

.....
/pieczęć rady powiatu/

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Opatowie
z dnia 21 maja 2024 r.

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu w Opatowie

Działając na podstawie art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) Komisja Rewizyjna po analizie sprawozdań finansowych, sprawozdania z wykonania budżetu powiatu wraz z opinią regionalnej izby obrachunkowej o tym sprawozdaniu, informacji o stanie mienia i przeprowadzeniu kontroli gospodarki finansowej powiatu za 2023 rok

wnioskuje do Rady Powiatu w Opatowie o udzielenie absolutorium Zarządowi
Powiatu w Opatowie z tytułu wykonania budżetu za 2023 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu powiatu za 2023 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

1) dochody – plan 159 588 617,29 zł i wykonanie 161 012 450,70 zł, tj. 100,89 %

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Opatowskiego za 2023 rok:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach (w PLN)	Wykonanie – dochody na 31.12.2023 r. (w PLN)	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	40,00	0,00
020	Leśnictwo	105 157	108 576,18	103,25
600	Transport i łączność	6 894 861	9 938 910,64	144,15
700	Gospodarka mieszkaniowa	21 156 120,26	19 381 509,72	91,61
710	Działalność usługowa	2 693 925	2 366 065,02	87,83
750	Administracja publiczna	2 858 717	2 581 493,26	90,30
752	Obrona narodowa	48 803	48 803,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 925 651	5 934 989,17	100,16
755	Wymiar sprawiedliwości	132 000	132 000,00	100,00

756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 126 538	10 119 349,59	99,93
758	Różne rozliczenia	63 489 335,62	63 292 622,16	99,69
801	Oświata i wychowanie	835 391	1 020 785,89	122,19
851	Ochrona zdrowia	32 000	32 195,96	100,61
852	Pomoc społeczna	33 117 374,80	33 653 032,21	101,62
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 123 589,30	2 155 750,07	101,51
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1 351 430	1 418 796,31	104,98
855	Rodzina	8 186 038,31	8 137 394,10	99,41
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	511 686	690 137,42	134,88
	RAZEM	159 588 617,29	161 012 450,70	100,89

Zgodnie z powyższym zestawieniem wykonania zaplanowanych dochodów przeważnie przekraczały 100%. Najniższe wykonania dochodów w stosunku do planu wystąpiły w działach:

- 700, gdzie zaplanowane środki dotyczyły m.in. programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, a wykonanie dochodów było uzależnione od kwoty przekazanej dotacji (projekt „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”);
- 710, gdzie zaplanowane środki dotyczyły m.in. programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, a wykonanie dochodów było uzależnione od kwoty przekazanej dotacji (projekt „e-Geodezja - cyfrowy zasób geodezyjny powiatów: Sandomierskiego, Opatowskiego i Staszowskiego”);
- 750, gdzie zaplanowane środki dotyczyły m.in. zadania „Przebudowa układu pomieszczeń budynku Starostwa Powiatowego w Opatowie oraz dostosowanie budynku do przepisów przeciwpożarowych”, a wykonanie dochodów było uzależnione od kwoty przekazanej dotacji.

Dochody w/g źródeł za 2023 rok:

- dochody własne - plan 39 551 136,47 zł i wykonanie 39 894 527,63 zł, tj. 100,87 %, udział w strukturze dochodów wynosi 24,78 %, co stanowi drugą po subwencjach pozycję wśród źródeł pozyskanych dochodów.

Dochody własne uzyskane z tytułu podatków i opłat stanowią:

- plan 2 341 685 zł, wykonanie 2 427 715,50 zł, tj. 103,67 %.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S za 2023 rok należności wymagalne wynoszą kwotę 995 666,36 zł. Największe należności dotyczą:

- Dział 600 rozdział 60095 § 0490 – 305 045,55 zł – dotyczy niezapłaconych zobowiązań za holowanie i przechowywanie pojazdów. W stosunku do dłużników prowadzone są postępowania egzekucyjne.

- Dział 700 rozdział 70005 § 0580 – 40 660,58 zł to kary naliczone dla firmy Grzegorz Barczyk „Creative Future” w Daleszycach. W sprawie firmy „Creative Future” prowadzono egzekucję komorniczą, która została umorzona ze względu na brak majątku dłużnika.

- Dział 700 rozdział 70005 § 0750 – 380 339,45 zł to czynsz dzierżawny niezapłacony przez „Twoje zdrowie - Lekarze specjaliści” Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach. Należności spółki z Katowic zostały zgłoszone do postępowania upadłościowego na listę wierzytelności. Obecnie należność na liście została prawomocnie zatwierdzona.

- Dział 700 rozdział 70005 § 0920 – 102 902,36 zł to odsetki naliczone za niezapłacony czynsz dzierżawny.

- Dział 700 rozdział 70005 § 2360 – 92 845,41 zł to niezapłacone należności za wieczyste użytkowanie – w części stanowiącej dochód Powiatu. W stosunku do tych należności prowadzone są postępowania egzekucyjne.

- Dział 710 rozdział 71012 § 0690 – 6 938,25 zł to niezapłacone należności z tytułu opłat geodezyjnych, które zostały zgłoszone do postępowania upadłościowego.

- Dział 756 rozdział 75618 § 0570 – 13 123,87 zł to niezapłacone należności z tytułu kar za nieterminowe zgłoszenie zbycia pojazdu. W stosunku do tych należności prowadzone są postępowania egzekucyjne.

- Dział 801 rozdział 80115 § 0830 – 26 232,34 zł to niezapłacone należności za korzystanie z mediów przez Stowarzyszenie „Razem dla Ożarowa”, które prowadzi działalność w pomieszczeniach użyczonych przez ZS w Ożarowie. W celu wyegzekwowania tych należności prowadzone jest postępowanie przed sądem powszechnym.

Wykazane należności wymagalne są należnościami wątpliwymi, co oznacza, iż prawdopodobieństwo ich odzyskania jest niewielkie.

- subwencja ogólna - plan 61 173 323,30 zł i wykonanie 61 173 323,30 zł, tj. 100,00 %, udział w strukturze dochodów 37,99 %,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa - plan 27 283 079,88 zł i wykonanie 26 773 305,91 zł, tj. 98,13 %, udział w ogólnej kwocie dochodów 16,63 %, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania zlecone – plan 17 117 599,88 zł, wykonanie 17 101 782,03 zł, tj. 99,91 %,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne - plan 10 165 480 zł, wykonanie 9 671 523,88 zł, tj. 95,14 %,
 - dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego plan 6 634 166 zł i wykonanie 6 598 599,28 zł, tj. 99,46 %, udział w strukturze dochodów 4,10 %,
 - środki na dofinansowanie zadań własnych powiatu pozyskane z innych źródeł - plan 24 706 598,64 zł i wykonanie 26 374 523,46 zł, tj. 106,75 %, udział w strukturze dochodów 16,38 %,
 - porozumienia z organami administracji rządowej plan 240 313 zł i wykonanie 198 171,12 zł, tj. 82,46 %, udział w strukturze dochodów 0,12 %.

2) wydatki - plan 181 920 667,99 zł i wykonanie 169 499 966,48 zł, tj. 93,17 %

Realizację wydatków komisja oceniła prawidłowo, tj. wydatki dokonywane były zgodnie z zasadami celowości, rzetelności i gospodarności. Nie wystąpiły przekroczenia planu rocznego.

Wykonanie wydatków budżetu Powiatu Opatowskiego za 2023 rok:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach (w PLN)	Wykonanie - wydatki na 31.12.2023 r.	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	76 500	34 804,91	45,50
020	Leśnictwo	142 657	125 318,94	87,85
600	Transport i łączność	17 117 404,83	14 131 254,74	82,55
630	Turystyka	11 265	9 690,00	86,02
700	Gospodarka mieszkaniowa	28 493 387,32	28 420 742,14	99,75
710	Działalność usługowa	2 935 449	2 354 559,76	80,21
720	Informatyka	102	101,98	99,98
750	Administracja publiczna	20 446 112	17 495 001,23	85,57
752	Obrona narodowa	48 803	48 803,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 225 651	6 010 167,47	96,54
755	Wymiar sprawiedliwości	132 000	132 000,00	100,00
757	Obsługa długu publicznego	115 737	0,00	-
758	Różne rozliczenia	718 800	0,00	-
801	Oświata i wychowanie	34 848 323,63	33 690 504,56	96,68
851	Ochrona zdrowia	4 732 885,45	3 518 197,80	74,34
852	Pomoc społeczna	34 873 415,18	34 277 800,72	98,29
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 620 604,30	4 896 329,56	87,11
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	11 998 132,11	11 514 528,10	95,97
855	Rodzina	11 271 699,31	10 811 524,21	95,92
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 059 239,86	1 008 488,96	95,21
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	997 500	978 840,81	98,13
926	Kultura fizyczna	55 000	41 307,59	75,10
	RAZEM	181 920 667,99	169 499 966,48	93,17

a) wydatki bieżące - plan 138 381 853,31 zł i wykonanie 128 760 557,86 zł, tj. 93,05 %, udział w strukturze wydatków 75,96 %, w tym:

- wydatki na płace i pochodne – 85 000 134,85 zł, co stanowi 50,15 % wydatków,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 35 814 457,79 zł, co stanowi 21,13 % wydatków,
- dotacje – 5 021 660,70 zł, co stanowi 2,96 % wydatków,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 834 812,53 zł, co stanowi 1,67 %,
- na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 na kwotę – 89 491,99 zł, tj. 0,05 %.

b) wydatki majątkowe - plan 43 538 814,68 zł i wykonanie 40 739 408,62 zł, tj. 93,57 %, udział w strukturze wydatków 24,04 %.

Wykonanie poszczególnych zadań majątkowych:

600 - Transport i łączność

Plan 6 655 387 zł, wykonanie – 5 870 957,89 zł, tj. 88,21 % planu.

Wydatki majątkowe poniesiono na poniższe zadania:

- zakup samochodu ciężarowego 2 lub 3 osiowego dla ZDP w Opatowie – 282 900,00 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- zakup sprzętu (pojazdów) do utrzymania dróg powiatowych (Obwód Drogowy Nr 2 w Smugach) dla ZDP w Opatowie – 83 640,00 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- przebudowa DP nr 1540T Dziewiątle - Wola Jastrzębska - Iwaniska w m. Jastrzębska Wola polegająca na budowie zatoki autobusowej i chodnika o łącznej dł. 0,152 km – 450 476,55 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- przebudowa DP nr 1537T gr. pow. opatowskiego - Wszachów - Iwaniska w miejscowości Wszachów od km 2+160 do km 3+156 na odcinku o długości 0,996 km – 1 287 784,01 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa DP nr 1572 T Bidziny – Jasice - Smugi – dr. woj. nr 755 w miejscowości Bidziny od km 0+870 do km 1+865 polegająca na budowie chodnika na odcinku o dł. 0,995 km – 1 970 720,70 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- projekt „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1533T Zochcin – Sadowie – droga krajowa Nr 9 w m. Sadowie od km 0+876 do km 1+626 polegająca na budowie drogi dla pieszych i rowerów na odcinku o dł. 0,750 km w ramach realizacji zadania pn. „Ścieżka rowerowa z możliwością korzystania przez pieszych wzdłuż drogi powiatowej od centrum miejscowości w kierunku tras widokowych podnóża Gór Świętokrzyskich i Obszaru Chronionego Krajobrazu Doliny Kamiennej” w ramach projektu „Rewitalizacja miejscowości Sadowie - etap II” - 1 559 888,63 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Opatowskiego – 183 027,00 zł. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024 przez ZDP w Opatowie. Zamówienia realizowano częściowo w trybie zapytania ofertowego, a częściowo w trybie przetargu nieograniczonego;
- przebudowa drogi powiatowej nr 1551T (stary nr 0722T) Mydlów - Przepiórów - Konary Kolonia w m. Przepiórów, Borków w km 2+318 – 2+948 odc. dł. 0,630 km – 52 521,00 zł. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024 przez ZDP w Opatowie. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego.

Ponadto w ramach działu zaplanowano wydatki majątkowe na n/w zadania:

- zakup hali garażowej (Obwód Drogowy Nr 2 w Smugach) dla ZDP w Opatowie – 0,00 zł,
- przebudowa DP nr 1546T Łężyce - Gołoszyce - Zaldów w miejscowości Modliborzyce, polegająca na budowie chodnika odc. dł. ok. 380 m – 0,00 zł,
- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. Przebudowa drogi powiatowej nr 0745T Przybysławice – Śmiłów – Chrapanów - Suchodółka w m. Śmiłów w km ok. 1+175 – 1+549 odc. o dł. ok. 0,374 km – 0,00 zł,
- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1540T w km ok. 3+195 – 3+590 o dł. ok. 0,395 km oraz przebudowa drogi nr 1334T w km ok. 0+000 – 0+275 o dł. ok. 0,275 km w m. Jastrzębska Wola o łącznej dł. ok. 0,670 km – 0,00 zł,
- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1551T w m. w m. Kamieniec w km ok. 4+222 – 4 + 947 odc. o dł. ok. 0,725 km – 0,00 zł,
- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1537T w m. Stobiec, Wola Skolankowska w km ok. 6+895 – 7+957 odc. dł. ok. 1,062 km – 0,00 zł.

Zadania te w roku 2023 nie zostały zrealizowane.

630 - Turystyka

Plan 6 765 zł, wykonanie – 6 765,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki majątkowe w kwocie 6 765,00 zł, poniesiono na opracowanie dokumentacji projektowej dotyczącej wykonania wiaty jako Miejsca Obsługi Rowerzystów w ramach projektu strategicznego Partnerstwa Ziemia Opatowska pod roboczym tytułem „Historia ze smakiem”. Zamówienie realizowano zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

700 – Gospodarka mieszkaniowa

Plan 20 791 194,14 zł, wykonanie – 20 768 040,00 zł, tj. 99,89 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- zakup nieruchomości gruntowej zabudowanej zespołem pałacowo - parkowym, położonej we Włostowie gm. Lipnik – 694 705,16 zł;
 - projekt „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”, realizowany przez SP w Opatowie w latach 2020 - 2023 – 5 732 838,56 zł.
- Wydatki na projekt zaplanowano w rozdziałach 70005 i 90019. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł;

- budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej – 14 340 496,28 zł. Zadanie realizowane przez SP w Opatowie w latach 2020 – 2023. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

710 – Działalność usługowa

Plan 1 375 494 zł, wykonanie – 1 110 490,03 zł, tj. 80,73 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- zakup serwera dla Wydziału Geodezji i Kartografii – 49 886,34 zł. Zadanie realizowane przez Starostwo Powiatowe w Opatowie w latach 2022 – 2023. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;

- projekt „e-Geodezja - cyfrowy zasób geodezyjny powiatów: Sandomierskiego, Opatowskiego i Staszowskiego” - 1 060 603,69 zł. Projekt realizowany przez Starostwo Powiatowe w Opatowie w latach 2018 – 2023. Zamówienia publiczne dla zadania były realizowane przez Powiat Sandomierski jako Lidera projektu.

750 – Administracja publiczna

Plan 4 811 444 zł, wykonanie – 4 336 382,69 zł, tj. 90,13 % planu.

Wydatki majątkowe poniesiono na poniższe zadania:

- zakup licencji dla urządzenia serii TZ400 na 3 lata z wymianą urządzenia TZ400 na nowe urządzenie TZ470 (SP w Opatowie) – 14 600,10 zł. Przy wyborze oferty zastosowano rozeznanie cenowe;

- modernizacja sieci teleinformatycznej w pomieszczeniach serwerowni wraz z instalacją nowej podsieci światłowodowej i niezbędnego do niej sprzętu wymaganego do ulepszenia cyberbezpieczeństwa i wydajności sieci w budynku SP w Opatowie – 18 942,00 zł. Przy wyborze oferty zastosowano rozeznanie cenowe;

- zakup urządzenia wielofunkcyjnego dla Wydziału Inwestycji i Rozwoju Powiatu – 14 650,80 zł. Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki;

- przebudowa układu pomieszczeń budynku Starostwa Powiatowego w Opatowie oraz dostosowanie budynku do przepisów przeciwpożarowych – 4 288 189,79 zł. Zadanie realizowane przez SP w Opatowie w latach 2020 – 2024. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 43 000 zł, wykonanie – 42 988,50 zł, tj. 99,97 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione jako wpłata na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup drona z kamerą termowizyjną na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Opatowie.

801 – Oświata i wychowanie

Plan 708 576 zł, wykonanie – 700 530,13 zł, tj. 98,86 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- przebudowa przyziemia szkoły wraz z izolacją ścian, wymianą szachtów okiennych i przebudową kanalizacji deszczowej (ZS w Ożarowie) – 644 682,20 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- wymiana pokrycia dachowego wiaty garażowej przy ZS Nr 1 w Opatowie – 55 847,93 zł. Zamówienia realizowano w trybie zapytania ofertowego.

851 – Ochrona zdrowia

Plan 4 529 815,37 zł, wykonanie – 3 388 026,96 zł, tj. 74,79 % planu.

Poniesione w ramach działu wydatki majątkowe to:

- dotacja dla Szpitala Św. Leona Sp. z o.o. z siedzibą w Opatowie na zakup sprzętu medycznego – 12 229,92 zł;
- przebudowa pomieszczeń Działu Rehabilitacji na poziomie 0 w Bloku A Szpitala Św. Leona, realizowane przez SP w Opatowie w latach 2021 – 2023 – 3 375 797,04 zł. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

852 - Pomoc społeczna

Plan 372 985 zł, wykonanie – 335 762,00 zł, tj. 90,02 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych w ramach projektu „Bezpieczna droga - nowy środek transportu dla mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Sobowie” – 228 700,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie przetargu nieograniczonego.
- zakup centrali telefonicznej dla DPS w Zochcinku – 17 500,00 zł. Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki;
- przystosowanie ciągów komunikacyjnych do korzystania przez osoby niepełnosprawne z wymianą drzwi wewnętrznych – 45 610,00 zł. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024 przez DPS w Czachowie. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- rozbudowa budynku użyteczności publicznej - budowa szybu windowego przy ul. Szpitalnej 4 (D) – 43 952,00 zł. Zadanie realizowane w latach 2023 – 2024 przez PŚDS typu A, B, C, D w Opatowie. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan 305 949 zł, wykonanie – 263 871,05 zł, tj. 86,25 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

– 53 997,00 zł, zostały poniesione na zakup i montaż klimatyzatorów w pomieszczeniach PUP w Opatowie. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;

- 209 874,05 zł - poniesiono na projekt „Dostępny samorząd - granty”, realizowany przez SP w Opatowie w latach 2022 - 2023. Zamówienia dla projektu realizowano w trybie zapytania ofertowego.

854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan – 377 065 zł, wykonanie – 355 380,00 zł, tj. 94,25 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione na poniższe zadania:

- opracowanie dokumentacji projektowej na zadanie pn. „Termomodernizacja budynku SOSW w Jałowesach” – 111 930,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;

- przebudowa pomieszczeń pod potrzeby stworzenia 20 miejsc zamieszkania zbiorowego obywateli Ukrainy, o których mowa w art. 1 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. z 2023 r. poz. 103, z późn. zm.) – 92 160,00 zł. Zadanie realizowane przez ZS w Ożarowie. Zamówienia realizowano w trybie zapytania ofertowego;

- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania "Przebudowa części parteru budynku Zespołu Szkół Nr 2 w Opatowie ze zmianą sposobu użytkowania na bursę szkolną" – 151 290,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego.

855 – Rodzina

Plan 2 522 400,31 zł, wykonanie – 2 521 474,51 zł, tj. 99,96 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione na poniższe zadania:

- zakup samochodu służbowego dla POW w Ożarowie – 100 949,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;

- rozbudowa oraz przebudowa istniejącego budynku mieszkalnego jednorodzinnego wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynku na potrzeby placówki opiekuńczo – wychowawczej, realizowane w latach 2019 - 2023 przez SP w Opatowie – 3 698,95 zł. Wydatki związane z odbiorami końcowymi, dla których zastosowano zapisy wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

- przebudowa, zmiana sposobu użytkowania i termomodernizacja budynku w Ciszycy Górnej z przeznaczeniem na prowadzenie placówki opiekuńczo - wychowawczej typu specjalistyczno – terapeutycznego, realizowane w latach 2021 - 2024 przez SP w Opatowie – 2 416 826,56 zł. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 973 239,86 zł, wykonanie – 973 239,86 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione na projekt „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego”, realizowany w latach

2020 – 2023 przez SP w Opatowie. Wydatki na projekt zaplanowano w rozdziałach 70005 i 90019. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan 65 500 zł, wykonanie – 65 500,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale poniesiono na zadanie „Zagospodarowanie terenu przy Promenadzie w Opatowie” realizowane przez SP w Opatowie w latach 2022 -2023. Przy wyborze oferty zastosowano rozeznanie cenowe.

3) przychody budżetu powiatu zaplanowano na kwotę 22 332 050,70 zł, a wykonano na kwotę 31 245 427,24 zł, tj. 139,91 %. Wykonane przychody stanowi nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

4) rozchody budżetu powiatu w 2023 roku nie wystąpiły.

5) wynik wykonania budżetu - deficyt budżetu za 2023 rok wynosi kwotę 8 487 515,78 zł.

6) zobowiązania Powiatu Opatowskiego na dzień 31.12.2023 r. po dokonanej w kwietniu korekcie wynoszą kwotę – 10 163 918,00 zł i dotyczą naliczonych dodatkowych wynagrodzeń rocznych za 2023 rok oraz zobowiązań związanych z zakupem materiałów i usług, na które faktury wpłynęły po upływie roku budżetowego.

Zobowiązania wymagalne nie występują.

Zobowiązania Powiatu wg tytułów dłużnych na koniec 2023 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynoszą 1 211 428,70 zł. Są to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek krótkoterminowych w kwocie 135 399,88 zł oraz długoterminowych w kwocie 1 076 028,82 zł. Zobowiązania te dotyczą umów leasingu zawartych przez samorządowy zakład budżetowy – Powiatowy Zakład Transportu w Opatowie z Europejskim Funduszem Leasingowym S.A. na leasing pojazdów do przewozu pasażerów w ramach realizowanych przez PZT zadań.

Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji na koniec 2023 roku wynosi 2 975 000,23 zł i dotyczy kredytu poręczonego TOP MEDICUS Sp. z o.o. w Opatowie (obecnie Szpital Św. Leona Sp. z o.o.) na bieżącą działalność. Poręczenie obejmuje kredyt w wysokości 9 010 556,26 zł, poręczony Uchwałą Nr 14.24.2015 Zarządu Powiatu w Opatowie z dnia 18.05.2015 r. z okresem spłaty do 31.12.2027 r., który to termin został wydłużony do 31.03.2028 r. na mocy Aneksu Nr 1 do Umowy o kredyt obrotowy nieodnawialny z dnia 22.04.2020 r.

7) kwota długu na 31.12.2023 r. wynosi 0,00 zł.

Komisja Rewizyjna analizując bilans z wykonania budżetu Powiatu Opatowskiego sporządzony dnia 22.03.2024 roku według stanu na dzień 31.12.2023 roku stwierdza, że stan aktywów i pasywów na początek roku stanowi 34 814 046,79 zł, zaś na koniec roku wynosi 26 764 656,73 zł. Z analizy bilansu łącznego jednostki budżetowej sporządzonego dnia 29.04.2024 roku według stanu na 31.12.2023 roku wynika, że suma aktywów i pasywów na początek roku wynosi 248 878 492,82 zł, stan aktywów i pasywów na koniec roku wynosi 286 196 340,78 zł. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2023 roku wykazuje zysk netto na koniec 2023 roku w wysokości 26 862 322,93 zł i jest zgodny z

wynikiem finansowym netto bilansu jednostki budżetowej. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023 roku zachowuje zgodność w pozycjach: „Fundusz jednostki na początek okresu (BO)”, „Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)”, „Wynik finansowy netto za rok bieżący” oraz „Fundusz” z danymi wykazanymi w bilansie jednostki na dzień 31.12.2023 roku.

Informacja o stanie mienia Powiatu Opatowskiego sporządzona według stanu na dzień 31.12.2023 roku zawiera dane dotyczące przysługujących powiatowi praw własności. Ponadto informacja opisuje zmiany w stanie mienia jakie nastąpiły w okresie od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania.

Komisja Rewizyjna dopełniła wszystkich czynności zapisanych w art. 270 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872).

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi, sprawozdaniami z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu – Uchwała Nr 45/2024 VII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 10 kwietnia 2024 roku oraz informacją o stanie mienia Powiatu Opatowskiego, Komisja wnioskuje o udzielenie Zarządowi Powiatu w Opatowie absolutorium za 2023 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| - za udzieleniem absolutorium | - 3 głosy, |
| - przeciwko udzieleniu absolutorium | - 0 głosów, |
| - wstrzymujących się | - 0 głosów. |

Przewodniczący Komisji: Marcin Grudnik

Marcin Grudnik

Wiceprzewodniczący Komisji: Grzegorz Kaptur

Grzegorz Kaptur

Sekretarz Komisji: Joanna Michałek

Joanna Michałek

Załączniki:

- 1) aktualny statutowy skład Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Opatowie (lista imienna)
- 2) lista obecności członków Komisji Rewizyjnej, uczestniczących w posiedzeniu komisji rewizyjnej w przedmiocie procedowania w zakresie wniosku komisji w sprawie udzielenia albo nieudzielenia absolutorium
- 3) protokół z głosowania członków Komisji Rewizyjnej w sprawie wniosku o udzielenie absolutorium zawierający wykaz imienny kto „za”, kto „przeciw”, kto „wstrzymał się od głosowania, kto „nie brał udziału w głosowaniu”.