

STANOWISKO KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU KARKONOSKIEGO

w sprawie wykonania budżetu powiatu karkonoskiego za 2024 rok

Gospodarka finansowa powiatu prowadzona była na podstawie uchwały budżetowej podjętej przez Radę Powiatu Karkonoskiego w dniu 27 grudnia 2023 roku, a także 24 uchwał Rady Powiatu i 43 uchwałą Zarządu Powiatu, wprowadzających zmian w budżecie w trakcie 2024 roku.

Zmiany w budżecie wprowadzone na przestrzenia roku budżetowego związane były w szczególności:

- z dostosowaniem kwot subwencji i dotacji do wielkości wynikających z ustawy budżetowej na 2024 rok,
- ze zmianami wysokości dotacji z budżetu państwa ,
- z zaangażowaniem w wydatki 2024 wolnych środków z lat ubiegłych,
- ze zmianami wysokości dotacji otrzymywanych od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację zadań na podstawie porozumień,
- ze zwiększeniem subwencji oświatowej z rezerw,
- z zaciąganiem pożyczki długoterminowej,
- ze zmianami w poziomie dochodów własnych Powiatu.

Założone na początku roku dochody budżetowe w kwocie 149.140.540,32 zł w ciągu roku zostały zmniejszone o kwotę 12.626.158,18 zł, to tj. o 8.47%, do kwoty 136.514.382,14 zł. Podstawą zmniejszenia były głównie niesprzedane nieruchomości Powiatu oraz przesunięcie środków z Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na rok następny.

W 2024 roku zrealizowano dochody na ogólną kwotę 157.783.286,32 zł, co stanowi 115,58% planu, w tym dochody bieżące wyniosły 134.050.165,02 zł (tj. 117,23% kwoty planu), a dochody majątkowe 23.733.121,30 zł (tj. 107,08% kwoty planu).

Ustalono, że na dzień 31.12.2024 roku należności z tytułu dochodów budżetowych wyniosły 1.853.003,92 zł, z czego zaległości to kwota 1.677.929,63 zł, na którą składają się przede wszystkim należności Starostwa za zwrot kosztów usunięcia, przechowywania i szacowania pojazdów usuniętych z dróg powiatowych (412.560,00 zł), należności z tytułu kar za niedotrzymanie terminu przerejestrowania pojazdu (209.545,19 zł), należnych powiatowi 25% opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa (571.255,64 zł), opłat za wyżywienie i zakwaterowanie w internacie wychowanków jednostek w kwocie 218.730,94 zł, należności z tytułu kary umownej za zwłokę w zakresie wykonania robót budowlanych (281.163,84 zł) oraz pozostałe zaległości w kwocie 159.748,31 zł dotyczące m.in.

zajęcie pasa drogowego, kar i grzywien nałożonych wyrokami sądu i opłat za pobyt mieszkańca w domach pomocy społecznej.

W zakresie umorzeń budżetowych w 2024 roku dyrektor Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Szklarskiej Porębie w drodze decyzji umorzył należności na kwotę 17.657,19 zł dotyczącą 16 dłużników.

Plany wydatków budżetowych, uchwalony na początku roku w kwocie 167.411.060,62 zł, został zmniejszony o kwotę 15.106.031,70 zł (tj. 9,02%) i wyniósł 152.305.028,92 zł. W trakcie roku budżetowego wielokrotnie dokonywano zmian w planie wydatków powiatu, obejmujących zarówno zwiększenia jak i zmniejszenia. Zmniejszenie planu wydatków było spowodowane głównie przesunięciem środków inwestycyjnych na rok przyszły. Realizacja planowanych wydatków wyniosła 148.973.223,69 zł, co stanowi 97,81% planu.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków w okresie sprawozdawczym powstała nadwyżka w kwocie 8.810.062,63 zł. Zobowiązania długoterminowe na koniec 2024 roku stanowiły kwotę 18.067.300,78 zł, z której 8.200.000,00 zł to zobowiązania z tytułu obligacji, 9.775.119,84 zł zobowiązania z tytułu umowy pożyczki, 69.694,62 zł z umowy leasingu oraz 22.486,32 zł z umowy z WFOŚiGW (Przyłącze sieci ciepłowniczej budynków Starostwa Powiatowego w Jeleniej Górze przy ul. Kochanowskiego 10 i ul. Podchorążych 15”).

Wzrost planu wydatków (o 3.687.416,92 zł tj. o 51,6%), w stosunku do pierwotnie uchwalonego budżetu na 2024 rok, wystąpił w zakresie działu rodzina w rodzinach zastępczych i działalności placówek opiekuńczo-wychowawczych. W zakresie pomocy społecznej wystąpił wzrost w o 1.713.544,05 zł, tj. o 6,02%, co miało bezpośredni związek z koniecznością właściwego zabezpieczenia najsłabszych, chorych i starszych mieszkańców domów pomocy społecznej. Również w zakresie oświaty i wychowania nastąpił wzrost o 2.052.439,54 zł tj. o 11,53% w stosunku do pierwotnie uchwalonego planu. Ponadto wzrost planu wydatków nastąpił w związku z otrzymanymi środkami na zadania bieżące związane z obywatelami Ukrainy w kwocie 674.383,00 zł. Powiat w roku 2024 realizował zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych (powódź we wrześniu 2024 roku) z tego tytułu wydatkowano środki w wysokości 1.027.077,11 zł.

Spadek planu wydatków nastąpił w zakresie zadań na drogach publicznych wojewódzkich o kwotę 2.597.880,50 zł, tj. o 98,52% i w zakresie zadań na drogach powiatowych o kwotę 25.303.169,62 zł, tj. 38,24% planu pierwotnego, i dotyczy przesunięcia zadań inwestycyjnych na rok 2025 w głównie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych oraz ze środków Dolnośląskiej Służby Dróg i Kolei we Wrocławiu.

W zakresie wydatków bieżących założenia planu zostały zrealizowane w 97,33%, wydatki bieżące wyniosły 113.209.279,20 zł. w stosunku do planu w wysokości 116.313.062,18 zł. W większości jednostek organizacyjnych Powiatu zobowiązania związane z bieżącym funkcjonowaniem zostały uregulowane do końca 2024 roku (z wyjątkiem tych, których termin płatności przypada na 2025 rok). W ogólnej sumie zobowiązań na dzień 31 grudnia 2024 roku w wysokości 6.164.810,92

zł najistotniejszą pozycję stanowią zobowiązania z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wynagrodzeń i składek od nich naliczanych – 4.884.529,14 (79,23%) oraz z tytułu faktur za usługi zimowego utrzymania dróg powiatowych w wysokości 593.610,90 zł (9,63%). Na koniec roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Z zaplanowanych wydatków inwestycyjnych w wysokości 35.991.966,74 zł wykonana została kwota 35.763.944,49 zł, tj. 99,37% planu finansowego po zmianach. Z kwoty tej sfinansowano:

- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę skrzyżowania byłej drogi wojewódzkiej nr 366 i drogi wojewódzkiej nr 367 z drogą powiatową nr 2735D w Kowarach na skrzyżowanie o ruchu okrężnym – 39.000,00 zł;
- Remont mostu w ciągu drogi powiatowej nr 2742D w km 2+003 w Mysłakowicach (w formule zaprojektuj i wybuduj) – 1.690.100,00 zł;
- Remont drogi powiatowej nr 2654D w km 2+900 do 4+445 w miejscowości Łomnica – 2.420.598,70 zł;
- Przebudowa ul. 1 Maja na odcinku od ul. Jedności Narodowej do ul. Kilińskiego w Szklarskiej Porębie (km 0+000 do 0+561) – 8.851.150,32 zł;
- Pełnienie nadzoru archeologicznego nad realizacją zadania pn: "Przebudowa ul. 1 Maja na odcinku od ul. Jedności Narodowej do ul. Kilińskiego w Szklarskiej Porębie - 17.220,00 zł;
- Przebudowa drogi powiatowej nr 2720D Podgórzyn-Borowice-Sosnówka w km 0+000 do 5+002" – 5.422.843,07 zł;
- Poprawa bezpieczeństwa ruchu na drogach powiatowych, etap II 2022-2023 (budowa małych rond, przejść dla pieszych w tym wyniesionych progów zwalniających, itp.) – 206.170,76 zł;
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania pn.: Remont infrastruktury drogowej – 91.020,00 zł;
- Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej zadania pn.: Modernizacja infrastruktury drogowej – 45.000,00 zł;
- Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul. Górnej w ciągu DP nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcín – 7.184.019,60 zł;
- Nadzór inwestorski nad realizacją zadania pn.: "Przebudowa wraz z elementami rozbudowy ul. Górnej w ciągu drogi powiatowej nr 2646D w km 1+605 do 4+141 w miejscowości Siedlęcín" – 70.724,02 zł;
- Remont mostu w Barcinku w ciągu drogi powiatowej nr 2763D w km 7+525 – 443.836,17 zł;
- Modernizacja infrastruktury drogowej na terenie powiatu karkonoskiego - droga powiatowa nr 2735D w km 3+374 do 4+934 w miejscowości Janowice Wielkie – 533.078,37 zł;

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2755D w Miłkowie w km 0+000 do 2+465 – 4.750.000,00 zł;
- Umowa leasingu za ciągnik wraz z przyczepą – 130.600,00 zł;
- Zwiększenie dostępności architektonicznej oraz informacyjno-komunikacyjnej dla osób z niepełnosprawnościami w budynkach Starostwa Powiatowego – 40.557,38 zł;
- Wymiana instalacji PPOŻ w Starostwie Powiatowym przy ul. Podchorążych 15 – 426.810,00 zł;
- Cyberbezpieczny Samorząd – 25.850,71 zł;
- Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Miejskiej Policji w Jeleniej Górze – 20.000,00 zł;
- Dofinansowanie zakupu sprzężarki do ładowania butli powietrznych dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Jeleniej Górze – 15.000,00 zł;
- Zakup samochodu terenowego z napędem 4x4 typu pick-up dla Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego Powiatu Karkonoskiego – 221.160,00 zł;
- Zaprojektowanie oraz instalacja systemu SAP (System Alarmu Przeciwpożarowego) dla pawilonów I, III i IV w Domu Pomocy Społecznej „Junior” w Miłkowie – 50.000,00 zł;
- Remont z przebudową budynku "Zameczek" DPS w Sosnówce – 629.970,29;
- Budowa łącznika trzech budynków „Pawilon”, „Senior”, „Zameczek” wraz z rewitalizacją terenu Domu Pomocy Społecznej w Sosnówce – 17.035,50 zł;
- Zakup patelni elektrycznej dla DPS w Janowicach Wielkich – 11.709,60 zł;
- Wykonanie systemu oddymiania dwóch klatek schodowych w budynku szkoły Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Szklarskiej Porębie -poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego – 1.475,00 zł;
- Poprawa warunków socjalno-bytowych podopiecznych placówek opiekuńczo - wychowawczych Centrum Opieki nad Dzieckiem w Szklarskiej Porębie – 939.231,00 zł;
- Przebudowa sieci kanalizacyjnej na terenie Domu Pomocy Społecznej w Janowicach Wielkich wraz z budową mechaniczno-biologicznej oczyszczalni ścieków – 1.469.784,00 zł;

Największe nakłady inwestycyjne w 202 roku były związane z pracami modernizacyjnymi na drogach powiatowych i wyniosły 31.856.361,01 zł.

Po zapoznaniu się z uchwałą VIII/23/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 14 kwietnia 2025 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Karkonoskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu karkonoskiego za 2024 rok, biorąc pod uwagę stan realizacji uchwały budżetowej oraz zmian wprowadzonych stosownymi uchwałami w trakcie roku

budżetowego przez Radę i Zarząd Powiatu, komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia wykonanie budżetu Powiatu Karkonoskiego za 2024 rok.

Przewodniczący Komisji

Zbigniew Piątek