

**PROTOKÓŁ NR 28/2023**  
**POSIEDZENIA KOMISJI REWIZYJNEJ**  
**z dnia 15 maja 2023 roku**

Rozpoczęcie posiedzenia: 14:00

Zakończenie posiedzenia: 14:39

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

W posiedzeniu udział wzięli:

**Radni Rady 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 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:

1. Otwarcie posiedzenia komisji.
2. Zgłaszanie wniosków do zmiany porządku obrad.
3. Przyjęcie Protokołu nr 27/2023 z dnia 14.04.2023 r.
4. Kontrola wykonania budżetu za 2022 rok.
5. Przygotowanie wniosku absolutoryjnego do RIO.
6. Sprawy bieżące.

**Ad 1.**

Zrealizowano.

**Ad 2.**

Zrealizowano.

**Ad 3.**

**Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Bogdan Stochaj** poinformował, że protokół nr 27/2023 z dnia 14.04.2023 r. był udostępniony na repozytorium oraz w Biurze Rady. Do dnia posiedzenia komisji nikt nie zgłosił uwag, w związku z tym protokół ten został przyjęty i podpisany.

**Ad 4 i 5.**

W dniu 15 maja 2023 roku Komisja Rewizyjna dokonała oceny realizacji budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok po rozpatrzeniu niżej wymienionych dokumentów:

1. Sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok, przekazanego Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 36/2023 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 21 marca 2023 roku,
2. Informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 36/2023 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 21 marca 2023 roku,
3. Uchwały Nr XII/32/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 6 kwietnia 2023 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok,

4. Sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok przekazanej Radzie Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr 61/2023 Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 25 kwietnia 2023 roku – materiały stanowią załącznik nr 3 do protokołu.

Komisja Rewizyjna w składzie:

Przewodniczący Komisji – Bogdan Stochaj

Członek Komisji - Piotr Pol

Sekretarz Komisji - Ramona Bukowska

stwierdza, że uchwalony przez Radę Powiatu Wałbrzyskiego Uchwałą Nr XXX/67/2021 z dnia 16 grudnia 2021 roku budżet Powiatu na 2022 rok, po zmianach w trakcie roku budżetowego zamknął się następującymi kwotami:

1. Dochody:	plan	- 76 222 814,95
	wykonanie	- 78 975 488,59
	%	103,61
2. Wydatki:	plan	- 83 317 588,85
	wykonanie	- 76 127 057,33
	%	91,37
3. Deficyt/Nadwyżka:	plan	- - 7 094 773,90
	wykonanie	- + 2 848 431,26

Z informacji liczbowych przedstawionych w sprawozdaniu wynika, że budżet powiatu za 2022 rok zamknął się nadwyżką w wysokości 2 848 431,26 zł przy planowanym deficycie 7 094 773,90 zł.

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

- subwencja ogólna – 35,32 %
- dotacje i środki na wydatki bieżące – 20,86 %
- udziały w podatkach – 23,32 %
- dotacje i środki na cele inwestycyjne – 9,98 %
- wpływy z usług – 5,10 %
- pozostałe dochody – 4,49 %
- opłaty komunikacyjne – 0,93 %

Dochody bieżące zrealizowane w 2022 roku zamknęły się kwotą 71 094 150,35 zł natomiast dochody majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 7 881 338,24 zł.

W 2022 roku wykonanie dochodów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiło 100,00 % planu tj. na planowaną kwotę 18 032 096,20zł wykonano 18 032 096,20 zł. W przypadku udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych wykonanie stanowiło 100,00 % planu tj. na planowaną kwotę 388 186,00 zł wykonano 388 186,00 zł.

Dochody majątkowe zrealizowano w 100,00 % tj. na planowaną kwotę 7 881 149,84 zł wykonano 7 881 338,24 zł.

Analizując strukturę wydatków należy stwierdzić, że

- na planowane wydatki bieżące w kwocie 64 687 095,90 zł wykonanie wyniosło 60 281 500,41 zł co stanowiło 93,19 planu,
- na planowane wydatki majątkowe w kwocie 18 630 492,95 zł wykonanie wyniosło 15 845 556,92 zł co stanowiło 85,05% planu, a ich udział w wydatkach ogółem to 20,81%,
- planowane wydatki w wysokości 83 317 588,85 zł zrealizowano w kwocie 76 127 057,33 zł co stanowiło 91,37 % 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 – 43,61%,
- zakup usług pozostałych – 7,84%,
- wydatki majątkowe – 20,81%,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 4,25%,
- świadczenia społeczne z tytułu rodzin zastępczych – 3,70%.

W roku 2022 Powiat Wałbrzyski zaciągnął kredyt długoterminowy w kwocie 3 500 000,00 zł. oraz dokonano spłaty rat zaciągniętych kredytów w kwocie 2 000 000,00 zł. Zadłużenie Powiatu Wałbrzyskiego na koniec 2022 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 13 460 356,00 zł. i stanowiło 17,04 % wykonanych dochodów. Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły. Na obsługę długu w 2022 roku wydatkowano kwotę 2.787.776,99 zł (w tym: raty 2.000.000,00 zł oraz odsetki 787.776.99 zł). Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych nie przekroczyła dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia powiatu.

W ocenie Komisji na uwagę zasługuje fakt, że wynik operacyjny budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok jest wielkością dodatnią i wynosi 10.812.649,94 zł przy planowanej jego wartości dodatniej 3.654.569,21 zł.

Komisja swoim badaniem objęła również sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok. W wyniku analizy stwierdzono między innymi, że bilans sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 rok po stronie aktywów i pasywów wykazuje kwotę 133.687.618,12zł, zestawienie zmian w funduszu za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku wykazuje zwiększenie funduszu jednostki o kwotę 597.155,70 zł, oraz że bilans z wykonania budżetu wykazuje nadwyżkę w kwocie 2.848.431,26 zł.

Komisja po przeprowadzeniu analizy sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 roku oraz informacji o stanie mienia Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok, opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wałbrzyskiego sprawozdaniu rocznym z wykonania budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok oraz sprawozdania finansowego Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok w wyniku głosowania: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) oraz opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok w wyniku głosowania 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) - [opinia stanowi załącznik nr 4 do protokołu.](#)

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 1526 ze zm.) oraz na podstawie art. 270 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2022 roku poz. 1634 ze zm.). Komisja Rewizyjna pozytywnie zaopiniowała wykonanie budżetu Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok oraz wnosi do Rady Powiatu Wałbrzyskiego o udzielenie Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego absolutorium za 2022 rok – uchwała Komisji

Rewizyjnej z dnia 15 maja 2023 w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok stanowi załącznik nr 5 do protokołu.

Uchwała Komisji Rewizyjnej z dnia 15 maja 2023 roku w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wałbrzyskiego za 2022 rok została podjęta w wyniku głosowania: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych).

**Na podstawie powyższego, Komisja Rewizyjna występuje z wnioskiem do Rady Powiatu Wałbrzyskiego w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok.**

Powyższy wniosek w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu Wałbrzyskiego z tytułu wykonania budżetu za 2022 rok Komisja Rewizyjna przyjęła w wyniku głosowania: 3 za, 0 przeciw, 0 wstrzymujących się (3 Radnych obecnych) – wniosek stanowi załącznik nr 6 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.