



RADA POWIATU W LUBLINIE

ul. Spokojna 9, 20-074 Lublin
tel. 81 528-66-22, fax. 81 528-66-01

Lublin, dnia 24 maja 2022 r.

Or-BRZ.0012.7.10.2022.DK1

**Pan
Krzysztof Chmielik
Przewodniczący
Rady Powiatu w Lublinie**

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 528, z późn. zm.) oraz § 36 ust. 3 Statutu Powiatu Lubelskiego (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2016 r. poz. 335, z późn. zm.) przedkładam Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Lublinie z dnia 24 maja 2022 r. w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2021 rok.

Z poważaniem

Przewodniczący

Komisji Rewizyjnej

Tomasz Szpakowski

**WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU w LUBLINIE**

z dnia 24 maja 2022 r.

**w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu
Powiatu Lubelskiego za 2021 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Lublinie w składzie:

- 1) Tomasz Szpakowski – Przewodniczący Komisji
- 2) Anna Grzywaczewska
- 3) Joanna Kaznowska
- 4) Zdzisław Niedbała
- 5) Iwona Pulińska

działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 528, z późn. zm.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) i § 36 ust. 3 Statutu Powiatu Lubelskiego (Dz. Urz. Woj. Lubelskiego z 2016 r. poz. 335, z późn. zm.), **postanawia:**

- 1. Zaopiniować pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Lubelskiego za 2021 rok.**
- 2. Wystąpić z wnioskiem do Rady Powiatu w Lublinie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2021 rok.**

UZASADNIENIE

Po uwzględnieniu wyników kontroli wykonania budżetu powiatu, dokonanych przez Komisję Rewizyjną oraz po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu za 2021 rok wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu, sprawozdania finansowego, opinii biegłego rewidenta z rocznego sprawozdania finansowego i zapoznaniu się z informacją o stanie mienia Powiatu Lubelskiego – Komisja Rewizyjna stwierdza:

1. Budżet był wykonany zgodnie z jego zapisami i zgodnie z przepisami prawa, a wykonując go Zarząd Powiatu osiągnął cele założone w budżecie.

2. Planowane dochody budżetu Powiatu Lubelskiego na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosły 172 500 455,39 zł. Zaplanowane dochody wykonane zostały w 103,86% , co stanowi kwotę 179 158 580,51 zł.

Zrealizowane dochody obejmują:

1) dochody bieżące - zrealizowane zostały w wysokości 146 713 839,23 zł (tj. 105,83% planu), są to:

- a) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – 250 556,52 zł (tj. 96,98% planu);
- b) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 331 691,56 zł (tj. 96,37% planu);
- c) dochody własne – 134 038 605,04 zł (tj. 107,28% planu);
- d) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami – 9 219 538,19 zł (tj. 98,34% planu);;
- e) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 2 674 751,37 zł (tj. 76,19% planu);;
- f) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 44 645,68 zł (tj. 89,29% planu);;
- g) dochody Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 – 154 050,87 zł (tj. 99,79% planu);.

2) dochody majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 32 444 741,28 zł (tj. 95,80% planu), w tym:

- a) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 8 712 927,42 zł (92,36 % planu), w tym:
 - dochody otrzymane z tytułu pomocy finansowych z gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w wysokości 8 637 386,47 zł (99,99% planu);
- b) dochody własne majątkowe zrealizowane zostały w wysokości 14 549 088,55 zł (99,07% planu), na powyższą kwotę składają się:
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 11 610 915,29 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań (99,96% planu):
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2100L Łuszczów – Janowice – Trzeszkowice” – 1 694 436,29 zł;
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2423L Krężnica Okrągła – Bełżyce na odcinku ulicy Kościuszki w Bełżycach” – 2 836 247,00 zł;
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2249L Kol. Kępa-Łopiennik – Skorczyce” – 956 567,00 zł;
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2297L – Zaraszów – Kąty- Wysokie poprawiająca bezpieczeństwo ruchu drogowego na terenie gm. Bychawa i Wysokie” – 3 919 998,00 zł;
 - „Przebudowa skrzyżowania dróg powiatowych Nr 2305L i 2306L w miejscowości Boża Wola” – 2 203 667,00 zł;
 - uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na zadanie „Rozebranie istniejącego mostu i budowa nowego przez rzekę Bystrzycę w m. Osmolice w m 2+030 w ciągu DP nr 2277L wraz z dojazdami” – 2 382 548,00 zł (100% planu);
 - odszkodowania na rzecz Powiatu Lubelskiego z tytułu przejęcia na rzecz Skarbu Państwa prawa własności dzieł położonych w gminie Niedrzwica Duża w celu realizacji inwestycji drogowych – 501 276,55 zł (100% planu);
- c) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami.

Na dzień 31 grudnia 2021 r. zrealizowano dotację w kwocie 814 159,59 zł (100% planu) na zadanie pn. „Przebudowa budynku przy ulicy Przemysłowej 44 w Bełżycach na potrzeby Powiatowego Ośrodka Wsparcia dla Osób z Zaburzeniami Psychicznymi w Matczynie”.

d) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

W 2021 r. wykonanie dochodów z udziałem środków na dofinansowanie zadań własnych pozyskanych z budżetu Unii Europejskiej kształtuje się na poziomie 8 368 565,72 zł, co stanowi 93,20% planu (w związku z realizacją projektów: „e-Geodezja – cyfrowy zasób geodezyjny województwa lubelskiego”, „Ciepło dla Załucza”, „Poprawa efektywności energetycznej budynku internatu przy ZSTR w Piotrowicach”).

3. Planowane wydatki budżetu Powiatu Lubelskiego na dzień 31 grudnia 2021 r. wyniosły 176 683 861,13 zł. Zaplanowane wydatki wykonane zostały w 96,26%, po odjęciu nierozdysponowanych rezerw. Podział wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące – 124 309 221,13 zł, co stanowi 95,82% planu, po odjęciu nierozdysponowanych rezerw na wydatki bieżące,
- wydatki majątkowe – 52 374 640,00 zł, co stanowi 97,32% planu, po odjęciu nierozdysponowanej rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

Zrealizowane wydatki obejmują:

- a) wydatki na zadania własne – zrealizowano wydatki własne w wysokości 162 983 461,57 zł, co stanowi 96,48% planu po odjęciu nierozdysponowanych rezerw, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 12 230 115,04 zł;
- b) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami – poniesiono środki finansowe w wysokości 10 033 697,78 zł, co stanowi 98,34% planu, w tym na wydatki bieżące – 9 219 538,19 zł (98,34% planu) oraz na wydatki majątkowe – 814 159,59 zł (98,43% planu);
- c) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – wydatki bieżące w kwocie 250 556,52 zł stanowią 96,98% planu.
- d) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 3 371 499,58 zł stanowią 81,88% zaplanowanej kwoty.

3.1. Z budżetu wydatkowano środki 7 795 206,17 zł w formie dotacji, (co stanowi 89,60% planu), z przeznaczeniem na działania z zakresu pomocy społecznej, kultury i sportu, czterem gminom udzielono dotacji na zadania drogowe (1 276 552,07 zł), szpitalom na zadania inwestycyjne (1 878 198,49 zł), dla powiatów partnerskich w ramach projektu „e-Geodezja cyfrowy zasób geodezyjny województwa lubelskiego” – 1 787 036,68 zł.

3.2. Zadań inwestycyjnych zrealizowano ogółem na kwotę 47 432 852,76 zł, w tym:

- drogi – 31 639 714,76 zł,
- oświata – 4 118 600,54 zł,
- geodezja – 6 086 053,93 zł,
- pomoc społeczna – 3 765 741,38 zł,

- administracja publiczna, gospodarka nieruchomościami, bezpieczeństwo publiczne – 1 822 742,15 zł.

3.3. Wydatki na zadania realizowane przy udziale środków europejskich wraz ze środkami niekwalifikowalnymi – 13 118 059,35 zł. Przy udziale tych środków zrealizowano w 2021 roku następujące projekty: „e-Geodezja cyfrowy zasób geodezyjny województwa lubelskiego”, „Elektroniczne zarządzanie drogami”, „Ciepło dla Załucza”, „Poprawa efektywności energetycznej budynku internatu przy ZSTR w Piotrowicach”, „Nowe kwalifikacje”, „Z Pszczelej Woli do Europy”, „Europejskie staże uczniów z Bełżyc”, „Po kwalifikacje do Portugalii”, „Dance with me”, „Z Erazmusem w Europie”, „Zawodowcy w Europie”, „Europejskie staże”, „Czas na aktywność”, „Mój region moja branża, moja firma”, „Lubelska Akademia Aktywności” oraz dwa projekty DPS Matczyn dotyczące przeciwdziałania COVID- 19.

Nie wnosi się zastrzeżeń do wykorzystania środków z budżetu Powiatu Lubelskiego.

4. Przychody budżetu zrealizowane zostały w wysokości 31 558 351,58 zł, co stanowi 110,50% planu. Na wielkość tą składają się:
- a) przychody z tytułu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych przeznaczonych na realizację zadań inwestycyjnych drogowych w 2021 r. – 17 926 765,16 zł,
 - b) przychody z tytułu środków przeznaczonych do realizacji projektów realizowanych przy udziale środków unijnych w 2021 r. – 1 390 493,05 zł,
 - c) wolne środki – 9 541 093,37 zł,
 - d) przychody z tytułu spłat pożyczki udzielonej Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Bychawie – 2 700 000,00 zł.
5. Rozchody budżetu zrealizowane zostały na kwotę 10 325 354,90 zł, co stanowi 86,50% planu. Na wielkość tą składa się:
- a) spłata pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych – 2 268 912,46 zł,
 - b) rozchody z tytułu udzielonej pożyczki dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Bychawie – 2 700 000,00 zł.
 - c) spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 5 356 442,44 zł.

Należności ogółem 1 197 710,10 zł w tym wymagalne 916 144,00 zł:

- holowanie i postój pojazdów, za zajęcie pasa drogowego, opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych, opłaty za pobyt w placówkach opiekuńczo – wychowawczych.

Zobowiązania na koniec roku były to zobowiązania niewymagalne – 6 393 161,46 zł.

Zadłużenie Powiatu na koniec 2021 wynosiło 41 567 433,99 zł, nie zaciągnięto żadnych kredytów, spłacono 7 625 354,90 zł.

W 2022 roku udzielono pożyczki w wysokości 2 700 000,00 zł, która została spłacona w roku budżetowym.

Stan środków na rachunku – 26 895 012,69 w tym wydatki niewygasające: 2 150 679,60 zł.

Wydatkowano w ramach środków RFIL – 14 391 815,27 zł,

Wydatkowano środki z COVID – 19 – 154 050,87 zł.

Nie wnosi się zastrzeżeń do wykorzystania środków z budżetu Powiatu Lubelskiego.

6. Nie stwierdzono przypadków naruszenia dyscypliny finansów publicznych, w szczególności nie stwierdzono: dokonywania wydatków bez zgody Rady Powiatu, przekroczenia planu wydatków, dokonywania zmian w budżecie Powiatu Lubelskiego niezgodnie z upoważnieniami danymi Zarządowi Powiatu przez Radę Powiatu, jak też naruszenia zasad, formy i trybu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych oraz zasad udzielania dotacji z budżetu Powiatu.
7. Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do wprowadzonych w trakcie roku budżetowego zmian w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków unijnych.
8. Komisja Rewizyjna zapoznała się ze stopniem zaawansowania realizacji programów wieloletnich – do przedstawionych danych nie wniesiono uwag.
9. Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się ze sprawozdaniem finansowym Powiatu Lubelskiego, sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r. – nie wnosi zastrzeżeń do tego sprawozdania finansowego.
10. Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią RIO o sprawozdaniu z wykonania budżetu i opinią biegłego rewidenta o sprawozdaniu finansowym.
11. Nie wniesiono uwag do przedstawionej przez Zarząd Powiatu w Lublinie informacji o stanie mienia Powiatu Lubelskiego, zawierającej w szczególności dane dotyczące:
 - przysługujących Powiatowi Lubelskiemu praw własności,
 - innych niż własność praw majątkowych, w tym w szczególności ograniczonych praw rzeczowych, użytkowania wieczystego, wierzytelności, udziałów w spółkach, akcjach,
 - posiadania,
 - zmian w stanie mienia komunalnego,
 - dochodów uzyskanych z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz z wykonywania posiadania.
12. Komisja Rewizyjna zapoznała się z informacją o wykonaniu planu finansowego rachunku Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i nie wnosi do niej uwag ani zastrzeżeń.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Lubelskiego za 2021 rok i na tej podstawie wnioskuje do Rady Powiatu w Lublinie o udzielenie Zarządowi Powiatu w Lublinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2021 rok.

Wniosek przyjęto w obecności ⁵..... członków Komisji, następującym stosunkiem głosów:
„za” - ⁵ „przeciw” - ⁰ przygłosach „wstrzymujących się”.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej przedłoży niezwłocznie niniejszy wniosek Radzie Powiatu w Lublinie za pośrednictwem Przewodniczącego Rady Powiatu.

Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej

1. Szepietko Tomasz
2. [Signature]
3. Kamieniecki
4. [Signature]
5. [Signature]