

**WNIOSEK  
KOMISJI REWIZYJNEJ  
RADY POWIATU W LUBLINIE**

**z dnia 19 maja 2023 r.**

**w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu  
Powiatu Lubelskiego za 2022 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. 1526, z późn. zm.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 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 2022 rok.**
- 2. Wystąpić z wnioskiem do Rady Powiatu w Lublinie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2022 rok.**

**UZASADNIENIE**

Po uwzględnieniu wyników kontroli wykonania budżetu powiatu, dokonanych przez Komisję Rewizyjną oraz po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu za 2022 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. Zaplanowane dochody Powiatu Lubelskiego na dzień 31.12.2022 r. w kwocie 176 336 581,87 zł wykonane zostały w 99,50 %, co stanowi kwotę 175 448 432,90 zł.

Zrealizowane dochody obejmują:

1) dochody bieżące - zrealizowane zostały w wysokości 152 278 902,65 zł (tj. 99,70% planu), są to:

- a) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – 316 522,33 zł (tj. 88,89% planu);
- b) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 527 609,19 zł (tj. 99,90% planu);
- c) dochody własne – 130 333 065,68 zł (tj. 99,02% planu);
- d) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych – 8 836 529,24 zł (tj. 98,31% planu);
- e) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 3 852 380,08 zł (tj. 136,49% planu);
- f) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 47 695,32 zł (tj. 95,39% planu);
- g) dochody Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 – 267 265,50 zł (tj. 100,00% planu);
- h) dochody Funduszu Pomocy – 8 097 835,31 (tj. 99,99%).

2) dochody majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 23 169 530,25 zł (tj. 98,19% planu), w tym:

- a) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 9 002 178,73 zł (94,85 % planu);
- b) dochody własne majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 13 203 132,27 zł (100,49% planu), na powyższą kwotę składają się:
  - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 12 680 143,90 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań:
    - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2258L Podole – Zosin - Babin” – 7 057 944,36 zł;
    - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2255L Grabówka – Kol. Warsz. – Niedrzwica Duża” – 5 622 199,54 zł;
  - dotacja celowa z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 273 450,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań:
    - „Cztery kółka dla POW w Bełżycach” w ramach programu wyrównywania różnic między regionami III – 120 000,00 zł,
    - „Cztery kółka dla domu dziecka” w ramach programu wyrównywania różnic między regionami III – 120 000,00 zł,
    - „ Adaptacja nowo zakupionego pomieszczenia do potrzeb świadczenia usług administracyjnych dla osób niepełnosprawnych” – 33 450,00 zł,
  - środki z Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii – 43 000,00 zł, z przeznaczeniem na opracowanie i realizację projektu modernizacji szczegółowej osnowy geodezyjnej wysokościowej na terenie powiatu lubelskiego,
  - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 5 012,70 zł,
  - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości – 12 302,67 zł,
  - odszkodowania na rzecz Powiatu Lubelskiego z tytułu przejęcia na rzecz Skarbu Państwa prawa własności działek położonych w gminie Niedrzwica Duża w celu realizacji inwestycji drogowych – 158 310,60 zł,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (w tym: sprzedaż złomu użytkowego przez Zespół Szkół w Bełżycach, sprzedaż maszyn rolniczych przez Zespół Szkół Rolniczych Centrum Kształcenia Zawodowego w Pszczeliej Woli oraz sprzedaż zdemontowanych pojazdów będących własnością Powiatu Lubelskiego) – 30 912,40 zł.
- c) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami – 13 000,00 zł (100,00% planu);
- d) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 951 219,25 zł (99,68% planu).

**3.** Zaplanowane wydatki Powiatu Lubelskiego na dzień 31.12.2022 r. w kwocie 203 208 015,87 zł wykonane zostały w 95,21 %, co stanowi kwotę 193 472 682,49 zł. Podział wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące – 140 860 951,83 zł, co stanowi 95,05% planu,
- wydatki majątkowe – 52 611 730,66 zł, co stanowi 95,63% planu.

Zrealizowane wydatki obejmują:

- a) wydatki na zadania własne – zrealizowano wydatki własne w wysokości 183 661 790,71 zł, co stanowi 96,94% , w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 2 444 702,11 zł;
- b) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami – poniesiono środki finansowe w wysokości 8 849 529,24 zł, co stanowi 98,32% planu, w tym na wydatki bieżące – 8 836 529,24 zł (98,31% planu) oraz na wydatki majątkowe – 13 000,00 zł (100,00% planu);
- c) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – zrealizowano wydatki bieżące w kwocie 316 522,33 zł, co stanowi 88,89% planu.
- d) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 597 359,55 zł stanowią 99,41% zaplanowanej kwoty.
- e) wydatki z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – zrealizowane zostały w wysokości 47 480,66 zł jako wydatki majątkowe dotyczące opracowania kompletnej wielobranżowej dokumentacji projektowo – kosztorysowej dla zadania pn.: „Poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły w ZSP w Niemcach”.

3.1. Z budżetu wydatkowano środki w kwocie 6 966 195,52 zł w formie dotacji, (co stanowi 99,39% planu), z przeznaczeniem na działania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (170 000,00 zł), pomocy i polityki społecznej (2 472 718,36 zł), nieodpłatną pomoc prawną (192 060,00 zł), kulturę i sport (286 016,96 zł), szpitalom na zadania inwestycyjne (3 762 535,41 zł), dla powiatów partnerskich w ramach projektu „e-Geodezja cyfrowy zasób geodezyjny województwa lubelskiego” (82 864,79 zł).

- 3.2. Zadań inwestycyjnych zrealizowano ogółem na kwotę 48 696 330,46 zł, w tym:
- drogi – 45 967 543,58 zł,
  - gospodarka mieszkaniowa – 424 984,94 zł,
  - działalność usługowa – 451 582,00 zł,
  - administracja publiczna – 203 597,44 zł

- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 153 238,00 zł
- oświata – 794 252,12 zł,
- pomoc społeczna – 495 465,38 zł,
- edukacyjna opieka wychowawcza – 175 901,00 zł
- rodzina – 29 766,00 zł

3.3. Wydatki na zadania realizowane przy udziale środków europejskich – 2 468 302,11 zł. Przy udziale tych środków zrealizowano w 2022 roku następujące projekty: Projekt „Europejskie staże”, Projekt Erasmus „Dance with me”, Projekt „Nowe kwalifikacje”, Projekt „Po kwalifikacje do Hiszpani”, Projekt „Bełżyce 6224”, Projekt „Rozwój kształcenia zawodowego w Technikum Pszczelarskim w Pszczelej Woli II edycja”, Projekt „Być bliżej siebie”.

4. Przychody budżetu zrealizowane zostały w wysokości 39 478 899,42 zł, co stanowi 100,00% planu. Na wielkość tą składają się:
- a) przychody z tytułu środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 3 003 528,59 zł,
  - b) przychody z tytułu środków przeznaczonych do realizacji projektów realizowanych przy udziale środków unijnych w 2022 r. – 304 153,90 zł,
  - c) wolne środki – 20 380 297,93 zł,
  - d) przychody z tytułu spłat pożyczek udzielonych Samodzielnym Publicznym Zakładom Opieki Zdrowotnej w Bychawie i Bełżycach – 3 300 000,00 zł.
  - e) przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym – 12 490 919,00 zł.

5. Rozchody budżetu zrealizowane zostały na kwotę 11 381 462,40 zł, co stanowi 90,28% planu. Na wielkość tą składa się:

- a) spłata kredytów otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków unijnych – 2 904 597,68 zł,
- b) rozchody z tytułu udzielonych pożyczek udzielonych Samodzielnym Publicznym Zakładom Opieki Zdrowotnej w Bychawie i Bełżycach – 3 300 000,00 zł,
- c) spłata otrzymanych krajowych kredytów – 5 176 864,72 zł.

Na dzień 31 grudnia 2022 r. należności Powiatu Lubelskiego wyniosły 923 949,74 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę 705 392,43 zł.

Powiat Lubelski na dzień 31 grudnia 2022 r. posiadał zobowiązania w wysokości 7 396 641,90 zł. Zobowiązania z tytułu wydatków na dodatkowe wynagrodzenia roczne wynoszą 5 207 922,11 zł, co stanowi 70,41% ogółu zobowiązań. Pozostała część zobowiązań to kwota 2 188 719,79 zł stanowiąca 29,59 % ogółu zobowiązań, zapewniająca ciągłość funkcjonowania jednostki. Powiat na dzień 31 grudnia 2022 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Wszystkie zobowiązania regulowane są w terminie.

Wydatkowano w ramach środków RFIL – 3 118 909,62 zł,

Wydatkowano środki z COVID – 19 – 267 265,50 zł.

Wydatkowano środki z Funduszu Pomocy – 8 117 181,58 zł

Wydatkowano środki z rządowego funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 8 490 919,15 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 2022 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 nich uwag ani zastrzeżeń.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Lubelskiego za 2022 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 2022 rok.

Wniosek przyjęto w obecności 4 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów: „za” - 4 „przeciw” - 0, przy 0 głosach „wstrzymujących się”.

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

#### Podpisy Członków Komisji Rewizyjnej

1. Szpociński Tomasz
2. \_\_\_\_\_
3. Małucha Karolina
4. Grigorczyk Agnieszka
5. Julianka Iwona