

PROTOKÓŁ NR 12/2020
POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ
z dnia 11 maja 2020 roku

Rozpoczęcie posiedzenia: 10:00.

Zakończenie posiedzenia: 12.30.

Miejsce: sala konferencyjna Nr 206, Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu al. Wyzwolenia 24.

W posiedzeniu udział wzięli:

Radni Powiatu Wałbrzyskiego ze składu stałej Komisji Rewizyjnej wg listy obecności stanowiącej *załącznik nr 1 do protokołu*.

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

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj po powitaniu gości zaproszonych oraz członków Komisji stwierdził quorum (3 radnych obecnych) i zapytał czy są uwagi do porządku obrad Komisji. Uwag nie zgłoszono zatem **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** poddał pod głosowanie proponowany porządek obrad w następującym brzmieniu:

1. Otwarcie posiedzenia komisji.
2. Zgłaszanie wniosków do zmiany porządku obrad.
3. Przyjęcie protokołu z poprzedniego posiedzenia komisji.
4. Kontrola wykonania budżetu za 2019 rok.
5. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO.
6. Sprawy bieżące.

Ad 1.

Zrealizowano.

Ad 2.

W wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła porządek obrad (3 radnych obecnych).

Ad 3.

W wyniku głosowaniu 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się Komisja przyjęła protokół z poprzedniego posiedzenia Komisji (3 radnych obecnych).

Ad 4. i 5. Kontrola wykonania budżetu za 2019 rok. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO.

W dniu 11 maja 2020 roku Komisja Rewizyjna dokonała oceny realizacji budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok po rozpatrzeniu niżej wymienionych dokumentów:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok, przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 65/2020 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 24 marca 2020 roku – *załącznik nr 3 do protokołu*,
2. Informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 65/2020 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 24 marca 2020 roku - *załącznik nr 4 do protokołu*,
3. Uchwały Nr XII/23/2020 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 7 kwietnia 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok - *załącznik nr 5 do protokołu*,
4. Sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 93/2020 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 11 maja 2020 roku - *załącznik nr 6 do protokołu*.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji – Bogdan Stochaj
Sekretarz Komisji - Ramona Bukowska
Członek Komisji - Piotr Pol

stwierdza, że uchwalony przez Radę Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr II/17/2018 z dnia 18 grudnia 2018 roku budżet Powiatu na 2019 rok, po zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się następującymi kwotami:

1. Dochody:	plan	- 49 585 555,69
	wykonanie	- 53 262 902,53
	%	107,42
2. Wydatki:	plan	- 56 397 889,54
	wykonanie	- 50 720 328,06
	%	89,93
3. Deficyt/Nadwyżka:	plan	- - 6 812 333,85
	wykonanie	- + 2 542 574,47

Z informacji liczbowych przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że budżet powiatu za 2019 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 2 542 574,47 zł przy planowanym deficycie 6 812 333,85 zł.

Z analizy przedstawionego sprawozdania wynika, że największą pozycję budżetu po stronie dochodów stanowiły:

- subwencja ogólna – 38,29 %
- dotacje i środki na wydatki bieżące – 23,64 %
- udziały w podatkach – 25,33 %
- dotacje i środki na cele inwestycyjne – 5,49 %
- pozostałe dochody – 3,72 %
- opłaty komunikacyjne – 2,40 %
- wpływy z usług – 1,13 %

Dochody bieżące zrealizowane w 2019 roku zamknęły się kwotą 50 337 345,51 zł natomiast dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 2 925 557,02 zł.

W 2019 roku wykonanie dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiło 100,95 % planu tj. na planowaną kwotę 13 078 812 zł wykonano 13 202 436 zł. W przypadku udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykonanie stanowiło 159,29 % planu tj. na planowaną kwotę 180 000 zł wykonano 286 715,10 zł.

Dochody majątkowe zrealizowano w 621,52 % tj. na planowaną kwotę 470 709,83 zł wykonano 2 925 557,02 zł.

Analizując strukturę wydatków należy stwierdzić, że:

- na planowane wydatki bieżące w kwocie 48 109 866,71 zł wykonanie wyniosło 43 719 250,65 zł co stanowiło 90,87% planu,
- na planowane wydatki majątkowe w kwocie 8 288 022,83 zł wykonanie wyniosło 7 001 077,41 zł co stanowiło 84,47% planu, a ich udział w wydatkach ogółem to 13,80%,

- ogółem na planowane wydatki 56 397 889,54 zł wykonanie wyniosło 50 720 328,06 zł co stanowiło 89,93 % planu.

Z analizy struktury zrealizowanych wydatków wynika, że największa pozycja budżetu to:

- wydatki osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne, we wszystkich jednostkach organizacyjnych Powiatu Wałbrzyskiego – 47,60%,
- wydatki majątkowe – 13,80%,
- zakup usług pozostałych – 9,35%,
- świadczenia społeczne z tytułu rodzin zastępczych – 7,09%,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 4,72%,
- dotacje podmiotowe dla szkół niepublicznych i dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień – 4,45%.

W roku 2019 Powiat Wałbrzyski zaciągnął kredyt na wydatki majątkowe w wysokości 2 670 502 zł. Zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego na koniec 2019 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 14.991.502 zł. i stanowiło 28,15 % wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na obsługę długu w 2019 roku wydatkowano kwotę 1.999.124,55 zł. (w tym: raty 1.660.000,00 zł oraz odsetki 339.124.55zł) co stanowiło 3,75 % wykonanych dochodów.

W ocenie Komisji na uwagę zasługuje fakt, że wynik operacyjny budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok jest wielkością dodatnią i wynosi 6.618.094,86 zł przy planowanej jego wartości dodatniej 1.004.979,15 zł.

Komisja swoim badaniem objęła również sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok. W wyniku analizy stwierdzono między innymi, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 rok po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 116.388.008,73zł, zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazuje zwiększenie funduszu jednostki w kwocie 4.510.944,81zł, oraz że bilans z wykonania budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 2.542.574,47 zł.

Komisja po przeprowadzeniu analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 roku oraz informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok w wyniku głosowania 2 za, 0 przeciw, 1 wstrzymujący się (3 Radnych obecnych) oraz opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok w wyniku głosowania 2 za, 0 przeciw, 1 wstrzymujący się (3 Radnych obecnych) – *opinia komisji stanowi załącznik nr 7 do protokołu.*

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 511 ze zm.) oraz na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 869 ze zm.), **Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok oraz wnosi do Rady Powiatu Wałbrzyskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego absolutorium za 2019 rok – uchwała komisji stanowi załącznik nr 8 do protokołu.**

Komisja Rewizyjna działająca na podstawie art. 16 ust.3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 511 ze zm.) po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok 2019, sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok, informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego oraz opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2019 rok postanawia pozytywnie zaopiniować sprawozdanie z wykonania budżetu i sprawozdanie finansowe oraz skierować do Rady Powiatu **wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2019 rok.**

Zgodnie z art. 16 ust. 3 cytowanej wyżej ustawy wniosek podlega zaopiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową we Wrocławiu Zespół w Wałbrzychu.

Powyższy wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego Komisja Rewizyjna przyjęła w wyniku głosowania 2 za, 0 przeciw, 1 wstrzymujący się (3 Radnych obecnych) – wniosek komisji stanowi załącznik nr 9 do protokołu.

Komisja Rewizyjna złożyła do Przewodniczącej Rady Powiatu Wałbrzyskiego Sylwestry Wawrzyniak opinię wraz z wnioskiem i uchwałą o treści, jak w załącznikach do protokołu.

Ad 6

W związku z brakiem dalszych uwag i wyczerpaniem porządku obrad **Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** zamknął posiedzenie Komisji. Na tym protokół zakończono.

Protokół sporządzony przez:

Sekretarz Komisji Rewizyjnej

Ramona Bukowska

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

/-/ Bogdan Stochaj

Załączniki do niniejszego protokołu dostępne są w Biurze Rady.

Integralną część protokołu stanowi nagranie przechowywane na nośniku CD.