

PROTOKÓŁ
z posiedzenia Komisji Skarg, Wniosków i Petycji
Rady Powiatu Międzychodzkiego
odbytego w dniu 19 grudnia 2024 r.

Komisja Skarg Wniosków i Petycji Rady Powiatu Międzychodzkiego (dalej: KSWiP) w składzie:

1. Daniel Kozubowski – przewodniczący
2. Daria Bielejewska – zastępca przewodniczącego
3. Magdalena Jabłońska – członek
4. Marek Jakóbczyk – członek
5. Emilia Matysiak – Żuchowska - członek
6. Wiesław Rybarczyk – członek

odbyła w dniu 11 grudnia 2024 r. posiedzenie w celu przeanalizowania projektu budżetu Powiatu Międzychodzkiego na 2025 rok (przyjęty Uchwałą Nr 25/27/2024 Zarządu Powiatu Międzychodzkiego) oraz przygotowania opinii o projekcie budżetu Powiatu Międzychodzkiego na 2025 rok.

Lista obecności członków KSWiP stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

Budżet Powiatu Międzychodzkiego zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 102 776 753,05 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 104 680 821,05 zł.
- Przychody w wysokości 2 000 000,00 zł.
- Rozchody w wysokości 95 932,00 zł.

Planuje się, że budżet Powiatu Międzychodzkiego zamknie się deficytem w kwocie 1.904.068,00 zł.

Plan dochodów Powiatu Międzychodzkiego na rok 2025 ustalony został w kwocie 102 776 753,05 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 86 622 077,53 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 16 154 675,52 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 84,28% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 15,72% dochodów ogółem. Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 14 220 433,53 zł. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 14 804 675,52 zł. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2025 roku.

Plan wydatków Powiatu Międzychodzkiego na 2025 rok ustalony został w kwocie 104 680 821,05 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 84 822 060,36 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 19 858 760,69 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 81,03% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 18,97% wydatków ogółem. Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 84 822 060,36 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 79 312 693,95 zł, w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 60 313 348,00 zł oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 18 999 345,95 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 3 244 696,97 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 1 959 556,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Powiatu w wysokości 205 113,44 zł,

- wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
- obsługa długu w wysokości 100 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 19 858 760,69 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 19 858 760,69 zł, w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Powiatu Międzychodzkiego w wysokości 632 978,50 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2025 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (58,71%), następnie w ramach działu Edukacyjna opieka wychowawcza (15,41%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (8,11%), Administracja publiczna (5,20%), Oświata i wychowanie (5,04%), Pomoc społeczna (2,97%), Gospodarka mieszkaniowa (2,82%), Turystyka (0,98%), Działalność usługowa (0,76%).

Na 2025 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 2 000 000,00 zł przychodów, na wartość której składa się nadwyżka z lat ubiegłych. Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano w kwocie 95 932,00 zł.

Projekt uchwały budżetowej określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu 2.000.000,00zł.

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Powiatu wynoszą: dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych - 1 795 772,41 zł, a dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 1 572 650,56 zł

Projekt uchwały budżetowej zawiera upoważnienie dla Zarządu Powiatu do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości 2.000.000,00 złotych, w tym: - na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000,00 zł,
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu,
- 4) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 5) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a. zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b. zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.
- 6) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków, w tym dokonywania przeniesień wydatków pomiędzy działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W projekcie budżetu ustalono rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości – 120 000,00 zł,
- 2) celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w wysokości - 130.000,00 zł,
- 3) celową (na wydatki przypadające do spłaty w roku budżetowym z tytułu udzielonego poręczenia) w wysokości - 654.820,24 zł.

Ustalono także kwotę 3 000.000 zł, do której Zarząd Powiatu może samodzielnie zaciągać zobowiązania oraz maksymalną wysokość pożyczek udzielanych przez Zarząd Powiatu w roku budżetowym 2025 do kwoty 150 000,00 złotych.

Zgodnie z otrzymanymi wyjaśnieniami głoszone przez jednostki powiatowe plany finansowe dotyczące planowanych na 2025 rok zadań budżetowych znacznie przewyższają możliwości finansowe Powiatu. Wymusza to u wszystkich dysponentów środków budżetowych dyscyplinę budżetową oraz monitorowanie wydatków w stosunku do przyznanych środków budżetowych na wydatki. Niedopuszczalne jest zaciąganie przez dysponentów zobowiązań przekraczających planowane środki na wydatki na 2025 rok, jak również wykonywanie wydatków niezgodnych z planem. Zwrócono uwagę, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych wykonywanie budżetu w 2025 roku będzie charakteryzowała oszczędność i celowość wykonywanych wydatków z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z wydatków.

Po dokonaniu analizy projektu budżetu Powiatu Międzychodzkiego członkowie Komisji wskazują, iż projekt budżetu został dokładnie przeanalizowany podczas wspólnego posiedzenia komisji Rady Gminy Kwilcz w dniu 26 listopada 2024 r., podczas którego wyjaśnień udzielali: Skarbnik Katarzyna Kubicka-Halaszczyk oraz Wicestarosta Waldemar Górczyński. Członkowie Komisji podtrzymują uwagi i wnioski sformułowane na posiedzeniu w dniu 26 listopada 2024 r.

Po omówieniu projektu budżetu sformułowano opinię (pozytywną), która stanowi załącznik nr 2 do protokołu.

Wobec wyczerpania porządku obrad, Przewodniczący Komisji zakończył posiedzenie Komisji.

Przewodniczący Komisji	Daniel Kozubowski	.....
Zastępca Przewodniczącego Komisji	Daria Bielejewska	.....
Członek Komisji	Magdalena Jabłońska	.....
Członek Komisji	Wiesław Rybarczyk	.....
Członek Komisji	Marek Jakóbczyk	.....
Członek Komisji	Emilia Matysiak-Żuchowska	.....

OPINIA
Komisji Skarg, Wniosków i Petycji Rady Powiatu Międzychodzkiego
z dnia 19 grudnia 2024 r.

Komisja Skarg Wniosków i Petycji Rady Powiatu Międzychodzkiego w składzie:

1. Daniel Kozubowski – przewodniczący
2. Daria Bielejewska – zastępca przewodniczącego
3. Magdalena Jabłońska – członek
4. Marek Jakóbczyk – członek
5. Emilia Matysiak – Żuchowska - członek
6. Wiesław Rybarczyk – członek

przeanalizowała projekt budżetu Powiatu Międzychodzkiego na 2025 rok i **przedłożony projekt budżetu Powiatu Międzychodzkiego na 2025 rok opiniuje pozytywnie**, z przyczyn przedstawionych w uzasadnieniu do opinii.

UZASADNIENIE

Budżet Powiatu Międzychodzkiego zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 102 776 753,05 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 104 680 821,05 zł.
- Przychody w wysokości 2 000 000,00 zł.
- Rozchody w wysokości 95 932,00 zł.

Planuje się, że budżet Powiatu Międzychodzkiego zamknie się deficytem w kwocie 1.904.068,00 zł.

Plan dochodów Powiatu Międzychodzkiego na rok 2025 ustalony został w kwocie 102 776 753,05 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 86 622 077,53 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 16 154 675,52 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 84,28% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 15,72% dochodów ogółem. Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 14 220 433,53 zł. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 14 804 675,52 zł. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2025 roku.

Plan wydatków Powiatu Międzychodzkiego na 2025 rok ustalony został w kwocie 104 680 821,05 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 84 822 060,36 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 19 858 760,69 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 81,03% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 18,97% wydatków ogółem. Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 84 822 060,36 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 79 312 693,95 zł, w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 60 313 348,00 zł oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 18 999 345,95 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 3 244 696,97 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 1 959 556,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Powiatu w wysokości 205 113,44 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,

- obsługa długu w wysokości 100 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 19 858 760,69 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 19 858 760,69 zł, w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Powiatu Międzychodzkiego w wysokości 632 978,50 zł,
 - zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł,
 - wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego 0,00 zł.

Największy udział w wydatkach majątkowych 2025 roku zaplanowano w ramach działu Transport i łączność (58,71%), następnie w ramach działu Edukacyjna opieka wychowawcza (15,41%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (8,11%), Administracja publiczna (5,20%), Oświata i wychowanie (5,04%), Pomoc społeczna (2,97%), Gospodarka mieszkaniowa (2,82%), Turystyka (0,98%), Działalność usługowa (0,76%).

Na 2025 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 2 000 000,00 zł przychodów, na wartość której składa się nadwyżka z lat ubiegłych. Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano w kwocie 95 932,00 zł.

Projekt uchwały budżetowej określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 2.000.000,00 zł, w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu 2.000.000,00zł.

Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Powiatu wynoszą: dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych - 1 795 772,41 zł, a dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 1 572 650,56 zł

Projekt uchwały budżetowej zawiera upoważnienie dla Zarządu Powiatu do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości 2.000.000,00 złotych, w tym: - na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 2.000.000,00 zł,
- 2) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu,
- 4) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym Powiatu do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
- 5) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a. zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b. zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu.
- 6) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków, w tym dokonywania przeniesień wydatków pomiędzy działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

W projekcie budżetu ustalono rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości – 120 000,00 zł,
- 2) celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w wysokości - 130.000,00 zł,
- 3) celową (na wydatki przypadające do spłaty w roku budżetowym z tytułu udzielonego poręczenia) w wysokości - 654.820,24 zł.

Ustalono także kwotę 3 000.000 zł, do której Zarząd Powiatu może samodzielnie zaciągać zobowiązania oraz maksymalną wysokość pożyczek udzielanych przez Zarząd Powiatu w roku budżetowym 2025 do kwoty 150 000,00 złotych.

Zgodnie z otrzymanymi wyjaśnieniami głoszone przez jednostki powiatowe plany finansowe dotyczące planowanych na 2025 rok zadań budżetowych znacznie przewyższają możliwości finansowe Powiatu. Wymusza to u wszystkich dysponentów środków budżetowych dyscyplinę budżetową oraz monitorowanie wydatków w stosunku do przyznanych środków budżetowych na wydatki. Niedopuszczalne jest zaciąganie przez dysponentów zobowiązań przekraczających planowane środki na wydatki na 2025 rok, jak również wykonywanie wydatków niezgodnych z planem. Zwrócono uwagę, że zgodnie z ustawą o finansach publicznych wykonywania budżetu w 2025 roku będzie charakteryzowała oszczędność i celowość wykonywanych wydatków z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z wydatków.

Po dokonaniu analizy projektu budżetu Powiatu Międzychodzkiego członkowie Komisji wskazują, iż projekt budżetu został dokładnie przeanalizowany podczas wspólnego posiedzenia komisji Rady Gminy Kwilcz w dniu 26 listopada 2024 r., podczas którego wyjaśnień udzielali: Skarbnik Katarzyna Kubicka-Halaszczyk oraz Wicestarosta Waldemar Górczyński. Członkowie Komisji podtrzymują uwagi i wnioski sformułowane na posiedzeniu w dniu 26 listopada 2024 r.

Przewodniczący Komisji	Daniel Kozubowski	.....
Zastępca Przewodniczącego Komisji	Daria Bielejewska	.....
Członek Komisji	Magdalena Jabłońska	.....
Członek Komisji	Wiesław Rybarczyk	.....
Członek Komisji	Marek Jakóbczyk	.....
Członek Komisji	Emilia Matysiak – Żuchowska	.....