

**PROTOKÓŁ NR 19/12
Z POSIEDZENIA KOMISJI
BUDŻETU I FINANSÓW
z dnia 29 maja 2012 roku**

Rozpoczęcie posiedzenia: godz. 13.30

Zakończenie posiedzenia: godz. 14.05

Miejsce: sala konferencyjna Nr 306, Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu Al. Wyzwolenia 24.

W posiedzeniu udział wzięli:

Radni Powiatu Wałbrzyskiego ze składu stałej Komisji Budżetu i Finansów wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu.

Goście zaproszeni wg listy obecności stanowiącej załącznik nr 2 do protokołu.

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów Jacek Mastalerz po powitaniu gości zaproszonych oraz Radnych stwierdził quorum (13 Radnych obecnych) i zapytał, czy są uwagi do przedstawionego porządku obrad Komisji (zaproszenie na posiedzenie Komisji z proponowanym porządkiem obrad stanowi załącznik nr 3 do protokołu).

Uwag nie zgłoszono zatem

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów Jacek Mastalerz poddał pod głosowanie proponowany porządek obrad:

1. Przyjęcie porządku obrad.
2. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia Komisji.
3. Informacja na temat zrealizowanych dochodów w I – szym kwartale 2012 roku.
4. Informacja zbiorcza o umorzonych należnościach oraz udzielonych ulgach mających charakter cywilnoprawny i przypadających powiatowi wałbrzyskiemu i jego jednostkom organizacyjnym w 2011 roku.
5. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie zmian w budżecie na 2012 rok.
6. Zaopiniowanie projektu uchwały Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie zmiany Uchwały Nr XIV/121/11 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego.
7. Analiza i zaopiniowanie sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania.
8. Analiza i zaopiniowanie sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok oraz sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego za 2011 rok Teatru Lalki i Aktora,
 - rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok oraz sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego za 2011 rok Teatru Lalki i Aktora,
 - zapoznanie się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu o tym sprawozdaniu,
 - zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok wraz z opinią biegłego rewidenta o tym sprawozdaniu,

- zapoznanie się z informacją o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego,
9. Sprawy bieżące

Ad. 1

W wyniku głosowania 13 głosów za, 0 głosów przeciw, 0 głosów wstrzymujących się przyjęto proponowany porządek obrad (13 Radnych obecnych na sali)

Ad. 2

Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów Jacek Mastalerz zapytał, czy są uwagi do przesłanego drogą mailową i wystawionego w Biurze Rady protokołu nr 18/2012 roku z poprzedniego posiedzenia Komisji?

W wyniku głosowania 13 głosów za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (13 Radnych obecnych na sali) przyjęto protokół nr 18/2012 z poprzedniego posiedzenia Komisji.

Ad. 3

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska przedstawiła informację na temat zrealizowanych dochodów w I – szym kwartale 2012 roku, w który to punkcie zwróciła uwagę, iż zrealizowane dochody w stosunku do planu na 31 marca 2012 roku zostały wykonane na poziomie 38.611.590,19 zł co stanowi 28,62%. Największy udział w dochodach stanowią subwencje, dotacje i udziały w podatkach od osób fizycznych i prawnych, na końcu są dochody własne powiatu. (materiał stanowi załącznik nr 4 do protokołu)

Uwag nie zgłoszono

Ad. 4

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska przedstawiła informację zbiorczą o umorzonych należnościach oraz udzielonych ulgach mających charakter cywilnoprawny i przypadających powiatowi wałbrzyskiemu i jego jednostkom organizacyjnym w 2011 roku, w którym to punkcie powiedziała: zgodnie z § 11 ust. 3 uchwały nr XLII/18/10 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 14 czerwca 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Powiatowi Wałbrzyskiemu lub jego jednostkom podległym oraz wskazanie organu i osób do tego uprawnionych. Zarząd do dnia 31 maja 2012 roku miał obowiązek przedłożyć Radzie informację zbiorczą o umorzonych należnościach oraz udzielonych ulgach: w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Walimiu w kwocie 2 450,79 z uwagi na bezskuteczną egzekucję opłat za posiłki, Dom Dziecka „Catharina” w Nowym Siodle kwotę 340,50 z tytułu odpłatności za pobyt dziecka w placówce z uwagi na bezskuteczną egzekucję, oraz kwota 4 404,00 zł z tytułu zajęcia pasa drogowego z uwagi na interes publiczny.

(wyszedł Radny Longin Rosiak, 12 Radnych na sali) (materiał stanowi załącznik nr 5 do protokołu)

Uwag nie zgłoszono.

Ad. 5

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska przedstawiła projekt uchwały Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie zmian w budżecie na 2012 rok wraz z autopoprawką (zmiany wprowadzone autopoprawką są zmianami wartości zadań po przetargu) (materiał stanowi załącznik nr 6 do protokołu)
(wyszedł Radny Marcel Chećko, 11 Radnych na sali)

Uwag nie zgłoszono

W wyniku głosowania 9 głosów za, 0 przeciw, 2 głosy wstrzymujące się (11 Radnych na sali) Komisja pozytywnie zaopiniowała przedstawiony projekt

Ad. 6

(weszła Radna Monika Wybraniec, 12 Radnych na sali)

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska przedstawiła projekt uchwały Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie zmiany Uchwały Nr XIV/121/11 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 29 grudnia 2011 roku w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Wałbrzyskiego. (materiał stanowi załącznik nr 7 do protokołu)

Uwag nie zgłoszono.

W wyniku głosowania 8 głosów za, 0 przeciw, 4 głosy wstrzymujące się (12 Radnych na sali) Komisja pozytywnie zaopiniowała przedstawiony projekt

Ad. 7

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska przedstawiła sprawozdanie finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania.

W punkcie tym min. powiedziała, że zgodnie z art.270 ust.1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd w terminie do 31 maja następującego po roku budżetowym, miał przedłożyć organowi stanowiącemu, w tym przypadku Radzie Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok wraz z opinią i raportem niezależnego biegłego rewidenta z badania tego sprawozdania. Co uczynił Uchwałą Nr 67/2012 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 15 maja 2012 roku.

W dalszej części odniosła się do Opinii i raportu niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Powiatu wałbrzyskiego za okres od 1 stycznia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku, gdzie reasumując wskazuje się na fakt, że sprawozdanie finansowe: „przedstawia rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej badanej jednostki na dzień 31 grudnia 2011 roku, zostało sporządzone zgodnie z wymagającymi zastosowania zasadami (polityką) rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, jak również jest zgodne w wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami Statutu Powiatu Wałbrzyskiego”.
(materiał stanowi załącznik nr 8 do protokołu)

Uwag nie wniesiono

W wyniku głosowania 7 głosów za, 0 przeciw, 5 wstrzymujących się (12 Radnych na sali) Komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdania finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok.

Ad. 8

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska przedstawiła sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2011 rok Teatru Lalki i Aktora.

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas-Wolska powiedziała, że 29 marca 2012 r. Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego podjął Uchwałę Nr 47/2012 i 48/2012 w sprawie przedłożenia sprawozdania rocznego o wykonaniu budżetu powiatu wałbrzyskiego za rok 2011 oraz sprawozdania rocznego z wykonania planu finansowego za rok 2011, jak również informacji o stanie mienia powiatu wałbrzyskiego za rok 2011. Na podstawie tych materiałów, jak również na podstawie sprawozdań statystycznych, Regionalna Izba Obrachunkowa podjęła uchwałę nr III/63/2012 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 17 kwietnia 2012 roku w sprawie opinii w przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2011 rok. Podkreśliła, że opinia ta jest pozytywna, bez uwag. W tejże opinii Regionalna Izba Obrachunkowa zwróciła uwagę na zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego, które na koniec 2011 roku 28,29 %, tj. 38.134.073 zł.

Zadłużenie to wynikało wyłącznie z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek. Uwypukliła fakt, że w 2011 roku nie wystąpiły żadne zobowiązania wymagalne zarówno w Starostwie Powiatowym, jak i jego jednostkach. Na spłatę kredytów i odsetek Powiat wydatkował w 2011 roku kwotę 10.064 129,44 zł, co stanowiło 7,47% wykonanych dochodów przy maksymalnej wysokości tego wskaźnika określonej w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, gdzie wskaźnik ten dopuszczalny wynosi 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów danej jednostki samorządu terytorialnego.

Dochody, które zostały zrealizowane w 2011 zrealizowano na poziomie 100,26 %. Wydatki zaś zostały zrealizowane na poziomie 97,20%, co ostatecznie pozwoliło na wypracowanie nadwyżki przy planowanym deficycie w kwocie 153.905,00 złotych.

Powstała nadwyżka budżetu w wysokości 3.960.916,15 złotych. Największe źródło dochodów w 2011 roku stanowiły dochody z tytułu subwencji (46,97% wszystkich dochodów uzyskanych przez Powiat Wałbrzyski) oraz udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i osób prawnych (ok. 20% wszystkich dochodów uzyskanych przez Powiat w 2011 roku). Pozostałe dochody to 12,40% budżetu. Dochody bieżące zrealizowane w roku 2011 zamykają się kwotą 128.476.703,26 zł. Dochody majątkowe w 2011 roku wyniosły 6.320.970, 75 zł. Dochody z tytułu udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych w roku 2010 Powiat otrzymał z budżetu Państwa mniej, niż zaplanowano. Zaś w roku 2011 Powiat otrzymał o prawie 2% więcej niż planowano w budżecie Powiatu. W odniesieniu do udziału w podatkach od osób prawnych wzrost ten wynosi prawie 8% w stosunku do planowanej kwoty 1.173.400 zł.

Planowane wydatki bieżące były na poziomie 126 888 896,00 zł, zostały one wykonane na poziomie ponad 97%, tj. 123 830 419,69 zł. Wydatki majątkowe planowane były na poziomie 7 716 395,00 zł, wykonane zostały w 90%, tj. 7 006 338,17 zł. Ogółem wydatki na 2011 rok zamknęły się kwotą 130 836 757,86 zł. W odniesieniu do struktury wydatków powiedziała, że są to wydatki przede wszystkim osobowe, bezosobowe, związane z pochodnymi od wynagrodzeń i te wydatki stanowiły ponad 50% wszystkich wydatków poniesionych w roku 2011.

Przychody były zaplanowane w kwocie 7.720.063 zł i w takiej wysokości zostały wykonane w roku 2011. Rozchody planowane były na poziomie 7.566.158 zł i również zostały wykonane w 100%.

W odniesieniu do wykonanego budżetu za 2011 rok, zwróciła uwagę na fakt, że w 2011 roku, mimo upoważnienia Rady Powiatu Wałbrzyskiego do zaciągania w trakcie roku budżetowego kredytów rachunków bieżących w kwocie 6 000 000 złotych, Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego, nie skorzystał z tego upoważnienia. W efekcie przez cały 2011 rok, zachowana była w budżecie Powiatu Wałbrzyskiego płynność finansowa.

W dalszej części Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas-Wolska powiedziała, że zgodnie z przedstawionym Sprawozdaniem, budżet Teatru Lalki i Aktora w 2011 roku zamknął się nadwyżką (zyskiem) w wysokości 446.967,51 zł. Zysk, który wypracował Teatr wynikał, m.in. z faktu, że w roku 2011 Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego wyraził zgodę dla Teatru Lalki i Aktora na sprzedaż nieruchomości. Wpływy z jej sprzedaży zasiliły działalność Teatru. W analizie porównawczej wykazano, że rok 2010 zamknął się stratą w kwocie 94.973,12 złotych. W roku 2012 Rada Powiatu Wałbrzyskiego zwiększyła budżet Teatru Lalki i Aktora dotacją o kolejne 50 000 złotych. Na koniec 2011 roku Teatr Lalki i Aktora nie posiadał żadnych zobowiązań wymagalnych, w przeciwieństwie do roku 2010. (materiał stanowi załącznik nr 9 do protokołu)

Radny Bartłomiej Grzegorzczak skierował pytanie do Skarbnika Powiatu w sprawie dwóch umów zlecenia: 1. wynagrodzenie za wykonywanie obowiązków koordynatora ds. reorganizacji Zespołu Szkół Specjalnych oraz 2. przyznania nagrody za przeprowadzenie procesu reorganizacji dla dwóch dyrektorów pełniących obowiązki skąd te umowy?

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas-Wolska wyjaśniając stwierdziła, iż jeśli chodzi o umowę zlecenie to były dwie panie koordynatorki, które prowadziły reorganizację Zespołu Szkół Specjalnych i przygotowywały te szkoły do utworzenia 2 jednostek: Publicznej Szkoły Podstawowej nr 10 i Gimnazjum Specjalnego nr 10. Prace, które wykonywały były ponad przydzielonymi im obowiązkami służbowymi stąd dodatkowe wynagrodzenie. A nagroda została wypłacona z uwagi na przeprowadzenie w sposób terminowy, sprawny, prawidłowy i bezkonfliktowy powierzonych czynności.

Radny Bartłomiej Grzegorzczak skierował pytanie do Skarbnika Powiatu, czy są wydziały które przekroczyły swój plan w 2011 roku?

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas-Wolska stwierdziła, iż Wydział KF pilnuje aby nie dopuścić do takich sytuacji. Wydziały muszą się mieścić w swoich planach finansowych inaczej jest to naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Radny Bartłomiej Grzegorzczak czy są zatem wyciągane konsekwencje przy przekroczeniu, bo wg materiałów za 2011 rok przekroczenie jest w Wydziale Inwestycji i Kancelarii Starosty ?

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas-Wolska stwierdziła, iż wydziały swoje budżety mają oparte o budżet zadaniowy i wszystkie wydziały oraz jednostki mieszczą się w ramach kwalifikacji budżetowej.

W wyniku głosowania 7 głosów za, 0 przeciw, 5 wstrzymujących się (12 Radnych na sali) Komisja pozytywnie zaopiniowała sprawozdanie roczne z wykonania budżetu oraz sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego za 2011 rok TLiA. (stanowi załącznik nr 9 do protokołu)

Ad. 9

Sprawy bieżące

1. **Radny Andrzej Gniatkowski** skierował pytanie do Starosty: cyt. „jakiś czas temu głośna była sprawa decyzji naliczających Wałbrzyskiemu Związkowi Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu opłaty karnej za zajęcie pasa drogowego drogi powiatowej ul. Głowackiego i drogi powiatowej ul. Kosynierów w Boguszowie Gorcach, czy wiemy co z tą sprawą, i na jakim etapie są te dwie sprawy ?”

Członek Zarządu Andrzej Lipiński wyjaśniając stwierdził:

- decyzją nr 4/2012 z dnia 18 stycznia 2012 roku na Wojewódzki Związek Wodociągów i Kanalizacji w Wałbrzychu nałożono karę pieniężną w wysokości 11.051.569,60 zł za zajęcie pasa drogowego drogi powiatowej nr 3366D – ul. Kosynierów w Boguszowie Gorcach, od tej decyzji WZWiK w dniu 2 lutego 2012 roku złożył odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Wałbrzychu, 8 lutego 2012 roku Starostwo złożyło odpowiedź na odwołanie wnioskując o utrzymanie w mocy zaskarżonej decyzji. Pismem z dnia 07 marca 2012 roku SKO poinformowało, że rozpoznanie odwołania nastąpi z opóźnieniem i sprawa zostanie załatwiona do dnia 15 kwietnia 2012 roku. Do dnia dzisiejszego odwołanie nie zostało rozpatrzone.
- decyzją nr 8/2012 z dnia 20 marca 2012 roku na Związek Wodociągów i Kanalizacji nałożono karę pieniężną w wysokości 2.140.552,20 zł za zajęcie pasa drogowego drogi powiatowej przy ul. Głowackiego w Boguszowie Gorcach, od tej decyzji ZWiK pismem z dnia 11 kwietnia 2012 roku złożyło odwołanie do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Wałbrzychu. W dniu 18 kwietnia 2012 roku Starostwo złożyło odpowiedź na odwołanie wnioskując o utrzymanie w mocy zaskarżonej decyzji. Do dnia dzisiejszego odwołanie nie zostało rozpatrzone.

Radny Andrzej Gniatkowski skierował pytanie czy nie ma zagrożenia przedawnienia ?

Skarbnik Powiatu Edyta Wojtas Wolska w odpowiedzi stwierdziła że nie ma, gdyż od chwili wydania decyzji nadany jest nowy bieg.

W związku z wyczerpaniem porządku obrad na dzień 29-05-2012 roku **Przewodniczący Komisji Budżetu i Finansów Jacek Mastalerz** zamknął posiedzenie Komisji.

Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządziła

INSPEKTOR
ds. Obsługi Rady Powiatu
Justyna Marszałek

Przewodniczący Komisji
Budżetu i Finansów
Jacek Mastalerz
Jacek Mastalerz

Załączniki do protokołu są dostępne w Biurze Rady Powiatu Wałbrzyskiego