

## **OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU DZIERŻONIOWSKIEGO W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU POWIATU ZA ROK 2023**

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Dzierżoniowskiego na posiedzeniu w dniu 22 maja 2024 roku zapoznała się i przeanalizowała:

- sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego za 2023 rok,
- sprawozdania budżetowe (o symbolu Rb) i finansowe (bilanse) za 2023 rok,
- informację o stanie mienia Powiatu Dzierżoniowskiego,

które zostały przedłożone Radzie Powiatu Dzierżoniowskiego, zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz,

- wyniki przeprowadzonych w 2023 roku przez Komisję Rewizyjną kontroli.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Dzierżoniowskiego, sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu za 2023r.

Komisja Rewizyjna badając wykonanie budżetu oraz rozpatrując ww. sprawozdania kierowała się kryteriami legalności, rzetelności, gospodarności i celowości oraz zwracała szczególną uwagę na to, czy były przestrzegane zasady dyscypliny finansów publicznych.

Komisja wysłuchiwała również ustnych wyjaśnień udzielonych przez Skarbnika Powiatu i Starostę Dzierżoniowskiego na posiedzeniu w dniu 22 maja 2024r.

W związku z powyższym Komisja Rewizyjna stwierdziła co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu Dzierżoniowskiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał realizację dochodów w kwocie 143.651.676,82 zł. Dochody wykonano w kwocie 145.439.131,79 zł, co stanowi 101,24% planu. Największy udział w dochodach stanowiła subwencja ogólna z budżetu państwa oraz uzupełnienie subwencji na łączną kwotę 72.721.290,37 zł, co stanowiło 50,00% ogółu dochodów. Dochody własne wykonano na kwotę 15.612.263,05 zł, co stanowiło 106,96% planu i 10,73% zrealizowanych dochodów ogółem.
2. Uchwalony przez Radę Powiatu Dzierżoniowskiego plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 155.018.772,00 zł. Wydatki poniesiono w kwocie 147.140.642,90 zł., co stanowi 94,91 % założeń planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Powiatu Dzierżoniowskiego, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, kwotę 29.490.655,18 zł, co stanowiło 19,02% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 27.527.552,23 zł, co stanowi 93,34% planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 125.528.116,82 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 119.613.090,67 zł, co stanowi 95,28% planu.
5. W roku 2023 planowano deficyt budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego na kwotę 11.367.095,18 zł, natomiast na koniec roku budżet zamknął się deficytem w kwocie 1.701.511,11 zł. Na osiągnięcie takiego wyniku finansowego miało wpływ m.in. wykonanie dochodów ponad plan na poziomie 102,24% planu oraz realizacja wydatków poniżej planu tj. 94,91% planu. Powyższy wynik budżetu wynikał z wydatkowania środków poniżej planowanych kwot

wydatków w związku z uzyskanych w ciągu roku oszczędności przetargowych, niewykorzystanych w całości rezerw budżetowych, niewykorzystanych środków na poręczenie zabezpieczenia wykupu obligacji spółce NZOZ Szpital Powiatowy sp z o.o. w Dzierżonowie oraz niewykorzystaniem środków przekazanych pod koniec 2023 roku z budżetu państwa jako uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości ponad 7 mln zł.

6. Wynik operacyjny budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi zamknął się za 2023 rok wynikiem dodatnim w wysokości 8.012.708,75 zł.
7. Ze środków budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego w 2023 roku spłacono raty zaciągniętych kredytów w kwocie 624.999,96 zł oraz odsetki od kredytów w kwocie 26.683,29 zł, co stanowi 0,45 % wykonanych w 2023 roku dochodów. Relacja spłat zobowiązań finansowych i kosztów ich obsługi do wykonanych dochodów nie przekroczyła dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 z późniejszymi zmianami).
8. Zadłużenie Powiatu Dzierżoniowskiego na koniec 2023 roku z tytułu zaciągniętych kredytów nie występuje. W grudniu 2023 roku została spłacona ostatnia rata kredytu wraz z odsetkami.
9. Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu wydała pozytywną opinię o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Dzierżoniowskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2023 rok, zgodnie z uchwałą nr XIII/50/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 10 kwietnia 2024 roku.

Komisja Rewizyjna stwierdza, że Zarząd Powiatu Dzierżoniowskiego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Biorąc pod uwagę powyższe, Komisja Rewizyjna wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu powiatu za 2023 rok, co daje podstawę wystąpienia do Rady Powiatu Dzierżoniowskiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Dzierżoniowskiego absolutorium.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

*Tomasz Mitraszewski*