministerstwa Finansów. Spłacanie pożyczki kończy się w 2023 roku. Dochody zostały wykonane w 80,6%, majątkowe- 13,5%, bieżące- 101,5%. Wydatki w zakresie 76,1%, wydatki bieżące- 95,6%, wydatki majątkowe- 23,1%. Kwotowo widać, że wydatki majątkowe są wyższe od dochodów majątkowych, widać więc duży udział środków własnych a także zachowanie

zasady, że dochody są większe niż wydatki. W planowaniu budżetu ważnym aspektem są przychody i rozchody. Przychody na kwotę- 2 766 862 zł, a rozchody na kwotę- 4 658 336 zł. Dług do spłaty to kwota 28 000 000 zł, spłata następuje zgodnie z harmonogramem. Spłata pożyczki ma nastąpić w 2023 roku, a obligacje w 2028 roku. Zakup nieruchomości na raty wskazany jest w WPF, ale nie wpływa na wskaźnik indywidualny, bo jest finansowany ze środków własnych.

Radny p. Jacek Hecht czytamy o nadwyżce ponad 14 mln zł przy planowanej nadwyżce 1 mln zł, z czego wynika ta nadwyżka?

Skarbnik Powiatu odpowiedziała, że sytuacja ta wynika z braku wydatków. Na 213 mln zł były planowane wydatki a zostały wykonane w kwocie 203 mln zł, tu jest oszczędność na wydatkach bieżących. Na to wpływ miała praca i nauka zdalna i brak eksploatacji budynków powiatowych. A także ograniczanie wydatków fakultatywnych. Cały czas jest to monitorowane. Jeżeli chodzi o dochody zrealizowane z PIT-ów i CIT-ów jest to analizowane, czy faktycznie one będą. Wszystkie jednostki realizowały swoje zadania, a to, że zostały środki zaoszczędzone to dobrze, bo można nimi dysponować na wydatki inwestycyjne.

Starosta Kłodzki zauważył, że środki niewygasające to zadania zaplanowane w ubiegłym roku, gdzie wydatki będą dopiero w tym roku.

Radny p. Jacek Hecht zapytał o opinię RIO, że gmina posiada zadłużenie w postaci 30 mln zł. Zapytał o to.

Skarbnik Powiatu wyjaśniła, że jest błąd w tej opinii, chodzi o „powiat” a nie o „gminę”. Kwota jest właściwie wpisana.

Starosta Kłodzki powiedział, że to jest kwota zadłużenia powiatu w całości.

Radny p. Jacek Hecht zauważył, że jest to rekordowo małe zadłużenie powiatu. Więc dlaczego powiat ma zablokowane możliwości zaciągania nowych zobowiązań?

Starosta Kłodzki odpowiedział, że to powodują wymogi i wskaźniki nowej ustawy o finansach publicznych.

Skarbnik Powiatu zauważyła, że takie zobowiązanie to nie jest tylko zaciągnięcie długu w danym roku, ale należy patrzeć na dochody w przyszłości. To jest Wieloletnia Prognoza Finansowa, która jest prognozą. Ważne jest, aby te dochody były realne, bo kiedy spadają dochody to wskaźnik nie jest zachowany. Można wykazać zawyżone dochody i spełniać wskaźniki, ale to nie chodzi o to. Ponadto nie można brać kredytów na konsumpcję, bo takie kredyty się rolują. Można brać kredyty na inwestycje. Ustawa wyraźnie mówi o tym, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. Jednak w obecnej sytuacji powinna zostać zmieniona ustawa o finansach publicznych, bo jak się zmniejszają dochody podatkowe to ciężko będzie spełniać takie wymogi. W tym roku wynik finansowy nie będzie taki, jak w roku ubiegłym.

Radny p. Jacek Hecht podkreślił, że można więc stwierdzić, że dzięki temu, iż udało się w ubiegłym roku zaoszczędzić kwotę 15 mln zł w budżecie to w tym roku będzie np. na opłat w naszych jednostkach.

Skarbnik Powiatu zaznaczyła, że nie wszystkie te środki można przeznaczyć na wydatki bieżące. Ustawa mówi o tym, że z wolnych środków możemy finansować bieżące projekty unijne, czyli te, na które powiat pozyskał środki. Jeżeli w budżecie wykazana zostanie nadwyżka budżetowa w sprawozdaniu finansowym wówczas będzie możliwość finansowania wydatków bieżących i wówczas mogą być wydatki bieżące wyższe, bo będzie nadwyżka w przychodach. A wolne środki mogą iść ponadto na spłatę długu.

Radny p. Jacek Hecht zapytał, jaki będzie mechanizm planowania budżetu, aby móc dofinansować jednostki budżetowe, którym już teraz skończyły się środki na roczne ogrzewanie. Natomiast środki zaplanowane na żywność skończą się prawdopodobnie do października tego roku. Poruszył problem z dostępnością węgla w większych ilościach. Ceny poszły bardzo w górę- w ciągu dwóch tygodni mniej więcej o 30%. Więc już teraz wiadomo, że nie będziemy w stanie zabezpieczyć tej podaży. Transformacja energetyczna nie idzie też tak jak należy. Palimy wszystkim.

Starosta Kłodzki nawiązując do wypowiedzi Pani Skarbnik powiedział, że zadłużenie w wysokości 30 mln zł, to 12,97% wykonanych dochodów. Pierwotnie ustawa mówiła, że nawet do 60% wykonywanych dochodów można się zadłużać. Ustawa uległa zmianie i mamy inny współczynnik, który pozwala lub nie pozwala na zadłużanie się i ten współczynnik w rozbiciu na lata prognozuje, że nie za bardzo możemy się zadłużać. I to pokazuje, jaka jest różnica między powiatem a gminą. Gmina przy takim procencie mogłaby się zadłużać, bo ma swoje dochody i podatki. A my niestety mamy tylko tak naprawdę udział w PIT-ie, który w tym roku został zabrany poprzez Polski Ład w wysokości ponad 5 300 000 zł. Niestety musimy przyjąć, że powiat, jako samorząd bez własnych dochodów. To jest niedokończona reforma. Powiaty wnioskuje o wyższy udział w PIT, albo przynajmniej udział w VAT, ale na razie nie przebija się to przez koncepcję. Można też przyjąć, że największy problem finansowy będą miały samorządy powiatowe. Jeśli chodzi o kwestie ogrzewania budynków jednostek powiatowych to niewiele z nich jest jeszcze opalanych węglem, a tam gdzie występuje taka sytuacja szukane są alternatywne rozwiązania, jak np. z programu ARES, aby pozyskać środki zewnętrzne na fotowoltaikę, którą potem można spiąć z pompami ciepła. Ale na pompy ciepła jeszcze nie mamy środków. Jeśli pojawią się środki unijne np. z Funduszu Sprawiedliwej Transformacji, wówczas można wnioskować i realizować takie plany. Niewyobrażalne jest, aby angażować w takie zmiany 100% środków własnych powiatu. Nie ma jeszcze informacji na temat sytuacji w domach pomocy społecznej. Czuwamy nad naszymi jednostkami. W trakcie roku budżetowego dps-y otrzymają dotacje od Wojewody, więc sytuacja zostanie złagodzona.

Radny p. Tadeusz Zieliński zauważył, że kluczowe jest zdanie po pkt 7 opinii RIO, że Zarząd Powiatu Kłodzkiego kierował się podstawowym kryterium, jakim jest przestrzeganie prawa. Oznajmił, że będzie na tak we wszystkich głosowaniach.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie *wniosek o pozytywne zaopiniowanie wykonanie budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok, przedłożonego wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu.*

Komisja 5 głosami za, przy 1 głosie wstrzymującym pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok, przedłożonego wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu.

c) informacji o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego

Przewodniczący Komisji zapytał, czy budynek szkoły na zdrojowisku jest własnością powiatu?

Starosta Kłodzki odpowiedział, że sprawdzi to, ale prawdopodobnie to jest już budynek sprzedany.

Radny p. Jacek Hecht powiedział, że Pan Starosta powinien przekazywać dalej ideę, aby powiaty otrzymywały również część VAT-u, aby na rzecz jednego mieszkańca powiatu przypadało 50 zł z tytułu tego podatku, dałoby to kwotę ok 7,5 mln zł. gdyby na jednego mieszkańca gminy przypadało 100 zł dawałoby to kwotę porównywalną do tej ile gmina średnio traci z tytułu obniżki PIT. Podobnie jeśli chodzi o sejmik to potrzebna kwota 20 zł, a daje to kwotę w skali kraju wysokości ok. 10 mld zł. Natomiast nadwyżka wpływów z podatku VAT ze względu na inflację, czyli podatek inflacyjny jest znacznie wyższy i w tym roku, co jest paradoksalną sytuacją, pieniądze trafiają do budżetu państwa, a samorzady cierpią niedofinansowanie. To są proste kwoty do wyliczenia.

Starosta Kłodzki powiedział, że odbieranie PIT-u jest odbieraniem z budżetu samorządów, a dodawanie z powodu inflacji to jest to dodawanie do budżetu państwa. Samorzady są coraz biedniejsze, a nominalnie środki wpływają do budżetu państwa.

Radny p. Jacek Hecht zaznaczył, że został zniszczony kanał redystrybucyjny, została jedna odnoga obcięta. To jest problem w skali całego kraju.

Starosta Kłodzki powiedział, że związek powiatów już od kilku lat walczy o to, aby część udziału VAT-u była przeznaczona na samorzady powiatowe.

Radny p. Sławomir Karwowski zauważył, że to jest to, o czym się mówi już od 15 lat. W związku gmin wiejskich już wtedy o tym mówiono. Tutaj chodzi o całościową zmianę systemu podatkowego i finansowania samorządów, o czym mówi sam twórca samorządów. Ustawa samorządowa nie została dokończona. Może teraz jest czas na to, aby ją zakończyć. Ale radni na Komisji rewizyjnej tego nie zmieniają.

Radny p. Jacek Hecht zauważył, że nowością jest systemowe obcięcie znacznej części twardych dochodów samorządów.

Starosta Kłodzki powiedział, że w większości pałace i zamki na terenie powiatu jest już w rękach prywatnych. Ostatnio został sprzedany pałac w Ratnie Dolnym, co ciekawe za każdym razem powiat ma prawo pierwokupu. Nie korzystamy z tej możliwości, bo zakup takiej nieruchomości wiąże się z ogromnymi kosztami. Jest jeszcze do sprzedania pałac w Szalejowie-wznowiony został proces sądowy, z powodów proceduralnych, prawdopodobnie zostanie odebrany właścicielom po raz drugi. Natomiast powiat przejmuje nieruchomości, dla których jest właściciel spółki, czyli w takich sytuacjach najczęściej przejmuje je Prezydent warszawy i

tak może być z pałacem w Szalejowie. Jesteśmy w kontakcie z tamtejszym urzędem i będzie najprawdopodobniej sprzedawany.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie *wniosek o pozytywne zaopiniowanie informacji o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.*

Komisja jednogłośnie- 6 głosami za pozytywnie zaopiniowała informację o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.

Ad. 4 Zaopiniowanie wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok- sformułowanie opinii na piśmie wraz z uzasadnieniem oraz wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Kłodzkiego z wykonania budżetu powiatu za 2021 rok.

Przewodniczący Komisji przedstawił wniosek Komisji Rewizyjnej:

Na podstawie art. 16 ust. 3 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 528) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Kłodzkiego, na posiedzeniu w dniu 11 maja 2022 roku, po rozpatrzeniu:

- a) rocznego sprawozdania finansowego Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią z badania przeprowadzonego przez biegłego rewidenta,*
- b) sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu o tym sprawozdaniu,*
- c) informacji o stanie mienia powiatu kłodzkiego,*

występuje do Rady Powiatu Kłodzkiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Kłodzkiego z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok.

Przewodniczący Komisji w wyniku braku uwag do przedstawionego wniosku komisji, poddał go pod głosowanie.

Komisja 5 głosami za, 1 wstrzymującym przy sześciu osobach obecnych na posiedzeniu przyjęła wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Kłodzkiego z wykonania budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2020 rok.

Przewodniczący Komisji poinformował, że członkowie komisji otrzymali projekt opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu za 2021 rok i udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Kłodzkiego w celu zapoznania się.

Członkowie komisji nie wnieśli uwag do projektu opinii.

Przewodniczący Komisji poddał pod głosowanie treść opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu za 2021 rok i udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Kłodzkiego.

Komisja jednogłośnie- 5 głosami z, 1 wstrzymującym, przy sześciu radnych obecnych na posiedzeniu przyjęła opinię w pełnym brzmieniu.

Treść przyjętej opinii Komisji Rewizyjnej w sprawie wykonania budżetu za 2021 rok i udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Kłodzkiego:

OPINIA
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Kłodzkiego
z dnia 11 maja 2022 r.
w sprawie wykonania budżetu za 2021 rok
i udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Kłodzkiego

Opinię przedstawia Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Kłodzkiego w składzie:

Skład komisji:

- 1. Kuzak Grzegorz - Przewodniczący Komisji**
- 2. Karwowski Sławomir – Wiceprzewodniczący Komisji**
- 3. Mariusz Borcz – członek**
- 4. Hecht Jacek – członek**
- 5. Przybył Jarosław - członek**
- 6. Zieliński Tadeusz – członek**

Po zapoznaniu się z:

- sprawozdaniem z wykonania budżetu,
 - sprawozdaniem finansowym,
 - opinią z badania sprawozdania finansowego przez biegłego rewidenta,
 - opinią RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu,
 - informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego
- dokonano oceny i przedstawiono wnioski.

W trakcie kontroli zapoznano się ze „**SPRAWOZDANIEM ROCZNYM Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KŁODZKIEGO ZA 2021 r.**” w dniu 11 maja 2022 r.

I. OCENA REALIZACJI WYKONANIA BUDŻETU POWIATU KŁODZKIEGO ZA 2021 ROK

1. Istotne zdarzenia w realizacji budżetu:

DOCHODY zostały zrealizowane w 80,56 %, przy czym dochody bieżące wykonano w 101,53 %, a dochody majątkowe w 13,53 %.

Dochody z tytułu subwencji zostały wykonane w 100,00 %, dotacje i inne źródła zostały wykonane w 44,22 %, w tym: na zadania rządowe wykonanie wynosi 30,88% (*niska realizacja wynika z przesunięcia nabycia nieruchomości w celu utworzenia nowego Centralnego Ośrodka Sportu- Ośrodka Przygotowań Olimpijskich w Dusznikach Zdroju na 2022 r.*).

Dochody własne powiatu zostały wykonane w 107,13 % w stosunku do zaplanowanych. Największym źródłem dochodów własnych są dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych PIT, ich realizacja wynosiła – 108,24 % planu.

Dochody ze sprzedaży majątku powiatu zrealizowano w 104,31 %, w stosunku do zaplanowanych. Na taki stan miała wpływ skuteczna windykacja należności ratalnej.

WYDATKI zostały zrealizowane w 76,14% ogółem, przy czym wydatki bieżące wykonano w 95,64 %, a wydatki majątkowe w 23,05 %.

Część wydatków zaplanowanych w budżecie została zapisana jako wydatki niewygasające z upływem roku budżetowego. Realizując Uchwałę Rady Powiatu, w tym zakresie, Zarząd Powiatu zabezpieczył środki na realizację uchwalonych wydatków niewygasających w pełnej wysokości na wyodrębnionym rachunku bankowym.

Budżet na koniec okresu sprawozdawczego zamknął się nadwyżką, która obejmuje m.in: spłatę pożyczki, wykup papierów wartościowych, środki na przedsięwzięcia do realizacji w 2022 r.

PRZYCHODY zostały zrealizowane w 91,4 % planu, które obejmują środki otrzymane z budżetu UE w latach poprzednich r., na kontynuację przedsięwzięć w 2021 r. Ich realizacja przebiegała zgodnie z harmonogramem.

ROZCHODY zrealizowano zgodnie z przyjętym harmonogramem spłat pożyczek, wykup papierów wartościowych, oraz udzielono pożyczki dla PKS Kłodzko - tj. 100,0% planu.

Wskaźnik spłaty zobowiązań (indywidualny wskaźnik zadłużenia) tj.: spłaty pożyczki, wykup papierów wartościowych, kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej **określony w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych został spełniony.**

2. Wnioski z kontroli z wykonania budżetu za 2021 r.

Komisja pozytywnie ocenia wykonanie dochodów oraz wydatków, wyniki z polityki finansowej i efektywnego monitorowania budżetu. Dzięki takim działaniom zapewniono udział środków własnych powiatu w pozyskiwaniu środków zewnętrznych oraz zachowania płynności finansowej. Dzięki pozyskanym środkom zewnętrznym i środkom własnym powiatu, zrealizowane zostały zadania inwestycyjne, poprawiając m.in.: infrastrukturę drogową powiatu, doposażono ZOZ w sprzęt medyczny ratujący życie oraz dokonano modernizacji pomieszczeń w jednostkach organizacyjnych powiatu.

Komisja Rewizyjna nie stwierdziła przypadków naruszenia dyscypliny budżetowej.

Komisja pozytywnie ocenia spełnienie wskaźnika zadłużenia powiatu.

II. OCENA SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO WRAZ Z OPINIĄ BIEGŁEGO REWIDENTA

1. Opinia biegłego rewidenta: roczne sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej Powiatu na dzień 31.12.2021 r. oraz jego wyniku finansowego i zmian w funduszach za rok obrotowy zakończony w tym dniu zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości” – Dz.U. z 2019 r., poz. 351 z późn. zm.) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Powiat przepisami prawa oraz statutem Powiatu,

- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 Ustawy o rachunkowości.

Komisja Rewizyjna stwierdza, iż Zarząd Powiatu w terminie złożył sprawozdania finansowe (art. 270 ust.1 ufp) oraz opinię biegłego rewidenta (art.268 ufp).

2. Wnioski z kontroli sprawozdań finansowych za 2021 r.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi sporządzonymi na dzień 31.12.2021 r. omówionymi przez Skarbnika Powiatu i opinią biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Powiatu Kłodzkiego za 2021 r - Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje roczne sprawozdanie finansowe.

III. OCENA INFORMACJI O STANIE MIENIA POWIATU KŁODZKIEGO

1. Informacja o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego została sporządzona za 2021 r obejmuje informacje o:

- nabywaniu mienia przez Powiat Kłodzki ,
- nieruchomościach powiatu kłodzkiego na dzień 31 grudnia 2021 r.,
- zbywaniu nieruchomości w 2021 r.,
- wysokości wpływów z tytułu najmu i dzierżawy nieruchomości stanowiących własność Powiatu Kłodzkiego,
- wysokości wpływów osiągniętych przez powiat ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania wieczystego itp. nieruchomości Skarbu Państwa.

2. Wnioski z przedstawionej informacji o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego

Komisja Rewizyjna stwierdza, że informacja o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego została sporządzona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych art. 267 i opiniuje pozytywnie przedstawioną informację.

IV. WNIOSKI KOŃCOWE – STANOWISKO KOMISJI REWIZYJNEJ

- 1. Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Kłodzkiego za 2021 rok (głosami: 5 za i 1 wstrzymującym).**
- 2. Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje sporządzenie sprawozdań finansowych za 2021 rok (głosami: 5 za i 1 wstrzymującym).**
- 3. Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje ocenę biegłego rewidenta sprawozdań finansowych Powiatu Kłodzkiego za 2021 r. (głosami: 5 za i 1 wstrzymującym).**
- 4. Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje informację o stanie mienia Powiatu Kłodzkiego za 2021 r. (głosami: 6 za - jednogłośnie).**

5. Komisja Rewizyjna wnosi do Rady Powiatu Kłodzkiego o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu za 2021 rok (głosami: 5 za i 1 wstrzymującym).

Opinia w pełnym brzmieniu została przyjęta na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu 11 maja 2022 roku - (głosami: 5 za i 1 wstrzymującym).

Podpisy członków Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Kłodzkiego :

- 1. Kuzak Grzegorz - Przewodniczący Komisji (-)**
- 2. Karwowski Sławomir – Wiceprzewodniczący Komisji (-)**
- 3. Mariusz Borcz – członek (-)**
- 4. Hecht Jacek – członek (-)**
- 5. Przybył Jarosław – członek (-)**
- 6. Zieliński Tadeusz – członek (-)**

Ad. 5 Przyjęcie protokołu oraz sprawozdania pokontrolnego z kontroli funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej w Nowej Rudzie wraz z oddziałem dla osób przewlekle psychicznie chorych w Ścinawce Dolnej w zakresie realizacji zadań statutowych i regulaminowych, finansów, stanu zatrudnienia, opieki lekarskiej podopiecznych, stanu technicznego obiektu-inwestycji, remontów w jednostce, warunków mieszkaniowych oraz aktualności dokumentacji technicznej.

Brak uwag do treści dokumentów.

Komisja jednogłośnie- 6 głosami za przyjęła protokół pokontrolny.

Komisja jednogłośnie- 6 głosami za przyjęła sprawozdanie pokontrolne.

Ad. 6 Omówienie wyników kontroli przeprowadzonych w powiatowych domach pomocy społecznej oraz sformułowanie ewentualnych wniosków w tym zakresie.

W wyniku dyskusji podsumowującej kontrolę w powiatowych domach pomocy społecznej Komisja Rewizyjna jednogłośnie- 6 głosami za przyjęła wniosek skierowany do Rady Powiatu Kłodzkiego stanowiący zalecenie pokontrolne z kontroli przeprowadzanych w roku 2021 i 2022 w domach pomocy społecznej, prowadzonych przez Powiat Kłodzki w Bystrzycy Kłodzkiej, Podzamku, Jugowie oraz Nowej Rudzie wraz z oddziałem dla osób przewlekle psychicznie chorych w Ścinawce Dolnej, jako podsumowanie prowadzonych kontroli w tych jednostkach i reakcją na wzrastające koszty ogrzewania jednostek powiatowych:

"Komisja Rewizyjna rekomenduje dążenie do kompleksowego przejścia wszystkich jednostek organizacyjnych Powiatu Kłodzkiego na model ogrzewania niskoemisyjnego. W pierwszej kolejności biorąc pod uwagę jednostki wykorzystujące do ogrzewania paliwa stałe i olej opałowy. Komisja wnioskuje, aby powyższe działania opierały się o udział środków zewnętrznych".

Realizacja wniosku- na bieżąco.

Ad. 7 Sprawy różne:

a) ustalenia daty i tematów kolejnego posiedzenia Komisji Rewizyjnej

Komisja ustaliła termin kolejnego posiedzenia na 6 czerwca 2022 roku, o godz. 10.00. Tematy zaplanowane:

1. Informacja na temat realizacji wniosków i zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonych przez organy zewnętrzne w 2021 roku.
2. Informacja z działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Kłodzku za 2021 rok.

Przewodniczący Komisji w wyniku braku dalszych głosów w dyskusji, zakończył posiedzenie komisji.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała:


Marta Paprocka

Przewodniczący Komisji


Grzegorz Kuzak