

Krotoszyn, dnia 24 kwietnia 2026 r.

Komisja Rewizyjna

Rady Powiatu Krotoszyńskiego

Pan

Piotr Osuch

Przewodniczący

Rady Powiatu Krotoszyńskiego

WNIOSEK

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Krotoszyńskiego za rok 2025.

Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Krotoszyńskiego działając na podstawie art.12 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2025 r., poz. 1684, ze zm.), art. 270 ust.2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483 ze zm.) – na posiedzeniach w dniach: 8 kwietnia 2026 r. i 24 kwietnia 2026 r. rozpatrzyła:

- ✓ Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Krotoszyńskiego za 2025 rok, stanowiące załącznik nr 1 do uchwały nr 418/26 Zarządu Powiatu Krotoszyńskiego z dnia 24 marca 2026 roku;
- ✓ Informację o stanie mienia Powiatu Krotoszyńskiego na dzień 31 grudnia 2025 rok, stanowiącą załącznik nr 2 do uchwały nr 418/26 Zarządu Powiatu Krotoszyńskiego z dnia 24 marca 2026 roku;
- ✓ Sprawozdanie finansowe Powiatu Krotoszyńskiego za rok 2025;
- ✓ Uchwałę SO.11.4012.92.2026 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 15 kwietnia 2026 roku w sprawie: wyrażenia opinii o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Krotoszyńskiego za 2025 rok wraz z informacją o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego i objaśnieniami.

Ponadto Komisja Rewizyjna zapoznała się z Informacją o przebiegu wykonania planu finansowego SPZOZ w Krotoszynie za 2025 rok, stanowiącą załącznik do uchwały nr 410/26 Zarządu Powiatu Krotoszyńskiego z dnia 27 marca 2026 roku.



**Kontrole przeprowadzone przez Komisję Rewizyjną Rady Powiatu Krotoszyńskiego
w 2025 r.**

l.p.	Przedmiot kontroli	Jednostka kontroli	Termin kontroli	Skład Komisji Rewizyjnej przeprowadzający kontrolę
1	2	3	4	5
1.	Kontrola funkcjonowania Biura Promocji i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Krotoszynie dotycząca realizacji zadań w zakresie spraw europejskich, promocji, rozwoju oraz pozyskiwania i wydatkowania funduszy w latach 2023 – 2024.	Starostwo Powiatowe w Krotoszynie	12 luty 2025 r. – 5 czerwca 2025 r.	Andrzej Skrzypczak, Andrzej Kaźmierczak, Małgorzata Wysocka, Dariusz Zaremba
2.	Kontrola aktualności regulaminu wynagradzania oraz zasadności premiowania pracowników Powiatowego Zarządu Dróg w Krotoszynie.	Powiatowy Zarząd Dróg w Krotoszynie	2 czerwca 2025r. – 5 września 2025 r.	Przemysław Jędrkowiak, Marlena Rudowicz- Kruszelnicka, Dariusz Zaremba
3.	Kontrola zasadności wydatkowania środków finansowych w Domu Pomocy Społecznej w Baszkowie w latach 2024 – 2025.	Dom Pomocy Społecznej w Baszkowie	26 września 2025 r. – 11 grudnia 2025 r.	Andrzej Skrzypczak, Andrzej Kaźmierczak, Marlena Rudowicz- Kruszelnicka
4.	Kontrola zasadności wydatków inwestycyjnych, remontowych i przychodów z usług realizowanych w Zespole Szkół Ponadpodstawowych nr 1 w Krotoszynie w latach 2024 – 2025.	Zespół szkół Ponadpodstawowych nr 1 w Krotoszynie	25 listopada 2025 r.	Przemysław Jędrkowiak, Małgorzata Wysocka, Dariusz Zaremba

Kontrole przeprowadzone w III i IV kwartale 2025 roku przez Zespoły kontrolne Komisji Rewizyjnej obejmowały też swoim zakresem czasowym nie tylko okres wcześniejszy, ale też rok 2025.

Kierując się wyżej wymienionymi dokumentami, a także wynikami kontroli przeprowadzonych przez Zespoły kontrolne Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Krotoszyńskiego w roku 2025 oraz po wysłuchaniu wyjaśnień Starosty Krotoszyńskiego, pana Pawła Radojewskiego oraz Skarbnika Powiatu Krotoszyńskiego, pani Małgorzaty Gierusz, Komisja Rewizyjna

WNIOSKUJE

**o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Krotoszyńskiego
za 2025 rok**

UZASADNIENIE

Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Krotoszyńskiego zostało sporządzone zgodnie z ustawą o finansach publicznych i obejmuje:

- ✓ informację opisową dotyczącą wykonania budżetu Powiatu Krotoszyńskiego;
- ✓ informację liczbową - dane ze sprawozdawczości budżetowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej, w tej części zawarto m.in.:
 - dochody i wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego w szczególności określonej jak w uchwale budżetowej;
 - zmiany w planie wydatków na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, dokonane w trakcie roku budżetowego;
 - stopień zaawansowania realizacji programów wieloletnich.

Budżet Powiatu Krotoszyńskiego na rok 2025 został przyjęty przez Radę Powiatu Krotoszyńskiego uchwałą nr XII/63/24 z dnia 27 grudnia 2024 roku.

Dochody budżetu ustalono na poziomie 186 503 036,21 zł, wydatki natomiast na poziomie 189 677 072,32 zł. Pozyskanie przychodów zaplanowano na poziomie 6 506 050,00 zł, natomiast realizację rozchodów na poziomie 3 332 013,89 zł. Różnica między planem dochodów a planem wydatków wynosiła 3 174 036,11 zł i stanowiła planowany deficyt budżetu Powiatu Krotoszyńskiego na 2025 rok. Planowana na 2025 rok wartość przychodów stanowiła źródło pokrycia powstałego deficytu a w pozostałej części została przeznaczona na rozchody.

W trakcie roku budżetowego w budżecie dokonano 26 zmian. W wyniku wprowadzonych zmian w 2025 roku:

- plan dochodu wzrósł o 8 768 896,11 zł do kwoty 195 271 932,32 zł,
- plan wydatków wzrósł o 17 523 406,57 zł do kwoty 207 200 478,89 zł,
- plan przychodów wzrósł o 16 054 510,46 zł do kwoty 22 560 560,46 zł,
- plan rozchodów wzrósł o 7 300 000,00 zł do kwoty 10 632 013,89 zł.

Na dzień 31 grudnia 2025 roku budżet Powiatu Krotoszyńskiego zamknął się planowanym deficytem budżetowym w kwocie 11 928 546,57 zł stanowiącym różnicę między planem dochodów a planem wydatków.

Zestawienie wartości dochodów, wydatków oraz wyniku finansowego wg planu na dzień 1 stycznia 2025 roku, planu na dzień 31 grudnia 2025 roku oraz wykonania na 2025 rok ujęto w poniższej tabelce.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]
Dochody	186 503 036,21	195 271 932,32	196 337 711,47	100,55
Wydatki	189 677 072,32	207 200 478,89	199 720 191,73	96,39
Wynik	- 3 174 036,11	- 11 928 546,57	- 3 382 480,26	



Deficyt został sfinansowany środkami pochodzącymi z:

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 2 462 167,64 zł;
- niewykorzystanych środków na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonych w odrębnych ustawach oraz wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków w kwocie 920 312,62 zł.

I. Plan i wykonanie dochodów budżetu Powiatu Krotoszyńskiego w roku 2025.

Dochody budżetu Powiatu Krotoszyńskiego w 2025 roku wyniosły 196 337 711,47 zł, a ich realizacja stanowiła 100,55 % planu wynoszącego 195 271 932,32 zł.

Realizację planu dochodów w 2025 roku przedstawiono w poniższej tabelce.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
Dochody bieżące	164 211 368,57	175 607 915,87	1762340548,40	100,36	89,76
Dochody majątkowe	22 291 667,64	19 664 016,45	20 103 653,07	102,24	10,24
Razem dochody ogółem	186 503 036,21	195 271 932,32	196 337 711,47	100,55	100,00

W rozbiciu na poszczególne działy dochody powiatu w 2025 roku przedstawiały się następująco:

Dział/ Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	86 915 814,15	86 988 082,88	87 351 229,81	100,42	44,49
758 Różne rozliczenia	41 037 756,85	44 399 208,85	44 475 367,85	100,17	22,65
852 Pomoc społeczna	19 005 471,00	23 689 869,98	23 295 538,94	98,34	11,87
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 051 260,00	8 117 960,95	8 079 322,15	99,52	4,12



801 Oświata i wychowanie	6 581 257,85	7 029 037,23	7 483 694,12	106,47	3,81
851 Ochrona zdrowia	12 616 200,00	6 463 370,00	6 410 801,72	99,19	3,27
752 Obrona narodowa	99 000,00	5 574 385,89	5 351 550,51	96,00	2,73
600 Transport i łączność	3 300 500,00	1 769 635,43	2 829 479,75	159,89	1,44
855 Rodzina	2 483 087,21	2 275 086,37	2 785 469,79	102,22	1,42
710 Działalność usługowa	3 164 241,47	2 944 026,00	2 521 846,89	85,66	1,28
700 Gospodarka mieszkaniowa	1 326 900,02	1 527 536,02	1 619 061,47	105,99	0,82
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	877 830,55	1 526 595,65	1 512 692,05	99,09	0,77
750 Administracja publiczna	1 019 917,57	1 211 045,47	1 258 529,08	103,92	0,64
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	305 000,00	572 390,58	614 902,85	107,43	0,31
854 Edukacja opieka wychowawcza	299 055,53	311 956,42	326 320,08	104,60	0,17
755 Wymiar sprawiedliwości	219 744,00	219 744,00	218 904,40	99,62	0,11
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00	0,10
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	0,00	2 000,00	3 000,00	150,00	<0,01
Razem dochody ogółem	186 503 036,21	195 271 932,32	196 337 711,47	100,55	100,00

Dochody bieżące.

W strukturze dochodów znaczący udział odgrywają dochody bieżące, które w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 176 234 058,40 zł tj. w 100,36 % w stosunku do planu wynoszącego 175 607 915,87 zł.



Wartość zrealizowanych w 2025 roku dochodów bieżących według głównych źródeł przedstawiono poniżej w tabeli.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
Dotacje i dochody bieżące	15 462 120,46	23 750 959,81	23 367 564,79	98,39	13,26
Subwencja ogółem	41 037 756,85	42 763 040,85	42 839 199,85	100,18	24,31
Udziały w PIT i CIT	84 767 414,15	84 767 414,15	84 767 414,15	100,00	48,10
Wpływy z podatków i opłat	3 475 899,00	3 722 431,80	4 332 386,17	116,39	2,46
Pozostałe dochody	19 468 178,11	20 604 069,26	20 927 493,44	101,57	11,87
Razem dochody bieżące	164 211 368,57	175 607 915,87	176 234 058,40	100,36	100,00

Dotacje i dochody celowe:

Biorąc pod uwagę podział dochodów bieżących wg źródeł ich pochodzenia znaczący udział w 2025 roku stanowiły dochody o charakterze celowym, które JST otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W 2025 roku środki te zostały zaplanowane w kwocie 23 750 959,81 zł, z kolei zrealizowane na poziomie 23 367 564,79 zł, co stanowi 98,39% realizacji planu, przy czym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wyniosły 14 610 586,87 zł;
- dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej 46 560,00 zł;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne 4 568 579,33 zł;
- dochody z dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 561 836,91 zł;
- dochody z dotacji w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 1 236 720,38 zł (w tym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy 1 236 720,38 zł);
- pozostałe dochody o charakterze celowym 2 343 281,30 zł.

Największy poziom dotacji i dochodów celowych Powiat w 2025 roku uzyskał na realizację zadań w obszarze:

- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 8 062 742,60 zł;
- Pomoc społeczna – 7 656 934,93 zł;
- Różne rozliczenia – 1 636 168,00 zł;
- Działalność usługowa – 1 413 040,41 zł.



Subwencja ogólna:

Dochody z subwencji w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 42 763 040,85 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 42 839 199,85 zł, co stanowi 100,18% realizacji planu, przy czym:

- dochody z subwencji ogólnej wyniosły 40 869 963,85 zł;
- dochody stanowiące uzupełnienie subwencji ogólnej 1 969 236,00 zł.

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa:

Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowane zostały w kwocie 84 767 414,15 zł, zaś zrealizowane w kwocie 84 767 414,15 zł, co stanowi 100,00% realizacji planu, przy czym:

- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób prawnych wyniosły 17 352 336,10 zł;
- dochody z tytułu wpływów z podatku od osób fizycznych wyniosły 67 415 078,05 zł.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w 2025 roku zostały zrealizowane w kwocie 2 901,19 zł, co stanowi 100,04% realizacji planu wynoszącego 2 900,00 zł.

Wpływy z opłat lokalnych w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 3 719 531,80 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 4 329 484,98 zł, co stanowi 116,40% realizacji planu. Najwyższe wpływy z opłat zrealizowane zostały z:

- §042 (wpływy z opłaty komunikacyjnej) – 1 804 741,36 zł;
- §069 (wpływy z różnych opłat) – 1 376 379,44 zł;
- §062 (wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości) – 446 505,81 zł;
- §049 (wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw) – 371 651,31 zł;
- §065 (wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami) – 271 290,00 zł.

Pozostałe dochody bieżące to dochody niesklasyfikowane w ramach wcześniejszych grup. W okresie sprawozdawczym przewidywano wykonanie na poziomie 20 604 069,26 zł. Plan został wykonany w kwocie 20 927 493,44 zł, co stanowi 101,57% założeń.

Pozostałe dochody Powiatu Krotoszyńskiego w 2025 roku stanowiły:

- Wpływy z usług – 18 283 024,76 zł;
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 653 597,53 zł;
- Wpływy z pozostałych odsetek – 532 320,08 zł;
- Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych – 437 899,46 zł;
- Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 368 362,80 zł;
- Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych – 290 580,71 zł;
- Wpływy z różnych dochodów – 213 627,51 zł;

- Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – 31 280,00 zł;
- Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 28 382,29 zł;
- Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 26 850,00 zł;
- Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów – 24 636,43 zł;
- Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 18 576,53 zł;
- Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 10 655,24 zł;
- Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności – 7 700,10 zł.

Dochody majątkowe.

Dochody majątkowe Powiatu Krotoszyńskiego w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 20 103 653,07 zł, tj. w 102,24% w stosunku do planu wynoszącego 19 664 016,45 zł.

Strukturę zrealizowanych w 2025 roku dochodów majątkowych według głównych źródeł przedstawia poniższa tabela.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
Dochody z majątku	0,00	5 315,00	27 556,10	518,38	0,14
Dotacje i środki na inwestycje	22 291 667,64	19 658 700,65	20 076 096,97	102,12	99,86
Pozostałe dochody	0,00	0,00	0,00	-	0,00
Razem dochody majątkowe	22 291 667,64	19 664 016,45	20 103 653,07	102,24	100,00

Dochody z majątku w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 5 315,80 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 27 556,10 zł, co stanowi 518,38% realizacji planu, przy czym:

- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości wyniosły 20 000,00 zł;
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych wyniosły 7 556,10 zł.

Dotacje i środki na inwestycje w 2025 roku zostały zaplanowane na poziomie 19 658 700,65 zł, natomiast zrealizowane w kwocie 20 076 096,97 zł, co stanowi 102,12% realizacji planu.

Największy poziom dotacji i środków na inwestycje Powiat Krotoszyński uzyskał na realizację zadań w obszarze:

- Szpitale ogólne w ramach działu Ochrona zdrowia – 6 405 531,63 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Oświata i wychowanie – 5 938 100,00 zł;
- Pozostała działalność w ramach działu Obrona narodowa – 4 656 250,20 zł;
- Drogi publiczne powiatowe w ramach działu Transport i łączność – 1 944 595,93 zł.

II. Plan i wykonanie wydatków budżetu Powiatu Krotoszyńskiego w roku 2025.

Wydatki budżetu Powiatu w 2025 roku wyniosły 199 720 191,73 zł, a ich realizacja wyniosła 96,39% planu wynoszącego 207 200 478,89 zł. Realizację planu wydatków w 2025 roku przedstawiają tabele poniżej.

Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
Wydatki bieżące	160 855 307,69	172 910 876,22	167 520 557,73	96,88	83,88
Wydatki majątkowe	28 821 764,63	34 289 602,67	32 199 634,00	93,90	16,12
Razem wydatki ogółem	189 677 072,32	207 200 478,89	199 720 191,73	96,39	100,00

W rozbiciu na poszczególne działy wydatki powiatu w 2025 roku przedstawiały się następująco:

Dział/ Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 405 000,00	1 685 400,00	1 593 325,05	94,54	0,80
020 Leśnictwo	92 524,00	92 524,00	91 784,00	99,20	0,05
852 Pomoc społeczna	21 509 025,24	26 288 741,25	25 921 458,72	98,60	12,98
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 326 600,00	8 412 400,95	8 116 335,16	96,48	4,06
801 Oświata i wychowanie	80 295 556,91	81 338 888,51	79 842 163,28	98,16	39,98
851 Ochrona zdrowia	17 283 218,62	25 273 773,25	24 354 142,06	96,36	12,19
752 Obrona narodowa	99 000,00	1 228 188,17	1 166 851,31	95,01	0,58
600 Transport i łączność	11 046 301,86	9 520 659,37	9 066 285,64	95,23	4,54
855 Rodzina	5 401 914,11	5 802 890,26	5 519 564,20	95,12	2,76
710 Działalność usługowa	3 163 241,47	2 943 026,60	1 814 660,63	61,66	0,91
700 Gospodarka mieszkaniowa	453 308,00	583 176,00	561 189,54	96,23	0,28



853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 578 713,00	5 130 403,76	5 111 086,20	99,62	2,56
750 Administracja publiczna	17 857 357,81	18 608 979,90	17 054 120,36	91,64	8,54
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	305 000,00	664 405,38	573 576,25	86,33	0,29
854 Edukacja opieka wychowawcza	14 657 408,67	15 384 273,18	15 178 603,19	98,66	7,60
755 Wymiar sprawiedliwości	219 744,00	219 744,00	218 904,40	99,62	0,11
757 Obsługa długu publicznego	3 064 311,61	3 092 847,29	2 969 019,79	96,00	1,49
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	363 000,00	360 300,00	346 300,00	96,11	0,17
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	80 000,00	80 000,00	60 000,00	75,00	0,03
926 Kultura fizyczna	166 647,02	180 647,02	154 821,95	85,70	0,08
630 Turystyka	7 000,00	7 000,00	6 000,00	85,71	<0,01
758 Różne rozliczenia	302 200,00	302 200,00	0,00	0,00	0,00
Razem wydatki ogółem	189 677 072,32	207 200 478,89	199 720 191,73	96,39	100,00

W 2025 roku wydatki bieżące zostały wykonane na poziomie 167 520 557,73 zł, tj. w 96,88% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 172 910 876,22 zł.

10

Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków bieżących według działów przedstawia tabela poniżej.

Dział/ Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 326 600,00	8 407 410,95	8 111 335,16	96,48	4,84
756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	1 405 000,00	1 685 400,00	1 593 325,05	94,54	0,95
020 Leśnictwo	92 524,00	92 524,00	91 784,00	99,20	0,05
852 Pomoc społeczna	21 509 025,24	25 706 541,25	25 340 388,36	98,58	15,13
801 Oświata i wychowanie	74 357 456,91	74 994 829,42	73 508 136,57	98,02	43,88
851 Ochrona zdrowia	101 200,00	3 102 200,00	3 092 430,84	99,69	1,85
752 Obrona narodowa	99 000,00	771 495,17	712 158,31	92,31	0,43
600 Transport i łączność	6 711 440,85	6 836 644,04	6 756 290,95	98,82	4,03
855 Rodzina	5 401 914,11	5 802 890,26	5 519 564,20	95,12	3,29
710 Działalność usługowa	2 451 456,47	2 358 841,60	1 581 048,92	67,03	0,94
700 Gospodarka mieszkaniowa	453 308,00	583 176,00	418 376,25	82,33	0,25
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 578 713,00	5 080 403,76	5 061 086,20	99,62	3,02
750 Administracja publiczna	17 402 357,81	17 993 979,90	16 879 891,25	93,81	10,08
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	305 000,00	508 147,38	418 376,25	82,33	0,25
854 Edukacja opieka wychowawcza	14 657 408,67	14 943 654,18	14 738 505,99	98,63	8,80
755 Wymiar sprawiedliwości	219 744,00	219 744,00	218 904,00	99,62	0,13



757 Obsługa długu publicznego	3 064 311,61	3 092 847,29	2 969 019,79	96,00	1,77
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	163 000,00	160 300,00	146 300,00	91,27	0,09
730 Szkolnictwo wyższe i nauka	80 000,00	80 000,00	60 000,00	75,00	0,04
926 Kultura fizyczna	166 647,02	180 647,02	154 821,95	85,70	0,09
630 Turystyka	7 000,00	7 000,00	6 000,00	85,71	<0,01
758 Różne rozliczenia	302 200,00	302 200,00	0,00	0,00	0,00
Razem wydatki bieżące	160 855 307,69	172 910 876,22	167 520 557,73	96,88	100,00

Poniżej przedstawiono i omówiono wydatki w poszczególnych działach i rozdziałach:

W dziale 020 (Leśnictwo) wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 92 524,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 91 784,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,20%. Środki te w rozdziale 02002 (Nadzór nad gospodarką leśną) wydatkowano w kwocie 91 784,00 zł, co stanowi 99,20% planu rocznego wynoszącego 92 524,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na zakup usług pozostałych w kwocie 91 784,00 zł.

Wydatki bieżące w ramach **działu 600 (Transport i łączność)** zostały zaplanowane w kwocie 6 836 644,04 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 756 290,95 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,82%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60014 (Drogi publiczne powiatowe) wydatkowano kwotę 6 715 859,65 zł, co stanowi 98,95% planu rocznego wynoszącego 6 787 137,19 zł.
- w rozdziale 60095 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 40 431,30 zł, co stanowi 81,67% planu rocznego wynoszącego 49 506,85 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 630 (Turystyka)** – zostały zaplanowane w kwocie 7 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,71%. Środki te w rozdziale 63095 (Pozostała działalność) wydatkowano w kwocie 6 000,00 zł, co stanowi 85,71% planu rocznego wynoszącego 7 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację celową z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 6 000,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 700 (Gospodarka mieszkaniowa)** zostały zaplanowane w kwocie 583 176,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 561 189,54 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,23%. Środki te w rozdziale 70005 (Gospodarka gruntami i nieruchomościami) wydatkowano w kwocie 561 189,54 zł, co stanowi 96,23% planu rocznego wynoszącego 583 176,00 zł.

Z kolei wydatki bieżące w **dziale 710 (Działalność usługowa)** zostały zaplanowane w kwocie 2 358 841,60 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 581 048,92 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 67,03%. Środki te w rozdziale 71012 (Zadania z zakresu geodezji

12



i kartografii) wydatkowano w kwocie 511 333,80 zł, co stanowi 39,67% planu rocznego wynoszącego 1 288 841,60 zł.

Natomiast w rozdziale 71015 (Nadzór budowlany) wydatkowano kwotę 1 069 715,12 zł, co stanowi 99,97% planu rocznego wynoszącego 1 070 000,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 730 (Szkolnictwo wyższe i nauka)** zostały zaplanowane w kwocie 80 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 60 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 75,00%. W rozdziale 73016 (Pomoc materialna dla studentów i doktorantów) wydatkowano kwotę 60 000,00 zł, co stanowi 75,00% planu rocznego wynoszącego 80 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na stypendia i zasiłki dla studentów w kwocie 60 000,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 750 (Administracja publiczna)** zostały zaplanowane w kwocie 17 993 979,90 zł, zaś zrealizowane w kwocie 16 879 891,25 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 93,81%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75011 (Urzędy wojewódzkie) wydatkowano kwotę 124 078,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 124 078,00 zł.
- w rozdziale 75019 (Rady powiatów) wydatkowano kwotę 503 597,73 zł, co stanowi 96,23% planu rocznego wynoszącego 523 300,00 zł.
- w rozdziale 75020 (Starostwa powiatowe) wydatkowano kwotę 15 874 216,99 zł, co stanowi 94,94% planu rocznego wynoszącego 16 720 581,90 zł.
- w rozdziale 75075 (Promocja jednostek samorządu terytorialnego) wydatkowano kwotę 203 628,68 zł, co stanowi 81,29% planu rocznego wynoszącego 250 500,00 zł.
- w rozdziale 75095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 174 369,85 zł, co stanowi 46,43% planu rocznego wynoszącego 375 520,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 752 (Obrona narodowa)** zostały zaplanowane w kwocie 771 495,17 zł, zaś zrealizowane w kwocie 712 158,31 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 92,31%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75224 (Kwalifikacja wojskowa). wydatkowano kwotę 82 859,17 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 82 859,17 zł.
- w rozdziale 75295 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 629 299,14 zł, co stanowi 91,38% planu rocznego wynoszącego 688 636,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 754 (Bezpieczeństwo publiczne i obrona przeciwpożarowa)** zostały zaplanowane w kwocie 8 407 410,95 zł, zaś zrealizowane w kwocie 8 111 335,16 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,48%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej wydatkowano kwotę 8 044 958,95 zł, co stanowi 99,52% planu rocznego wynoszącego 8 084 110,95 zł.
- w rozdziale 75414 Obrona cywilna wydatkowano kwotę 16 528,41 zł, co stanowi 84,76% planu rocznego wynoszącego 19 500,00 zł.
- w rozdziale 75421 Zarządzanie kryzysowe wydatkowano kwotę 3 281,33 zł, co stanowi 1,28% planu rocznego wynoszącego 256 800,00 zł.
- w rozdziale 75495 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 46 566,47 zł, co stanowi 99,08% planu rocznego wynoszącego 47 000,00 zł.



Natomiast wydatki bieżące w **dziale 755 (Wymiar sprawiedliwości)** zostały zaplanowane w kwocie 219 744,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 218 904,40 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,62%. Środki te w rozdziale 75515 Nieodpłatna pomoc prawna wydatkowano w kwocie 218 904,40 zł, co stanowi 99,62% planu rocznego wynoszącego 219 744,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 756 (Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem)** zostały zaplanowane w kwocie 1 685 400,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 1 593 325,05 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 94,54%. Środki te w rozdziale 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw wydatkowano w kwocie 1 593 325,05 zł, co stanowi 94,54% planu rocznego wynoszącego 1 685 400,00 zł.

Wydatki bieżące w **dziale 757 (Obsługa długu publicznego)** zostały zaplanowane w kwocie 3 092 847,29 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 969 019,79 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 96,00%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75702 (Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki) wydatkowano kwotę 1 556 933,65 zł, co stanowi 94,15% planu rocznego wynoszącego 1 653 597,29 zł.
- w rozdziale 75704 (Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego) wydatkowano kwotę 1 412 086,14 zł, co stanowi 98,11% planu rocznego wynoszącego 1 439 250,00 zł.

W **dziale 758 (Różne rozliczenia)** wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwocie 302 200,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 0,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 0,00%. Środki te w rozdziale 75818 (Rezerwy ogólne i celowe) w kwocie 302 200,00 zł.

W **dziale 801 (Oświata i wychowanie)** wydatki bieżące w zostały zaplanowane w kwocie 74 994 829,42 zł, zaś zrealizowane w kwocie 73 508 136,57 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,02%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80102 (Szkoły podstawowe specjalne) wydatkowano kwotę 11 772 245,95 zł, co stanowi 99,34% planu rocznego wynoszącego 11 850 328,04 zł.
- w rozdziale 80107 (Świetlice szkolne) wydatkowano kwotę 191 613,13 zł, co stanowi 93,22% planu rocznego wynoszącego 205 545,50 zł.
- w rozdziale 80115 (Technika) wydatkowano kwotę 28 808 934,02 zł, co stanowi 98,66% planu rocznego wynoszącego 29 201 349,48 zł.
- w rozdziale 80116 Szkoły policealne wydatkowano kwotę 519 206,57 zł, co stanowi 96,56% planu rocznego wynoszącego 537 690,56 zł.
- w rozdziale 80117 (Branżowe szkoły I stopnia) wydatkowano kwotę 5 909 283,15 zł, co stanowi 96,23% planu rocznego wynoszącego 6 140 598,32 zł.
- w rozdziale 80118 (Branżowe szkoły II stopnia) wydatkowano kwotę 2 386 421,10 zł, co stanowi 97,50% planu rocznego wynoszącego 2 447 568,00 zł.
- w rozdziale 80120 (Licea ogólnokształcące) wydatkowano kwotę 9 980 454,36 zł, co stanowi 97,52% planu rocznego wynoszącego 10 233 779,01 zł.
- w rozdziale 80122 (Licea ogólnokształcące dla dorosłych) wydatkowano kwotę 263 770,51 zł, co stanowi 95,10% planu rocznego wynoszącego 277 348,65 zł.



- w rozdziale 80134 (Szkoly zawodowe specjalne) wydatkowano kwote 7 015 752,25 zł, co stanowi 99,01% planu rocznego wynoszącego 7 086 238,33 zł.
- w rozdziale 80146 (Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli) wydatkowano kwote 212 117,81 zł, co stanowi 67,10% planu rocznego wynoszącego 316 141,00 zł.
- w rozdziale 80148 (Stolówki szkolne i przedszkolne) wydatkowano kwote 1 855 028,62 zł, co stanowi 96,52% planu rocznego wynoszącego 1 921 862,31 zł.
- w rozdziale 80151 (Kwalifikacyjne kursy zawodowe) wydatkowano kwote 398 084,05 zł, co stanowi 98,83% planu rocznego wynoszącego 402 784,52 zł.
- w rozdziale 80152 (Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych) wydatkowano kwote 3 192 679,73 zł, co stanowi 96,35% planu rocznego wynoszącego 3 313 786,26 zł.
- w rozdziale 80153 (Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych) wydatkowano kwote 36 274,31 zł, co stanowi 72,96% planu rocznego wynoszącego 49 716,32 zł.
- w rozdziale 80195 Pozostała działalność wydatkowano kwote 966 271,01 zł, co stanowi 95,66% planu rocznego wynoszącego 1 010 093,12 zł.

W **dziale 851 (Ochrona zdrowia)** wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwocie 3 102 200,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 3 092 430,84 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,69%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85111 (Szpitale ogólne) wydatkowano kwote 3 000 750,00 zł, co stanowi 99,99% planu rocznego wynoszącego 3 001 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na pokrycie ujemnego wyniku finansowego jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 3 000 000,00 zł i zakup usług pozostałych w kwocie 750,00 zł.
- w rozdziale 85195 (Pozostała działalność) wydatkowano kwote 91 680,84 zł, co stanowi 90,59% planu rocznego wynoszącego 101 200,00 zł.

Z kolei w **dziale 852 (Pomoc społeczna)** wydatki w roku 2025 zostały zaplanowane w kwocie 25 706 541,25 zł, zaś zrealizowane w kwocie 25 340 388,36 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,58%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85202 (Domy pomocy społecznej) wydatkowano kwote 19 273 618,89 zł, co stanowi 98,27% planu rocznego wynoszącego 19 613 476,76 zł.
- w rozdziale 85203 (Ośrodki wsparcia) wydatkowano kwote 2 109 174,33 zł, co stanowi 99,44% planu rocznego wynoszącego 2 121 104,14 zł.
- w rozdziale 85205 (Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej) wydatkowano kwote 795 357,84 zł, co stanowi 99,92% planu rocznego wynoszącego 796 000,00 zł.
- w rozdziale 85218 (Powiatowe centra pomocy rodzinie) wydatkowano kwote 2 507 800,49 zł, co stanowi 99,54% planu rocznego wynoszącego 2 519 335,19 zł.
- w rozdziale 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej wydatkowano kwote 626 730,85 zł, co stanowi 99,65% planu rocznego wynoszącego 628 919,20 zł.

 15

- w rozdziale 85231 Pomoc dla cudzoziemców wydatkowano kwotę 23 573,16 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 23 573,16 zł.
- w rozdziale 85295 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 4 132,80 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 4 132,80 zł.

W dziale 853 (Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej) wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 080 403,76 zł, zaś zrealizowane w kwocie 5 061 086,20 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 99,62%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85311 (Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych) wydatkowano kwotę 293 099,14 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 293 099,46 zł.
- w rozdziale 85321 (Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności) wydatkowano kwotę 696 049,31 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 696 053,00 zł.
- w rozdziale 85333 (Powiatowe urzędy pracy) wydatkowano kwotę 4 029 677,75 zł, co stanowi 99,56% planu rocznego wynoszącego 4 047 411,30 zł.
- w rozdziale 85395 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 42 260,00 zł, co stanowi 96,40% planu rocznego wynoszącego 43 840,00 zł.

W dziale 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza) wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 14 943 654,18 zł, zaś zrealizowane w kwocie 14 738 505,99 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 98,63%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85403 (Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze) wydatkowano kwotę 7 773 682,07 zł, co stanowi 98,77% planu rocznego wynoszącego 7 870 712,75 zł.
- w rozdziale 85406 (Poradnie psychologiczno-pedagogiczne), w tym poradnie specjalistyczne wydatkowano kwotę 2 820 999,85 zł, co stanowi 98,88% planu rocznego wynoszącego 2 853 048,00 zł.
- w rozdziale 85410 (Internaty i bursy szkolne) wydatkowano kwotę 493 872,25 zł, co stanowi 94,27% planu rocznego wynoszącego 523 874,38 zł.
- w rozdziale 85416 (Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym) wydatkowano kwotę 39 690,00 zł, co stanowi 99,23% planu rocznego wynoszącego 40 000,00 zł.
- w rozdziale 85417 (Szkolne schroniska młodzieżowe) wydatkowano kwotę 176 210,56 zł, co stanowi 99,57% planu rocznego wynoszącego 176 966,65 zł.
- w rozdziale 85420 (Młodzieżowe ośrodki wychowawcze) wydatkowano kwotę 3 398 233,62 zł, co stanowi 99,31% planu rocznego wynoszącego 3 421 705,40 zł.
- w rozdziale 85446 (Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli) wydatkowano kwotę 35 817,64 zł, co stanowi 62,46% planu rocznego wynoszącego 57 347,00 zł.

W dziale 855 (Edukacyjna opieka wychowawcza) wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 5 802 890,26 zł, zaś zrealizowane w kwocie 5 519 564,20 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 95,12%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85508 (Rodziny zastępcze) wydatkowano kwotę 5 181 526,60 zł, co stanowi 94,82% planu rocznego wynoszącego 5 464 852,18 zł.



16

- w rozdziale 85510 (Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych) wydatkowano kwotę 301 691,52 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 301 692,00 zł.
- w rozdziale 85595 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 36 346,08 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 36 346,08 zł.

W ramach całego **działu 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska)** wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwocie 508 147,38 zł, zaś zrealizowane w kwocie 418 376,25 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 82,33%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 90026 (Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami) wydatkowano kwotę 386 640,88 zł, co stanowi 97,59% planu rocznego wynoszącego 396 192,58 zł.
- w rozdziale 90095 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 31 735,37 zł, co stanowi 28,35% planu rocznego wynoszącego 111 954,80 zł.

W **dziale 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego)** wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 160 300,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 146 300,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 91,27%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 92116 (Biblioteki) wydatkowano kwotę 146 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 146 000,00 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na dotację celową przekazaną gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 146 000,00 zł.
- w rozdziale 92120 (Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami) zaplanowano 8 300,00 zł.
- w rozdziale 92195 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 300,00 zł, co stanowi 5,00% planu rocznego wynoszącego 6 000,00 zł.

Z kolei w **dziale 926 (Kultura fizyczna i sport)** wydatki bieżące w ramach działu zostały zaplanowane w kwocie 180 647,02 zł, zaś zrealizowane w kwocie 154 821,95 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków bieżących wyniósł 85,70%. Środki te przeznaczono następująco:

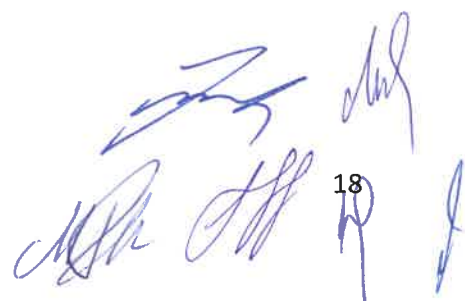
- w rozdziale 92601 (Obiekty sportowe) wydatkowano kwotę 57 743,44 zł, co stanowi 83,87% planu rocznego wynoszącego 68 847,02 zł.
- w rozdziale 92695 Pozostała działalność wydatkowano kwotę 97 078,51 zł, co stanowi 86,83% planu rocznego wynoszącego 111 800,00 zł.



WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Powiatu Krotoszyńskiego w 2025 roku zostały wykonane na poziomie 32 199 634,00 zł, tj. w 93,90% w stosunku do planu po zmianach wynoszącego 34 289 602,67 zł. Wartości zrealizowanych w 2025 roku wydatków majątkowych według działów przedstawia tabela poniżej.

Dział/ Wyszczególnienie	Plan na 01.01.2025 [w zł]	Plan na 31.12.2025 [w zł]	Wykonanie [w zł]	Realizacja planu po zmianach [w %]	Udział [w %]
852 Pomoc społeczna	0,00	582,200	581 070,36	99,81	1,80
754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	5 000,00	5 000,00	100,00	0,02
801 Oświata i wychowanie	5 938 100,00	6 344 059,09	6 334 026,71	99,84	19,67
851 Ochrona zdrowia	17 182 018,62	22 171 573,25	21 261 171,22	95,90	66,03
752 Obrona narodowa	0,00	456 693,00	454 693,00	99,56	1,41
600 Transport i łączność	4 334 861,01	2 684 015,33	2 309 994,69	86,06	7,17
710 Działalność usługowa	711 785,00	584 185,00	233 611,71	39,99	0,73
853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	50 000,00	50 000,00	100,00	0,16
750 Administracja publiczna	455 000,00	615 000,00	174 229,11	28,33	0,54
900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	0,00	156 258,00	155 200,00	99,32	0,48
854 Edukacja opieka wychowawcza	0,00	440 619,00	440 097,20	99,88	1,37
921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	200 000,00	200 000,00	200 000,00	100,00	0,62
Razem wydatki majątkowe	28 821 764,63	34 289 602,67	32 199 634,00	93,90	100,00



Wydatki majątkowe w ramach **działu 600 (Transport i łączność)** zostały zaplanowane w kwocie 2 684 015,33 zł, zaś zrealizowane w kwocie 2 309 994,69 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 86,06%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 60014 (Drogi publiczne powiatowe) wydatkowano kwotę 2 309 994,69 zł, co stanowi 87,47% planu rocznego wynoszącego 2 640 965,33 zł.
- w rozdziale 60095 (Pozostała działalność) zaplanowano 43 050,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 710 (Działalność usługowa)** zostały zaplanowane w kwocie 584 185,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 233 611,71 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 39,99%. Środki te w rozdziale 71012 (Zadania z zakresu geodezji i kartografii) wydatkowano kwotę 233 611,71 zł, co stanowi 39,99% planu rocznego wynoszącego 584 185,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 750 (Administracja publiczna)** zostały zaplanowane w kwocie 615 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 174 229,11 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 28,33%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 75020 (Starostwa powiatowe) wydatkowano kwotę 44 322,68 zł, co stanowi 63,32% planu rocznego wynoszącego 70 000,00 zł.
- w rozdziale 75095 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 129 906,43 zł, co stanowi 23,84% planu rocznego wynoszącego 545 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 752 (Obrona narodowa)** zostały zaplanowane w kwocie 456 693,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 454 693,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,56%. Środki te w rozdziale 75295 (Pozostała działalność) wydatkowano w kwocie 454 693,00 zł, co stanowi 99,56% planu rocznego wynoszącego 456 693,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 754 (Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa)** zostały zaplanowane w kwocie 5 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 5 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te w rozdziale 75412 (Ochotnicze straże pożarne) wydatkowano kwotę 5 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 5 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 801 (Oświata i wychowanie)** zostały zaplanowane w kwocie 6 344 059,09 zł, zaś zrealizowane w kwocie 6 334 026,71 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,84%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 80115 (Technika) wydatkowano kwotę 36 543,77 zł, co stanowi 97,71% planu rocznego wynoszącego 37 400,00 zł.
- w rozdziale 80120 (Licea ogólnokształcące) wydatkowano kwotę 199 847,00 zł, co stanowi 95,62% planu rocznego wynoszącego 209 000,00.
- w rozdziale 80148 (Stołówki szkolne i przedszkolne) wydatkowano kwotę 24 477,00 zł, co stanowi 99,91% planu rocznego wynoszącego 24 500,00 zł.
- w rozdziale 80195 (Pozostała działalność) wydatkowano kwotę 6 073 158,94 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 6 073 159,09 zł.



19

Wydatki majątkowe w ramach **działu 851 (Ochrona zdrowia)** zostały zaplanowane w kwocie 22 171 573,25 zł, zaś zrealizowane w kwocie 21 261 711,22 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 95,90%. Środki te w rozdziale 85111 (Szpitale ogólne) wydatkowano w kwocie 21 261 711,22 zł, co stanowi 95,90% planu rocznego wynoszącego 22 171 573,25 zł. Niniejsza wartość została wydatkowana na:

- dotację celową z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 9 443 976,80 zł;
- wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 6 308 100,00 zł;
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 5 509 634,42 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 852 (Pomoc społeczna)** zostały zaplanowane w kwocie 582 200,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 581 070,36 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,81%. Środki te w rozdziale 85202 (Domy pomocy społecznej) wydatkowano kwotę 581 070,36 zł, co stanowi 99,81% planu rocznego wynoszącego 582 200,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 853 (Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej)** zostały zaplanowane w kwocie 50 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 50 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te w rozdziale 85311 (Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych) wydatkowano w kwocie 50 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 50 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza)** zostały zaplanowane w kwocie 440 619,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 440 097,20 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,88%. Środki te przeznaczono następująco:

- w rozdziale 85403 (Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze) wydatkowano kwotę 428 412,20 zł, co stanowi 99,88% planu rocznego wynoszącego 428 934,00 zł.
- w rozdziale 85420 (Młodzieżowe ośrodki wychowawcze) wydatkowano kwotę 11 685,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 11 685,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska)** zostały zaplanowane w kwocie 156 258,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 155 200,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 99,32%. Środki te w rozdziale 90095 (Pozostała działalność) wydatkowano w kwocie 155 200,00 zł, co stanowi 99,32% planu rocznego wynoszącego 156 258,00 zł.

Wydatki majątkowe w ramach **działu 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego)** zostały zaplanowane w kwocie 200 000,00 zł, zaś zrealizowane w kwocie 200 000,00 zł, w rezultacie stopień realizacji wydatków majątkowych wyniósł 100,00%. Środki te w rozdziale 92120 (Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami) wydatkowano w kwocie 200 000,00 zł, co stanowi 100,00% planu rocznego wynoszącego 200 000,00 zł.



20

PRZYCHODY

Przychody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 24 880 560,46 zł, (co stanowi 110,28% planu), w tym:

- kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych – 8 000 000,00 zł;
- niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych – 920 312,62 zł;
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych – 15 960 247,84 zł.

ROZCHODY

Rozchody w 2025 roku zrealizowano w łącznej kwocie 10 632 013,89 zł (co stanowi 100,00% planu), w tym:

- Spłaty kredytów i pożyczek, wykup papierów wartościowych – 3 332 013,89 zł;
- Udzielone pożyczki – 7 300 000,00 zł.

W poniższej tabeli przedstawiono zmianę stanu zadłużenia na koniec 2025 roku w Powiecie Krotoszyńskim.

Wyszczególnienie	Wartości [w zł]
Przychody z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych	8 000 000,00
Rozchody z tytułu spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	3 332 013,89
Wzrost zadłużenia na koniec roku	4 667 986,11

MIENIE POWIATU KROTOSZYŃSKIEGO

Na dzień 31 grudnia 2025 roku Powiat Krotoszyński był właścicielem nieruchomości gruntowych o powierzchni 6 149 053 m², o wartości 174 813 tys. zł (w tym dróg powiatowych o łącznej powierzchni 5 647 783 m² i wartości 170 085 tys. zł), będących w posiadaniu powiatowych jednostek organizacyjnych, Starostwa Powiatowego oraz Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej.

Powiat Krotoszyński przekazał nieruchomości w trwały zarząd własnym jednostkom budżetowym łącznie o powierzchni 6 092 598 m² i wartości 173 768 tys. zł. SPZOZ w Krotoszynie otrzymał od Powiatu nieruchomości w nieodpłatne użytkowanie o powierzchni 44 398 m² i wartości 884,6 tys. zł. Pozostałe nieruchomości są na stanie Starostwa Powiatowego o łącznej powierzchni 7 046 m² i wartości 118,1 tys. zł.

Własność powiatowych nieruchomości potwierdzona została decyzjami Wojewody Wielkopolskiego, umowami cywilnoprawnymi lub została nabyta decyzjami w trybie przepisów ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych.



W 2025 r. w stanie mienia powiatu wystąpiły zmiany związane z otrzymaniem z mocy prawa nieodpłatnie na własność, na podstawie decyzji Wojewody Wielkopolskiego lub przekazaniem w trwałe Zarząd Powiatowemu Zarządowi Dróg, dróg o łącznej powierzchni 27 797 m² i wartości 1 534 tys. zł.

Ogółem, rzeczowe aktywa trwałe Powiatu Krotoszyńskiego na dzień 31 grudnia 2025 r. stanowią wartość księgową netto 389 018 121,40 zł, w tym budynki i budowle 174 732 430,98 zł, grunty 174 813 066,35 zł. W zestawieniu ujęto również majątek trwały, w który wyposażona jest Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej i Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego.

SAMODZIELNY PUBLICZNY ZAKŁAD OPIEKI ZDROWOTNEJ

Zarząd Powiatu Krotoszyńskiego uchwałą nr 420/26 z dnia 27 marca 2026 roku przyjął sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego SPZOZ w Krotoszynie za 2025 rok.

SPZOZ w Krotoszynie wkroczył w 2025 rok w ciężkiej kondycji finansowej, co wynikało z ujemnych wartości wyników finansowych za poprzednie lata obrotowe.

Ujemne wyniki doprowadziły bowiem do problemów z płynnością finansową i ciągłym wzrostem stanu zobowiązań wymagalnych. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług na dzień 1 stycznia 2025 roku wynosiły ponad 13 692,6 tys. zł, z czego zobowiązania wymagalne stanowiły 33,34 % tj. 4 565,4 tys. zł.

Udzielenie szpitalowi przez organ tworzący (Powiat Krotoszyński) pożyczki pozwoliło zminimalizować stan zobowiązań z tytułu dostaw i usług wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 roku do poziomu 8 010,9 tys. zł (spadek o 5 681,7 tys. zł). Zobowiązania spadły do kwoty 630 tys. zł. (spadek o 3 935,4 tys. zł).

Niestety kryzys w ochronie zdrowia pogłębia się i co za tym idzie stabilność finansowa podmiotów leczniczych wciąż stoi pod dużym znakiem zapytania. Szpitale są uzależnione od środków finansowych NFZ, które stanowią około 90 % przychodów. Właściwa wycena świadczeń opieki zdrowotnej, realizowanych przez szpitale powiatowe, na które SPZOZ w Krotoszynie nie ma wpływu jest zatem kluczowe.

Zgodnie z przedstawioną informacją SPZOZ w Krotoszynie zamknął rok 2025 ujemnym wynikiem (-) 7 617 775,95 zł. Wynik ten nie zawiera jednak całej wypracowanej kwoty przychodów, bowiem nadal nie zostały rozliczone świadczenia wykonane ponad limit. Szpital nadal oczekuje na aneksy ze strony NFZ.

PODSUMOWANIE

Dochody i wydatki budżetu Powiatu Krotoszyńskiego w 2025 roku wyniosły odpowiednio:

- Dochody: 196 337 711,47 zł (planowano: 195 271 932,32 zł);
- Wydatki: 199 720 191,73 zł (planowano 207 200 478,89 zł).

Zapoznając się z Informacją dotyczącą mienia Powiatu Krotoszyńskiego zwraca się uwagę, że wartość mienia jest zaniżona w stosunku do cen aktualnych. Zatem należałoby wykonać wycenę i zaktualizować wartość mienia powiatowego z uwzględnieniem środków trwałych, nietrwałych i wyposażenia do aktualnych rynkowych cen.



Mając powyższe na uwadze Komisja Rewizyjna Rady Powiatu Krotoszyńskiego wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Krotoszyńskiego za 2025 rok. Wniosek został przez członków komisji przyjęty na posiedzeniu w dniu 24 kwietnia 2026 roku.

1. Andrzej Skrzypczak

Przewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....

2. Małgorzata Wysocka

Wiceprzewodniczący Komisji Rewizyjnej

.....

3. Przemysław Jędrkowiak

Członek Komisji Rewizyjnej

.....

4. Andrzej Kaźmierczak

Członek Komisji Rewizyjnej

.....

5. Marlena Rudowicz-Kruszelnicka

Członek Komisji Rewizyjnej

.....

6. Dariusz Zaremba

Członek Komisji Rewizyjnej

.....

9

