**BRP.0012.6.5.2023**

**PROTOKÓŁ 60/2023**

**z posiedzenia Komisji Rewizyjnej w dniu 10 maja 2023 r.**

Posiedzenie otworzył Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Włodzimierz Justyna o godzinie 11:00, powitał zebranych i zaproponował następujący porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia;

2. Stwierdzenie prawomocności posiedzenia;

3. Przyjęcie porządku posiedzenia komisji;

4. Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2022 r.

5. Wypracowanie opinii komisji o sprawozdaniu,

6. Wypracowanie wniosku Komisji Rewizyjnej kierowanego do Rady Powiatu o absolutorium.

7. Wolne wnioski i sprawy różne;

8. Zamknięcie posiedzenia

**Ad. 3.**  Przyjęcie porządku posiedzenia komisji;

Uwag do porządku nie zgłoszono. Porządek został przyjęty.

**Ad. 4.** . Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2022 r.

**Ad. 4.** . Rozpatrzenie sprawozdania z wykonania budżetu Powiatu za 2022 r.

**Naczelnik Wydziału Finansowo- Księgowego i Budżetu- Agnieszka Szulc**

poinformowała, że zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych Zarząd Powiatu w terminie do 31 marca przedłożył Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej sprawozdanie roczne z wykonania budżetu.

W trakcie roku budżet powiatu ulegał zmianom. Po uwzględnieniu wszystkich zmian po stronie dochodów budżet na koniec roku zamknął się kwotą 166.317.167,85 zł. Dochody wykonane zostały w wysokości 165.979.169,18 zł co stanowi 99,80% dochodów planowanych. Dochody bieżące wykonane zostały w kwocie 146.720.108,89 zł, czyli w 99,66%.

Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 19.091.987 zł, wykonane zostały w kwocie 19.259.060,29 zł. Natomiast plan wydatków budżetu powiatu na dzień 31.12.2022r. wynosił 176.127.169,65 zł, a wykonanie na ten dzień wynosiło 170.937.463,25 zł stanowiąc 97,05% planu.

Po stronie wydatków bieżących wystąpiły oszczędności w stosunku do planu, gdyż wykonanie w kwocie 140 374 712,45 zł stanowiło 96,53% zaplanowanych środków (145 434 837,65 zł).

Wydatki majątkowe zostały wykonane w 100%.

Deficyt budżetu powiatu zaplanowany był w pierwotnej uchwale w kwocie 11.425.018 zł, a na koniec roku wynosił 9.810.001,80 zł.

Na 31.12.2022 roku wynik budżetu zamknął się faktycznym deficytem w wysokości 4.958.294,07 zł. Zachowana została reguła wynikająca z art. 242 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych mówiąca o tym, że na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W budżecie powiatu różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi wyniosła 6.345.396,44 zł. (dochody majątkowe- wydatki majątkowe =11.303.690,51 zł).Kredyt w pierwszej uchwale budżetowej planowany był w wysokości 13.968.083,44 zł, na koniec roku w kwocie 11.415.854,44 zł. Faktycznie zaciągnięta została kwota 11.000.000,00 zł. Na spłaty rat kredytowych wydatkowano w roku ubiegłym 4.323.065,44 zł, a na spłatę odsetek 3.482.479,79 zł, co stanowiło 4,70% wykonanych dochodów ogółem. Na dzień 31 grudnia 2022 roku kwota długu z tytułu kredytów i pożyczek wyniosła łącznie 64.533.327,96 zł, co stanowiło 38,88% wykonanych w roku 2022 dochodów budżetu powiatu.

**Przewodniczący Komisji Włodzimierz Justyna** zapytał czy w 2022 roku

powiat wziął 11 milionów kredytu?

**Naczelnik Wydziału Finansowo- Księgowego i Budżetu- Agnieszka Szulc**

Odpowiedziała , że tak

**Radny- Marek Parada**  zapytał w jakim banku mamy teraz kredyt?

**Naczelnik Wydziału Finansowo- Księgowego i Budżetu- Agnieszka Szulc** odpowiedziała, że w Banku Spółdzielczym.

**Radny- Marek Parada**

Zapytał na jaki procent został zaciągnięty kredyt

**Z-ca Naczelnika Wydziału Finansowo-Księgowego i Budżetu- Małgorzata Synowiec**

Odpowiedziała , że marży było 0,59% plus wibor jednomiesięczny.

**Przewodniczący Komisji Włodzimierz Justyna**

Dopytał, ile środków z rezerwy budżetowej i z wolnych środków zostało na koniec 2022, jaka kwota łącznie by została?

**Z-ca Naczelnika Wydziału Finansowo-Księgowego i Budżetu- Małgorzata Synowiec**

Odpowiedziała, że wolnych środków było około 6 milionów, które w tym roku już rozdysponowaliśmy, natomiast jeśli chodzi o rezerwę oświatową to w całości była wydatkowana, z Zarządzania Kryzysowego z części ogólnej rezerwy zostało 644 390 zł.

**Radny -Marek Parada**

Zapytał, czy można oszacować te wolne środki na rok budżetowy? Czy raczej to jest nie możliwe?

**Naczelnik Wydziału Finansowo- Księgowego i Budżetu- Agnieszka Szulc**

Odpowiedziała, że zawsze po zamknięciu budżetu, dlatego , że wolne środki to tak naprawdę różnica między wydatkami a dochodami wykonanymi, więc do końca są zmiany. Grudzień to jest taki miesiąc , że jeszcze są duże zmiany planów listopad- grudzień.

Następnie radni zapoznali się z dokumentami źródłowymi - wydatków za II kwartał 2022 roku.

Uwag i zapytań wymienionych materiałów nie zgłoszono.

Przewodniczący Komisji Włodzimierz Justyna przerwał posiedzenie komisji do dnia 12 kwietnia do godziny 14.30.

Zaproponował, aby druga część posiedzenia odbyła się w formie hybrydowej.

**W dniu 12 maja o godz. 14.30 wznowiono obrady komisji rewizyjnej. W posiedzeniu uczestniczyli radni:**

1. Justyna Włodzimierz - przewodniczący komisji
2. Michalak Szymon - wiceprzewodniczący Komisji
3. Dziedzic-Marciniak Monika
4. Glimasiński Grzegorz
5. Król  Edmund
6. Parada  Marek
7. Żegota  Sławomir

oraz

1. Starosta Tomaszowski - Mariusz Węgrzynowski
2. Skarbnik Powiatu Beata Zysiak
3. Naczelnik wydz. finansowo - księgowego i budżetu- Agnieszka Szulc

Przewodniczący Komisji przystąpił do kontynuacji posiedzenia rozpoczętego w dn. 10 maja.

Przewodniczący Komisji odczytał Uchwałę Nr III/89/2023 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi z dn. 10 maja 2023 w sprawie opinii dotyczącej sprawozdania Zarządu Powiatu Tomaszowskiego z wykonania budżetu za 2022 rok.

Uwag do przedstawionej opinii nie zgłoszono

**Ad. 5. Wypracowanie opinii komisji o sprawozdaniu**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Włodzimierz Justyna przedstawił projekt opinii komisji, w której stwierdza się, że Komisja Rewizyjna nie stwierdziła nieprawidłowości przy wykonaniu budżetu za 2022 r., co pozwala komisji na wypracowanie wniosku w sprawie udzielenia absolutorium dla Zarządu Powiatu.

Uwag i pytań do przedstawionej opinii nie zgłoszono

Następnie przewodniczący komisji poddał pod głosowanie przedstawioną opinię w sprawie wykonania budżetu powiatu za 2022 rok (opinia stanowi załącznik do niniejszego protokołu).

W głosowaniu udział wzięło 7 radnych.

Za przyjęciem opinii w sprawie wykonania budżetu powiatu za 2022 rok głosowało **6 radnych, głosów przeciwnych nie było, wstrzymał się od głosu 1 radny.**

**Ad. 6 Wypracowanie wniosku Komisji Rewizyjnej kierowanego do Rady Powiatu o absolutorium.**

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Włodzimierz Justyna przedstawił wniosek Komisji Rewizyjnej kierowany do Rady Powiatu o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim z tytułu wykonania budżetu Powiatu Tomaszowskiego za 2022 rok i poddał pod głosowanie.

W głosowaniu udział wzięło 7 radnych.

Za przyjęciem wniosku o udzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu głosowało 5 radnych, przeciw był 1 radny, 1 radny wstrzymał się od głosu.

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Włodzimierz Justyna stwierdził, że w wyniku głosowania wniosek o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Tomaszowie Mazowieckim z tytułu wykonania budżetu Powiatu za 2022 rok został przyjęty.

Protokołowała: Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

………………… ………………………..

Paulina Węglarska Włodzimierz Justyna

**-**