

Nowy Tomyśl, dnia 22 maja 2025 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 2024 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 z późniejszymi zmianami) 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 2024 (zakres i szczegółowość sprawozdania),
2. Informacja o stanie mienia Powiatu Nowotomyskiego za rok 2024,
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 2024 wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami – Uchwała Nr SO – 10.4012.223.2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 28 kwietnia 2025 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 szczególności 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 146.081.840,76 zł, który został zrealizowany na poziomie 99,71 % planu w wysokości 145.655.909,93 zł - zgodnie ze sprawozdaniem Rb –27S.

W trakcie roku budżetowego 2024 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 2024 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: 66.342.311,00 zł, tj. 100,00 % planu. Otrzymano również środki na uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie 1.160.358,00 zł.

Struktura zrealizowanych dochodów

Dochody wykonane ogółem	145.655.909,93	100,00%
z tego:		
• dochody bieżące w tym między innymi	123.044.738,25	84,48 %
- wpływy z opłaty Komunikacyjnej i za wydanie prawa jazdy	2.379.752,00	
- udział w pod. dochodowym od osób fizycznych	27.857.668,00	
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych	2.434.908,00	
• dochody majątkowe	22.611.171,68	15,52 %

Po stronie wydatków planowano budżet w wysokości: 152.446.743,90 zł, wykonano w wysokości: 141.986.190,30 zł, tj. 93,14 % planu - sprawozdanie Rb – 28S .

Na wynik finansowy ogółem 19.584.985,54 zł składa się różnica pomiędzy wykonaniem dochodów, a wydatków w wysokości (+) 3.669.719,63 zł oraz przychodów i rozchodów w wysokości (+) 15.915.265,91 zł.

W roku 2024 wprowadzono zgodnie z RB-NDs wolne środki w wysokości 2.761.464,02 zł o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Struktura wykonania wydatków budżetowych

Wydatki wykonane ogółem	141.986.190,30	100,00 %
z tego:		
1. Wydatki bieżące	113.679.632,34	80,06 %
w tym:		
wydatki na obsługę długu JST	2.295.708,34	
2. Wydatki majątkowe	28.306.557,96	19,94 %

Plan i realizacja wydatków majątkowych

Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 31.12.2024 r.	Wykonanie wg stanu na 31.12.2024 r.	% wykonania
Zadania ogółem w tym:	30.722.357,85	28.306.557,96	92,14 %
- wydatki inwestycyjne	8.260.476,42	6.912.743,98	83,68 %
- wydatki na zakupy inwestycyjne	1.049.115,58	797.945,79	76,06 %
- dotacje	36.886,55	36.886,55	100,00 %
- wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategiczných na realizację zadań inwestycyjnych	19.713.861,94	19.713,861,94	100,00 %

- wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na sfinansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	135.000,00	123.423,50	91,42 %
- wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	701.650,00	699.360,20	99,67 %
- wpłaty gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, powiatowo – gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	24.767,00	22.336,00	90,18
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	800.600,36	-	-

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

W okresie sprawozdawczym zaciągnięto kredyty długoterminowe w łącznej wysokości 8.000.000,00 zł, z czego 3.603.439,12 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu oraz 4.396.560,88 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

W roku 2024 dokonano spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości: 4.396.560,88 zł, co stanowi 100% planowanych rozchodów z tego tytułu.

Na koniec roku pozostają zobowiązania Powiatu wobec PKO BP Spółka Akcyjna – Centrum Korporacyjne w Nowym Tomyślu, Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Banku Spółdzielczego w Nowym Tomyślu oraz Banku Spółdzielczego w Koninie wg tytułów dłużnych - ogółem 42.537.126,84 zł (z tytułu kredytów i pożyczek), co stanowi 29,20 % wykonanych w 2024 roku dochodów budżetu.

Przeprowadzono kontrolę z dokumentami źródłowymi Informacji o stanie mienia Powiatu - wg stanu na dzień 31 grudnia 2024 roku.

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

Kontynuowano przedsięwzięcia wieloletnie o charakterze inwestycyjnym i wprowadzano w trakcie roku 2024 – 3 nowe przedsięwzięcia (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 2024 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 2024 roku wynosił: 477.927,40 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 262.994,49 zł, a udział własny powiatu oraz środki krajowe w kwocie: 214.932,91 zł. Plan po zmianach wprowadzonych w 2024 roku wynosił: 1.138.530,11 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 864.575,44 zł, a udział własny powiatu oraz środki krajowe w kwocie: 273.954,67 zł. Wykonanie: ogółem: 759.721,53 zł, w tym środki z budżetu UE w kwocie: 573.486,58 zł, a udział własny powiatu oraz środki krajowe w kwocie: 186.234,95 zł.

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

- w dniu 12 maja 2025 roku - na posiedzeniu obecnych było 5 członków Komisji Rewizyjnej,
- w dniu 22 maja 2025 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 2024 przebiegała w sposób prawidłowy.

Komisja Rewizyjna dokonała oceny i nie wnosi zastrzeżeń - wyduje pozytywną opinię o wykonaniu budżetu za rok 2024 .

Wobec powyższego Komisja Rewizyjna występuje do Rady Powiatu z wnioskiem w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Nowotomyskiego z wykonania budżetu powiatu za rok 2024 .

Podpisy obecnych członków Komisji Rewizyjnej.

1) Mateusz Jandy

2) Edwin Pigla

3) Andrzej Pyliński

4) Sylwester Kamyszek

5) Adrian Szukała

