

Śrem, dn. 5 maja 2026 r.

Pan Marcin Chwałczyński
Przewodniczący
Rady Powiatu w Śremie

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r. poz. 1684 z późn. zm.) – Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Śremie

w składzie:

1. Mateusz Wojtas – przewodniczący,
2. Martyna Wachowiak – sekretarz.

opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu za rok 2025 i wnioskuję do Rady Powiatu w Śremie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu za rok budżetowy 2025

UZASADNIENIE

W dniu 27 marca 2026 r. Zarząd Powiatu przekazał Radzie Powiatu w Śremie sprawozdanie z wykonania budżetu za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia powiatu.

Dla wypełnienia wymagań przepisu powołanego w sentencji niniejszego wniosku sprawozdanie z wykonania budżetu za 2025 rok zostało poddane analizie przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu.

W wyniku analizy sprawozdania stwierdzono, co następuje:

I. Dochody budżetu powiatu

1. **Dochody** zaplanowano w kwocie **151.809.517,26 zł**, wykonano na poziomie **149.911.314,05 zł**, tj. 98,75% poniżej planu o kwotę **1.898.203,21 zł**.
2. Planowane dochody w zakresie subwencji ogólnej zostały wykonane w kwocie **33.730.054,48 zł**, tj. 100,00% oraz uzupełnienie dochodów powiatu w kwocie **4.070.539,00 zł**.
3. Plan dochodów z tytułu dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone jednostkom samorządu terytorialnego ustawami na:
 - 1) zadania bieżące (§ 2110) wykonano na poziomie 10.613.889,62 zł,
 - 2) zadania inwestycyjne (§ 6410) wykonano na poziomie 1.241.275,55 zł.
4. Dotacje na zadania wykonywane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§ 2120) wykonano na poziomie 161.571,52 zł.
5. Dotacje na zadania własne przekazano do budżetu powiatu na:
 - 1) zadania bieżące (§ 2130) w kwocie 2.396.714,20 zł,
 - 2) zadania inwestycyjne (§ 6430) w kwocie 240.503,65 zł.

Przekazanie powiatowi dochodów z w/w źródeł nie budzi zastrzeżeń.

Komisja przeanalizowała wykonanie pozostałych dochodów własnych.

Wysoki poziom realizacji dochodów własnych wystąpił w zakresie:

1. wpływów z różnych dochodów (m.in. wpłaty najemców za media, dochód płatnika, podatek vat, który powiat odlicza od dokonanych zakupów związanych z działalnością opodatkowaną, zwrot z OKE za poniesione wydatki w celu przygotowania egzaminu, naprawy szkody przez szkołę niepubliczną w związku z toczącym się postępowaniem o zwrot udzielonej dotacji, odszkodowanie za utracone mienie, opłata eksploatacyjna, wpływy w związku z obsługą rachunku środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych) – 131,56%,
2. wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (parkowanie i usuwanie pojazdów z drogi) -115,79%,
3. wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 112,43%,
4. wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – 107,27%,
5. wpływów z opłat komunikacyjnych – 104,00%,
6. odsetek – 101,98%,
7. wpływów z różnych opłat (z tytułu rejestracji jachtów i innych jednostek pływających, za wydanie zezwolenia na pracę sezonową lub oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom, duplikaty legitymacji, opłaty za korzystanie ze środowiska, opłaty za udostępnianie danych z powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego) - 101,01%.

Niskie wykonanie dochodów własnych dotyczy:

1. wpływów z tytułu grzywn i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 0,00%,
2. wpływów z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów – 98,02%,
3. środków z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (na wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, na zakup podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów publicznych i niepublicznych szkół podstawowych będących obywatelami Ukrainy, na realizację zadań przez powiatowe zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności na rzecz obywateli Ukrainy, w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, na finansowanie pobytu dzieci - obywateli Ukrainy w polskim systemie pieczy zastępczej) – 99,14%.

II. Wydatki budżetu powiatu

1. **Wydatki planowano w kwocie 151.911.824,18 zł wykonano na poziomie 146.405.429,20 zł, tj. 96,38%, poniżej planu o kwotę 5.506.394,98 zł.** Nie wykonano wydatków m.in. w: oświacie 2.141.765,23 zł (w tym rezerwa celowa 1.685.531,00 zł m.in. na dotacje dla szkół publicznych i niepublicznych), pozostałe rezerwy 422.065,49 zł (w tym rezerwa na zarządzanie kryzysowe, ogólna, na pomoc społeczną), Obrona narodowa 1.898.575,69 zł (Program OL i OC), majątkowych 945.742,54 zł, Starostwie Powiatowym (rozd. 75020) 347.507,89 zł, domach pomocy społecznej 181.065,09 zł, Rodziny zastępcze 112.921,95 zł, PUP 69.038,66 zł, PPP 55.738,82 zł, gospodarce gruntami i nieruchomościami 54.367,04 zł, promocji powiatu 51.629,88 zł, ODGiK 51.172,64 zł, PCPR 14.884,59 zł, Biurze Rady 9.611,52 zł.

2. Wydatki związane z zawartymi porozumieniami z jednostkami samorządu terytorialnego wystąpiły w dziale m. in.:
- 1) 801 „Oświata i wychowanie” rozdział 80117 „Branżowe szkoły I stopnia” na kwotę 9.400 zł i dotyczyły dotacji przekazanych na pokrycie kosztów szkolenia uczniów klas wielozawodowych,
 - 2) 851 „Ochrona zdrowia” rozdział 85195 „Pozostała działalność” na kwotę 67.000,00 zł i dotyczyły pomocy finansowej dla Województwa Wielkopolskiego na zadanie inwestycyjne pn. Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa,
 - 3) 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” rozdział 92116 „Biblioteki” i dotyczyły porozumienia zawartego z Gminą Śrem na prowadzenie biblioteki powiatowej na kwotę 110.000 zł.
- Ogółem przekazano z budżetu tytułem dotacji kwotę 9.192.319,23 zł.

III. Wydatki majątkowe z budżetu powiatu

Wydatki majątkowe planowane na 1 stycznia 2025 r. wynosiły **15.067.734,50 zł**, po zmianach plan wyniósł **28.091.771,07 zł** (zwiększenie o kwotę 13.024.036,57 zł), a wykonanie **27.146.028,53 zł** (nie wykonano wydatków w kwocie 945.742,54 zł), tj. **96,63%**.

IV. Przychody budżetu powiatu

Dla realizacji budżetu w roku 2025 nie planowano przychodów z tytułu wolnych środków. Po zm. budżetu również faktyczne wykonanie dochodów i wydatków nie wymagało zaangażowania wolnych środków z lat ubiegłych, bowiem w roku 2025 została wypracowana nadwyżka budżetowa w kwocie 3.505.884,85 zł.

Przychody budżetu na dzień 31.12.2025 r. zrealizowano na łączną kwotę 17 912 345,31 zł, w tym z tytułu:

1. niewykorzystanych środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 67 587,13 zł;
2. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 17 844 758,18 zł;

V. Rozchody budżetu powiatu

Według stanu na 31.12.2025 r. powiat posiadał zadłużenie jedynie z tytułu pożyczki z budżetu państwa w kwocie 75.746.769,36 zł oraz rozchody z tytułu środków na rachunkach lokat w kwocie 824.643,93 zł.

W roku 2025 dokonano spłaty zobowiązań dłużnych w kwocie 2.892.392,00 zł.

VI. Wynik budżetu powiatu

W budżecie powiatu planowano nadwyżkę w kwocie 2.892.392,00 zł, poprzez realizację budżetu wykonano nadwyżkę w wysokości 3.505.884,85 zł.

VII. Analiza sprawozdań

Komisja Rewizyjna zapoznała się również ze sprawozdaniem:

- 1) rocznym Rb – 27 S z wykonania dochodów,

- 2) rocznym Rb – 28 S z wykonania wydatków,
- 3) rocznym Rb – NDS,
- 4) finansowym za rok 2025, w tym bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat jednostki, zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz informacją dodatkową,
- 5) oraz z informacją o stanie mienia komunalnego.

Wykazane w sprawozdaniach Rb plany dochodów i wydatków odzwierciedlają zmiany wprowadzone w ciągu roku budżetowego przez Radę Powiatu w Śremie i Zarząd Powiatu w Śremie.

Zarząd Powiatu w Śremie korzystał z uprawnień do dokonywania zmian w budżecie, polegających na dokonywaniu przeniesień planu wydatków w ramach rozdziałów oraz między rozdziałami klasyfikacji budżetowej, do czego został upoważniony przez Radę Powiatu w Śremie w uchwale budżetowej.

W realizacji wydatków nie wystąpiły żadne przekroczenia planu.

Wyjaśnień w sprawie realizacji budżetu za 2025 rok, z upoważnienia Zarządu Powiatu w Śremie, udzielali:

Piotr Ruta – Starosta Śremski
Tatiana Cynka – Skarbnik Powiatu.

Skarbnik przedstawiła sprawozdania finansowe za rok 2025, omówiła bilans z wykonania budżetu, bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu oraz informację dodatkową. Omówiono najważniejsze dane wynikające ze sprawozdań. Komisja nie wносиła uwag.

Ponadto Komisja rozpatrzyła opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu o sprawozdaniu z wykonania budżetu za 2025 rok.

Wymienione dokumenty przeanalizowano oraz uzyskano wyjaśnienia na zadane pytania.

VIII. Informacja o stanie mienia powiatu

Przeanalizowano informację o stanie mienia powiatu, zwłaszcza w zakresie zmian, które nastąpiły od dnia złożenia ostatniej informacji.

W ocenie Komisji Rewizyjnej informacja o stanie mienia powiatu odzwierciedla wartość majątku powiatu, zmiany jakie nastąpiły od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dochody z niego uzyskiwane.

IX. Działalność kontrolna Komisji Rewizyjnej

Działając na podstawie wewnętrznego planu kontroli Komisja, przeprowadziła 5 kontroli problemowych gospodarki finansowej poniższych jednostek organizacyjnych powiatu, w tym 4 dotyczące roku budżetowego 2025:

1. **W Zespole Szkół Ekonomicznych w Śremie** w zakresie realizacji planu wydatków i dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od stycznia do 30 września 2025 r.
Kontrolę przeprowadzono w październiku 2025. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
2. **W Powiatowym Urzędzie Pracy** w zakresie realizacji planu finansowego za okres od stycznia do 30 września 2025 r.
Kontrolę przeprowadzono w listopadzie 2025. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. W **Zespole Szkół Technicznych** w zakresie realizacji planu finansowego za okres od stycznia do października 2025 roku.
Kontrolę przeprowadzono w listopadzie 2025. Nie stwierdzono nieprawidłowości.
4. **Zarząd Powiatu w Śremie** w zakresie realizacji zamówienia publicznego na *Przebudowę nawierzchni drogi powiatowej nr 4062P na odc. Ludwikowo – Jaszkowo*. Kontrolę przeprowadzono 22.12.2025r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

X. Ocena wykonania budżetu

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Śremie stwierdza, że analiza wybranych elementów sprawozdań daje jej podstawy do pozytywnej oceny pracy Zarządu Powiatu za 2025 rok w zakresie realizacji budżetu.

W związku z powyższym wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Śremie jest uzasadniony.

Wynik głosowania nad wnioskiem o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu z tytułu wykonania budżetu za 2025 rok:

- 2 głos/y za,
- 0 głos/y przeciw,
- 0 głos/y wstrzymujące się.

Podpisy członków Komisji:

1. Mateusz Wojtas *Mateusz Wojtas*
2. Hieronim Bartkowiak *Hieronim Bartkowiak*
3. Martyna Wachowiak *Martyna Wachowiak*

RADA POWIATU
w Śremie
ul. A. Mickiewicza 17
63-100 Śrem