

UCHWAŁA NR XIV/103/2025
RADY POWIATU WĄGROWIECKIEGO

z dnia 30 czerwca 2025 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.

Na podstawie art. 12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107 ze zm.) oraz art. 271 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.) Rada Powiatu Wągrowieckiego uchwala, co następuje :

§ 1. Udziela się Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego absolutorium z tytułu wykonania budżetu powiatu za 2024 rok.

§ 2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Powiatu

Natalia Palczyńska

Uzasadnienie

do uchwały NR XIV/103/2025 Rady Powiatu Wągrowieckiego z dnia 30 czerwca 2025 roku w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego z tytułu wykonania budżetu za 2024 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 20 maja 2025 roku rozpatrzyła wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2024 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 2024 roku. Komisja zapoznała się z Uchwałą Nr SO.16.4012.156.2025 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 22 kwietnia 2025 roku wyrażającą opinię pozytywną o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2024 rok. Komisja Rewizyjna analizując wykonanie budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2024 rok stwierdziła, co następuje: 1. Uchwalony przez Radę Powiatu Wągrowieckiego budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał plan do realizacji dochodów w kwocie 149.536.197,47 zł, w tym: a) dochody bieżące 140.218.075,80 zł, b) dochody majątkowe 9.318.121,67 zł. 2. Dochody zrealizowano w kwocie 148.354.820,05 zł, co stanowi 99,21% wielkości planowanej po zmianach, w tym: a) dochody bieżące 140.299.792,39 zł, b) dochody majątkowe 8.055.027,66 zł. 3. Plan wydatków po zmianach wynosił 158.025.383,32 zł i został zrealizowany w kwocie 150.280.895,82 zł, co stanowi 95,10 % wielkości planowanej po zmianach, w tym: a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane zrealizowano w kwocie 93.710.151,66 zł, co stanowi 98,57% wielkości planowanej po zmianach 95.065.609,28 zł oraz 62,36% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych zostały zrealizowane w kwocie 27.758.228,99 zł, co stanowi 90,77% wielkości planowanej po zmianach 30.580.385,07 zł oraz 18,47% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, c) dotacje udzielone z budżetu Powiatu na działalność bieżącą zostały zrealizowane w kwocie 6.824.283,42 zł, co stanowi 98,73% wielkości planowanej po zmianach 6.911.963,62 zł oraz 4,54% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, d) świadczenia na rzecz osób fizycznych zostały zrealizowane w kwocie 4.074.270,84 zł, co stanowi 96,94% wielkości planowanej po zmianach 4.202.803,68 zł oraz 2,71% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, e) wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich zostały zrealizowane w kwocie 669.535,90 zł, co stanowi 80,32% wielkości planowanej po zmianach 833.589,84 zł

oraz 0,45% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, f) na obsługę długu przeznaczono środki w kwocie 3.789.862,49 zł, co stanowi 99,60% wielkości planowanej po zmianach 3.805.000,00 zł oraz 2,52% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków, g) wydatki majątkowe zrealizowano w kwocie 13.454.562,52 zł, tj. 80,92% wielkości planowanej po zmianach 16.626.031,83 zł oraz 8,95% w stosunku do ogółu wykonanych wydatków. 4. Przychody budżetu zostały zrealizowane w łącznej kwocie 12.981.883,11 zł, tj. 100% wielkości planowanej, z tytułu: a) 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 95.342,78 zł, b) emisji papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł, c) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy w kwocie 7.812.375,25 zł, d) środków z lokat dokonanych w latach ubiegłych w kwocie 3.074.165,08 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 1.892.697,26 zł tj. 100% planu. 7. Powiat Wągrowiecki na dzień 31 grudnia 2024 roku nie posiadał wymagalnych zobowiązań. 8. Ze sprawozdań wynika, że dokonano wydatków przeznaczonych na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (§ 4610) w łącznej kwocie 49.516,57 zł. Wydatki zostały poniesione w związku z egzekucją należności, prowadzoną przez powiatowe jednostki budżetowe. 9. Ze sprawozdania Rb-28S wynika, iż suma kwot wykonanych wydatków oraz powstałych zobowiązań niewymagalnych przekracza plan wydatków ustalony w budżecie. Powyższe jest zgodne z upoważnieniami udzielonymi przez Radę Powiatu Wągrowieckiego, zawartymi w uchwale budżetowej na 2024 rok oraz w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024-2040. 10. Wykonane w 2024 roku dochody bieżące były wyższe od wydatków bieżących o kwotę 3.473.459,09 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 2024 roku wyniósł 51.300.000,00 zł (z tyt. emisji obligacji). W stosunku do wykonanych dochodów ogółem stanowiło to 34,58 %. 12. Bilans z wykonania budżetu (stan na koniec roku): a) po stronie aktywów: □ środki na rachunkach bankowych 17.583.955,93 zł, □ należności ogółem 5.690,65 zł, b) po stronie pasywów: □ zobowiązania ogółem w kwocie 51.491.006,42 zł, z tego: • zobowiązania finansowe (z tytułu emisji obligacji) 51.300.000,00 zł, • zobowiązania wobec budżetów 189.516,66 zł, • pozostałe zobowiązania 1.489,76 zł, □ aktywa netto budżetu wynoszą: (-) 42.845.229,87 zł, w tym: • wynik budżetu (-) 1.926.075,77 zł, • wynik na operacjach niekasowych (-) 1.037,21 zł, • skumulowany niedobór do 2024 roku (-) 40.918.116,89 zł, □ rozliczenia międzyokresowe w kwocie 8.943.870,03 zł, tj. dochody dotyczące 2025 roku, z tego: • subwencja 4.253.957,03 zł, • udział w PIT 4.266.913,00 zł, • dotacja dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej 423.000,00 zł. 13. Łączny bilans (stan na koniec roku): a) po stronie aktywów: □ aktywa trwałe 250.354.943,82 zł, □ aktywa obrotowe 4.867.811,43 zł, z tego: • materiały 838.441,78 zł, • należności krótkoterminowe 1.722.879,89 zł, • krótkoterminowe aktywa finansowe 2.300.073,23 zł, • rozliczenia międzyokresowe 6.416,53 zł, b) po stronie pasywów: □ fundusz 232.764.082,70 zł, z tego: • fundusz jednostki 227.395.413,66 zł • wynik finansowy netto (zysk) 5.368.669,04 zł □ państwowe fundusz celowe 1.119.219,30 zł, □ zobowiązania i rezerwy na zobowiązania 21.339.453,25 zł, z tego: • zobowiązania krótkoterminowe 20.971.278,56 zł, z tego: - zobowiązania z tyt. dostaw i usług 9.981.893,07 zł, - zobowiązania wobec budżetów 649.878,32 zł, - zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń 2.492.248,70 zł, - zobowiązania z tytułu wynagrodzeń 5.576.997,93 zł, - pozostałe zobowiązania 129.207,20 zł, - sumy obce (depozytowe) 1.004.274,96 zł, - rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych 5.187,74 zł, - fundusze specjalne 1.131.590,64 zł, • rozliczenia międzyokresowe 368.174,69 zł. 14. Łączny rachunek zysków i strat (stan na koniec roku): a) przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej 144.744.444,88 zł, b) koszty działalności operacyjnej 138.279.253,99 zł, c) zysk z działalności podstawowej 6.465.190,89 zł, d) pozostałe przychody operacyjne 1.770.187,89 zł, e) pozostałe koszty operacyjnej (-) 532.621,35 zł, f) zysk z działalności operacyjnej 8.768.000,13 zł, g) przychody finansowe 528.440,49 zł, h) koszty finansowe 3.927.771,58 zł, i) zysk brutto 5.368.669,04 zł, j) zysk netto 5.368.669,04 zł. 15. Łączne zestawienie zmian funduszu (stan na koniec roku): a) fundusz jednostki na początek okresu 223.652.569,85 zł, b) zwiększenia funduszu 269.504.691,42 zł, c) zmniejszenia funduszu 265.761.847,61 zł, d) fundusz jednostki na koniec okresu 227.395.413,66 zł, e) wynik finansowy netto za rok bieżący 5.368.669,04 zł, f) fundusz po uwzględnieniu wyniku finansowego za rok bieżący 232.764.082,70 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) kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnic kursowych, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. 17. Stan mienia komunalnego Powiatu sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 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 wykazane w sprawozdaniach finansowych są zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej. Po zapoznaniu się ze stosownymi dokumentami, Komisja Rewizyjna Powiatu Wągrowieckiego, w Uchwale Nr 1/2025, wyraża pozytywną opinię o wykonaniu budżetu Powiatu Wągrowieckiego za 2024 rok. W związku z tym, występuje się do Rady Powiatu Wągrowieckiego z wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Wągrowieckiego.