

**UCHWAŁA NR 1/2024**  
**Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Szamotulskiego**  
**z dnia 29 kwietnia 2024 r.**

**o wniosku w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok.**

Komisja Rewizyjna w składzie:

- |                           |                            |
|---------------------------|----------------------------|
| 1) Roman Hojan            | Przewodniczący Komisji     |
| 2) Włodzimierz Malinowski | Wiceprzewodniczący Komisji |
| 3) Monika Walentynowicz   | członek Komisji            |
| 4) Sławomir Chamczyk      | członek Komisji            |
| 5) Przemysław Nowak       | członek Komisji            |
| 6) Jan Pieprzyk           | członek Komisji            |

- działając na podstawie art. 16 ust. 3 zd. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 270 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) uchwala, co następuje:

**§ 1.** Komisja Rewizyjna wnosi o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok.

**§ 2.** Uzasadnieniem wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Szamotulskiego jest opinia Komisji Rewizyjnej o wykonaniu budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok, stanowiąca załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Powiatu.

**§ 4.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym.

Skład Komisji – 6 osób

Obecnych – 6 osób

|            |                |   |
|------------|----------------|---|
| Głosowało: | za             | 6 |
|            | przeciw        | 0 |
|            | wstrzymało się | 0 |

**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:**

Roman Hojan

Włodzimierz Malinowski

Monika Walentynowicz

Walentynowicz Monika

Sławomir Chamczyk

Chamczyk Sławomir

Przemysław Nowak

Przemysław Nowak

Jan Pieprzyk

Jan Pieprzyk

**OPINIA  
O WYKONANIU BUDŻETU  
POWIATU SZAMOTULSKIEGO ZA 2023 ROK**

- I. 1. Na podstawie art. 16 ust. 3 zd. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 270 ust. 2 zd. 1 i ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Szamotulskiego w składzie:

|                        |                              |
|------------------------|------------------------------|
| Roman Hojan            | – Przewodniczący Komisji     |
| Włodzimierz Malinowski | – Wiceprzewodniczący Komisji |
| Monika Walentynowicz   | – członek Komisji            |
| Sławomir Chamczyk      | – członek Komisji            |
| Przemysław Nowak       | – członek Komisji            |
| Jan Pieprzyk           | – członek Komisji            |

– w toku swoich prac nad wnioskiem absolutoryjnym rozpatrzyła następujące dokumenty:

- 1) sprawozdanie finansowe za 2023 rok;
  - 2) sprawozdanie Zarządu Powiatu Szamotulskiego z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok oraz sprawozdanie z wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2037 za 2023 rok;
  - 3) opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami;
  - 4) informację o stanie mienia Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok.
2. Komisja Rewizyjna zapoznała się z wykazem uchwał Zarządu Powiatu Szamotulskiego w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Powiatu Szamotulskiego na 2023 rok.

3. Komisja Rewizyjna przeanalizowała sprawozdania z realizacji planów finansowych za 2023 rok:
  - 1) Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Szamotułach;
  - 2) Powiatowej Biblioteki Publicznej w Szamotułach;
  - 3) Muzeum – Zamek Górków w Szamotułach.
4. Przy formułowaniu wniosku absolutoryjnego Komisja Rewizyjna wzięła pod uwagę wyjaśnienia członków Zarządu Powiatu i Skarbnika Powiatu.
5. Przy formułowaniu wniosku absolutoryjnego Komisja Rewizyjna wzięła także pod uwagę następujące kontrole przeprowadzone przez Komisję:
  - 1) dotacji dla Stowarzyszenia Wychowanków Gimnazjum i Liceum im. ks. Piotra Skargi w Szamotułach – „Wspieranie edukacji i oświaty dorosłych poprzez prowadzenie Uniwersytetu Trzeciego Wieku”;
  - 2) dotacji dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Dwójka” Szamotuły – „Promowanie mody na życie bez uzależnień poprzez działania rówieśnicze grupy PaTPORT”;
  - 3) dotacji dla Parafii Rzymskokatolickiej pw. Świętego Krzyża w Szamotułach – „Spotkanie Wielkanocne dla bezdomnych i potrzebujących wsparcia”;
  - 4) dotacji dla Klubu Sportowego Szamotuły Boxing Team – „Udział zawodników K.S. Szamotuły Boxing Team w imprezach sportowych”.

## **II. Sprawozdanie finansowe za 2023 rok.**

Zgodnie z § 23 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342), rozpatrywane sprawozdanie finansowe za 2023 rok obejmuje:

- 1) bilans z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego;
- 2) łączny bilans obejmujący dane wynikające z bilansów jednostek budżetowych Powiatu Szamotulskiego;
- 3) łączny rachunek zysków i strat obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat jednostek budżetowych Powiatu Szamotulskiego;

- 4) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian w funduszu jednostek budżetowych Powiatu Szamotulskiego;
- 5) łączną informację dodatkową obejmującą dane wynikające z informacji dodatkowych jednostek budżetowych Powiatu Szamotulskiego.

### **III. Sprawozdanie Zarządu Powiatu Szamotulskiego z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok oraz sprawozdanie z wykonania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 - 2037 za 2023 rok.**

#### **DOCHODY**

##### **1. Dochody budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok**

- |                     |   |                    |
|---------------------|---|--------------------|
| 1) plan             | – | 132.076.317,20 zł; |
| 2) wykonanie        | – | 128.303.842,62 zł  |
| – procent wykonania | – | 97,14%.            |

##### **2. Struktura wykonanych dochodów według źródeł pochodzenia:**

- |                   |   |         |
|-------------------|---|---------|
| 1) dochody własne | – | 44,08%; |
| 2) subwencje      | – | 42,80%; |
| 3) dotacje celowe | – | 13,12%. |

##### **3. Wykonanie poszczególnych rodzajów dochodów przedstawia się następująco:**

- |                   |   |          |
|-------------------|---|----------|
| 1) dochody własne | – | 100,94%; |
| 2) subwencje      | – | 100,00%; |
| 3) dotacje celowe | – | 79,65%.  |

Analizując poziom wykonania poszczególnych rodzajów dochodów należy stwierdzić, że plan dochodów na 2023 rok został wykonany w kwocie 128.303.842,62 zł, tj. 97,14% założonego planu, o kwotę 3.772.474,58 zł niższą niż przewidywał plan, co stanowi 2,94%. Udział dochodów własnych przekroczył 40% ogółu dochodów i stanowił 44,08% wykonanych dochodów w roku 2023.

Po stronie dochodów w stosunku do planu istotne odchylenia wystąpiły w następujących działach:

#### **Dział 020 – Leśnictwo**

Plan wykonano w 70,34%. Niższy poziom wykonania wynika z niższego zapotrzebowania na środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za zalesienie gruntów rolnych.

#### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Wykonanie wyniosło 91,23%. Niższe wykonanie dochodów wynika z niższego wykonania dochodów własnych z wpływów z dotacji celowych w tym dziale oraz dochodów jst związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Ponadto nie zrealizowano dochodów majątkowych ze sprzedaży nieruchomości, w związku z negatywnym wynikiem postępowania przetargowego na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej.

#### **Dział 710 – Działalność usługowa**

Plan wykonano w 102,81%. Wyższy poziom wykonania dochodów wynika głównie z większej ilości wydanych wypisów oraz wyrysów z operatu ewidencji gruntów, a także uwierzytelnień dokumentów opracowanych przez wykonawców prac geodezyjnych. Wykonanie planu z wpływów z usług pozostałych wyniosło w tym dziale 105,91%.

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

Plan wykonano w 128,20%. Wyższy poziom wykonania dochodów wynika głównie z tytułu nałożenia kar pieniężnych na osoby niedokonujące w terminie ustawowym zawiadomienia o nabyciu lub zbyciu pojazdu oraz większej liczby wydanych dzienników budowy aniżeli było to planowane. Uzyskano wpływy z różnych dochodów, otrzymano zwrot kosztów zastępstwa procesowego oraz uzyskano dochody w ramach egzekucji komorniczej należności z lat ubiegłych.

#### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Wykonanie wyniosło 111,97%. Wyższe wykonanie planu dochodów jest spowodowane zrealizowaniem wyższych niż zaplanowano dochodów z tytułu najmu i dzierżawy składników majątku jednostek oświatowych, głównie hal i sal gimnastycznych oraz wpływów z usług



związanych z opłatami za posiłki dla uczniów. Ponadto uzyskano wyższe od planowanych wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych w jednostkach oświatowych.

#### **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

Plan wykonano 45,94%. Znacząco niższe wykonanie planu w tym dziale wynika z braku realizacji kwoty dotacji Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „Przebudowa i modernizacja kotłowni szpitalnej oraz modernizacja Oddziału Wewnętrznego Szpitala Powiatowego w Szamotułach” (wkład własny zaplanowano w wysokości 1 000 500,00 zł, a dotacja celowa z budżetu państwa zaplanowana została w kwocie 3 999 500,00 zł). W roku 2023 wydatkowano środki w wysokości 150 521,25 zł, z czego 120 417,00 zł pochodziło ze środków budżetu państwa, a 30 104,25 zł ze środków budżetu Powiatu Szamotulskiego. Plan roczny zrealizowano w 3,01%. Przyznana dotacja nie została zrealizowana w całości ze względu na krótki termin przewidziany do wykorzystania dotacji oraz rodzaj zaplanowanych do wykonania prac wchodzących w zakres realizowanej inwestycji. Powiat Szamotulski wystąpił do Wojewody Wielkopolskiego o utworzenie wydatków niewygasających na rok 2023 z pozostałej kwoty dotacji, jednak Minister Finansów wykazu wydatków niewygasających na 2023 rok nie ustalił. Sytuacja powyższa była trudna do przewidzenia, a Zarząd Powiatu podjął wszelkie możliwe działania, aby zaplanowaną dotację pozyskać.

#### **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Plan wykonano w 108,12%. Wyższe wykonanie planu dochodów spowodowane było uzyskaniem wyższej od zaplanowanej kwoty za wyżywienie i zakwaterowanie uczniów w jednostkach oświatowych. W ramach poradni psychologiczno-pedagogicznych zrealizowano wyższe dochody z tytułu badań dzieci z innych powiatów.

#### **Dział 855 – Rodzina**

Plan wykonano w 104,02%. Wyższe wykonanie planu dochodów spowodowane jest większą ilością dzieci z terenu innych powiatów przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych położonych na terenie powiatu szamotulskiego.

#### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan wykonano w 125,29%. Wyższe wykonanie planu dochodów spowodowane zostało wyższymi od zaplanowanych wpływami z tytułu kar i grzywien oraz różnych opłat związanych

z korzystaniem ze środowiska, które są przekazywane przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

W pozostałych działach nie stwierdzono istotnych odchyień w realizacji planu. Większość dochodów bieżących została zrealizowana powyżej założonego planu dochodów.

## **WYDATKI**

### **1. Wykonanie wydatków za 2023 rok:**

- |                     |   |                    |
|---------------------|---|--------------------|
| 1) plan             | – | 142.762.231,42 zł; |
| 2) wykonanie        | – | 129.820.220,24 zł  |
| – procent wykonania | – | 90,93%.            |

### **2. Wykonanie poszczególnych rodzajów wydatków przedstawia się następująco:**

- |                      |   |         |
|----------------------|---|---------|
| 1) wydatki bieżące   | – | 93,46%; |
| 2) wydatki majątkowe | – | 77,67%. |

Analizując poziom wykonania poszczególnych rodzajów wydatków należy stwierdzić, że plan wydatków na 2023 rok w większości działów został wykonany, co przyczyniło się do wykonania niższego od pierwotnie zakładanego deficytu budżetowego.

Po stronie wydatków stwierdzono następujące istotne odchylenia w stosunku do założeń planu w następujących działach:

### **Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo**

Wydatki wykonano w 82,62%. Główną przyczyną niższego wykonania wydatków był brak wniosków na organizację konkursów i szkoleń o tematyce rolnej i ogrodniczej oraz niższe zapotrzebowanie na wydatki bieżące związane z utrzymaniem Straży Rybackiej.

### **Dział 020 – Leśnictwo**

Wykonanie wyniosło 76,87% z uwagi na niższe, niż planowano, wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych.



### **Dział 600 – Transport i łączność**

Wykonanie wydatków wyniosło 80,01%. Niższe wykonanie wydatków związane jest z niższym wykonaniem wydatków bieżących związanych z realizacją akcji zima na drogach powiatowych. Wykonanie planu wydatków uzależnione jest od warunków atmosferycznych panujących na drogach powiatowych w miesiącach zimowych. Ponadto zaplanowano w tym dziale wydatki na zadania remontowe pn. „Remont drogi powiatowej nr 1857P Szamotuły – Górka” oraz „Remont drogi powiatowej nr 1862P Brodziszewo – Sokolniki Wielkie na odcinku Brodziszewo – Sokolniki Małe”, których realizacja ostatecznie przypada na 2024 rok.

### **Dział 630 – Turystyka**

Wykonanie wydatków wyniosło 66,47%. Niższe wykonanie wydatków bieżących spowodowane było mniejszą ilością składanych wniosków o dofinansowanie imprez o charakterze powiatowym, związanych z krzewieniem turystyki.

### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Wykonanie wyniosło 84,44%. Wykonanie wydatków zostało dostosowane do rzeczywistych bieżących potrzeb, tak w zakresie wydatków finansowanych środkami z budżetu państwa, jak i własnymi. Niższe wykonanie wiąże się również z koniecznością stałego utrzymywania wolnych środków na wypadek pojawienia się nagłych wydatków związanych z usuwaniem awarii lub stanu zagrożenia bezpieczeństwa użytkowników obiektów. Niższe wykonanie wydatków odnotowano na kosztach postępowania sądowego i prokuratorskiego, a koszty te są trudne do oszacowania.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia – rezerwy**

Wykonanie wyniosło 0,00%, nie wystąpiła potrzeba uruchomienia zaplanowanych rezerw w 2023 roku. Stan epidemiologiczny związany z walką z COVID-19 został zakończony, a wydatki związane z konfliktem zbrojnym w Ukrainie były finansowane ze środków budżetu państwa przekazywanych w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie. Nie było potrzeby uruchomienia w 2023 roku kwot rezerw celowych i rezerwy ogólnej.

### **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

Wykonanie wyniosło 46,77%. Niskie wykonanie wydatków bieżących związanych z realizacją dotacji celowej przekazanej na dofinansowanie realizacji zadań w zakresie programów polityki zdrowotnej, z przeznaczeniem na realizację programu rehabilitacji neurologicznej osób

po udarach mózgu w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Szamotułach. Wykonanie planu, z uwagi na brak pacjentów chętnych do udziału we ww. programie, wyniosło 32,05%,

Znacząco niższe wykonanie dotyczy wydatków majątkowych zaplanowanych w tym dziale, związanych z realizacją zadania pn. „Przebudowa i modernizacja kotłowni szpitalnej oraz modernizacja Oddziału Wewnętrznego Szpitala Powiatowego w Szamotułach” (wkład własny w wysokości 1 000 500,00 zł oraz dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 3 999 500,00 zł), a realizacja części zadania nastąpi w 2024 roku. Plan roczny zrealizowano w 3,01%. Przyznana dotacja nie została zrealizowana ze względu na krótki termin przewidziany do wykorzystania dotacji oraz rodzaj zaplanowanych do wykonania prac wchodzących w zakres realizowanej inwestycji. Powiat Szamotulski wystąpił do Wojewody Wielkopolskiego o utworzenie wydatków niewygasających na rok 2023 z pozostałej kwoty dotacji, jednak Minister Finansów wykazu wydatków niewygasających na 2023 rok nie ustalił. Sytuacja powyższa była trudna do przewidzenia, a Zarząd Powiatu wraz z SP ZOZ w Szamotułach podjął wszelkie możliwe działania, aby dotację wykorzystać.

#### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Wykonanie wyniosło 72,64%, głównie z uwagi na niższą realizację wydatków na dopłaty do likwidacji azbestu, w związku z mniejszym zainteresowaniem ze strony mieszkańców oraz koniecznością dostosowania wielkości pozostałych wydatków do poziomu realizowanych dochodów.

#### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

Wykonanie wyniosło 81,13%. Niższe wykonanie planu wydatków bieżących związane jest z niewykorzystaniem części środków w ramach dotacji celowej na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom. W 2023 roku przyznano 17 dotacji celowych, co stanowiło 81,03% zaplanowanej na ten cel kwoty. Ponadto środki przeznaczone na zakup materiałów, nagród i usług związanych z organizacją imprez realizowanych przez stowarzyszenia, fundacje i instytucje kultury nie zostały w całości wykorzystane.

Nie stwierdzono w budżecie Powiatu Szamotulskiego przekroczenia planu po stronie wydatków.

#### **IV. Wykaz uchwał Zarządu Powiatu Szamotulskiego w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Powiatu Szamotulskiego na 2023 rok.**

W 2023 roku Zarząd Powiatu 20 razy dokonywał zmian w budżecie Powiatu Szamotulskiego. Żadna uchwała Zarządu Powiatu w tej sprawie nie wymagała opiniowania przez Komisję Budżetu i Finansów Rady Powiatu Szamotulskiego.

#### **V. Informacja o stanie mienia Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok.**

Komisja Rewizyjna na swym posiedzeniu rozpatrzyła dokument zawierający informację o stanie mienia Powiatu Szamotulskiego wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. W informacji zostały zawarte zmiany w mieniu powiatu za rok 2023 oraz informacja o dochodach z mienia zrealizowanych w 2023 roku.

#### **VI. Opinia Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o przedłożonym sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia i objaśnieniami.**

Komisja Rewizyjna zapoznała się z treścią uchwały nr SO-16/0954/218/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 25 kwietnia 2024 r. w sprawie wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego za 2023 rok wraz z informacją o stanie mienia Jednostki i objaśnieniami.

O przedłożonym przez Starostę Powiatu Szamotulskiego sprawozdaniu Zarządu Powiatu Szamotulskiego z wykonania budżetu Powiatu Szamotulskiego oraz informacji o stanie mienia, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wyraził **opinię pozytywną**.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu **nie wniósł żadnych uwag ani zastrzeżeń do przedłożonego sprawozdania.**

Biorąc powyższe pod uwagę Komisja Rewizyjna nie wnosi zastrzeżeń do rozpatrzonych przy sporządzaniu niniejszej opinii dokumentów.

**Podpisy członków Komisji Rewizyjnej:**

Roman Hojan



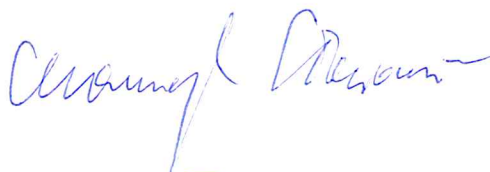
Włodzimierz Malinowski



Monika Walentynowicz



Sławomir Chamczyk



Przemysław Nowak



Jan Pieprzyk



Szamotuły, dnia 29 kwietnia 2024 r.