

**WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU W LUBLINIE**

z dnia 6 czerwca 2024 r.

**w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu
Powiatu Lubelskiego za 2023 rok.**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Lublinie w składzie:

- 1) Karolina Poleszak – Przewodnicząca Komisji
- 2) Edyta Dobek – Wiceprzewodnicząca Komisji
- 3) Beata Gajur
- 4) Magdalena Kostruba
- 5) Krzysztof Koziół

działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 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 2023 rok.**
- 2. Wystąpić z wnioskiem do Rady Powiatu w Lublinie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2023 rok.**

UZASADNIENIE

Po uwzględnieniu wyników kontroli wykonania budżetu powiatu, dokonanych przez Komisję Rewizyjną oraz po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu za 2023 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 31.12.2023 r. w kwocie 231 781 736,43 zł wykonane zostały w 105,71 %, co stanowi kwotę 245 009 187,68 zł.

Zrealizowane dochody obejmują:

- 1) dochody bieżące - zrealizowane zostały w wysokości 171 353 188,50 zł i są to:
- a) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – 329 647,61 zł (tj. 89,37% planu);
 - b) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 2 090 004,88 zł (tj. 97,69% planu);
 - c) dochody własne – 148 415 997,96 zł (tj. 99,69% planu);
 - d) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – 7 039 313,96 zł (tj. 96,01%);
 - e) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 1 383 303,81 zł (tj. 263,09% planu);
 - f) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 37 871,93 zł (tj. 75,74% planu);
 - g) dochody Funduszu Pomocy – 12 057 048,35 zł (tj. 99,99 % planu).
- 2) dochody majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 73 655 999,18 zł (tj. 121,88% planu), w tym:
- a) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 10 733 367,22 zł (99,33 % planu);
 - b) dochody własne majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 62 816 214,40 zł (126,90% planu), na powyższą kwotę składają się:
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (łącznie 31 861 856,04 zł) z przeznaczeniem na realizację zadań:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2264L Lublin – Zemborzyce Tereszyńskie – rondo „Marynin” na odcinku od obwodnicy do granicy z miastem Lublin (skrzyżowanie z ul. Sarnią) – etap I” – 15 968 532,04 zł,
 - „Rozbudowa drogi powiatowej Nr 2290L Sobieszczany – Załucze, gmina Niedrzwica Duża i gmina Strzyżewice z wyłączeniem odcinka pod budowę S-19” – 11 009 862,39 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2233L Miłocin – Stasin – Podole w zakresie wykonania chodnika w miejscowości Miłocin Kolonia” – 1 910 124,29 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2272L w zakresie budowy chodnika w m. Chmiel Pierwszy” – 1 858 190,84 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2272L w zakresie budowy chodnika w m. Chmiel Drugi” – 761 732,16 zł,
 - „Budowa chodnika w miejscowości Giełczew Pierwsza gmina Wysokie w ciągu drogi powiatowej Nr 2129L” – 353 414,32 zł,
 - Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (łącznie 22 198 960,83 zł) na zadania:
 - „Przebudowa drogi Nr 2253L” – 9 722 102,43 zł,
 - „Budowa budynku specjalnego ośrodka szkolno-wychowawczego i budynku mieszkalnego w miejscowości Bystrzyca gmina Wólka” – 7 780 858,40 zł,
 - Przebudowa budynku krytej pływalni w Bychawie” – 2 696 000, 00 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2420L i Nr 2213L w zakresie wykonania chodników” – 2 000 000,00 zł,

- Środki z Funduszu Rozwoju Systemu Edukacji na zadanie pn.: „Utworzenie Branżowego Centrum Umiejętności w Pszczelej Woli w zakresie pszczelarstwa” – 7 191 466,39 zł,
 - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa wieczystego użytkowania nieruchomości oraz wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 1 161 700,56 zł,
 - środki z Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii z tytułu refundacji poniesionych kosztów na modernizację szczegółowej osnowy geodezyjnej wysokościowej na terenie powiatu lubelskiego – 186 471,00 zł
 - dotacja celowa z Ministerstwa Obrony Narodowej na realizację zadania pn. „Strzelnica w powiecie 2023” – 185 083,74 zł,
 - wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 30 675,84 zł;
- c) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 106 417,56 zł (90,50% planu) w związku z realizacją projektów: e-Geodezja – cyfrowy zasób geodezyjny Województwa Lubelskiego i „Dostępny Powiat”.

3. Zaplanowane wydatki Powiatu Lubelskiego na dzień 31.12.2023 r. w kwocie 241 979 438,43 zł wykonane zostały w 97,40 %, co stanowi kwotę 235 698 434,88 zł. Podział wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące – 162 528 247,19 zł, co stanowi 96,79% planu,
- wydatki majątkowe – 73 170 187,69 zł, co stanowi 98,80% planu.

Zrealizowane wydatki obejmują:

- a) wydatki na zadania własne – zrealizowano wydatki własne w wysokości 225 209 811,07 zł, co stanowi 97,45% , w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 2 884 332,39 zł;
- b) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami – poniesiono środki finansowe w wysokości 7 022 651,30 zł, co stanowi 96,00% planu,
- c) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – zrealizowano wydatki bieżące w kwocie 345 796,01 zł, co stanowi 89,81% planu.
- d) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 3 120 176,50 zł stanowią 98,48% zaplanowanej kwoty.

3.1. Z budżetu wydatkowano środki w kwocie 7 384 891,41 zł w formie dotacji, (co stanowi 98,25% planu), w tym:

- bieżące z przeznaczeniem na działania z zakresu ochotniczych straży pożarnych, nieodpłatnej pomocy prawnej, pomocy społecznej, pozostałych zadań z zakresu polityki społecznej, kultury i sportu – 3 492 117,73 zł,
- majątkowe z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne drogowe, z zakresu ochotniczych straży pożarnych oraz dla szpitali – 3 892 773,68 zł.

3.2. Zadań inwestycyjnych zrealizowano ogółem na kwotę 69 277 414,01 zł, w tym:

- drogi – 48 000 187,06 zł (zmodernizowano i wyremontowano 20,637 km dróg powiatowych oraz wybudowano 25,092 km chodników i opasek bezpieczeństwa),
- gospodarka gruntami i nieruchomościami – 14 774,54 zł,

- zadania z zakresu geodezji i kartografii – 1 176 480,54 zł,
- informatyka – 350 000,00 zł (w tym 41 939,12 zł – zwrot otrzymanej dotacji na to zadanie w 2022 r.)
- administracja publiczna – 341 234,83 zł,
- oświata i wychowanie – 5 716 776,36 zł,
- pomoc społeczna i pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej – 753 184,24 zł,
- edukacyjna opieka wychowawcza – 12 696 852,26 zł,
- rodzina – 227 924,18 zł.

3.3. Wydatki na zadania realizowane przy udziale środków europejskich – 2 885 562,39 zł, w tym:

- bieżące na projekty: „Dance with me”, „Akredytacja Bełżyce – 52054”, „Akredytacja Pszczela Wola – 54235”, „Akredytacja Niemce – 55127”, „Nowe kwalifikacje”, „Akredytacja Piotrowice – 11712”, „Europejscy zawodowcy”, „Dostępny Powiat” – 1 696 664,87 zł,
- majątkowe na projekty: „E-Geodezja II – uzupełnienie cyfrowego zasobu geodezyjnego województwa lubelskiego”, „Cyfrowy Powiat”, „Poprawa efektywności energetycznej budynku szkoły w ZSP w Niemcach”, „Dostępny Powiat” – 1 188 897,52 zł.

4. Przychody budżetu zrealizowane zostały w wysokości 28 782 493,30 zł, co stanowi 95,83% planu:

- a) stan środków na rachunku bankowym wg stanu na dzień 31.12.2022 r. – 1 990 012,36 zł
- b) wolne środki – 8 092 480,94 zł,
- c) przychody z tytułu spłat pożyczki udzielonej Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Bychawie – 2 700 000,00 zł.
- d) przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym – 16 000 000,00 zł.

5. Rozchody budżetu zrealizowane zostały na kwotę 19 036 067,86 zł, co stanowi 95,97% 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 pożyczki udzielonej Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Bychawie – 2 700 000,00 zł,
- c) spłata otrzymanych krajowych kredytów – 13 431 470,18 zł, w tym spłacony kredyt w kwocie 8 490 919,00 zł zaciągnięty na realizację inwestycji pn: „Przebudowa drogi powiatowej nr 2253L” w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. należności Powiatu Lubelskiego wyniosły 1 797 933,52 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę 1 064 741,33 zł.

Powiat Lubelski na dzień 31 grudnia 2023 r. posiadał zobowiązania niewymagalne w wysokości 7 729 535,94 zł. Zobowiązania z tytułu wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne wynoszą 5 882 031,92 zł, co stanowi 76,10% ogółu zobowiązań. Pozostała część zobowiązań to kwota 1 847 504,02 zł stanowiąca 23,90% ogółu zobowiązań, zapewniające ciągłość funkcjonowania jednostki.

Powiat na dzień 31 grudnia 2023 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Wszystkie zobowiązania regulowane są w terminie.

Wydatkowano środki z rządowego funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 22 206 924,03 zł.

Wydatkowano środki z Funduszu Pomocy – 11 985 180,95 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 2023 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 Funduszu Pomocy i nie wnosi do niego uwag ani zastrzeżeń.

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna pozytywnie opiniuje wykonanie budżetu Powiatu Lubelskiego za 2023 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 2023 rok.

Wniosek przyjęto w obecności 5 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów: „za” - 5 „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. Karolina Polewał
2. Eryk Dolecki
3. Daria Cofnar
4. Magdalena Kostusko
5. Krzysztof Kowalski