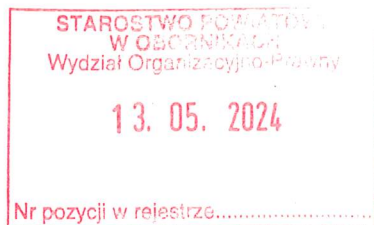




POWIAT OBORNICKI

Nr sprawy: OR. 0002.2.2024

Oborniki, dnia 13 maja 2024 r.



Zarząd Powiatu Obornickiego

W załączeniu przekazuję, wniosek komisji rewizyjnej o udzielenia absolutorium wraz z protokołem oraz opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, materiały te będą przedmiotem najbliższej sesji Rady Powiatu Obornickiego w dniu 23 maja 2024 roku.

INSPEKTOR

Katarzyna Marciniak

WYDZIAŁ ORGANIZACYJNO-PRAWNY

Starostwo Powiatowe w Obornikach, ul. 11 Listopada 2a, 64-600 Oborniki

Tel. (61) 29 73 100 Fax. (61) 29 73 101 sekretariat: (61) 29 73 117

<http://powiatobornicki.pl>; e-mail: powiat@powiatobornicki.pl

Powiat Obornicki: NIP: 606-00-72-331; REGON: 631258017

Godziny urzędowania Starostwa: Poniedziałek 8:00-17:00; Wtorek-Piątek: 7:00-15:00; w soboty nieczynne



**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Obornickiego**

W N I O S E K

w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Obornickiego

Działając na podstawie ustawy z 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) zgodnie z art. 16 ust. 3 i w związku z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.) oraz w wyniku przeprowadzonej kontroli, po zapoznaniu się z Uchwałą Nr SO-17/0954/44/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 5 kwietnia 2024 roku,

Komisja Rewizyjna w składzie:

Błażej Cisowski – przewodniczący,
Mariusz Drewicz – wiceprzewodniczący,
Anna Biedna – członek,
Przemysław Szrama – członek,
Katarzyna Woźniak – członek.

po przeanalizowaniu budżetu za 2023 rok oraz stanu mienia powiatu i finansów powiatowych
zgodnie z protokołem kontroli Nr 1/2024 z dnia 29 kwietnia 2024 roku

wnioskuje o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Obornickiemu za rok 2023.

Wniosek przyjęto w wyniku głosowania.

Oborniki, dnia 29 kwietnia 2024 r.

Podpisy Komisji:

Błażej Cisowski -

Mariusz Drewicz -

Anna Biedna -

Przemysław Szrama -

Katarzyna Woźniak -

Błażej Cisowski
Mariusz Drewicz
Anna Biedna
Przemysław Szrama
Katarzyna Woźniak



**Komisja Rewizyjna
Rady Powiatu Obornickiego**

PROTOKÓŁ 1 / 2024

*z kontroli sprawozdań i informacji dotyczących wniosku
o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium
dla Zarządu Powiatu Obornickiego za 2023 rok*

I. Informacje wstępne

Kontrolowany: Zarząd Powiatu Obornickiego

Zakres kontroli:

- Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok,
- Informacja o stanie mienia powiatu,
- Sprawozdanie finansowe.

Cel kontroli: Wypracowanie wniosku o udzielenie lub nieudzielenie absolutorium dla Zarządu Powiatu Obornickiego.

Podstawa kontroli: art. 16 ust. 3 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 107).

Kontrolujący: Komisja Rewizyjna w składzie:

Błażej Cisowski – przewodniczący,
Mariusz Drewicz – wiceprzewodniczący,
Anna Biedna – członek,
Przemysław Szrama – członek,
Katarzyna Woźniak – członek.

[Handwritten signatures]

II. Podstawa analizy

1. W czasie kontroli analizowano następujące dokumenty:

- Sprawozdanie roczne Zarządu Powiatu Obornickiego z wykonania budżetu za 2023 r.,
- Sprawozdanie roczne z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27S jst,
- Sprawozdanie roczne z wykonania planu wydatków budżetowych Rb-28S jst,
- Sprawozdanie o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń Rb-Z jst,
- Sprawozdanie roczne o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego Rb-ST,
- Sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych Rb-N,
- Sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jst Rb-NDS,
- Sprawozdanie Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych,
- Sprawozdanie finansowe /bilans z wykonania budżetu jst, łączny bilans jednostek budżetowych, łączny rachunek zysków i strat jednostek, łączne zestawienie zmian w funduszu, informacja dodatkowa/.

2. Budżet powiatu

Budżet powiatu na 2023 rok został uchwalony *Uchwałą Rady Powiatu Obornickiego Nr XLIV/332/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023* i był zmieniany trzynastoma uchwałami Rady Powiatu Obornickiego oraz dwunastoma uchwałami Zarządu Powiatu Obornickiego. Zmiany dokonywane przez Zarząd Powiatu Obornickiego były dokonywane zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych oraz z upoważnieniem Zarządu Powiatu przez Radę Powiatu Obornickiego zgodnie z uchwałą Nr XLIV/332/22.

3. Inne dokumenty

- a. Wyjaśnienia Skarbnika Powiatu dotyczące zmian budżetu dokonywanych przez Zarząd Powiatu Obornickiego w 2023 r.
- b. Uchwała Nr SO-17/0954/44/2024 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 5 kwietnia 2024 r.
- c. Informacja o wykonaniu uchwał podjętych przez Radę Powiatu Obornickiego.



III. Ustalenia

1. Wykonanie dochodów

Dochody na 2023 r. zaplanowano w kwocie 102.366.334,29 zł.

Wykonanie wyniosło 101.674.537,44 zł, tj. 99,32%, w tym:

- | | |
|--|------------------|
| • z tytułu dotacji | 15.869.686,02 zł |
| • z tytułu subwencji | 38.807.999,80 zł |
| • z tytułu udziału w PIT | 13.441.912,00 zł |
| • z tytułu udziału w CIT | 1.393.879,00 zł |
| • z tyt. pozostałych dochodów zewnętrznych | 27.146.883,73 zł |
| • z tyt. pozostałych dochodów własnych | 5.014.176,89 zł |

Wykonanie dochodów i różnice pomiędzy planem a wykonaniem zostały w sposób wyczerpujący przedstawione i wyjaśnione przez Skarbnika Powiatu. W zakresie realizacji dochodów, Zarząd Powiatu Obornickiego w sposób prawidłowy i odpowiedzialny czuwał nad realizacją strony dochodowej budżetu.

2. Wykonanie wydatków

Wydatki budżetu powiatu na 2023 r. zaplanowano w kwocie 116.421.798,21 zł.

Wykonanie wyniosło 109.104.515,42 zł tj. 93,71% planu.

Niższe o 7.317.282,79 zł niż zaplanowane wykonanie wydatków wynikało głównie z:

- niższych niż zaplanowane o 1.777.081,88 zł wydatków w dziale 801 (Oświata i wychowanie),
- niższych niż zaplanowane o 1.819.313,52 zł wydatków w rozdziale 60014 (Drogi publiczne powiatowe),
- niższych niż zaplanowane o 908.766,25 zł wydatków w rozdziale 75020 (Starostwa powiatowe),
- niższych niż zaplanowane o 544.356,77 zł wydatków w rozdziale 71012 (Zadania z zakresu geodezji i kartografii),
- niższych niż zaplanowano o 609.412,50 zł w rozdziale 85295 (Pozostała działalność w pomocy społecznej),
- niższych niż zaplanowane o 302.241,50 zł wydatków w dziale 855 (Rodzina),

Brach
clp
oh

- nierozdysponowania środków z rezerw i poręczeń (rozdział 75818 i 75704) w łącznej kwocie 452.606,67 zł.

Wykonanie wydatków bieżących było o 5.795.215,26 zł niższe niż planowane. Miało na to wpływ wiele różnych czynników, m.in. niższe niż planowano wykonanie wydatków na utrzymanie szkół (przedłużenie terminu zamrożenia cen energii elektrycznej i gazu), zaplanowanie wydatków na zakwaterowanie i wyżywienie obywateli Ukrainy obejmujących miesiąc grudzień 2023 r., a płatność nastąpiła w styczniu 2024 r., poniesienie niższych wydatków niż zakładano na zimowe utrzymanie dróg oraz na remonty dróg realizowane z dofinansowaniem z RFRD. Ponadto zadania z zakresu geodezji i kartografii wykonano ze środków Wojewody Wielkopolskiego, a środki własne będą wykorzystane w 2024 r. Komisja analizując sprawozdanie opisowe, zestawienia oraz bilans, a także wyjaśnienia Skarbnika Powiatu stwierdza, że wykonanie wydatków było pod pełną kontrolą Zarządu Powiatu.

3. Wykonanie zadań majątkowych

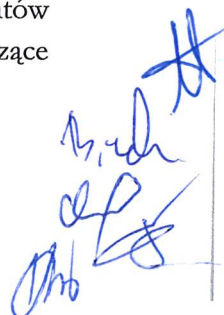
Zadania majątkowe były wykonywane przez Starostwo Powiatowe w Obornikach oraz jednostki organizacyjne i zostały wykazane w poszczególnych działach. Na zaplanowaną ogólną kwotę **35.910.005,56 zł** wykonano zadania na kwotę **34.387.938,03 zł** co stanowi **95,76%** planu. Wykonanie wydatków majątkowych związane było z realizacją inwestycji współfinansowanych ze środków zewnętrznych, takich jak: rozbudowa drogi powiatowej 2019P Gorzewo-Ryczywół, rozbudowa drogi powiatowej 2055P Kowalewko-Wargowo, przebudowa mostu na rzece Kończak w miejscowości Stobnica, przebudowa budynku Starostwa na cele Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, termomodernizacja budynku Zespołu Szkół Specjalnych w Kowanówku i budynku internatu przy Zespole Szkół w Objezierzu, budowa nowego budynku warsztatowo-garażowego przy Komendzie Powiatowej PSP w Obornikach. Ponadto ze środków własnych zrealizowano m.in. modernizację infrastruktury drogowej w Powiecie, wymianę instalacji elektrycznej oraz armatury instalacji c.o. w budynku Liceum Ogólnokształcącego w Obornikach, wykonanie monitoringu, adaptację pomieszczeń na sale lekcyjne oraz przebudowę dziedzińca wewnętrznego przy budynku Zespołu Szkół im. T. Kutrzeby w Obornikach.

4. Zmiany w budżecie dokonywane przez Zarząd Powiatu

Zmiany budżetu dokonywane były przez Zarząd dwunastoma uchwałami i były zgodne z przepisami tj. *art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych* oraz upoważnieniami udzielonymi Zarządowi Powiatu przez Radę Powiatu Obornickiego *Uchwałą Nr XLIV/332/22 z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2023*. Dotyczyły one głównie zmian w planie dotacji otrzymywanych z budżetu państwa, planu środków otrzymywanych z Funduszu Pomocy, przeniesień wydatków pomiędzy rozdziałami w ramach działu klasyfikacji budżetowej.

5. Przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych

Komisja po przeanalizowaniu opinii Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 5 kwietnia 2024 r. oraz kierując się własną oceną przedłożonych dokumentów budżetowych stwierdza, że zapisy *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych* dotyczące



wymogów przestrzegania dyscypliny finansów publicznych zostały spełnione w zakresie artykułów będących przedmiotem analizy:

- art. 242 ust. 2 cytowanej ustawy – wykonane wydatki bieżące są niższe o 1.320.267,53 zł od wykonanych dochodów bieżących (dochody bieżące 76.036.844,92 zł, wydatki bieżące 74.716.577,39 zł – na podstawie sprawozdania Rb-NDS),
- art. 267 cytowanej ustawy – sprawozdania, o których mowa w artykule przedłożone zostały w terminie wymaganym, tj. do 31 marca 2024 r.

6. Mienie Powiatu

Komisja przeanalizowała informację o stanie mienia Powiatu Obornickiego na dzień 31.12.2023 r. (informacja ta została przedłożona zgodnie z art. 267 ust. 1 pkt 3 *ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych*) oraz sprawozdanie Rb-27S. Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdza się zgodność w wykazanym mieniu oraz wykazanych dochodach uzyskanych z tytułu najmu, dzierżawy i prawa zarządu. Komisja zapoznała się ze stwierdzeniem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu mówiącym, że: **wykaz mienia obrazuje stan majątku jaki Jednostka posiada, jego wartość i zmiany w stanie mienia od dnia złożenia poprzedniej informacji oraz dochody uzyskane z tego tytułu oraz informacje o innych prawach majątkowych.**

7. Sprawozdanie finansowe

Komisja zapoznała się z przedstawionym przez Skarbnika Powiatu:

- bilansem z wykonania budżetu,
- bilansem jednostki budżetowej (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych),
- rachunkiem zysków i strat (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych),
- zestawieniem zmian w funduszu jednostki (sprawozdanie łączne jednostek budżetowych),
- informacją dodatkową.

Ze sprawozdania finansowanego Powiatu Obornickiego wynika, co następuje:

1. Na koniec 2023 roku wynik finansowy osiągnięty został w kwocie **34.652.749,89 zł** (łączny bilans jednostek budżetowych).
2. Zrealizowane zostały przychody w kwocie **103.447.419,43 zł** oraz poniesione zostały koszty w kwocie **68.794.669,54 zł** (łączny rachunek zysków i strat).
3. Stan funduszu jednostki na koniec 2023 roku wynosił **123.170.150,94 zł** (łączne zestawienie zmian funduszu jednostki).
4. Stan środków pieniężnych Powiatu Obornickiego na koniec 2023 roku wynosił **12.294.464,37 zł** (bilans z wykonania budżetu).

8. Zobowiązania Powiatu Obornickiego

Na dzień 31 grudnia 2023 roku zadłużenie Powiatu Obornickiego wynosiło **10.908.336,00 zł** (10,73% dochodów), w tym:

- z tytułu wyemitowanych obligacji – 9.800.000,00 zł,
- z tytułu zaciągniętej pożyczki – 1.108.336,00 zł.

IV. Wnioski Komisji w sprawie

- Wykonania budżetu Powiatu Obornickiego za 2023 rok
- Stanu mienia Powiatu Obornickiego
- Finansów Powiatu Obornickiego

Sprawozdanie z wykonania budżetu za 2023 rok jest przejrzyste i odzwierciedla gospodarkę finansową w Powiecie Obornickim. Wykonanie dochodów budżetu powiatu jak i wydatków były pod pełną kontrolą Zarządu Powiatu. Wskazuje to na prawidłowe planowanie i terminową kontrolę nad wydatkami. Przedstawiona informacja o stanie mienia jest bez wątpienia przejrzysta i zgodna ze sprawozdaniami. Sprawozdanie finansowe odzwierciedla sytuację finansową Powiatu Obornickiego.

1. Dane liczbowe wykazane w bilansie z wykonania budżetu wskazują, że rok budżetowy 2023 Zarząd Powiatu zamknął nadwyżką, wolnymi środkami i środkami na lokatach w łącznej kwocie: **9.125.485,94 zł**.

2. Oznacza to, że Zarząd Powiatu realizował budżet w sposób bardzo odpowiedzialny. Powiat Obornicki na bieżąco spłaca swoje zobowiązania.

3. Ze sprawozdania finansowego tj. łącznego bilansu jednostek budżetowych, łącznego rachunku zysku i strat oraz łącznego zestawienia zmian w funduszu wynika, że sprawozdania są spójne w zakresie wyniku finansowego oraz funduszu jednostki na początek i koniec roku obrachunkowego. Informacja dodatkowa prezentuje szereg danych liczbowych i informacji nie ujętych w sprawozdaniu finansowym.

V. Informacje końcowe

- Kontrolę przeprowadzono na posiedzeniach Komisji w dniach 18.03.2024 r., 15.04.2024 r. oraz 29.04.2024 r.
- Zarząd może w terminie trzech dni od dnia podpisania protokołu złożyć na piśmie uwagi i zastrzeżenia do treści protokołu.

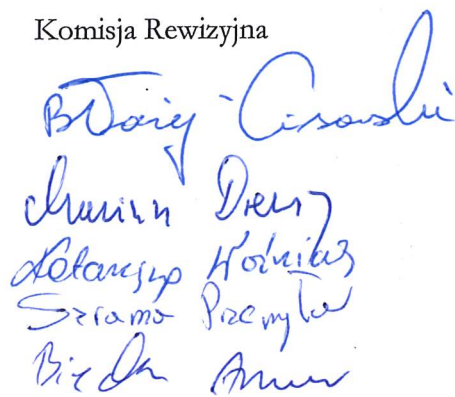
[Handwritten signatures and initials]
Budyń
Klep
Hm

- Protokół sporządzono w 6 egzemplarzach.
- Protokół niniejszy otrzymują:
 - Przewodniczący Rady Powiatu Obornickiego,
 - Starosta Obornicki,
 - Zarząd Powiatu Obornickiego,
 - Regionalna Izba Obrachunkowa,
 - Wydział Organizacyjno-Prawny,
 - a/a.

Za Zarząd Powiatu


 STAROSTA
 Zofia Kotecka

Komisja Rewizyjna


 B. Dąb - Ciesielski
 Chmura Dąb
 Kłopotowski Kłopotowski
 Szrama Przemysław
 Biczak Anna