

**WNIOSEK
KOMISJI REWIZYJNEJ
RADY POWIATU W LUBLINIE**

z dnia 27 maja 2025 r.

**w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu
Powiatu Lubelskiego za 2024 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 Kozieł

działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107, z późn. zm.), art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 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 2024 rok.**
- 2. Wystąpić z wnioskiem do Rady Powiatu w Lublinie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Lublinie z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2024 rok.**

UZASADNIENIE

Po uwzględnieniu wyników kontroli wykonania budżetu powiatu, dokonanych przez Komisję Rewizyjną oraz po rozpatrzeniu sprawozdania Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu za 2024 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 31.12.2024 r. w kwocie 247 891 953,85 zł wykonane zostały w 110,83 %, co stanowi kwotę 274 731 879,92 zł.

Zrealizowane dochody obejmują:

1) dochody bieżące - zrealizowane zostały w wysokości 201 909 011,52 zł (tj. 100,24%) i są to:

- a) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej – 334 589,12 zł;
- b) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 941 020,51 zł;
- c) dochody własne – 181 634 295,75 zł;
- d) 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 – 1 563 954,99 zł;
- e) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 39 150,54 zł;
- f) dochody z Funduszu Pomocy – 9 029 959,86 zł;
- g) dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – 8 366 040,75 zł;

2) dochody majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 72 822 868,40 zł (tj. 156,79% planu), w tym:

a) dotacje celowe na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 7 894 749,08 zł;

b) dochody własne majątkowe - zrealizowane zostały w wysokości 64 192 837,98 zł, na powyższą kwotę składają się:

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (44 694 147,14 zł) z przeznaczeniem na realizację zadań:
 - „Przebudowa ciągu komunikacyjnego obejmującego drogi powiatowe nr 2269L, 2276L poprawiająca bezpieczeństwo ruchu drogowego na terenie gminy Bychawa, Jabłonna i Strzyżewice” – 22 442 237,24 zł;
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2301L w miejscowości Krzczonów Pierwszy i Krzczonów Trzeci, gmina Krzczonów” – 10 226 291,55 zł;
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 2427L od km 7+375 do km 11+352 w miejscowości Czółna, Tomaszówka, Niedrzwica Duża” – 12 025 618,35 zł;
- Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (15 496 059,12 zł) na zadania:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2243L na odcinku Krężnica Okrągła - Zalesie” – 5 625 212,78 zł;
 - „Poprawa efektywności energetycznej budynku przy ul. Przemysłowej 44 w Bełżycach – termomodernizacja sali gimnastycznej” – 1 872 000,00 zł;
 - „Budowa budynku specjalnego ośrodka szkolno-wychowawczego i budynku mieszkalnego w miejscowości Bystrzyca gmina Wólka” – 7 998 846,34 zł;
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności, prawa wieczystego użytkowania nieruchomości oraz wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 1 753 349,27 zł;
- środki na uzupełnienie subwencji ogólnej na rezerwy drogowe – 1 587 593,00 zł;
- środki na dofinansowanie zadania pn. „Zakup pierwszego wyposażenia dla budynku specjalnego ośrodka szkolno-wychowawczego i budynku mieszkalnego w Bystrzycy” – 373 689,45 zł;

- środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zakup samochodów do przewozu osób niepełnosprawnych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych dla Zespołu Szkół Specjalnych przy DPS w Matczynie oraz Domu Dziecka Nowy Dom i Domu Dziecka Dworek” – 288 000,00 zł;
- c) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych – 40 000,00 zł;
- d) dotacje i środki na finansowanie wydatków z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 695 281,34 zł w związku z realizacją projektów: „e-Geodezja II – cyfrowy zasób geodezyjny Województwa Lubelskiego” i „Cyberbezpieczny Powiat Lubelski”.

3. Zaplanowane wydatki Powiatu Lubelskiego na dzień 31.12.2024 r. w kwocie 270 698 817,85 zł wykonane zostały w 95,64 %, co stanowi kwotę 258 886 157,27 zł. Podział wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki bieżące – 182 381 538,82 zł, co stanowi 95,57% planu,
- wydatki majątkowe – 76 504 618,45 zł, co stanowi 95,79% planu.

Zrealizowane wydatki obejmują:

- a) wydatki na zadania własne – zrealizowano wydatki własne w wysokości 247 492 679,84 zł, w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 w kwocie 13 046 627,82 zł;
- b) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami – poniesiono środki finansowe w wysokości 8 406 040,75 zł;
- c) wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 334 589,12 zł;
- d) wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 258 886 157,27 zł.

3.1. Z budżetu wydatkowano środki w kwocie 6 663 970,61 zł w formie dotacji, 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 – 4 150 840,29 zł,
- majątkowe z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne drogowe, z zakresu ochotniczych straży pożarnych oraz dla szpitali – 2 513 130,32 zł.

3.2. Zadań inwestycyjnych zrealizowano ogółem na kwotę 73 991 488,13 zł, w tym:

- drogi – 47 991 289,25 zł,
- zadania z zakresu geodezji i kartografii – 1 078 757,10 zł,
- informatyka – 670 799,50 zł,
- administracja publiczna – 1 015 270,54 zł,
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 77 889,50 zł,
- oświata i wychowanie – 12 419 606,65 zł,
- pomoc społeczna i pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej – 836 744,81 zł,
- edukacyjna opieka wychowawcza – 9 656 281,78 zł,
- rodzina – 244 849,00 zł.

3.3. Wydatki na zadania realizowane przy udziale środków europejskich – 13 927 591,50 zł, w tym:

- bieżące – 1 708 909,03 zł,
- majątkowe – 12 218 682,47 zł.

4. Przychody budżetu zrealizowane zostały w wysokości 32 629 549,90 zł:

- a) stan środków na rachunku bankowym z tytułu zawartych umów wg stanu na dzień 31.12.2023 r. – 14 514 059,48 zł
- b) wolne środki – 4 515 490,42 zł,
- c) przychody z tytułu spłaty pożyczki udzielonej Samodzielnemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Bychawie – 2 700 000,00 zł.
- d) przychody z zaciągniętych kredytów na rynku krajowym – 10 900 000,00 zł.

5. Rozchody budżetu zrealizowane zostały na kwotę 9 748 697,28 zł. 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 – 4 144 099,60 zł.

Na dzień 31 grudnia 2024 r. należności Powiatu Lubelskiego wyniosły 1 922 097,46 zł, z czego należności wymagalne stanowią kwotę 1 316 459,44 zł.

Powiat Lubelski na dzień 31 grudnia 2024 r. posiadał zobowiązania niewymagalne w wysokości 9 178 356,26 zł. Zobowiązania z tytułu wydatków na dodatkowe wynagrodzenie roczne wynoszą 6 852 460,07 zł, co stanowi 74,66% ogółu zobowiązań. Pozostała część zobowiązań to kwota 2 325 896,19 zł stanowiąca 26,34% ogółu zobowiązań, które zapewniają ciągłość funkcjonowania jednostki.

Powiat na dzień 31 grudnia 2024 r. nie posiada zobowiązań wymagalnych. Wszystkie zobowiązania regulowane są w terminie.

Wydatkowano środki z rządowego funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych – 15 605 372,78 zł.

Wydatkowano środki z Funduszu Pomocy – 9 029 971,83 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 2024 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 2024 rok i na tej podstawie wnioskuję do Rady Powiatu w Lublinie o udzielenie Zarządowi Powiatu w Lublinie absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Lubelskiego za 2024 rok.

Wniosek przyjęto w obecności 5 członków Komisji, następującym stosunkiem głosów: „za” - 3 „przeciw” - 0, przy 2 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 Polczak
2. Ewa Dobu
3. Beata Gajin
4. Megdalena Kosińska
5. Krzysztof Kowalski