

UCHWAŁA NR III/33/2024
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO

z dnia 26 czerwca 2024 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art.271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2023 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Natalia Palczyńska

Uzasadnienie

do uchwały nr III/33/2024 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 26 czerwca 2024 r. w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok. Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Wągrowieckiego w składzie: 1. Przewodnicząca - Krystyna Urbańska 2. Wiceprzewodniczący - Michał Liske 3. Sekretarz - Ewa Roman 4. Członek - Łucja Wicher na posiedzeniu w dniu 21 maja 2024 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2023 rok w następującym zakresie: • realizacji dochodów, • wykonania wydatków, • stopnia realizacji zadań inwestycyjnych, • zmian dokonywanych w budżecie, • przestrzegania założeń Wieloletniej Prognozy Finansowej, • przestrzegania dyscypliny finansów publicznych, • sprawozdania finansowego (bilansu z wykonania budżetu, łącznego bilansu, łącznego rachunku zysków i strat, łącznego zestawienia zmian funduszu, informacji dodatkowej), • informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu na dzień 31 grudnia 2023 roku. Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO-16/0954/216/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2024 roku wyrażającą opinię o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2023 rok. Komisja wyraziła opinię pozytywną. Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2023 rok stwierdziła, co następuje: 1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 118.336.151,68 zł, w tym: a) dochody bieżące 111.055.314,14 zł, b) dochody majątkowe 7.280.837,54 zł. 2. Dochody zrealizowano w kwocie 119.720.667,23 zł, co stanowi 101,17% wielkości planowanej po zmianach, w tym: a) dochody bieżące 112.476.766,55 zł, b) dochody majątkowe 7.243.900,68 zł. 3. Plan wydatków po zmianach wynosił 130.005.411,11 zł i został zrealizowany w kwocie 123.481.463,73 zł, co stanowi 94,98 % wielkości planowanej po zmianach, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 73.293.903,73 zł, co stanowi 96,79% wielkości planowanej po zmianach 75.724.286,45 zł oraz 59,36% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 24.216.545,15 zł, co stanowi 92,02% wielkości planowanej po zmianach 26.315.629,53 zł oraz 19,61% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 4.646.537,81 zł, co stanowi 90,21% wielkości planowanej po zmianach 5.150.571,69 zł oraz 3,76% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 4.014.421,38 zł, co stanowi 92,65% wielkości planowanej po zmianach 4.332.965,04 zł oraz 3,25% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, e) wydatki na programy z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 111.395,09 zł, co stanowi

100,00% wielkości planowanej po zmianach oraz 0,09% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 3.887.756,45 zł, co stanowi 86,24% wielkości planowanej po zmianach 4.508.000,00 zł oraz 3,15% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, g) wydatki majątkowe (inwestycyjne) zrealizowano w kwocie 13.310.904,12 zł, tj. 96,02% wielkości planowanej po zmianach 13.862.563,31 zł oraz 10,78% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków. 4. Przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 17.343.424,51 zł, tj. 100% wielkości planowanej, z tytułu: a) emisji papierów wartościowych w kwocie 9.800.000,00 zł, b) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy w kwocie 4.392.101,14 zł, c) przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 61.323,37 zł, d) przelewy z rachunków lokat w kwocie 3.090.000,00 zł. 5. Wykupiono papiery wartościowe (obligacje) w kwocie 2.600.000,00 zł, tj. 100% wielkości planowanej. 6. Dokonano przelewu środków na rachunki lokat w wysokości 3.074.165,08 zł tj. 100% planu. 7. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2023 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań z tytułu: dostaw towarów i usług, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, a także wynikających z ustaw i orzeczeń sądu. 8. Ze sprawozdań wynika, że dokonano wydatków przeznaczonych na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (§ 4610) w łącznej kwocie 28.025,46 zł. Wydatki zostały poniesione w związku z egzekucją należności za wyżywienie wychowanków Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Gołańczy, koszty postępowania prowadzonego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wągrowcu w celu ściągnięcia zaległości oraz koszty postępowania sądowego prowadzonego przez Powiatowy Urząd Pracy w Wągrowcu. Opłaty na rzecz Skarbu Państwa w związku z pobraną opłatą komorniczą od ściągniętej wierzytelności przez Urząd Skarbowy, za usunięcie, przechowywanie i oszacowanie pojazdu, a także opłaty do komornika od wniosku dot. korespondencji, kosztów dojazdu i wypisu w księdze wieczystej. Wydatek stanowiły również koszty postępowania rozgraniczeniowego w Dąbrowie, gm. Damasławek, ustalone w Postanowieniach Wójta Gminy Damasławek. Wydatek dotyczył również zorganizowania przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych oraz pokrycia kosztów w zakresie świadczenia usług polegających na stwierdzeniu zgonu, jego przyczyny oraz wystawienia kart zgonu. Zrealizowane wydatki z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego nie stanowiły naruszenia dyscypliny finansów publicznych. 9. W sprawozdaniu Rb-28S suma kwot wykonanych wydatków oraz powstałych zobowiązań niewymagalnych przekracza plan wydatków ustalony w budżecie. Powyższe jest zgodne z upoważnieniami udzielonymi przez Radę Powiatu, zawartymi w uchwale budżetowej na 2023 rok oraz w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy finansowej na lata 2023-2040. 10. Wykonane w 2023 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 2.306.206,94 zł, co spełnia wymogi określone w art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych. 11. Poziom zadłużenia Powiatu według stanu przedstawionego na dzień 31 grudnia 2023 roku wyniósł 51.900.000,00 zł (z tyt. emisji obligacji). W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 43,35 %. 12. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku): a) po stronie aktywów: □ środki na rachunkach bankowych 16.426.422,87 zł, □ należności ogółem 36.808,46 zł, b) po stronie pasywów: □ zobowiązania ogółem w kwocie 52.097.292,22 zł, z tego: • zobowiązania finansowe (z tytułu emisji obligacji) 51.900.000,00 zł, • zobowiązania wobec budżetów 158.486,58 zł, • pozostałe zobowiązania 38.805,64 zł, □ aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 40.918.116,89 zł, w tym: • wynik budżetu (-) 3.760.796,50 zł, • wynik na operacjach niekasowych (-) 744,90 zł, • skumulowany niedobór do 2023 roku (-) 37.156.575,49 zł, □ inne pasywa w kwocie 5.284.056,00 zł, tj. dochody dotyczące 2024 roku, z tego: • subwencja 4.830.256,00 zł, • dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej 453.800,00 zł. 13. Łączny bilans (stan na koniec roku): c) po stronie aktywów: □ aktywa trwałe 234.996.336,51 zł, □ aktywa obrotowe 4.290.879,93 zł, z tego: • materiały 873.382,24 zł, • należności krótkoterminowe 1.748.541,81 zł, • krótkoterminowe aktywa finansowe 1.665.421,21 zł, • rozliczenia międzyokresowe 3.534,67 zł, d) po stronie pasywów: □ fundusz 226.502.833,74 zł, z tego: • fundusz jednostki 223.652.569,85 zł • wynik finansowy netto (zysk) 2.850.263,89 zł □ państwowe fundusz celowe 890.993,64 zł, □ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 11.893.389,06 zł, z tego: • zobowiązania krótkoterminowe 11.383.083,08 zł, z tego: - zobowiązania z tyt. dostaw i usług 2.528.901,79 zł, - zobowiązania wobec budżetów 528.226,82 zł, - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 2.171.742,48 zł, - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 4.374.013,88 zł, - pozostałe zobowiązania 124.633,53 zł, - sumy obce (depozytowe) 787.464,52 zł, - rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 2.501,29 zł, - fundusze specjalne 865.598,77 zł, • rozliczenia międzyokresowe 510.305,98 zł. 14. Łączny rachunek zysków i strat (stan na koniec roku): a) przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 117.352.868,98 zł, b) koszty działalności operacyjnej 113.675.369,50 zł, c) zysk z działalności podstawowej 3.677.499,48 zł, d) pozostałe przychody operacyjne 2.983.549,13 zł, e) pozostałe koszty operacyjne 210.206,15 zł, f) zysk z działalności operacyjnej 6.450.842,46 zł, g) przychody finansowe 435.087,50 zł, h) koszty finansowe 4.035.666,07 zł, i) zysk brutto 2.850.263,89 zł, j) zysk netto 2.850.263,89 zł. 15. Łączne zestawienie zmian funduszu (stan na koniec roku): a) fundusz jednostki na początek okresu

209.871.691,00 zł, b) zwiększenia funduszu 252.576.402,94 zł, c) zmniejszenia funduszu 238.795.524,09 zł, d) fundusz jednostki na koniec okresu 223.652.569,85 zł, e) wynik finansowy netto za rok bieżący 2.850.263,89 zł, f) fundusz po uwzględnieniu wyniku finansowego za rok bieżący 226.502.833,74 zł. 16. Informacja dodatkowa - zawiera wykaz jednostek budżetowych Powiatu Wągrowieckiego, opis przedmiotu działalności, ogólne zasady rachunkowości oraz dodatkowe informacje i objaśnienia. W załącznikach do informacji dodatkowej, w postaci tabel wykazano dane dotyczące: a) szczegółowego zakresu zmian wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, b) wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych, c) odpisów aktualizujących wartość należności, d) zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty, e) istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie, f) poręczeń i gwarancji niewykazanych w bilansie, g) wypłaconych środkach pieniężnych na świadczenia pracownicze, h) dodatkowych informacji i objaśnień, 17. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 roku jest zgodny z ewidencją mienia jednostek Powiatu. Informacja o stanie mienia Powiatu spełnia wymogi określone przepisami art. 267 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. 18. Komisja ocenia, że Zarząd Powiatu Wągrowieckiego, realizując zadania związane z wykonaniem budżetu, kierował się zasadą celowości, legalności, rzetelności i oszczędności w gospodarowaniu środkami publicznymi. Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody zostały zrealizowane w kwotach wynikających z uchwał budżetowych. Kwoty aktywów i pasywów bilansu z wykonania budżetu są zgodne z ewidencją księgową. Po zapoznaniu się ze stosownymi dokumentami, Komisja Rewizyjna Powiatu Wągrowieckiego, w Uchwale Nr 1/2024, wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2023 rok. W związku z tym, występuje się do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.