

PROTOKÓŁ

z kontroli działalności Zarządu Powiatu w Końskich w zakresie realizacji budżetu powiatu za rok 2024 w dniu 09.04.2025r., przez Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Końskich w składzie:

Zespół Kontrolny w składzie:

1. **Łukasz Świerczyński** – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego
2. **Aleksandra Śmietana** – Członek Zespołu Kontrolnego
3. **Alina Gąszcz** – Członek Zespołu Kontrolnego
4. **Ewa Lasota** – Członek Zespołu Kontrolnego

Przy kontroli obecni byli i wyjaśnień udzielali: Wicestarosta Jarosław Staciwa oraz Skarbnik Powiatu Agnieszka Niebudek.

Przedmiotem kontroli były zagadnienia dotyczące realizacji budżetu Powiatu Koneckiego za 2024 r., w tym realizacja dochodów i wydatków. Kontroli dokonano w oparciu o sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Koneckiego za 2024 rok przyjęte Uchwałą nr 33/2025 Zarządu Powiatu w Końskich z dnia 28 marca 2025 r., wraz z informacją o stanie mienia Powiatu Koneckiego za 2024 r., przyjętą Uchwałą Zarządu Nr 36/2025 z dnia 28 marca 2025 r.

Na podstawie dokonanej analizy wyżej wymienionych dokumentów Zespół kontrolny stwierdza co następuje:

1. Dochody ogółem budżetu Powiatu z zaplanowanej na 2024 rok kwoty dochodów **183.781.694,78zł.** (plan po zmianach), wykonano **184.256.344,40zł.**, co stanowi **100,3%** wykonania, w tym:
 - dochody bieżące zaplanowano w kwocie **159.580.032,78 zł.**, a wykonano w wysokości **159.825.691,84 zł.**, co stanowi **100,2%**,
 - dochody majątkowe zaplanowano w kwocie **24.201.662,00 zł.**, a wykonano w wysokości **24.430.652,56 zł.** co stanowi **100,9%**.
2. Dochody własne w 2024 r. zostały zrealizowane w wysokości **57.330.607,61 zł.**, tj. **100,00%** planu, i stanowią one **31,11%** dochodów ogółem wykonanych w 2024 roku.
3. Analiza poszczególnych źródeł dochodów budżetowych wskazuje, iż w większości podziałek klasyfikacji dochody zostały wykonane w wysokości założonego planu.
Zaplanowane dochody zostały wykonane w następującym stopniu:
 - subwencje - 100,00 % planu,
 - dotacje - 101,5 % planu,
 - dochody własne podstawowe – 103 % planu,

- dochody własne pozostałe - 91,8 % planu,

Jak wynika z powyższego zestawienia oraz złożonych wyjaśnień i dokumentów, na ponad stu procentowy stopień wykonania dochodów wpływ ma przede wszystkim wykonanie dochodów majątkowych. Wysoki stopień wykonania osiągnęły również dochody z tytułu środków z budżetu Unii Europejskiej na realizację zadań własnych oraz dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej.

4. Plan wydatków na 31 grudnia 2024 roku wynosi **198.811.689,03 zł.** z czego na wydatki bieżące zaplanowano **157.134.710,44 zł.** a wydatki majątkowe **41.676.978,59 zł.**

Z uchwalonego planu wydatków wykonano kwotę **190.206.075,25 zł.** co stanowi **95,7%,** planu, w tym wydatki bieżące w kwocie **150.726.988,74 zł** tj. **95,9%** planu wydatków bieżących i wydatki majątkowe w kwocie **39.479.086,51 zł.** tj. **94,7%** przyjętego planu. Wydatki majątkowe stanowią **20,8%** wydatków ogółem budżetu.

5. Nie stwierdzono przekroczenia planu wydatków w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej.

6. Wydatki realizowane w dziale „Oświata i wychowanie” stanowią największą kwotowo pozycję w strukturze wydatków i wynoszą **63.648.928,01 zł** – wykonanie na poziomie **98,4%,** w stosunku do zaplanowanej kwoty **64.677.709,34 zł.,** wydatki na pomoc społeczną zostały zaplanowane w wysokości **24.600.903,78 zł.,** a wykonane w **wysokości 24.310.314,96 zł.,** tj. **98,8 %** planu.

7. Na koniec 2024 r. zobowiązania wymagalne nie występują. Zobowiązania niewymagalne wynoszą ogółem **7.679.407,16 zł.** Kwota zobowiązań wynika głównie z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi oraz w niewielkim stopniu z zakupu energii i usług.

8. Zespół Kontrolny zapoznał się z Uchwałą nr 36/2025 Zarządu Powiatu w Końskich z dnia 28 marca 2025 r., w sprawie przyjęcia informacji o stanie mienia Powiatu Koneckiego.

9. W 2024 roku dochody zostały wykonane w wysokości **184.256.344,40 zł.,** tj. **100,3%** a wydatki w wysokości w wysokości **190.206.075,25 zł.** tj. **95,7%.** Taki stopień wykonania dochodów i wydatków spowodował, że wykonano deficyt w wysokości **5.949.730,85 zł.,** przy planowanym deficycie w kwocie **15.029.994,25 zł.**

Na wynik budżetu miało wpływ ponad 100% wykonanie dochodów budżetowych oraz niższe od planowanych wykonanie wydatków budżetowych.

Nadwyżka operacyjna wynosi **9.098.703,10 zł.**

10. Przychody budżetu zaplanowano w kwocie **15.429.994,25 zł.,** wykonano w wysokości **29.097.260,31 zł.**

11. Rozchody zaplanowano i zrealizowano w kwocie **400.000,00 zł.**

Wnioski kontrolujących:

Zarząd Powiatu podejmował skuteczne działania zapewniające wykonanie zaplanowanych dochodów budżetowych oraz prowadzono racjonalną gospodarkę wydatkami budżetowymi. Budżet za 2024 rok został zrealizowany w sposób prawidłowy i nie stwierdzono jakichkolwiek uwag w tym zakresie.

Na tym protokół zakończono i podpisano.

Podpisy członków zespołu kontrolnego:

Łukasz Świerczyński – Przewodniczący Zespołu Kontrolnego

Aleksandra Śmietana – Członek Zespołu Kontrolnego

Alina Gąszcz – Członek Zespołu Kontrolnego

Ewa Lasota – Członek Zespołu Kontrolnego

Aleksandra Śmietana

Alina Gąszcz

Ewa Lasota

Podpis osoby udzielającej wyjaśnień

SKARBNIK
Powiatu Końskiego
[Signature]

WICESTAROSTA

[Signature]
mgr Jarosław Staciwa

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu w Końskich na posiedzeniu odbyłym w dniu 25.05.2025r. przyjęła ww. protokół

Protokół odczytano i przyjęto na XX sesji Rady Powiatu w dniu 26.06.2025r.