

Nowy Tomyśl, dnia 23 maja 2024 roku

**Pani  
Renata Gruszka  
Przewodnicząca Rady  
Powiatu Nowotomyskiego**

**Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Nowotomyskiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za 2023 rok.**

Komisja Rewizyjna działając na podstawie art.16 ust.3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r., o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 poz. 107) w składzie:

- |                       |                             |
|-----------------------|-----------------------------|
| 1. Mateusz Jandy      | - Przewodniczący Komisji    |
| 2. Edwin Pigla        | - Zastępca Przewodniczącego |
| 3. Andrzej Pyliński   | - Sekretarz                 |
| 4. Sylwester Kamyszek | - Członek                   |
| 5. Adrian Szukała     | - Członek                   |

przedstawia sprawozdanie i stwierdza co następuje:

Dokumenty rozpatrywane przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Nowotomyskiego:

1. Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2023 (zakres i szczegółowość sprawozdania),
2. Informacja o stanie mienia Powiatu Nowotomyskiego za rok 2023,
3. Sprawozdania finansowe JST w tym:
  - bilans z wykonania budżetu JST,
  - łączny bilans obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych,
  - łączny rachunek zysków i strat,
  - łączne zestawienie zmian w funduszu,
  - informacja dodatkowa.
4. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Nowotomyskiego za rok 2023 wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami – Uchwała Nr SO – 11/0954/269/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 30 kwietnia 2024 roku.

Roczne sprawozdanie finansowe Powiatu Nowotomyskiego zgodnie z art. 268 (uofp) nie podlega badaniu przez biegłego rewidenta.

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu zostało wykonane w szczególowości uchwały budżetowej w układzie klasyfikacji dochodów i wydatków budżetowych, przychodów i rozchodów budżetu.

Przedstawiona została struktura zrealizowanych dochodów, zestawienie zmian dochodów budżetowych, realizacja planów finansowych dochodów zadań z zakresu administracji rządowej przekazanych ustawowo, realizacji planów finansowych zadań publicznych z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, wydatki majątkowe, zestawienie zmian w wydatkach, plan i wykonanie dotacji przedstawionych na podstawie odrębnych ustaw, związanych z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego, omówienie wykonania planu ważniejszych wydatków z wyodrębnieniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatków majątkowych, rozdysponowanie rezerw, informacje o należnościach i zobowiązaniach powiatu, zmiany w wydatkach na programy i projekty. Powiat nie prowadził działalności w formie rachunku dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych.

Stwierdzono, że realizacja budżetu przebiegała zgodnie z przyjętym planem finansowym, a także na podstawie obowiązujących aktów prawnych w tym zakresie.

Uchwalony przez Radę Powiatu Nowotomyskiego budżet po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości 125.656.209,28 zł, który został zrealizowany na poziomie 93,59 % planu w wysokości 117.598.275,23 zł - zgodnie ze sprawozdaniem Rb -27S.

W trakcie roku budżetowego 2023 aktualizowano plany dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów budżetu dostosowując plany do potrzeb wynikających z realizacji budżetu.

Wykonując dyspozycję z ustawy o finansach publicznych, dotacje celowe dotyczące roku 2023 na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, zostały rozliczone z dysponentami środków.

W zaplanowanej wysokości otrzymano subwencje z Ministerstwa Finansów w kwocie: 44.252.300,00 zł, tj. 100,00 % planu. Otrzymano również środki na uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie 6.770.377,80 zł.

### Struktura zrealizowanych dochodów

<b>Dochody wykonane ogółem</b>	<b>117.598.275,23</b>	<b>100,00%</b>
<b>z tego:</b>		
• <b>dochody bieżące</b>	<b>98.437.848,61</b>	<b>83,71%</b>
w tym między innymi		
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.144.860,25	
- udział w pod. dochodowym od osób fizycznych	18.169.066,00	
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych	1.997.523,00	
• <b>dochody majątkowe</b>	<b>19.160.426,62</b>	<b>16,29 %</b>

Po stronie wydatków planowano budżet w wysokości: 140.663.610,69 zł, wykonano w wysokości: 129.598.857,99 zł, tj. 92,13 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy ogółem 12.311.826,79 zł składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów, a wydatków w wysokości (-) 12.000.582,76 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości (+) 24.312.409,55 zł.

W roku 2023 wprowadzono zgodnie z RB-NDs wolne środki w wysokości 6.403.961,93 zł o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

### Struktura wykonania wydatków budżetowych

<b>Wydatki wykonane ogółem</b>	<b>129.598.857,99</b>	<b>100,00 %</b>
<b>z tego:</b>		
<b>1. Wydatki bieżące</b>	<b>96.571.500,06</b>	<b>74,52 %</b>
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	1.419.943,46	
<b>2. Wydatki majątkowe</b>	<b>33.027.357,93</b>	<b>25,48 %</b>

## Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2023 r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2023 r.	% wykonania
<b>Zadania ogółem w tym:</b>	<b>36.608.456,32</b>	<b>33.027.357,93</b>	<b>90,22%</b>
- wydatki inwestycyjne	26.244.587,95	23.381.920,84	89,09 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	1.341.100,00	1.073.021,24	80,01 %
- dotacje	1.809.723,38	1.775.917,33	98,13 %
- wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	6.685.798,52	6.685.798,52	100,00 %
- wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	111.000,00	110.700,00	99,73 %
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	416.246,47	-	-

Środki ujęte w budżecie wydatkowano w sposób oszczędny i celowy, przestrzegając ustawy „Prawo zamówień publicznych”.

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty długoterminowe w łącznej wysokości 12.000.000,00 zł, z czego 8.603.439,48 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz 3.396.560,52 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W roku 2023 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości: 3.396.560,52 zł, co stanowi 100% planowanych rozchodów z tego tytułu.

Na koniec roku pozostają zobowiązania Powiatu wobec PKO BP Spółka Akcyjna – Centrum Korporacyjne w Nowym Tomysłu, Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Banku Spółdzielczego w Nowym Tomysłu oraz Banku Spółdzielczego w Koninie wg tytułów dłużnych - ogółem 38.933.687,72 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 33,11 % wykonanych w 2023 roku dochodów budżetu.

Przeprowadzono kontrolę z dokumentami źródłowymi Informacji o stanie mienia Powiatu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do Informacji o stanie mienia Powiatu.

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzano w trakcie roku 2023 – 8 nowych przedsięwzięć (o charakterze inwestycyjnym i z wydatków bieżących).

Komisja sprawdzała księgi rachunkowe budżetu i Starostwa Powiatowego, które prowadzą służby finansowe Starostwa.

Przeprowadzono kontrolę zbiorczych i jednostkowych sprawozdań budżetowych sporządzonych przez Zarząd i jednostki budżetowe pod względem zgodności danych wykazanych w sprawozdaniach tych jednostek, a zbiorczym sprawozdaniem (plany i realizacja) oraz sprawozdań finansowych – terminowość i kompletność zapisów.

Zarząd Powiatu Nowotomyskiego i Kierownicy jednostek budżetowych w trakcie roku budżetowego pozyskiwali środki finansowe z zewnątrz.

W okresie sprawozdawczym Rada Powiatu po stronie planu wydatków wprowadzała zmiany w wydatkach na programy i projekty realizowane w roku 2023 ze środków z budżetu Unii Europejskiej oraz nie podlegające zwrotowi środki z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także inne środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi - ogółem plan na dzień 01 stycznia 2023 roku wynosił: 9.129.216,93 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 7.352.992,85 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 1.776.224,08 zł. Plan po zmianach wprowadzonych w 2023 roku wynosił: 9.599.514,60 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 7.813.148,11 zł, a udział własny powiatu w kwocie 1.786.366,49 zł. Wykonanie: ogółem: 9.082.519,97 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 7.335.902,41 zł, a udział własny powiatu w kwocie: 1.746.617,56 zł.

Komisja rewizyjna celem przygotowania niniejszego sprawozdania zebrała się na dwóch posiedzeniach :

- w dniu 20 maja 2024 roku - na posiedzeniu obecnych było 5 członków Komisji Rewizyjnej,
- w dniu 23 maja 2024 roku - na posiedzeniu obecnych było 5 członków Komisji Rewizyjnej.

Po przeprowadzonej kontroli i analizie wskazanych dokumentów Komisja Rewizyjna stwierdza, iż realizacja dochodów i wydatków budżetu w roku 2023 przebiegała w sposób prawidłowy.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - wydaje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2023 .

**Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za rok 2023 .**

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

- 1) Mateusz Jandy
- 2) Edwin Pigla
- 3) Andrzej Pyliński
- 4) Sylwester Kamyszek
- 5) Adrian Szukała

