

Toruń, dnia 18 kwietnia 2024 roku.

Paweł Polikowski
Przewodniczący Rady Powiatu Toruńskiego

Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy
Delegatura w Toruniu

**Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Toruńskiego przedstawia poniżej
opinię w sprawie wykonania budżetu Powiatu Toruńskiego za rok 2023.**

Komisja Rewizyjna działając zgodnie z zapisem:

- art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz.107)

oraz

- art. 270 ust.2-3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.¹),

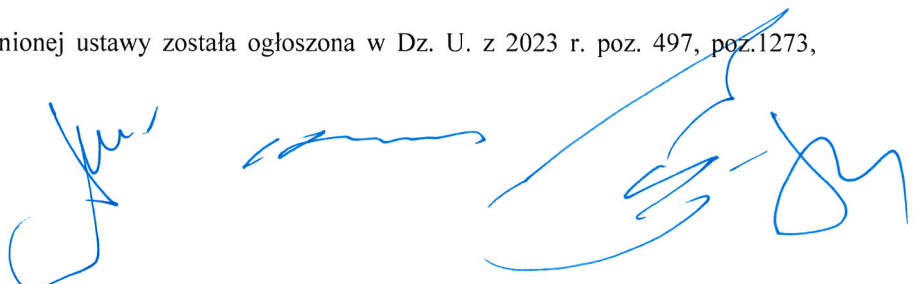
po rozpatrzeniu:

- sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu Toruńskiego za 2023 rok oraz przyjęcia informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Toruńskiego za rok 2023,
- opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy o w. w sprawozdaniu,
- sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 roku w tym:
 - a) bilansu z wykonania budżetu powiatu,
 - b) łącznego bilansu,
 - c) łącznego rachunku zysków i strat,
 - d) łącznego zestawienia zmian funduszu,
- informacji o stanie mienia komunalnego zawierającą dane, o których mowa w art.267 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,

pozytywnie opiniuje

wykonanie budżetu Powiatu Toruńskiego za 2023 rok z następującym uzasadnieniem.

¹ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2023 r. poz. 497, poz.1273, poz.1407, poz.1641 i poz.1872



UZASADNIENIE

I. Kontrola planowania i wykonania budżetu.

1. W toku wykonywania budżetu dokonano 17 zmian uchwały budżetowej w zakresie poziomu dochodów, wydatków, deficytu i innych elementów uchwały budżetowej, w tym 11 zmian dokonano uchwałami organu stanowiącego a 6 uchwałami organu wykonawczego.

Budżet Powiatu Toruńskiego

| BUDŻET 2023 | | | | |
|--------------------|---|--------------------------|-------------------------------|----------|
| LP. | WYKONANIE BUDŻETU POWIATU TORUŃSKIEGO ZA 2023 R. | PLAN NA DZIEŃ 31.12.2023 | WYKONANIE NA DZIEŃ 31.12.2023 | Uwagi, % |
| 1. | Wykonanie planu dochodów budżetowych za rok 2023 | 146 882 087 | 150 975 327 | 102,79 |
| 2. | Wykonanie planu wydatków budżetowych za rok 2023 | 164 373 441 | 157 779 981 | 96 |
| 3. | Wykonanie planu wydatków inwestycyjnych i majątkowych za rok 2023 | 23 967 430 | 22 465 880 | 93,7 |
| 4. | Planowany i wykonany deficyt budżetowy | 17 491 354 | 6 804 654 | - |
| 5. | Dług publiczny na dzień 31 grudnia | | 11 600 000 | - |
| 6. | Wskaźniki zadłużenia: | | | |
| | dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań | 13 | 2,48 | - |
| | zadłużenie powiatu do dochodów wykonanych (dopuszczalny wskaźnik – 60 %) | | 7,7 | - |
| | Spłata rat kapitałowych do dochodów wykonanych (dopuszczalny wskaźnik – 15 %) | | 1,19 | |
| 7. | Ilość realizowanych projektów współfinansowanych lub finansowanych ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (budżet Unii Europejskiej) | | 21 | - |
| 8. | Kwota zrealizowanych projektów współfinansowanych lub finansowanych z budżetu Unii Europejskiej | 12 025 450 | 10 309 321 | 85,73 |

2. Budżet Powiatu Toruńskiego na rok 2023 został uchwalony Uchwałą Nr XLIV/279/2022 Rady Powiatu Toruńskiego z dnia 29 grudnia 2022 r. w terminie zgodnym z zapisami obowiązującej ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Poszczególne Uchwały zmieniające budżet zostały omówione w dokumencie „Raport o stanie powiatu za 2023 rok”.
Zgodnie z art. 30a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym raport obejmuje podsumowanie działalności zarządu powiatu w roku poprzednim, w szczególności realizację polityk, programów i strategii, uchwał rady i zarządu powiatu oraz budżetu obywatelskiego.
Komisja rewizyjna po zapoznaniu się z Raportem o stanie powiatu nie wnosi uwag.

II. Kontrola sprawozdań finansowych za rok 2023.

Komisja rewizyjna przeprowadziła analizę sprawozdania finansowego jednostki samorządu terytorialnego i nie wnosi uwag do poszczególnych pozycji.

Komisja analizowała również bilans z wykonania budżetu jednostki samorządu.

III. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Komisja rewizyjna zapoznała się z pozytywną opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy (Uchwała Nr 2/S/2024 Składu Orzekającego Nr 14 RIO w Bydgoszczy z dnia 19 marca 2024 r.) o przedstawionym przez Zarząd Powiatu Toruńskiego sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Toruńskiego za rok 2023, informacją o wykonaniu WPF oraz o stanie mienia komunalnego.

IV. Kontrole komisji rewizyjnej w trakcie roku 2023.

Przeprowadzone kontrole:

1. Kontrola przebiegu realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2020C Brąchnowo - Kowróż od km 0+000 do km 1+887 (dł. 1,887 km)”,
2. Kontrola realizacji inwestycji - Środowiskowy Dom Samopomocy w Osieku nad Wisłą,
3. Kontrola realizacji inwestycji – Hala Sportowa w ZS CKU w Gronowie,
4. Kontrola działalności Domu Pomocy Społecznej w Wielkiej Nieszawce.

Zaleceń do w/w kontroli nie było.

W oparciu o szczegółową analizę wykonania budżetu, analizę sprawozdań finansowych, przeprowadzone kontrole własne, zbadanie stopnia realizacji uchwał Rady i Zarządu Powiatu Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do zasad gospodarki finansowej w Powiecie Toruńskim w roku 2023.

Członkowie Komisji Rewizyjnej:

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

Skiba Piotr

Zakrzewska Edyta – Wiceprzewodnicząca

Jałocha Andrzej

Kwiatkowska Danuta

Do wiadomości:

1. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy Zespół w Toruniu
2. Starosta Toruński