

**Opinia Komisji budżetu, finansów, rozwoju gospodarczego i promocji powiatu
Rady Powiatu w Opatowie
o sprawozdaniu z wykonania budżetu powiatu za rok 2025**

Komisja w składzie:

**Marcin Grudnik - Przewodniczący Komisji,
Małgorzata Jalowska – Wiceprzewodnicząca Komisji,
Aneta Bławat,
Hubert Gawlik,
Bożena Kornacka,
Marcin Majcher,
Rafał Schab,
Tomasz Staniek,
Marcin Wróblewski,
Kazimierz Żółtek**

w dniu **23 czerwca 2026 r.** zapoznała się z całością materiałów tj.:

- sprawozdaniem z wykonania budżetu Powiatu Opatowskiego za 2025 rok,
- sprawozdaniem finansowym,
- opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach,
- informacją o stanie mienia Powiatu Opatowskiego,
- wnioskiem Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Opatowie, który został pozytywnie zaopiniowany przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Kielcach na mocy uchwały Nr SO VI.410.75.2026 z dnia 27 maja 2026 r.

Z przeanalizowanych materiałów wynika, że na planowane dochody budżetu Powiatu Opatowskiego na dzień 31 grudnia 2025 roku w kwocie – **195 181 611,82 zł**, wykonanie wynosi – **195 701 978,23 zł**, co stanowi 100,27 %.

Realizacja dochodów według źródeł ich pozyskania przedstawia się następująco:

1. Dochody własne na plan – 74 832 011,27 zł, wykonanie wyniosło – **76 569 394,10 zł**, tj. 102,32 %, w kwocie tej największe źródło dochodów to:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 33 109 957,94 zł,
- odpłatność mieszkańców domów pomocy społecznej – 32 138 602,56 zł,
- wpływy z opłat komunikacyjnych (w tym za wydanie prawa jazdy) – 1 119 247,45 zł,
- wpływy z różnych opłat, tj. korzystanie ze środowiska – 692 854,40 zł,
- środki funduszu pracy (5 % od wykonanych zadań) – 578 453,00 zł,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych – 631 642,99 zł,
- czynsze za wynajem pomieszczeń – 389 962,48 zł,
- wpływy z opłat geodezyjnych – 750 906,81 zł,
- wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego – 210 634,03 zł,
- pozostałe odsetki (w tym ze środków na rachunkach bankowych) – 594 004,91 zł,
- dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 171 398,58 zł.

Dochody majątkowe w kwocie 17 301,36 zł pochodzą z:

- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 11 361,11 zł,
- sprzedaży złomu przez jednostki organizacyjne Powiatu – 5 940,25 zł.

2. Dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na plan – 10 484 792,55 zł, wykonanie wyniosło – **11 505 179,74 zł**, co stanowi 109,73%.

3. Środki na dofinansowanie zadań własnych powiatu pozyskane z innych źródeł na plan – 9 441 228,51 zł, wykonanie wyniosło – **8 018 159,88 zł**, tj. 84,93 %.

4. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone plan – 13 354 419,59 zł, wykonano – 13 158 050,31 zł, co stanowi 98,53 %.

5. Subwencje ogólne na plan - 71 762 255,11 zł, wykonano 71 762 255,11 zł, co stanowi 100,00 %, w tym:

- subwencja ogólna dla jst – 69 173 398,11 zł,

- środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów powiatu – 2 588 857,00 zł.

6. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne na plan – 15 063 274,79 zł, wykonano – 14 479 244,69 zł, tj. 96,12 %.

7. Porozumienia z organami administracji rządowej na plan – 243 630 zł, wykonano – 209 694,40 zł, tj. 86,07 %.

Na planowane przychody w kwocie – 6 720 160,16 zł, wykonano – 33 333 370,56 zł, tj. 496,02 %.

Wykonane przychody stanowi w całości nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

Na planowane wydatki budżetu Powiatu Opatowskiego w 2025 roku w kwocie – 201 901 771,98 zł, wykonanie wynosi – 178 634 025,49 zł, co stanowi – 88,48 % planu.

Planowane i wykonane rozchody w 2024 roku wyniosły 0,00 zł.

Budżet Powiatu za rok 2025 - Budżet Powiatu za rok 2025 zamknął się nadwyżką budżetu w kwocie 17 067 952,74 zł przy deficycie planowanym w wysokości 6 720 160,16 zł.

Zobowiązania na 31.12.2025 r. wynoszą kwotę – **8 140 833,34 zł** i dotyczą naliczonych dodatkowych wynagrodzeń rocznych za 2025 rok oraz zobowiązań związanych z zakupem materiałów i usług, na które faktury wpłynęły po upływie roku budżetowego.

W zakresie gospodarki pozabudżetowej występują:

I. Dochody gromadzone na wydzielonym rachunku jednostek budżetowych i wydatki nimi sfinansowane.

Plan dochodów – 1 984 671 zł, wykonanie – 1 519 101,50 zł, tj. 76,54 % planu.

Plan wydatków – 1 984 671 zł, wykonanie – 1 519 101,50 zł, tj. 76,54 %.

Z dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej finansowano głównie wydatki na wyżywienie uczniów w internacie i stołówkach szkolnych, a także inne wydatki bieżące, w tym m.in. zakup wyposażenia dla szkół, pomocy dydaktycznych, energii elektrycznej, ciepłej i gazowej.

Komisja po zapoznaniu się z przedłożonymi w ww. sprawie materiałami pozytywnie oceniła działalność Zarządu Powiatu w Opatowie i realizację budżetu powiatu w 2025 r.

Udział w głosowaniu wzięło ... członków na ogólną liczbę 10.

W głosowaniu jawnym oddano .. głosów.

„za” - ... głosy

„przeciw” – ... głosów

„wstrzymało się” – ... głosy

W związku z powyższym Komisja budżetu, finansów, rozwoju gospodarczego i promocji powiatu wnioskuje do Rady Powiatu w Opatowie o udzielenie/nieudzielenie* Zarządowi Powiatu absolutorium z tytułu wykonania budżetu Powiatu Opatowskiego za rok 2025.

**Przewodniczący Komisji
budżetu, finansów, rozwoju gospodarczego
i promocji powiatu**

Marcin Grudnik

*niewłaściwe skreślić.