

**Opinia
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Wrocławskiego
o wykonaniu budżetu Powiatu Wrocławskiego za 2023 rok**

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wrocławskiego na posiedzeniu w dniu 6 czerwca 2024 r. zapoznała się ze sprawozdaniem Zarządu Powiatu Wrocławskiego z wykonania budżetu Powiatu Wrocławskiego za 2023 rok.

Komisja wysłuchała wyjaśnień Skarbnika Powiatu i przeprowadziła dyskusję na temat danych zawartych w wyżej wymienionym sprawozdaniu oraz w informacji o stanie mienia powiatowego. Komisja zapoznała się także z uchwałą nr V/38/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 22 kwietnia 2024 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Powiatu Wrocławskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wrocławskiego za 2023 r.

Analizując dane zawarte w sprawozdaniu z wykonania budżetu oraz informacji o stanie mienia powiatowego, Komisja w szczególności wzięła pod uwagę poniższe ustalenia.

1. Uchwalony przez Radę Powiatu plan dochodów budżetowych (z uwzględnieniem zmian dokonanych w ciągu roku budżetowego) przewidywał kwotę 198 737 306 zł. Zrealizowane dochody zamknęły się kwotą 181 228 540 zł, co stanowi 91,19 % wykonania planu.

W poszczególnych grupach, dochody kształtowały się następująco:

a) dochody bieżące planowane w kwocie 167 822 099 zł, zostały wykonane w wysokości 174 033 128 zł, tj. 103,70 %, w tym w szczególności:

- dochody z tytułu wykonywania przez powiat zadań zleconych administracji rządowej zostały wykonane w wysokości 4 943 345 zł w stosunku do planowanych 5 016 020 zł, tj. w 98,55 %,
- dochody z tytułu bieżących zadań realizowanych przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zostały wykonane w wysokości 425 526 zł w stosunku do planowanych 425 612 zł, tj. 99,98%,
- dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych zostały wykonane w wysokości 202 417 zł, tj. 100 % w stosunku do planowanych,
- dochody z tytułu subwencji zostały wykonane w wysokości 50 703 862 zł, tj. 100%, w stosunku do planowanych obejmują: część oświatową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego 30 762 233 zł, część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów 8 237 094 zł, uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – środki na uzupełnienie dochodów powiatu 11 704 535 zł,
- dochody z tytułu dotacji celowej – pomocy finansowej otrzymanych z gmin i województwa na zadania bieżące zostały wykonane w wysokości 584 728 zł w stosunku do planowanych 676 125 zł, tj. 86,48 %,
- dochody z tytułu dotacji celowych na finansowanie projektów realizowanych z udziałem środków unijnych zostały wykonane w wysokości 254 654 zł w stosunku do planowanych 100 520 zł, tj. 253,34 %,

- dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego zostały wykonane w wysokości 1 519 678 zł, w stosunku do planowanych 1 185 780 zł, tj. w 128,16 %,
- dochody z tytułu wpływów z wpłat gmin na rzecz jednostki samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań bieżących zostały wykonane w wysokości 2 488 448 zł, w stosunku do planowanych 2 089 884 zł, tj. 119,07 %,
- dochody z tytułu dofinansowania ze środków pochodzących z Funduszu Pracy na realizację zadań bieżących wynikających z odrębnych ustaw, zostały wykonane w wysokości 137 660 zł,
- dochody pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań bieżących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadania remontowe dróg zostały wykonane w wysokości 1 937 817 zł, tj. 88,96% w stosunku do planowanych 2 178 421 zł, obejmują zadania: pn. „Remontu drogi powiatowej nr 1994D na odcinku od przejścia dla pieszych zlokalizowanego przed skrzyżowaniem z drogą 1990D do skrzyżowania z ul. B. Chrobrego w m. Sobótka, gm. Sobótka” – otrzymane dofinansowanie w kwocie 1 055 864 zł oraz „Remontu drogi powiatowej nr 1472D na odcinku od zjazdu w kierunku w m. Skała do granicy Powiatu Wrocławskiego” – otrzymane dofinansowanie w kwocie 881 953 zł,
- dochody z tytułu finansowania lub dofinansowania ze środków pochodzących z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art.14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na realizację zadań bieżących zostały wykonane w wysokości 3 783 690 zł w stosunku do planowanych 3 466 438 zł, tj. 109,15 %,
- dochody z tytułu opłat związanych z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego zostały wykonane w wysokości 2 917 574 zł w stosunku do planowanych 2 800 000 zł, tj. 104,20 %,
- dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych zostały wykonane w wysokości 1 798 429 zł w stosunku do planowanych 1 617 900 zł, tj. w 111,16 %,
- dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa drogi zostały wykonane w wysokości 2 088 265 zł, w stosunku do planowanych 2 100 000 zł, tj. 99,14 %,
- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały wykonane w wysokości 74 924 016 zł, tj. w 100 % w stosunku do planowanych,
- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały wykonane w wysokości 9 318 104 zł, tj. w 100 % w stosunku do planowanych,
- dochody z opłat za wydanie prawa jazdy zostały wykonane w wysokości 525 022 zł w stosunku do planowanych 480 000 zł, tj. w 109,38 %,
- dochody ze sprzedaży dowodów rejestracyjnych i licencji na wykonywanie transportu drogowego z opłat za karty pojazdu, zostały wykonane w wysokości 3 537 825 zł w stosunku do planowanych 3 000 000 zł, tj. w 117,93 %,
- dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zostały wykonane w wysokości 561 280 zł w stosunku do planowanych 324 000 zł, tj. w 173,23 %,
- dochody z tytułu uzyskanych odsetek bankowych 7 363 816 zł,

- dochody z tytułu udziału Powiatu w dochodach Skarbu Państwa zostały wykonane w wysokości 965 971 zł w stosunku do planowanych 838 000 zł, tj. w 115,27 %,
- dochody z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów, w tym od ubezpieczyciela za wyrządzone zostały wykonane w wysokości 1 080 638 zł.

b) dochody majątkowe planowane w kwocie 30 915 207 zł, zostały wykonane w wysokości 7 195 412 zł, tj. w 23,27 %, w tym w szczególności:

- na zadania z zakresu geodezji i kartografii uzyskano wpływy z województwa w wysokości 48 324 zł, tj. 96,65% w stosunku do planowanych 50 000 zł, na finansowanie ochrony rekultywacji i poprawy jakości gruntów rolnych,
- dochody pozyskane z innych źródeł na dofinansowanie zadań inwestycyjnych pochodzących ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację inwestycji drogowych zostały wykonane w wysokości 3 075 387 zł, tj. 142,53% w stosunku do planowanych 2 157 763 zł, obejmują zadania: pn. Rozbudowa drogi nr 2000D w Mietkowie - Zadanie 2 realizowanego w latach 2023-2024 - otrzymane dofinansowanie w kwocie 1 054 153 zł, pn. Rozbudowa drogi nr 1925D w zakresie budowy chodnika z odwodnieniem na dz. Nr 292, 384, 363 obręb Jeszkowice, gm. Czernica - otrzymane dofinansowanie w kwocie 985 635 zł, pn. Rozbudowa drogi w zakresie budowy peronu autobusowego oraz chodnika w ciągu drogi powiatowej nr 1918D w m. Kamień gm. Długołęka – otrzymane dofinansowanie w kwocie 117 947 zł, pn. Rozbudowa drogi nr 1986D 1918D oraz przebudowa linii elektroenergetycznej na dz. 12/2 AM-14, 20 AM-11, 1 AM-12, 32/1 AM-12 obręb Sobótka gm. Sobótka – otrzymane dofinansowanie w kwocie 917 652 zł,
- dochody z tytułu dotacji celowych na finansowanie projektów realizowanych z udziałem środków unijnych zostały wykonane w wysokości 758 949 zł, tj. 44,38 % w stosunku do planowanych 1 710 145 zł,
- z tytułu sprzedaży mienia Powiatu Wrocławskiego, uzyskano dochód w kwocie 1 560 450 zł tj. 21,63% planowanej sprzedaży w kwocie 7 214 468 zł,
- z tytułu sprzedaży składników majątkowych uzyskano dochód w kwocie 49 502 zł,
- dochody z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego zgodnie z decyzją Wojewody Dolnośląskiego działki nr 185/30 obręb Mirków, gm. Długołęka w kwocie 439 zł,
- wpłata środków z tytułu niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w wysokości 1 432 361 zł,
- dochody z tytułu dofinansowania ze środków pochodzących z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 270 000 zł na realizację zadania pn. Zakup samochodów osobowych przystosowanych do przewozu dzieci i młodzieży z niepełnosprawnościami dla Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Kątach Wrocławskich w ramach "Programu wyrównywania różnic między regionami III" (obszar D – Likwidacja barier transportowych) na planowane wydatki do poniesienia w roku 2024 r.

2. Uchwalony przez Radę Powiatu plan wydatków budżetowych (po dokonanych w ciągu roku budżetowego zmianach) opiewał na kwotę 250 287 351 zł. Zrealizowane wydatki wyniosły 207 237 929 zł, co stanowi 82,80% wykonania planu.

W podziale na wydatki bieżące i majątkowe, ukształtowały się następująco:

- a) wydatki bieżące planowane na kwotę 183 514 857 zł, zostały wykonane w wysokości 170 428 196 zł, tj. w 92,87 %, w tym wydatki na wynagrodzenia wyniosły 66 483 117 zł, na pochodne od wynagrodzeń 12 297 666 zł,
- b) wydatki majątkowe planowane na kwotę 66 772 494 zł, zostały wykonane w wysokości 36 809 733 zł, tj. w 55,13 %.

W podziale na zadania powiatu, wydatki kształtowały się następująco:

- na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami wydatkowano kwotę 1 168 983 zł (tj. 83,70 % planu),
- na zadania z zakresu geodezji i kartografii wydatkowano kwotę 10 627 002 zł (tj. 87,94 % planu),
- na zadania z zakresu lokalnego transportu zbiorowego wydatkowano kwotę 977 829 zł (tj. 65,19% planu) na realizację zadania polegającego na organizowaniu transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich,
- na zadania z zakresu dróg powiatowych wydatkowano kwotę 49 007 129 zł (tj. 62,84 % planu),
- na administrację publiczną obejmującą funkcjonowanie Rady Powiatu, Starostwa Powiatowego – wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy, promocji, wydatki realizowane z zakresu zadań komunikacyjnych, świadczenia usług publicznych oraz wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego - Powiatowego Centrum Usług Społecznych obsługującego trzy placówki opiekuńczo-wychowawcze i ośrodek wsparcia, wydatkowano kwotę 49 857 261 zł (tj. 90,98 % planu),
- na zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej wydatkowano kwotę 4 025 647 zł (tj. 83,68 % planu), w tym wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju finansowane z Funduszu Pomocy 2 880 720 zł,
- na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano kwotę 39 860 382 zł (tj. 95,02 % planu), w tym wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju finansowane z Funduszu Pomocy 357 912 zł,
- na zadania z zakresu ochrony zdrowia obejmujące zadania związane z polityką zdrowotną, promocji i ochrony zdrowia skierowanych na potrzeby mieszkańców Powiatu Wrocławskiego wydatkowano kwotę 847 536 zł (tj. 95,23 % planu),
- na zadania z zakresu pomocy społecznej wydatkowano kwotę 5 697 160 zł (tj. 89,19 % planu), w tym wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego kraju finansowane z Funduszu Pomocy 80 zł,
- na pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej, wydatkowano kwotę 5 686 970 zł (tj. 94,79 % planu),

- na zadania z zakresu rodziny (obejmujące funkcjonowanie rodzin zastępczych oraz placówek opiekuńczo – wychowawczych, wydatkowano kwotę 8 233 678 zł (tj. 86,41 % planu),
- na zadania z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska wydatkowano kwotę 810 156 zł (tj. 77,62 % planu),
- na zadania z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego obejmujące działania związane z ochroną i opieką zabytków, propagowaniem walorów kulturowych powiatu oraz projektów popularyzujących zdrowy tryb życia i aktywność fizyczną, wydatkowano kwotę 292 819 zł (tj. 97,87% planu),
- na zadania z zakresu kultury fizycznej obejmujące promocję potencjału turystycznego i kulturowego Dolnego Śląska oraz rekreację i uprawianie sportu, wydatkowano kwotę 2 501 025 zł (tj. 96,44 % planu).

3. Wartość mienia Powiatu Wrocławskiego na koniec 2023 roku wynosiła 830 451 961 zł, co oznacza wzrost o 211 478 146 zł w stosunku do końca 2022 roku.

4. Zobowiązania finansowe Powiatu Wrocławskiego na dzień 31.12.2023 r. wynosiły 10 713 301 zł.

Komisja Rewizyjna zapoznała się dodatkowo z opiniami innych Komisji stałych Rady Powiatu Wrocławskiego.

Komisja uznała, że Zarząd Powiatu Wrocławskiego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu powiatu za 2023 rok, nie naruszył zasad celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi.

Biorąc pod uwagę wszystkie aspekty realizacji budżetu, Komisja Rewizyjna postanowiła pozytywnie zaopiniować wykonanie budżetu Powiatu Wrocławskiego za 2023 rok, jak w treści Uchwały.

Przewodnicząca Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Wrocławskiego

Edyta Ostrowska