

OPINIA KOMISJI REWIZYJNEJ RADY POWIATU DZIERŻONIOWSKIEGO W SPRAWIE WYKONANIA BUDŻETU POWIATU ZA ROK 2024

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2024r. poz. 107 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Dzierżoniowskiego na posiedzeniu w dniu 21 maja 2025 roku zapoznała się i przeanalizowała:

- sprawozdanie Zarządu Powiatu z wykonania budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego za 2024 rok,
- sprawozdania budżetowe (o symbolu Rb) i finansowe (bilanse) za 2024 rok,
- informacje o stanie mienia Powiatu Dzierżoniowskiego,

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

- wyniki przeprowadzonych w 2024 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 2024r.

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 21 maja 2025r.

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 174.906.946,64 zł. Dochody wykonano w kwocie 182.682.339,76 zł, co stanowi 104,44% planu. Największy udział w dochodach stanowiła subwencja z budżetu państwa wraz z uzupełnieniem subwencji na łączną kwotę 100.349.008,00 zł, co stanowiło 54,93% ogółu dochodów. Dochody własne wykonano na kwotę 18.590.681,36 zł, co stanowiło 107,83% planu i 10,17% zrealizowanych dochodów ogółem.
2. Uchwalony przez Radę Powiatu Dzierżoniowskiego plan wydatków budżetowych po zmianach dokonanych w ciągu roku przewidywał kwotę 178.176.948,43 zł. Wydatki poniesiono w kwocie 168.968.753,99 zł, co stanowi 94,83% założeń planu.
3. Na realizację inwestycji zaplanowano w budżecie Powiatu Dzierżoniowskiego, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, kwotę 21.862.608,89 zł, co stanowiło 12,27% ogółu planu wydatków. Wydatkowano kwotę 19.979.349,23 zł, co stanowi 91,38% planowanych wydatków na inwestycje.
4. Na wydatki bieżące budżetu zaplanowano kwotę 156.314.339,54 zł, zrealizowano wydatki w kwocie 148.989.404,76 zł, co stanowi 95,31% planu.
5. W roku 2024 planowano deficyt budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego na kwotę 3.270.001,79 zł, natomiast na koniec roku budżet zamknął się nadwyżką w kwocie 13.713.585,77 zł. Na osiągnięcie takiego wyniku finansowego miało wpływ m.in. wykonanie dochodów ponad plan na poziomie 104,44% planu oraz realizacja wydatków poniżej planu tj. 94,83% 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 Dzierżoniowie oraz niewykorzystaniem środków przekazanych pod koniec 2024 roku z budżetu państwa jako uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego oraz zwiększenie subwencji oświatowej na usuwanie skutków działania żywiołów w łącznej wysokości ponad 8,5 mln.

6. Wynik operacyjny budżetu Powiatu Dzierżoniowskiego, stanowiący różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi zamknął się za 2024 rok wynikiem dodatnim w wysokości 22.514.739,53 zł.
7. Zadłużenie Powiatu Dzierżoniowskiego na koniec 2024 roku z tytułu zaciągniętych kredytów nie występuje. W grudniu 2023 roku została spłacona ostatnia rata kredytu wraz z odsetkami. Przez cały 2024 rok nie zaciągnięto zobowiązań finansowych.
8. Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu wydała pozytywną opinię o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Dzierżoniowskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za 2024 rok, zgodnie z uchwałą nr XIII/36/2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 3 kwietnia 2025 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 2024 rok, co daje podstawę wystąpienia do Rady Powiatu Dzierżoniowskiego z wnioskiem o udzielenie Zarządowi Powiatu Dzierżoniowskiego absolutorium.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Tomasz Mitraszewski