

Uchwała Nr 1.2025
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie
z dnia 12 maja 2025 r.

w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Kętrzynie za 2024 rok

Na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107), art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.), po rozpatrzeniu sprawozdania rocznego Zarządu Powiatu w Kętrzynie z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok, sprawozdania finansowego Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 28 marca 2025 roku o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Kętrzynie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego i wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Powiatu – Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Kętrzynie uchwala, co następuje:

§ 1

1. Postanawia się wystąpić z wnioskiem do Rady Powiatu w Kętrzynie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Kętrzynie za 2024 rok.
2. Wniosek Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Kętrzynie wraz z uzasadnieniem stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Niezwłoczne przekazanie niniejszej uchwały Radzie Powiatu w Kętrzynie oraz przesłanie Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie powierza się Przewodniczącemu Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie.

§ 3

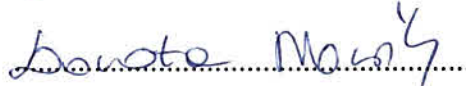
Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Kętrzynie

1. Karol Światłowski



2. Dorota Nowik



3. Aneta Pietrzyk - Hornicka



4. Andrzej Niedźwiecki



Wniosek
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Kętrzynie
w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu w Kętrzynie za 2024 rok.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Kętrzynie na posiedzeniu w dniu _ maja 2025 r. rozpatrzyła sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok, informację o stanie mienia Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok, sprawozdanie finansowe Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok, przyjęła ustne wyjaśnienia Skarbnika Powiatu oraz zapoznała się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Kętrzynie sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Kętrzyńskiego za 2024 rok.

Komisja Rewizyjna stwierdziła, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Powiatu w Kętrzynie plan dochodów budżetu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał dochody ogółem w kwocie 170 956 374 zł, z czego:
 - plan dochodów na zadania własne: 160 359 516 zł,
 - plan dochodów na zadania zlecone: 10 596 858 zł,
 - plan dochodów bieżących: 140 973 758 zł,
 - plan dochodów majątkowych: 29 982 616 zł.
2. Wykonanie dochodów:
 - dochody ogółem: 166 975 103,27 zł, co stanowi 97,67 % planu,
 - dochody na zadania własne: 156 442 381,30 zł, co stanowi 97,56 % planu,
 - dochody zlecone: 10 532 721,97 zł, co stanowi 99,39 % planu,
 - dochody bieżące: 141 085 086,05 zł, co stanowi 100,08 % planu,
 - dochody majątkowe: 25 890 017,22 zł, co stanowi 86,35 % planu.
3. Plan i wykonanie dochodów 2024 roku wg źródeł:

Lp	Wyszczególnienie źródeł dochodów	Plan w zł	Wykonanie w zł	% wyk.	% str.
1	2	3	4	5	6
1	Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	13 317 844	13 317 844,00	100,00	7,98
2	Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	714 058	714 058,00	100,00	0,43
3	Dochody z majątku powiatu	3 956 099	3 981 354,31	100,64	2,38
4	Wpływy jednostek organizacyjnych	11 345 497	12 195 378,07	107,49	7,30
5	Subwencje	91 677 198	91 677 198,00	100,00	54,90
6	Dotacje	28 785 924	24 378 221,64	84,69	14,60
7	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych	12 208 733	12 194 744,84	99,89	7,30
8	Środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg	6 331 431	6 331 430,06	100,00	3,79
9	Środki z Funduszu Pomocy	457 764	410 955,00	89,77	0,25
10	Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Rządowy Program Odbudowy Zabytków	101 797	101 796,46	100,00	0,06
11	Środki z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych	1 283 699	964 956,89	75,17	0,58

12	Środki z Funduszu Pracy	508 118	508 118,00	100,00	0,30
13	Środki z innych źródeł	268 212	199 048,00	74,21	0,12
Dochody ogółem		170 956 374	166 975 103,27	97,67	100,0

4. Uchwalony przez Radę Powiatu w Kętrzynie plan wydatków budżetu, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku, przewidywał wydatki ogółem w kwocie 165 928 114 zł, z czego:

- plan wydatków na zadania własne: 155 331 256 zł,
- plan wydatków na zadania zlecone: 10 596 858 zł,
- plan wydatków bieżących: 123 839 430 zł,
- plan wydatków majątkowych: 42 088 684 zł.

5. Wykonanie wydatków:

- wydatki ogółem: 148 469 453,26 zł, co stanowi 89,48 % planu,
- wydatki na zadania własne: 137 936 731,29 zł, co stanowi 88,80 % planu,
- wydatki na zadania zlecone: 10 532 721,97 zł, co stanowi 99,39 % planu,
- wydatki bieżące: 111 851 804,96 zł, co stanowi 90,32 % planu,
- wydatki majątkowe: 36 617 648,30 zł, co stanowi 87,00 % planu.

6. Plan i wykonanie wydatków 2024 roku wg struktury:

Lp	Działy budżetu	Plan w zł	Wykonanie w zł	% wyk.	% str.
1	2	3	4	5	6
1	600 Transport i łączność	31 406 560	30 013 646,61	95,56	20,22
2	801 Oświata i wychowanie 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	69 504 792	60 512 471,11	87,06	40,76
3	851 Ochrona zdrowia	5 032 897	5 012 222,73	99,59	3,38
4	852 Pomoc społeczna 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 855 Rodzina	25 277 629	22 175 133,30	87,73	14,94
5	921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 926 Kultura fizyczna	929 865	838 539,80	90,18	0,56
6	010 Rolnictwo i łowiectwo 020 Leśnictwo 630 Turystyka 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	812 306	603 691,75	74,32	0,41
7	700 Gospodarka mieszkaniowa 710 Działalność usługowa 720 Informatyka 750 Administracja publiczna 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 752 Obrona narodowa 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 755 Wymiar sprawiedliwości 757 Obsługa długu publicznego 758 Różne rozliczenia	32 964 065	29 313 747,96	88,93	19,74
Ogółem		165 928 114	148 469 453,26	89,48	100,0

7. Na wydatki majątkowe zaplanowano w budżecie Powiatu Kętrzyńskiego kwotę 42 088 684 zł (25,37 % ogółu planu wydatków). Wydatki majątkowe zrealizowane

stanowią kwotę 36 617 648,30 zł, co stanowi 24,66 % ogółu wykonanych wydatków. Wydatki majątkowe wykonano w 87,00% założonego planu.

8. Dochody bieżące wykonano w kwocie 141 085 086,05 zł, wydatki bieżące wykonano w kwocie 111 851 804,96 zł, zatem zachowana została relacja określona w art. 242 ustawy o finansach publicznych, wykonane wydatki bieżące nie są wyższe niż wykonane dochody bieżące.
9. Na koniec 2024 roku zaplanowano nadwyżkę budżetu w kwocie 5 028 260 zł, wykonano nadwyżkę w kwocie 18 505 650,01 zł.
10. Wykonane przychody budżetu w kwocie 43 375 631,74 zł stanowiły:
 - przychody z wolnych środków pieniężnych: 19 641 902,00 zł,
 - nadwyżka z lat ubiegłych: 20 079 621,40 zł,
 - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym wynikających z odrębnych ustaw: 3 289 493,83 zł,
 - przychody z niewykorzystanych środków unijnych: 364 614,51 zł.
11. Wykonane rozchody budżetu w kwocie 6 011 416,00 zł stanowiły spłaty rat zaciągniętych kredytów.
12. Powiat Kętrzyński spłacił raty kapitałowe kredytów w kwocie 6 011 416,00 zł, odsetki od kredytów w kwocie 1 013 156,84 zł. Spłata rat kapitałowych wraz z odsetkami stanowi 4,21 % ogółu wykonanych dochodów budżetu, przy czym dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych (średnia z poprzednich lat) wynosił 21,70%.
13. Zadłużenie powiatu na koniec 2024 roku z tytułu zaciągniętych kredytów wyniosło 13 630 486 zł z terminem spłaty do roku 2035. Wysokość zadłużenia na koniec 2024 r. stanowi 8,16 % do wykonanych dochodów ogółem budżetu w 2024 r.
14. Powiat na dzień 31 grudnia 2024 r. nie posiadał zobowiązań wymagalnych.
15. Bilans z wykonania budżetu zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 64 954 027,44 zł.
16. Bilans łączny jednostek budżetowych zamknął się po stronie aktywów i pasywów kwotą 231 909 840,58 zł.
 - Rzeczowe aktywa trwałe netto jednostek budżetowych wynoszą 224 406 681,90 zł.
 - Należności długoterminowe jednostek budżetowych 325 962,77 zł.
 - Należności krótkoterminowe jednostek budżetowych wynoszą 1 861 363,61 zł.
 - Zobowiązania krótkoterminowe jednostek budżetowych wynoszą 9 200 763,44 zł, zobowiązania długoterminowe nie występują.
17. Wg informacji o stanie mienia Powiatu Kętrzyńskiego:
 - 1) wartość inwentaryzacyjna brutto na dzień 31 grudnia 2024 r.:

- budynków wynosi 85 108 443,67 zł,
- budowli wynosi 504 441 280,25 zł,
- gruntów wynosi 3 418 188,55 zł,

- 2) powierzchnia zasobu nieruchomości stanowiących własność Powiatu Kętrzyńskiego według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. wynosi 715,9168 ha, z czego:
- w trwałe zarząd jednostkom budżetowym oddane jest 712,6936 ha gruntów,
 - w użytkowanie oddane jest 2,6992 ha gruntów,
 - w dzierżawę oddane jest 0,0280 ha gruntów,
 - w zasobie powiatu jest 0,4960 ha gruntów.

Po przeanalizowaniu przedłożonego sprawozdania finansowego za 2024 rok, informacji o stanie mienia i sprawozdania z wykonania dochodów i wydatków budżetu za 2024 rok, oraz po zapoznaniu się z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie o przedłożonym przez Zarząd Powiatu w Kętrzynie sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2024 rok wraz z informacją o stanie mienia, Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Kętrzynie wydaje pozytywną opinię o realizacji budżetu za rok 2024 i występuje do Rady Powiatu w Kętrzynie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Kętrzynie za rok 2024.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Kętrzynie

1. Karol Światłowski



2. Dorota Nowik



3. Aneta Pietrzyk - Hornicka

.....

4. Andrzej Niedźwiecki

