

**UCHWAŁA NR 17/38/22  
KOMISJI REWIZYJNEJ**

z dnia 25 października 2022 r.

**w sprawie zaopiniowania "Informacji Zarządu Powiatu w Suwałkach o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2027 za I półrocze 2022 roku"**

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2022 r. poz. 1526) oraz zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, poz. 1725, poz. 1747 i poz. 1768) uchwała się, co następuje:

§ 1. Komisja Rewizyjna po rozpatrzeniu "Informacji Zarządu Powiatu w Suwałkach o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz informacji o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2027 za I półrocze 2022 roku" pozytywnie ocenia wykonanie budżetu powiatu oraz informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 - 2027 za I półrocze 2022 roku.

§ 2. Uzasadnienie uchwały stanowi załącznik do uchwały.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Komisja Rewizyjna w składzie:**

1. Przewodniczący Komisji Irena Gryszkiewicz - .....
2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Robert Szczęsny - .....
3. Sekretarz Komisji Wiesław Eugeniusz Pietrołaj - .....
4. Członek Komisji Szczepan Ołdakowski - .....
5. Członek Komisji Tadeusz Chołko - .....

Załącznik do uchwały Nr 17/38/22  
Komisji Rewizyjnej  
z dnia 25 października 2022 r.

## Uzasadnienie uchwały

### **Opinia Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Suwałkach o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2027 za I półrocze 2022 roku**

Zgodnie z art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. p. 1634, poz. 1725, poz. 1747 i poz. 1768) Zarząd Powiatu w Suwałkach przedstawił Radzie Powiatu informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu oraz o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2022 – 2027 za I półrocze 2022 roku.

Komisja ustaliła, co następuje:

#### **I. Dochody budżetu powiatu**

Plan dochodów budżetowych Powiatu Suwalskiego na 2022 rok według uchwały nr XIX/140/21 z dnia 17 grudnia 2021 roku wynosił 49.503.845,00 zł, w tym dochodów bieżących 31.818.059,00 zł oraz dochodów majątkowych 17.685.786,00 zł.

Po zmianach dokonanych w I półroczu 2022 r. plan dochodów wynosi 60.275.904,03 zł, w tym dochodów bieżących – 33.597.840,00 zł oraz dochodów majątkowych 26.678.064,03 zł. W I półroczu 2022 roku dochody zostały zrealizowane w kwocie 19.526.349,56 zł, co stanowi 32,39% planu.

W 2022 roku ewidencja dochodów budżetowych prowadzona była w podziale na dochody własne, dochody z tytułu realizacji zadań zleconych, dochody z tytułu porozumień z organami administracji rządowej oraz z tytułu porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

#### **1. Zadania własne**

Niski wskaźnik wykonania planu dochodów wynika m.in. z braku wpływu środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, pomocy finansowej z Gmin na finansowanie przebudów dróg powiatowych oraz środków z Rządowego Funduszu Polski Ład-Program Inwestycji Strategicznych.

Plan dochodów na realizację zadań własnych powiatu na dzień 30 czerwca 2022 roku wynosił 53.509.671,03 zł, natomiast wykonany został w wysokości 15.887.551,75 zł, co stanowi 29,69% planu, w tym:

- dochody bieżące planowane w kwocie 26.831.607,00 zł wykonane zostały w wysokości 14.705.691,43 zł, co stanowi 54,81% planu,
- dochody majątkowe planowane w kwocie 26.678.064,03 zł wykonane zostały w wysokości 1.181.860,32 zł, co stanowi 4,43% planu.

#### **Dochody bieżące:**

Wyższy wskaźnik wykonania planu dochodów wystąpił w:

- dz. 600 – transport i łączność – 110,32% – z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, za wydanie zezwoleń na przejazdy pojazdów nienormatywnych,
- dz. 700 – gospodarka mieszkaniowa – 272,45% – głównie z tytułu wpływu z opłat za trwałe zarząd oraz z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
- dz. 710 – działalność usługowa – 253,64% – z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,
- dz. 750 – administracja publiczna – 55,57% - z tytułu wpływu rozliczeń z lat ubiegłych, opłat za holowanie i przechowywanie pojazdów usuniętych z dróg powiatowych,
- dz. 758 – różne rozliczenia – 53,75% – z tytułu wpływu subwencji oświatowej za lipiec 2022 r. w czerwcu 2022 r. oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach powiatu,
- dz. 801 – oświata i wychowanie – 81,70% - z tytułu najmu i dzierżawy składników majątku, wpływów z usług, otrzymania płatności w ramach wsparcia bezpośredniego oraz sprzedaży wyrobów,
- dz. 852 – pomoc społeczna – 98,84% – z tytułu wpływu pomocy finansowej z Gminy Bakalarzewo na działania z zakresu przeciwdziałania przemocą na terenie gminy,
- dz. 853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 74,04% – z tytułu wpływu dotacji na rehabilitację zawodową i społeczną osób niepełnosprawnych oraz wpływu środków PFRON w wysokości 2,50% od wydatkowanych środków z przeznaczeniem na obsługę zadań dotyczących osób niepełnosprawnych,
- dz. 854 – edukacyjna opieka wychowawcza - 55,29% - z tytułu zwrotu niewykorzystanej dotacji za 2021r,
- dz. 855 – rodzina – 64,47% – z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z gmin innych powiatów w Domach Dziecka w Nowej Pawłówce i rodzinach zastępczych na terenie powiatu,
- dz. 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 134,89% – z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska.

Natomiast niższy wskaźnik wykonania dochodów uzyskano między innymi z tytułu:

- niższych niż zaplanowano wpływów za wyżywienie młodzieży mieszkającej w internacie – 37,43%,
- niższych niż planowano wpływów z tytułu opłat komunikacyjnych – 47,18%
- niższych niż zaplanowano dochodów z tytułu korzystania z toalet w Bolciach – 9,83%,
- niższego niż zaplanowano wpływu z tytułu realizacji projektu pn. „Transgraniczne dziedzictwo rodu Paców bazą wspólnego rozwoju turystycznego” - 8,18%,
- brak wpływu środków z tytułu zrealizowanego projektu „Doliną Czarnej Hańczy - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego”.
- braku wpływu środków z Generalnej Dyrekcji Lasów Państwowych na współfinansowanie wykonania uproszczonych planów urządzenia lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa na terenie powiatu suwalskiego,
- niższych niż zaplanowano wpływów prowizji od pobranej opłaty skarbowej – 31,96%,
- niższych niż zaplanowano wpływów z opłat za zezwolenia na pracę cudzoziemcom – 39,58%.

#### Dochody majątkowe:

Plan dochodów na 2022 rok w kwocie 26.678.064,03 zł zrealizowany został w kwocie 1.181.860,32 zł, co stanowi 4,43%.

Dochody majątkowe w dz. 600 rozdz. 60014 – "drogi publiczne powiatowe" zrealizowane zostały w 1,17%. Na niskie wykonanie miał brak wpływu środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na przebudowę dwóch dróg powiatowych, pomocy finansowej z Gmin na przebudowę dróg powiatowych oraz braku wpływu środków z ostatecznego

rozliczenia zrealizowanego projektu pn. „Doliną Czarnej Hańczy - promocja bioróżnorodności i udostępnienie turystyczne obszarów chronionych powiatu suwalskiego”.

Pozostałe planowane dochody zrealizowane zostały z tytułu:

- sprzedaży nieruchomości w 100,00%,
- z tytułu sprzedaży składników majątku w 100,77%,
- z tytułu wpływu środków z ostatecznego rozliczenia zakończonego projektu „Termomodernizacja Domu Dziecka w Nowej Pawłówce”,
- z tytułu wpływu środków na realizację projektu „Transgraniczne dziedzictwo rodu Paców bazą wspólnego rozwoju turystycznego” .

## **2. Zadania zlecone**

Plan dochodów na 2022 rok w kwocie 4.981.538,00 zł zrealizowany został w kwocie 2.759.612,21 zł, co stanowi 55,40%.

Niski wskaźnik wykonania dotacji odnotowuje się w rozdziale:

- 01005 – prace geodezyjno–urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa – środki przeznaczone na opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla działek gruntów pod budynkami i działek gruntów pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania oraz zmianę klasyfikacji gruntów Skarbu Państwa będą wydatkowane w przypadku złożenia przez rolników wniosków w sprawie zwrotów nieruchomości,
- 71012 – zadania z zakresu geodezji i kartografii – środki wydatkowane będą w IV kwartale 2022 r. na projekt „Pomiar i wyrównanie wysokościowej osnowy szczegółowej”,
- 71015 – nadzór budowlany - w związku z planowaną wypłatą nagrody jubileuszowej w III kwartale 2022 r.,
- 75515 – nieodpłatna pomoc prawna – wynika to z przyjętych zasad rozliczania z adwokatami i radcami prawnymi,
- 85203 – ośrodki wsparcia – w związku ze zwiększeniem dotacji celowej na dowóz podopiecznych od czerwca 2022 r.

## **3. Zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego**

Plan dochodów na 2022 rok w kwocie 1.726.188,00 zł zrealizowany został w kwocie 855.000,00 zł, co stanowi 49,53%. Niższy wskaźnik wykonania planu wynika z wpływu w 49,57% dotacji z Urzędu Miasta w Suwałkach na utrzymanie Powiatowego Urzędu Pracy i nie otrzymania dotacji na nadzór nad gospodarką leśną, której przewidywany wpływ nastąpi zgodnie z porozumieniem w IV kwartale 2022 r.

## **4. Zadania realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową**

Planowane dochody w 2022 r. w kwocie 58.507,00 zł zostały zrealizowane w kwocie 24.185,60 zł co stanowi 41,34%. Niższe wykonanie planu wynika z mniejszej niż planowano pomocy obywatelom Ukrainy przebywającym na terenie powiatu w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, o której mowa w art.12 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( rozdział 75495).

Analiza zrealizowanych dochodów za okres I półrocza br. wskazuje, że w większości podziałek klasyfikacji budżetowej planowane dochody wpływają zgodnie z harmonogramem, tj. dotacje celowe, subwencje, dochody własne.

## Należności

Należności ogółem na koniec I półrocza 2022 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S wynoszą 187.508,41 zł, z tego:

- należności niewymagalne – 301.43 zł;
- należności wymagalne – 187.206,98 zł.

Na należności wymagalne składają się:

- w dz. 600 rozdz. 60014 – „drogi publiczne powiatowe” należności w kwocie 11.454,68 zł, w tym z tytułu nieuregulowania opłat za zajęcie pasa drogowego – 10.741,66 zł oraz z tytułu naliczonych odsetek – 713,02 zł. W stosunku do dłużników (obecnie są w restrukturyzacji) prowadzona jest egzekucja przez Urząd Skarbowy;
- w dz. 700 rozdz. 70005 – „gospodarka gruntami i nieruchomościami” należności w kwocie 76.314,92 zł, w tym : należności od dochodów Skarbu Państwa z tytułu naliczonych odsetek kwota 14.637,21 zł i kwota 61.677,71 zł – z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa oraz przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności. Dochodzenie należności następuje poprzez wysyłanie wezwań do zapłaty oraz kierowanie spraw do sądu i przekazywanie do egzekucji przez komorników, w jednym przypadku trwa postępowanie upadłościowe;
- w dz. 710 rozdz. 71015 – „nadzór budowlany” należności od dochodów Skarbu Państwa w kwocie 11.646,58 zł z tytułu nałożonych grzywien 11.630,58 zł i kosztów upomnienia 16,00 zł przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego. Egzekucja należności prowadzona jest poprzez wystawianie tytułów wykonawczych do Urzędów Skarbowych;
- w dz. 750 rozdz. 75020 – „starostwa powiatowe” należności w kwocie 47.489,23 zł w tym: z tytułu opłat za przechowywanie pojazdów usuniętych z drogi w kwocie 42.524,00 zł oraz z tytułu naliczonych odsetek od nieterminowo regulowanych należności w kwocie 4.965,23 zł. W stosunku do dłużników krajowych prowadzona jest egzekucja poprzez Urząd Skarbowy w Suwałkach, zaś należności od podmiotów zagranicznych egzekwowane są poprzez wysyłanie wezwań do zapłaty (zgodnie z pismem Departamentu Administracji Podatkowej w aktualnym stanie prawnym brak jest podstaw zwrócenia się do państw obcych o pomoc w dochodzeniu tych należności), nie ma również zastosowania ustawa z dnia 11 października 2013 r. o wzajemnej pomocy przy dochodzeniu podatków należności celnych i innych należności pieniężnych;
- w dz. 756 rozdz. 75618 – „wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” należności w kwocie 2.953,21 zł, w tym z tytułu kary pieniężnej za niezawiadomienie Starosty Suwalskiego w terminie 30 dni o zbyciu/nabyciu pojazdu kwota 2.708,56 zł oraz odsetek w kwocie 244,65 zł;
- w dz. 801 rozdz. 80115 – „technika” należności w kwocie 11.004,69 zł z tytułu naliczonych odsetek od należności nieopłaconych w terminie – toczy się postępowanie komornicze;
- w dz. 801 rozdz. 80195 – „pozostała działalność” w kwocie 4.044,61 zł, w tym z tytułu dofinansowania kursu prawa jazdy z projektu „Rozwój kompetencji kadr subregionu suwalskiego” kwota 3.555,00 zł i odsetek w kwocie 489,61 zł. Należność skierowano do komornika w celu ściągnięcia. Komornik zawiadomił, że dłużnik zmarł 02.11.2020 r. W dniu 28.06.2021 został wniesiony wniosek o stwierdzenie nabycia spadku do Sądu Rejonowego w Suwałkach;
- w dz. 854 rozdz. 85410 – „internaty i bursy szkolne” należności w kwocie 8.489,67 zł z tytułu opłat za noclegi, w stosunku do których toczy się komornicze postępowanie egzekucyjne przy Sądzie Rejonowym w Szczytnie;

- w dz. 855 rozdz. 85508 – „rodziny zastępcze” należności w kwocie 4,23 zł z tytułu naliczenia odsetek dla biologicznego rodzica za utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej złożono tytuł wykonawczy do Urzędu Skarbowego
- w dz. 921 rozdz. 92120 – „ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” należności w kwocie 13.805,16 zł, w tym z tytułu naliczonej kary umownej 8.017,52 zł i odsetek – 5.787,64 zł – sprawę skierowano ponownie do komornika.

Na należności niewymagalne składają się:

- dz. 600 rozdz. 60014 – „drogi publiczne powiatowe” należność w kwocie 146,10 zł z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego;
- w dz. 750 rozdz. 75020 – „starostwa powiatowe” należności w kwocie 155,33 zł z tytułu prowizji od pobranej opłaty skarbowej;

Ponadto w sprawozdaniu Rb-N na koniec I półrocza 2022 roku wykazano wymagalne należności:

- z tytułu niespłaconych pożyczek z Funduszy Pracy w kwocie 12.191,53 zł;
- z tytułu refundacji składek dla członków spółdzielni socjalnej w kwocie 2.491,69 zł;
- z tytułu nienależnie pobranego bonu na zasiedlenie w kwocie 13.181,42 zł;
- z tytułu pomocy w spłacie kredytów dla osób bezrobotnych w kwocie 4.208,75 zł;
- z tytułu niskoprocentowanej pożyczki dla mikroprzedsiębiorców wypłaconej w ramach tarczy antykryzysowej w kwocie 5.000,00 zł;
- z tytułu dofinansowania części kosztów prowadzenia działalności gospodarczej (tarcza antykryzysowa) w kwocie 2.031,11 zł
- z tytułu usług noclegowych i cateringowych świadczonych przez Zakład Aktywności Zawodowej "SOWA" w Lipniaku w kwocie 1.481,97 zł;
- z tytułu podatku VAT – 69,56 zł
- z tytułu refundacji z art. 150f ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w kwocie 11.371,24 zł;
- z tytułu doposażenia stanowiska pracy w kwocie 12.666,24 zł.

## **II. Wydatki budżetu powiatu**

Plan wydatków budżetowych na 2022 rok wg uchwały nr XIX/140/21 z dnia 17 grudnia 2021 roku wynosił 50.136.378,00 zł, w tym: wydatków bieżących – 30.608.524,00 zł oraz majątkowych – 19.527.854,00 zł. Po zmianach dokonanych w I półroczu 2022 roku plan wydatków wynosi 69.756.815,00 zł, w tym: wydatków bieżących – 33.835.497,21 zł oraz wydatków majątkowych – 35.921.317,79 zł. W I półroczu 2022 roku wydatki zostały zrealizowane w kwocie 19.378.266,96 zł, co stanowi 27,78 % planu.

Niższy wskaźnik wykonania planu wydatków wynika z planowanego zakończenia robót inwestycyjnych w II półroczu 2022 r. Ponadto ze względu na procedury wynikające z ustawy prawo zamówień publicznych, prace remontowe oraz prace i opracowania geodezyjne przesunięte zostały do realizacji na II półroczu 2022 r.

Wydatki powiatu realizowane były w podziale na zadania własne, zadania zlecone, zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

### **1. Zadania własne powiatu**

Plan ogółem wydatków realizowanych w ramach zadań własnych powiatu wynosi 64.717.350,00 zł, wykonanie za I półroczu 2022 roku – 16.688.658,15 zł, co stanowi 25,79% planu, w tym: wydatki bieżące – plan 28.796.032,21 zł, wykonanie – 12.924.403,18 zł,

co stanowi 44,88% planu oraz wydatki majątkowe – plan 35.921.317,79 zł, wykonanie – 3.764.254,97 zł, co stanowi 10,48% planu.

Wydatki bieżące przeznaczone zostały głównie na funkcjonowanie jednostek organizacyjnych powiatu, na zakup drukarek, programów i licencji i realizację zadań publicznych określonych ustawą.

## **2. Zadania zlecone powiatu**

Plan ogółem wydatków realizowanych w ramach zadań zleconych wynosi 4.979.770,00 zł, wykonanie – 2.668.363,21 zł, co stanowi 53,58% planu. Wydatki realizowane były jako wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek powiatowych, w tym między innymi Środowiskowego Domu Samopomocy w Lipniaku, Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Dowspudzie oraz Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego Powiatu Ziemskiego Suwałki.

Ponadto dotacje celowe przeznaczone były na nieodpłatną pomoc prawną, gospodarkę gruntami i nieruchomościami, prace geodezyjno-urzędnicze na potrzeby rolnictwa, obsługę Powiatowej Komisji Lekarskiej, wypłaty świadczeń dla dzieci będących w rodzinach zastępczych - Rodzina 500+( do 31 maja 2022r), składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne i za dzieci w Domu Dziecka w Pawłówce oraz na zadania wynikające z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o Karcie Polaka.

## **3. Zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego**

Plan ogółem wydatków realizowanych na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego wynosi 1.188,00 zł, a jego przewidywane wykonanie nastąpi w II półroczu 2022 r. Środki te przeznaczone są na pokrycie wynagrodzeń leśników sprawujących nadzór nad gospodarką leśną.

## **4. Zadania realizowane na podstawie porozumień z administracją rządową**

Plan wydatków realizowanych na podstawie porozumień z administracją rządową wynosi 58.507,00 zł, wykonanie 21.245,60 zł, co stanowi 36,31%.

Wydatki przewidziane w ramach porozumień z administracją rządową to wydatki związane z pomocą obywatelom Ukrainy przebywającym na terenie powiatu o której mowa w art.12 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa ( rozdział 75495) oraz na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą „Poznaj Polskę”.

## **Zobowiązania**

Na koniec I półrocza 2022 r. wystąpiły zobowiązania w kwocie 959.731,36 zł. Są to zobowiązania niewymagalne związane z bieżącą działalnością jednostek powiatowych, w tym z tytułu składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne za czerwiec 2022 r. w kwocie 155.975,95 zł. Zobowiązania uregulowane będą w terminach określonych w umowach.

### **III. Samorządowy zakład budżetowy**

Uchwałą Rady Powiatu z dnia 20 czerwca 2013 roku Suwalski Ośrodek Wspierania Aktywności w Lipniaku przekształcony został w Zakład Aktywności Zawodowej SOWA w Lipniaku.

Planowany stan środków obrotowych na początek roku wyniósł 416.133,00 zł i został wykonany w kwocie 425.592,30 zł na koniec okresu sprawozdawczego.

Planowane przychody Zakładu po zmianach wyniosły 2.196.227,00 zł i zrealizowane zostały w kwocie 1.340.695,88 zł, co stanowi 61,05% planu. Główne źródło przychodów stanowią:

- świadczone usługi na kwotę 608.396,31 zł,
- uzyskana dotacja w kwocie 372.988,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego na dofinansowanie obsługi administracyjnej zakładu,
- refundacja wynagrodzeń osób niepełnosprawnych ze środków PFRON (system SODIR) w kwocie 339.736,32 zł.

Koszty planowane w kwocie 2.196.227,00 zł zrealizowane zostały w kwocie 1.421.445,42 zł, co stanowi 64,72% planu.

Koszty przeznaczone były zgodnie z planem na bieżące utrzymanie ZAZ, natomiast środki z dotacji wydatkowane zostały w wysokości 221.250,40 zł. Stan środków obrotowych na koniec okresu wyniósł 344.842,76 zł.

Na koniec I półrocza jednostka posiadała zobowiązania w kwocie 212.626,79 zł, związane z bieżącym funkcjonowaniem zakładu. Na dzień 30 czerwca 2022 r. nie wystąpiły zobowiązania wymagalne.

Na koniec czerwca wystąpiły należności w kwocie 104.385,09 zł od nieopłaconych faktur za świadczone usługi.

Na dzień 30 czerwca 2022 r. wystąpiły należności wymagalne, w kwocie 1.481,97 zł i naliczone do nich odsetki w kwocie 78,63 zł. Do wszystkich dłużników wysłano wezwania do zapłaty.

### **IV. Dotacje udzielone z budżetu powiatu**

Planowane w budżecie powiatu dotacje w kwocie 2.427.661,00 zł w I półroczu przekazane zostały w wysokości 1.392.962,89 zł, co stanowi 57,38% planu. W I półroczu 2022 r. dotacje przekazywane były zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami.

### **V. Wydatki na programy i projekty**

Planowane środki na realizację projektów w 2022 roku w kwocie 534.089,21zł zrealizowane zostały w kwocie 174.516,18zł, co stanowi 32,68 % planu. Niski wskaźnik wykonania wynika z trwających procedur wyłonienia wykonawcy inwestycji oraz harmonogramu realizacji projektów.

### **VI. Zadania inwestycyjne**

Plan zadań inwestycyjnych na 2022 rok zakłada wydatki w kwocie 35.866.317,79 zł. W I półroczu został zrealizowany w kwocie 3.764.254,97 zł. Niski wskaźnik wykonania planu wynika z zaplanowania prac inwestycyjnych, szczególnie na drogach powiatowych w II półroczu 2022 r.



## **VII. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej**

Planowane wydatkowanie dotacji celowych na 2022 rok ustalone Decyzją Wojewody Podlaskiego po zmianach wynosi 4.979.770,00 zł. W I półroczu 2022 r. plan dotacji zrealizowany został w kwocie 2.668.363,21 zł, co stanowi 53,58% planu.

## **VIII. Dochody Skarbu Państwa**

Decyzją Wojewody Podlaskiego plan dochodów Skarbu Państwa ustalony został w kwocie 59.000,00 zł, zrealizowane w I półroczu dochody wyniosły 168.876,19 zł, co stanowi 286,23 % planu. Wyższe wpływy niż planowano uzyskano między innymi z tytułu opłat wieczystego użytkowania nieruchomości, za trwałe zarząd i z tytułu grzywien w celu przymuszenia.

## **IX. Przychody i rozchody**

W I półroczu 2022 r. wprowadzone zostały przychody w kwocie 10.140.478,01 zł, to jest:

- z wolnych środków na rachunku bieżącym Powiatu pochodzących z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych w kwocie 21.518,81 zł,
- nadwyżka dochodów nad wydatkami na koniec 2021 roku wynikająca z Ustawy Prawo ochrony środowiska (art. 403 ust. 1 i 2) i dochodów z kar i opłat wymienionych w art. 402 ust. 4,5 i 6 w kwocie 67.255,00 zł,
- nadwyżka dochodów nad wydatkami na koniec 2021 r. wynikająca z Ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne w kwocie 185.312,00 zł,
- przychody wynikające z rozliczeń środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 163.605,21 zł,
- nadwyżka dochodów nad wydatkami na koniec 2021 r. wynikająca z Uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 4.544.247,78 zł ,
- nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 5.158.539,21 zł.

Rozchody planowane w kwocie 659.567,04,00 zł zrealizowane zostały w wysokości 386.771,02 zł i związane były ze spłatą rat zaciągniętych kredytów.

## **X. Wieloletnia Prognoza Finansowa**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Suwalskiego uchwalona została na lata 2022-2027 ze względu na fakt spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Wykonanie za I półrocze 2022 roku uwzględnia faktyczne dane dotyczące dochodów i wydatków budżetowych oraz spłaty zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Wyliczone wskaźniki na podstawie danych z ksiąg rachunkowych za I półrocze 2022 r., określone w art. 243 i 244 ustawy o finansach publicznych, spełniają wymagane warunki. Nadwyżka budżetowa za I półrocze wynika z niższej realizacji planu wydatków. Na dzień 30 czerwca 2022 roku zobowiązania z tytułu kredytów wynoszą 3.332.795,94 zł. Planowany deficyt budżetu powiatu w 2022 roku wynosi 9.480.910,97 zł. Natomiast na koniec I półrocza wystąpiła nadwyżka budżetowa w kwocie 148.082,60 zł.

W oparciu o powyższe ustalenia oraz pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku w sprawie wyrażenia opinii o przedłożonej przez Zarząd Powiatu w Suwałkach informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze 2022 r. (uchwała Nr RIO.II-00320-48/2022 z dn. 29 sierpnia 2022 r.) Komisja Rewizyjna nie stwierdza uchybień w realizacji dochodów i wydatków budżetowych. Komisja Rewizyjna pozytywnie ocenia realizację budżetu Powiatu Suwalskiego w I półroczu 2022 roku.

Komisja Rewizyjna w składzie :

1. Przewodniczący Komisji Irena Gryszkiewicz - .....
2. Zastępca Przewodniczącego Komisji Robert Szczęsny - .....
3. Sekretarz Komisji Wiesław Eugeniusz Pietrolaj - .....
4. Członek Komisji Szczepan Ołdakowski - .....
5. Członek Komisji Tadeusz Chołko - .....