

OPINIA

Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego

ws. wykonania budżetu za 2022 rok

z dnia 31 maja 2023 r.

Działając zgodnie z art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. z późn. zm. (tekst jednolity Dz. U. z dnia 04 marca 2022 r. poz. 528) o samorządzie powiatowym na podstawie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2022 rok wraz z informacją o stanie mienia, bilansu z wykonania budżetu państwa jednostki samorządu terytorialnego Powiatu sporządzonego na dzień 31 grudnia 2022 roku wraz z rachunkiem zysków i strat jednostki oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego na posiedzeniu w dniu 31 maja 2023 roku dokonała analizy wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2022 rok.

Analizując wykonanie budżetu za 2022 rok Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego uwzględniła wyniki kontroli przeprowadzonych w 2022 roku w zakresie gospodarowania mieniem i realizacji wydatków przez kontrolowane podmioty, którymi byli: Liceum Ogólnokształcącego nr 1 im. Floriana Ceynowy w Świeciu; Warsztaty Terapii Zajęciowej w Nowem; Warsztaty Terapii Zajęciowej Świeciu. Komisja Rewizyjna przeprowadziła również kontrolę realizacji budżetu Powiatu Świeckiego za 2022 rok oraz zapoznała się z Uchwałą nr 7/S/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 25 kwietnia 2023 r. ws. wyrażenia opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Świeckiego sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za 2022 r.

W wyniku w/w czynności Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego stwierdziła:

1. Plan budżetu Powiatu Świeckiego na 2022 rok po wszystkich zmianach ostatecznie kształtował się następująco:

- po stronie dochodów – **157 868 665,00 złotych**
- po stronie wydatków – **164 790 780,00 złotych**
- założony deficyt – **6 922 115,00 złotych**

2. Wykonanie budżetu za 2022 rok kształtowało się następująco:

- wykonane dochody - **147 183 893,42 złote (93,23 % planu)**
- wykonane wydatki – **142 544 644,49 złotych (86,5% planu)**
- nadwyżka budżetowa – **4 639 248,93 złote**

3. Budżet Powiatu Świeckiego w roku 2022 zamknął się **nadwyżką w wysokości 4 639 248,93 złote** przy planie zakładającym deficyt w wysokości 6 922 115,00 złotych. Wpływ na tę sytuację miało niższe wykonanie wydatków.

4. Powiat na koniec 2022 roku nie miał zobowiązań wymagalnych z tytułu dostaw i usług.

5. Zobowiązania niewymagalne na koniec 2022 r. wyniosły łącznie **18 391 066,30 złotych** (w tym 14 500 000,00 złotych z tytułu obligacji; 3 400 008,00 złotych z tytułu kredytów; 459 148,86 złotych z tytułu pożyczek oraz 31 909,50 złotych z tytułu leasingu). Zobowiązania niewymagalne w stosunku do roku 2021 zmniejszyły się o kwotę 2 929 657,43 złote.

6. W kilku paragrafach wystąpiły przekroczenia wydatków w stosunku do planu na łączną kwotę **1,35 złotych, jednak nie nosi to znamion naruszenia dyscypliny budżetowej**. Przekroczenia nastąpiły w następujących pozycjach: dział 750 rozdział 750075 paragraf 4220 - 0,25 złotych, paragraf 4220 – 0,16 złotych; dział 750 rozdział 75075 paragraf 4177 – 0,20 złote; dział 851 rozdział 85502 paragraf 3020 – 0,61 złotych; dział 854 rozdział 85406 paragraf 4440 – 0,13 złotych.

7. Zarząd Powiatu Świeckiego przy realizacji zadań określonych w budżecie kierował się zasadami celowości, rzetelności i oszczędności przy gospodarowaniu środkami publicznymi. Potwierdzają to przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną kontrole jednostek organizacyjnych Powiatu Świeckiego, podmiotów, którym przekazywano dotacje na realizację zadań Powiatu oraz kontrola sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Świeckiego za rok 2022 informacji o stanie mienia.

8. Stan mienia Powiatu Świeckiego łącznie z jednostkami budżetowymi na koniec 2022 roku wynosił :

brutto - 355 778 249,11 złotych

netto -262 837 774,74 złote

w tym:

grunty - 12 463 563,22 złote

budynki - 30 630 579,97 złotych

budowle - 202 729 938,47 złotych

inwestycje rozpoczęte -890 218,50 złotych

udziały w Spółce z o.o. „Nowy Szpital” - 16 123 474,58 złotych

Dochody z tytułu wykonania prawa własności innych praw majątkowych w 2022 roku wyniosły łącznie 2 116 979,61 złotych.

Ponadto Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego zapoznała się z bilansem wykonania budżetu, łącznym bilansem jednostek budżetowych, łącznym rachunkiem zysków i strat oraz łącznym zestawieniem zmian w funduszu jednostek budżetowych.

Sprawozdanie finansowe w zakresie zysków i strat jednostki i zestawienie zmian w funduszu jednostki zawierają dane zgodne z łącznym bilansem jednostek budżetowych. Skonsolidowane dane zawarte w sprawozdaniach są oparte o sprawozdania jednostek budżetowych Powiatu Świeckiego. Jednostki

budżetowe Powiatu Świeckiego osiągnęły w 2022 roku łączny zysk bilansowy w wysokości **18 843 720,46 złotych** (w roku 2021 było to 27 755 061,55 złotych). W roku budżetowym 2022 znacząco wzrosły koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz koszty finansowe, przy jednoczesnym wzroście przychodów finansowych.

Wysokość środków nie wygasających związanych z inwestycjami na koniec 2022 roku wyniosła **4 654 289,00 złotych** (Uchwała Rady Powiatu nr XVIII/302/22).

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego po przeanalizowaniu realizacji budżetu Powiatu Świeckiego za 2022 rok biorąc pod uwagę w/w ustalenia przedstawia następujące wnioski:

1. Plan wydatków przyjęty w budżecie na 2022 rok w żadnym dziale klasyfikacji budżetowej nie został przekroczony (przekroczenie dotyczyło paragrafów wymienionych w punkcie 6).
2. Planowane dochody i wydatki nie zostały wprawdzie wykonane w pełni, jednak Zarząd Powiatu dochował należytej staranności przy jego wykonywaniu.
3. W roku 2022 wydatki majątkowe osiągnęły poziom 15,4% ogółu wydatków i były jednymi z najniższych od 2010 roku.
4. Nie stwierdzono zdarzeń, które mogłyby być podstawą do wszczęcia postępowania o naruszenie dyscypliny budżetowej.
5. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Świeckiego w trakcie swoich prac nie stwierdziła nieprawidłowości i nie wnosi uwag do sposobu realizacji budżetu za 2022 rok.

Komisja Rewizyjna Powiatu Świeckiego powyższą opinię przyjęła:

| | | |
|--------------------------|---|--------|
| Za przyjęciem opinii | 6 | głosów |
| Przeciw przyjęciu opinii | 0 | głosów |
| Wstrzymało się od głosu | 0 | głosów |
| Nieobecni | 0 | |

W głosowaniu wzięło udział członków Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świeckiego.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej - Marek Mazurek

Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej - Grzegorz Goral

Członek Komisji Rewizyjnej - Tadeusz Fiedurek

.....
Grzegorz Goral
.....
T. Fiedurek
.....

Członek Komisji Rewizyjnej

- Waldemar Fura


.....

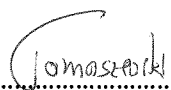
Członek Komisji Rewizyjnej

- Adam Knapik


.....

Członek Komisji Rewizyjnej

- Grzegorz Tomaszewski


.....