

.....
/pieczęć rady powiatu/

WNIOSEK
Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Opatowie
z dnia 2 czerwca 2025 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 i 1907) oraz art. 270 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39) 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 2024 rok

wnioskuje do Rady Powiatu w Opatowie o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu w Opatowie z tytułu wykonania budżetu za 2024 rok.

Uzasadnienie

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z wykonaniem budżetu powiatu za 2024 rok i przeprowadzeniu kontroli oceniła jego realizację następująco:

1) dochody – plan 194 122 034,75 zł i wykonanie 195 292 855,88 zł, tj. 100,60 %

Wykonanie dochodów budżetu Powiatu Opatowskiego za 2024 rok:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach (w PLN)	Wykonanie – dochody na 31.12.2024 r. (w PLN)	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	0,00	1 913,44	0,00
020	Leśnictwo	2 500	2 512,50	100,50
600	Transport i łączność	11 265 370,84	11 706 799,19	103,92
700	Gospodarka mieszkaniowa	12 743 403	13 557 844,80	106,39
710	Działalność usługowa	1 791 424	1 849 688,25	103,25
720	Informatyka	186 370,24	254 746,20	136,69
750	Administracja publiczna	449 752	476 401,91	105,93
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	75 690	75 689,50	100,00

752	Obrona narodowa	58 059	58 058,02	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 106 120,62	7 110 526,34	100,06
755	Wymiar sprawiedliwości	140 712	140 712,00	100,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	13 275 227	13 824 895,30	104,14
758	Różne rozliczenia	86 396 186	86 402 721,34	100,01
801	Oświata i wychowanie	2 389 332,72	1 968 528,82	82,39
851	Ochrona zdrowia	127 828	127 822,30	100,00
852	Pomoc społeczna	40 167 922,32	39 987 386,93	99,55
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 590 229,81	2 633 276,37	101,66
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 806 495	3 805 544,06	99,98
855	Rodzina	10 383 624,20	10 479 741,46	100,93
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	189 167	828 047,15	437,73
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	976 621	0,00	0,00
	RAZEM	194 122 034,75	195 292 855,88	100,60

Zgodnie z powyższym zestawieniem wykonania zaplanowanych dochodów przeważnie przekraczały 100 %. Brak wykonania dochodów w stosunku do planu wystąpił jedynie w dziale 921, gdzie zaplanowane dochody dotyczyły środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID–19 na realizację Rządowego Programu Odbudowy Zabytków na przeprowadzenie prac remontowo - konserwatorskich w Kolegiacie p.w. św. Marcina w Opatowie, a które do końca 2024 roku nie wpłynęły na konto Powiatu. Środki te zostały przekazane na rachunek bieżący pod koniec marca 2025 roku.

Dochody w/g źródeł za 2024 rok:

- dochody własne - plan 49 158 393 zł i wykonanie 50 795 333,42 zł, tj. 103,33 %, udział w strukturze dochodów wynosi 26,01 %, co stanowi drugą po subwencjach pozycję wśród źródeł pozyskanych dochodów.

Dochody własne uzyskane z tytułu podatków i opłat stanowią:

- plan 1 679 200 zł, wykonanie 2 593 008,13 zł, tj. 154,42 %.

Zgodnie ze sprawozdaniem RB-27S za 2024 rok należności wymagalne wynoszą kwotę 1 012 170,19 zł. Największe należności dotyczą:

- Dział 600 rozdział 60095 § 0490 – 286 937,28 zł – dotyczy niezapłaconych zobowiązań za holowanie i przechowywanie pojazdów. W stosunku do dłużników prowadzone są postępowania egzekucyjne.
- 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 – 102 368,40 zł to odsetki naliczone za niezapłacony czynsz dzierżawny.
- Dział 700 rozdział 70005 § 2360 – 85 087,54 zł to niezapłacone należności za wieczyste użytkowanie – w części stanowiącej dochód Powiatu. W stosunku do tych należności prowadzone są postępowania egzekucyjne.
- Dział 756 rozdział 75618 § 0570 – 26 134,46 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 – 118 514,57 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 83 390 537 zł i wykonanie 83 390 537,00 zł, tj. 100,00 %, udział w strukturze dochodów 42,70 %,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa - plan 20 378 023,95 zł i wykonanie 20 030 441,38 zł, tj. 98,29 %, udział w ogólnej kwocie dochodów 10,26 %, w tym:
 - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania zlecone – plan 11 708 178,83 zł, wykonanie 11 659 518,89 zł, tj. 99,58 %,
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne - plan 8 669 845,12 zł, wykonanie 8 370 922,49 zł, tj. 96,55 %,
 - dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego plan 10 137 832 zł i wykonanie 9 928 233,73 zł, tj. 97,93 %, udział w strukturze dochodów 5,08 %,
 - środki na dofinansowanie zadań własnych powiatu pozyskane z innych źródeł - plan 30 815 768,80 zł i wykonanie 30 950 729,73 zł, tj. 100,44 %, udział w strukturze dochodów 15,85 %,
 - porozumienia z organami administracji rządowej plan 241 480 zł i wykonanie 197 580,62 zł, tj. 81,82 %, udział w strukturze dochodów 0,10 %.

2) wydatki - plan 201 877 087,42 zł i wykonanie 184 717 398,55 zł, tj. 91,50 %

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 2024 rok:

Dział	Nazwa działu	Plan po zmianach (w PLN)	Wykonanie - wydatki na 31.12.2024 r.	% wykonania
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	68 500	41 397,31	60,43
020	Leśnictwo	34 000	20 275,32	59,63
600	Transport i łączność	22 330 119,84	20 263 591,54	90,75
630	Turystyka	8 075	0,00	-
700	Gospodarka mieszkaniowa	15 558 029,00	13 447 408,26	86,43
710	Działalność usługowa	1 801 924	1 472 113,57	81,70
720	Informatyka	186 370,24	182 604,84	97,98
750	Administracja publiczna	17 992 781	15 901 647,51	88,38
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	75 690	75 689,50	100,00
752	Obrona narodowa	58 059	58 058,02	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 444 120,62	7 163 786,98	96,23
755	Wymiar sprawiedliwości	140 712	140 712,00	100,00
757	Obsługa długu publicznego	771 377	0,00	-
758	Różne rozliczenia	873 302	0,00	-
801	Oświata i wychowanie	45 860 220,46	44 061 597,93	96,68
851	Ochrona zdrowia	1 133 668	991 255,68	87,44
852	Pomoc społeczna	44 528 696,92	42 717 297,05	95,93
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	8 038 279,61	5 792 152,96	72,06
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	19 195 009,33	18 132 386,89	94,46
855	Rodzina	13 317 101,40	13 025 772,88	97,81
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	245 009	116 600,27	47,59
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 093 043	1 067 202,04	50,99
926	Kultura fizyczna	123 000	45 848,00	37,27
	RAZEM	201 877 087,42	184 717 398,55	91,50

a) wydatki bieżące - plan 163 334 063,71 zł i wykonanie 150 015 021,90 zł, tj. 91,85 %, udział w strukturze wydatków 81,21 %, w tym:

- wydatki na płace i pochodne – 108 255 004,64 zł, co stanowi 58,61 % wydatków,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 30 701 300,66 zł, co stanowi 16,62 % wydatków,
- dotacje – 6 211 650,94 zł, co stanowi 3,36 % wydatków,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 038 912,20 zł, co stanowi 1,64 %,
- na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 na kwotę – 1 808 153,46 zł, tj. 0,98 %.

b) wydatki majątkowe - plan 38 543 023,71 zł i wykonanie 34 702 376,65 zł, tj. 90,04 %, udział w strukturze wydatków 18,79 %.

Wykonanie poszczególnych zadań majątkowych:

600 - Transport i łączność

Plan 13 264 115,71 zł, wykonanie – 12 961 655,17 zł, tj. 97,72 % planu.

Wydatki majątkowe poniesiono na poniższe zadania:

- zakup kosiarki bijakowej dla ZDP w Opatowie – 30 750,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe);
- zakup piaskarki (nowej) dla ZDP w Opatowie – 82 410,00 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- zakup traktora rolniczego z pługiem przednim odśnieżnym (nowy) dla ZDP w Opatowie – 178 350,00 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- zakup samochodu osobowo - dostawczego (Obwód Drogowy Nr 2 w Smugach) – 97 500,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe);
- budowa wiaty garażowej wraz z opracowaniem projektu (Obwód Drogowy Nr 2 w Smugach) – 121 306,01 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe);
- opracowanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa chodnika w ciągu DP nr 1529T przy ul. Ćmielowskiej w m. Opatów o dł. ok. 0,200 km” – 19 680,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe);
- przebudowa istniejącego oświetlenia drogowego w m. Włostów w ciągu DP nr 1549T wraz z opracowaniem dokumentacji technicznej – 56 000,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe);

- przebudowa dróg powiatowych na terenie Powiatu Opatowskiego (2023-2024) – 6 474 294,70 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa drogi powiatowej nr 1551T (stary nr 0722T) Mydłów - Przepiórów - Konary Kolonia w m. Przepiórów, Borków w km 2+318 – 2+948 odc. dł. 0,630 km (2023-2024) – 1 024 710,84 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddział. przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1587T (0776T) w m. Ujazd na odc. o dł. 0,146 km (2022-2024) – 414 441,28 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodnika w obrębie oddział. przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1545T (0716T) w m. Baćkowice na odc. o dł. 0,079 km (2022-2024) – 267 916,45 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa przejść dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddział. przejść dla pieszych w ciągu dróg powiatowych nr 1549T (0720T) i 1554T (0725T) w m. Włostów na odc. o dł. 0,200 km (2022-2024) – 341 100,88 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa przejść dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddz. przejść dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1549T (0720T) i 1551T (0722T) w m. Mydłów (2022-2024) – 721 437,61 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddział. przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1519T (0685T) w m. Jakubowice na odc. o dł. 0,119 km (2022-2024) – 297 098,69 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddział. przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1519T (0685T) w m. Jakubowice na odc. o dł. 0,200 (2022-2024) – 438 045,93 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa drogi powiatowej nr 1533T w m. Sadowie na odc. o dł. 0,200 km polegająca na budowie przejścia dla pieszych na wysokości ośrodka zdrowia NFZ oraz budowa chodnika w obrębie oddział. przejścia dla pieszych (2022-2024) – 457 714,24 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- przebudowa drogi powiatowej nr 1533T w m. Sadowie na odc. o dł. 0,200 km polegająca na budowie przejścia dla pieszych na wysokości szkoły podstawowej oraz budowa chodnika w obrębie oddział. przejścia dla pieszych (2022-2024) – 461 818,51 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddział. przejścia dla pieszych w ciągu drogi powiatowej nr 1520T (0686T) w m. Ciszycy Górna na odc. o dł. 0,200 km (2022-2024) – 451 616,89 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- budowa przejścia dla pieszych wraz z budową chodników w obrębie oddział. przejścia dla pieszych w ciągu dróg powiatowych nr 1520T (0686T) i 1576T (0763T) w m. Ciszycy Górna na

odc. o łącz. dł. 0,332 km (2023-2024) – 978 568,14 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;

- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa DP nr 1537T gr. pow. opatowskiego - Wszachów - Iwaniska w m. Wszachów od km 1+740 do km 2+160 odc. dł. ok. 0,420 km" (2023-2024) – 44 895,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe);
- wykonanie dokumentacji projektowej dla zadania pn. „Przebudowa obiektu mostowego w ciągu DP nr 1559T o nr ewid. (JNI): 30000606 w km 2+952 w m. Karwów wraz z dojazdami" (2023-2025) – 2 000,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytanie ofertowe).

700 – Gospodarka mieszkaniowa

Plan 14 927 045 zł, wykonanie – 13 047 960,76 zł, tj. 87,41 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- budowa Świętokrzyskiego Centrum Przedsiębiorczości Rolniczej, realizowane w latach 2020 – 2026 przez SP w Opatowie – 13 047 408,20 zł. Dla zamówień z 2024 roku postępowania przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (zapytania ofertowe);
- zwrot niewykorzystanej dotacji, otrzymanej z Gminy Opatów jako dofinansowanie zadania „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Opatowskiego” – 552,56 zł.

710 – Działalność usługowa

Plan 78 000 zł, wykonanie – 77 367,00 zł, tj. 99,19 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na zakup urządzenia wielofunkcyjnego oraz plotera wieloformatowego ze skanerem A1 dla Wydziału Geodezji i Kartografii. Zamówienie realizowano w trybie przetargu nieograniczonego.

720 – Informatyka

Plan 41 206 zł, wykonanie – 41 205,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki majątkowe poniesiono na projekt „Zwiększenie poziomu cyberbezpieczeństwa Powiatu Opatowskiego” realizowany przez Starostwo Powiatowe w Opatowie w latach 2023 – 2026. Postępowanie dla zadań w ramach projektu przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki.

750 – Administracja publiczna

Plan 220 636 zł, wykonanie – 105 635,48 zł, tj. 47,88 % planu.

Wydatki majątkowe poniesiono na poniższe zadania:

- zakup sublicencji do systemu eSesja – 10 925,48 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;

- wymiana drzwi wewnętrznych w budynku użyteczności publicznej Starostwa Powiatowego w Opatowie w celu dostosowania obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych – likwidacja barier architektonicznych w przestrzeni komunikacyjnej budynku – 9 840,00 zł. Zadanie realizowane przez SP w Opatowie w latach 2023 – 2025. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych;
- przebudowa układu pomieszczeń budynku Starostwa Powiatowego w Opatowie oraz dostosowanie budynku do przepisów przeciwpożarowych – 84 870,00 zł. Zadanie realizowane przez SP w Opatowie w latach 2020 – 2024. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 50 000 zł, wykonanie – 33 240,00 zł, tj. 66,48 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione jako wpłata na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego typu SUV na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Opatowie.

801 – Oświata i wychowanie

Plan 430 309 zł, wykonanie – 112 580,04 zł, tj. 26,16 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- wymiana nagrzewnicy na hali sportowej ZS Nr 2 w Opatowie – 9 963,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;
- wymiana części wodociągu w piwnicach budynku użytkowego ZS Nr 2 w Opatowie – 11 190,23 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;
- przebudowa sali gimnastycznej wraz z przylegającym ciągiem komunikacyjnym i modernizacją instalacji elektrycznej w ZS w Ożarowie – 18 450,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie zapytania ofertowego;
- przygotowanie dokumentacji projektowo - technicznej i kosztorysowej dla inwestycji przebudowy schodów pod użytek osób niepełnosprawnych wraz ze zmianą sposobu użytkowania oraz adaptacji pomieszczeń dydaktycznych szkoły i warsztatów wraz z modernizacją instalacji elektrycznej w części warsztatowej oraz projektem technicznym instalacji wentylacji mechanicznej w czterech pracowniach warsztatowych ZS w Ożarowie – 7 150,00 zł;
- opracowanie dokumentacji projektowej związanej z zadaniem „Przebudowa sal warsztatowych i przebudowa sal w szkole na pracownie informatyczne” w ZS Nr 1 w Opatowie – 36 150,00 zł. Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki;

d) zwrot dotacji, otrzymanej na realizację zadania „Podnoszenie efektywności kształcenia w Zespole Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej - Curie poprzez wzmocnienie infrastruktury edukacyjnej” w związku z niezachowaniem trwałości projektu – 29 676,81 zł.

851 – Ochrona zdrowia

Plan 917 840 zł, wykonanie – 917 840,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Poniesione w ramach działu wydatki majątkowe to zadania:

- dokończenie budowy w Szpitalu Św. Leona w Opatowie bud. A wraz z dostosowaniem budynku do przepisów przeciwpożarowych, realizowane przez SP w Opatowie w latach 2020 – 2027 – 9 840,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych.
- objęcie udziałów Szpital św. Leona w Opatowie – 908 000,00 zł.

852 - Pomoc społeczna

Plan 1 567 493 zł, wykonanie – 1 566 316,14 zł, tj. 99,92 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na poniższe zadania:

- przebudowa łazienek oraz modernizacja ciągów komunikacyjnych na budynku damskim w Domu Pomocy Społecznej w Sobowie – 478 560,00 zł. Wykonawcę zadania wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego;
- zakup pralnicowirówki wolnostojącej dla DPS w Zochcinku – 40 405,50 zł. Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki;
- przystosowanie ciągów komunikacyjnych do korzystania przez osoby niepełnosprawne z wymianą drzwi wewnętrznych, realizowane przez DPS w Czachowie w latach 2023 – 2024 – 256 432,00 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- zwrot niewykorzystanych środków PFRON, otrzymanych jako dofinansowanie zadania „Przystosowanie ciągów komunikacyjnych do korzystania przez osoby niepełnosprawne z wymianą drzwi wewnętrznych” – 14 663,41 zł,
- zakup używanego busa 9-osobowego w celu montażu sprawnych podzespołów pozostałych z samochodu służbowego po wypadku (PŚDS typu A, B, C, D w Opatowie) – 37 430,00 zł. Postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki;
- zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych dla PŚDS typu A, B, C, D w Opatowie – 204 745,80 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- rozbudowa budynku użyteczności publicznej - budowa szybu windowego przy ul. Szpitalnej 4 (D), realizowane w latach 2023 – 2024 przez PŚDS typu A, B, C, D w Opatowie – 483 448,00 zł. Zamówienie zrealizowano w trybie przetargu nieograniczonego;
- zwrot niewykorzystanych środków PFRON, otrzymanych jako dofinansowanie zadania „Rozbudowa budynku użyteczności publicznej - budowa szybu windowego przy ul. Szpitalnej 4 (D)” – 50 631,43 zł.

853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan 62 000 zł, wykonanie – 47 000,00 zł, tj. 75,81 % planu.

Wydatki majątkowe zostały poniesione na zakup samochodu służbowego dla PUP w Opatowie. Przy wyborze oferty zastosowano rozeznanie cenowe.

854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan – 3 962 515 zł, wykonanie – 3 763 092,67 zł, tj. 94,97 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione na poniższe zadania:

- zakup samochodu do przewozu osób niepełnosprawnych dla SOSW w Sulejowie – 210 221,00 zł. Zamówienie realizowano w trybie przetargu nieograniczonego.
- przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania części kondygnacji parteru budynku dydaktycznego Zespołu Szkół Nr 2 w Opatowie na bursę szkolną, realizowane w latach 2023 – 2024 przez SP w Opatowie – 3 552 871,67 zł. Zamówienia realizowano w zależności od wartości przedmiotu zamówień w trybie przetargu nieograniczonego, w trybie zapytania ofertowego, w trybie rozeznania cenowego oraz zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, dla zamówień których wartość szacunkowa netto nie przekracza 20 000 zł.

855 – Rodzina

Plan 2 008 461 zł, wykonanie – 1 993 323,43 zł, tj. 99,25 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione na poniższe zadania:

- wykonanie ogrodzenia placu na terenie Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej typu Specjalistyczno – Terapeutycznego „Mój dom” im. Św. Jana Pawła II w Ciszycy Górnej – 24 600,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (rozeznanie rynku);
- budowa budynku gospodarczego na terenie siedziby Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej typu Specjalistyczno – Terapeutycznego „Mój dom” im. Św. Jana Pawła II w Ciszycy Górnej – 39 140,27 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych (rozeznanie rynku);
- 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 – 1 929 583,16 zł. Postępowania dla zamówień w ramach tego zadania przeprowadzono w latach wcześniejszych, tj. 2021 – 2023.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 6 150 zł, wykonanie – 6 150,00 zł, tj. 100,00 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale zostały poniesione w całości na zadanie „Podniesienie świadomości społecznej uczniów i społeczności lokalnej powiatu opatowskiego poprzez

działania minimalizujące skutki zmian klimatu oraz wzmocnienie bioróżnorodności”, realizowane przez SP w Opatowie w latach 2020 – 2026. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan 1 007 253 zł, wykonanie – 29 010,96 zł, tj. 2,88 % planu.

Wydatki majątkowe w tym dziale poniesiono na:

- zadanie „Wykonanie dokumentacji dotyczącej uporządkowania zieleni oraz wykonanie inwentaryzacji konserwatorsko - architektonicznej Pałacu Karskich we Włostowie” realizowane przez SP w Opatowie w latach 2024 -2025 – 10 000,00 zł. Postępowanie przeprowadzono z wyłączeniem zastosowania ustawy PZP dla zamówień poniżej wartości 130 000 zł netto, tj. zgodnie z zapisami wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

- udzielenie dotacji w kwocie 19 010,96 zł dla Kolegiaty p.w. św. Marcina w Opatowie na przeprowadzenie prac remontowo - konserwatorskich w zabytkowej Kolegiacie.

3) przychody budżetu powiatu zaplanowano na kwotę 7 755 052,67 zł, a wykonano na kwotę 22 757 913,34 zł, tj. 293,46 %. Wykonane przychody stanowi nadwyżka budżetu z lat ubiegłych.

4) rozchody budżetu powiatu w 2024 roku nie wystąpiły.

5) wynik wykonania budżetu - nadwyżka budżetu za 2024 rok wynosi kwotę 10 575 457,33 zł.

6) zobowiązania Powiatu Opatowskiego na dzień 31.12.2024 r. wynoszą kwotę – 7 990 219,06 zł i dotyczą naliczonych dodatkowych wynagrodzeń rocznych za 2024 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 2024 roku zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z wynoszą 710 512,56 zł. Są to zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. 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 2024 roku wynosi 2 430 187,36 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 31.12.2024 r. wynosi 710 512,56 zł.

Kwota długu w latach 2023 - 2028 została ustalona w związku z wydatkami ponoszonymi z tytułu sześciu umów leasingu operacyjnego na zakup autobusów do przewozów pasażerskich, zawartych przez zakład budżetowy – Powiatowy Zakład Transportu w Opatowie, toteż spłata rat wynikających z zawartych umów nie dokonuje się z wydatków budżetu Powiatu, a w ramach planu finansowego PZT. Dług z tytułu w/w umów na koniec roku 2023 wyniósł 1.211.428,70 zł, a w kolejnych latach następuje jego spłata i zostanie całkowicie rozliczony w roku 2028. Kwota długu w kolejnych latach przedstawia się następująco:

- na koniec 2025 roku wyniesie 465 773,25 zł;
- na koniec 2026 roku wyniesie 244.055,89 zł;
- na koniec 2027 roku wyniesie 112.567,90 zł;
- na koniec 2028 roku dług całkowicie się rozliczy.

Komisja Rewizyjna analizując bilans z wykonania budżetu Powiatu Opatowskiego sporządzony dnia 19.03.2025 roku według stanu na dzień 31.12.2024 roku stwierdza, że stan aktywów i pasywów na początek roku stanowi 26 764 656,73 zł, zaś na koniec roku wynosi 42 128 870,77 zł. Z analizy bilansu łącznego jednostki budżetowej sporządzonego dnia 29.04.2025 roku według stanu na 31.12.2024 roku wynika, że suma aktywów i pasywów na początek roku wynosi 286 196 340,78 zł, stan aktywów i pasywów na koniec roku wynosi 311 063 072,45 zł. Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2024 roku wykazuje zysk netto na koniec 2024 roku w wysokości 41 137 103,40 zł i jest zgodny z wynikiem finansowym netto bilansu jednostki budżetowej. Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024 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 31.12.2024 roku.

Informacja o stanie mienia Powiatu Opatowskiego sporządzona według stanu na dzień 31.12.2024 roku zawiera dane dotyczące przysługujących powiatowi praw własności. Ponadto informacja opisuje zmiany w stanie mienia jakie nastąpiły w okresie od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 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 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39)

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniami finansowymi, sprawozdaniami z wykonania budżetu wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej o tym sprawozdaniu – Uchwała Nr 37/2025 VIII Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Kielcach z dnia 23 kwietnia 2025 roku oraz informacją o stanie mienia Powiatu Opatowskiego, Komisja wnioskuję o udzielenie Zarządowi Powiatu w Opatowie absolutorium za 2024 rok.

Wniosek przyjęto w głosowaniu jawnym, następującym stosunkiem głosów:

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

Przewodniczący Komisji: Marcin Grudnik

Wiceprzewodniczący Komisji: Grzegorz Kaptur

Sekretarz Komisji: Joanna Michałek

Członek Komisji: Bogusław Włodarczyk

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”.