

PROTOKÓŁ NR I/2024
z posiedzenia Komisji Rewizyjnej
Rady Powiatu Świebodzińskiego
w siedzibie Starostwa Powiatowego w Świebodzińie
w dniu 5 czerwca 2024 roku

Ad.1

O godz. 9:00 otworzył i prowadził posiedzenie *Przewodniczący Komisji Rewizyjnej Marcin Minta*. Stwierdził, że na stan 6 członków Komisji na posiedzeniu obecnych jest 3, w związku z tym Komisja jest władna, aby podejmować prawomocne uchwały.
Lista obecności stanowi załącznik nr 1 do protokołu.
Oprócz członków komisji w posiedzeniu uczestniczyła Pani Dorota Karbowiak Skarbnik Powiatu i Anna Kowalik Inspektor w Biurze Rady i Zarządu Powiatu.

Ad.2

Przewodniczący Komisji Marcin Minta odczytał przesłany wraz z zawiadomieniem porządek posiedzenia (załącznik nr 2).

Porządek posiedzenia:

1. Otwarcie posiedzenia i stwierdzenie prawomocności obrad.
2. Ustalenie porządku posiedzenia Komisji.
3. Wybór Zastępcy Przewodniczącego Komisji.
4. Opracowanie projektu planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świebodzińskiego na rok 2024.
5. Rozpatrzenie:
 - 1/ sprawozdania rocznego z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok (Druk Nr 28) wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za rok 2023 (Druk Nr 29);
 - 2/ sprawozdania finansowego Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok (Druk Nr 30);
 - 3/ informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Świebodzińskiego (Druk 31);i wyrażenie opinii w sprawie wykonania budżetu powiatu za 2023 rok.
6. Sformułowanie wniosku do Rady Powiatu Świebodzińskiego w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Świebodzińskiego.
7. Przygotowanie projektu uchwały w sprawie absolutorium.
8. Sprawy różne.
9. Zamknięcie posiedzenia.

Komisja jednogłośnie przesunęła pkt.3 porządku obrad – Wybór Zastępcy Przewodniczącego Komisji na najbliższe posiedzenie komisji rewizyjnej.

Ad.4

Przewodniczący Komisji poprosił o składanie propozycji do planu pracy Komisji Rewizyjnej na 2024 rok. Po przeprowadzonej dyskusji komisja opracowała załącznik do projektu uchwały w sprawie ustalenia planu pracy Komisji Rewizyjnej na rok 2024.

Lp.	Wskazanie jednostki kontrolowanej	Temat posiedzenia/kontroli	Termin posiedzenia
-----	-----------------------------------	----------------------------	--------------------

1.	-----	Opracowanie projektu planu pracy na 2024 rok.	Luty
2.	Zarząd Powiatu	Opracowanie projektu planu pracy na 2024 rok. Wydanie opinii w sprawie wykonania budżetu powiatu za 2023 rok. Sformułowanie wniosku do Rady Powiatu w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu.	Czerwiec
3.	Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Świebodzinie	Analiza wydatków i dochodów Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Świebodzinie za rok 2023 wraz z informacją o liczbie udzielonych świadczeń na rzecz młodzieży szkolnej.	Wrzesień
4.	PORW „Pałac” w Przelazach	Stopień wykorzystania Powiatowego Ośrodka Rehabilitacyjno-Wypoczynkowego „Pałac” w Przelazach na turnusy rehabilitacyjne wraz z informacją finansową za 2023 rok.	Październik
5.	Zarząd Powiatu Wydział DG	Wykonanie uchwały Zarządu Powiatu Świebodzińskiego w sprawie realizacji zadań drogowych w latach 2023 - 2024, aktualne dokumentacje projektowe, wizja lokalna dróg.	Listopad
6.	Zarząd Powiatu Sekretarz Wydział ORG	Wyrażenie opinii w sprawie projektu budżetu powiatu na 2025 rok. Opracowanie projektu planu pracy na 2025 rok. Analiza wykorzystanych podróży służbowych i samochodów służbowych do celów prywatnych w Starostwie Powiatowym w 2023 roku.	Grudzień

Mając powyższe na względzie **komisja jednogłośnie przyjęła projekt uchwały w sprawie uchwalenia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świebodzińskiego na 2024 rok (załącznik nr 3 do protokołu) i kieruje pod obrady komisji i sesji Rady Powiatu.**

Radny Andrzej Chromiński przybył na posiedzenie komisji.

Ad.5

Przewodniczący Komisji Marcin Minta poinformował, że członkowie komisji otrzymali w terminie do zapoznania się i przeanalizowania materiały tj.:

- 1/ sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok - Druk Nr 28 (załącznik nr 4) wraz z opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za rok 2023 - Druk Nr 29 (załącznik nr 5);
- 2/sprawozdania finansowego Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok - Druk Nr 30 (załącznik nr 6);
- 3/informacji o stanie mienia komunalnego Powiatu Świebodzińskiego - Druk 31 (załącznik nr 7);

Następnie *Przewodniczący Komisji* poprosił panią Skarbnik o krótkie omówienie sprawozdań.

Skarbnik Dorota Karbowskiak wyjaśniła, że **dochody** budżetowe zrealizowane zostały w kwocie 128.104.556,23zł tj.101,21%, w tym:

- bieżące w kwocie 94.967.077,96zł co stanowi 99,63% planu,
- majątkowe w kwocie 33.137.478,27zł co stanowi 106% planu,

Wydatki budżetowe zrealizowano w kwocie 123.606.149,64zł tj. 90,60%, w tym:

- bieżące wykonano w kwocie 93.685.444,40zł, co stanowi 94,8% planu
- majątkowe w kwocie 29.920.705,24zł, co stanowi 79,8% planu.

Przychody zrealizowano w kwocie 11.487.887,84zł (100%) a **rozchody** w kwocie 1.700.000,00 zł (100%).

Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 9.787.887,00zł, rok 2023 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 4.498.406,59zł.

Kwota długu Powiatu na koniec 2023 roku wyniosła 20.905.864,20zł.

Należności Powiatu oraz wybrane aktywy finansowe na koniec 2023 roku wniosły 37.915.746,42zł, należności wymagalne 22.067.238,81zł w tym głównie PCPR z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej i placówkach opiekuńczo – wychowawczych. Skład Orzekający wskazuje, iż należy dążyć do ich wyegzekwowania oraz monitorowania sytuacji prawnej, tak aby nie dopuścić do ich przedawnienia. Dane zawarte w sprawozdaniu potwierdzają sprawozdania budżetowe Rb–NDS, Rb–N i Rb–Z, sporządzane na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Radny Mieczysław Czepukowicz zadał następujące pytania w temacie wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok:

1. Jaka jest kwota subwencji oświatowej w 2023r.
2. Jakie jest zadłużenie powiatu w 2023r.
3. Czy wzrosło wynagrodzenie pracowników starostwa?
4. Letnie i zimowe utrzymanie dróg?

Skarbnik Dorota Karbowskiak wyjaśniła, że jest to kwota 26.725.000,06 zł. Zadłużenie na koniec roku wynosiło 20.900.000,00zł, w roku 2023 zadłużyliśmy się o 4.9000.000,00zł, powiat spłacił 1.700.000,00zł. Wynagrodzenie pracowników starostwa wzrosło w 2023 o 20%. Pani Skarbnik poinformowała, że letnie i zimowe utrzymanie dróg przedstawia się następująco: w Zbąszynku w 2023r. zabezpieczone były środki w kwocie 41.688,00zł (letnie) i 99.800,00zł

(zimowe) natomiast pozostałe środki w 2023r. to kwota 499.453,00zł.
Więcej pytań i uwag do ww. przedstawionych materiałów nie zgłoszono.

Przewodniczący Komisji Marcin Minta odczytał projekt pozytywnej opinii o sprawozdaniu finansowym i wykonaniu budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok i poddał pod głosowanie.

1. Rada Powiatu Świebodzińskiego otrzymała terminowo wymagane ustawowo dokumenty, obejmujące:
 - a) sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok;
 - b) sprawozdanie finansowe Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok;
 - c) opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za rok 2023;
 - d) informację o stanie mienia komunalnego Powiatu Świebodzińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku.
2. Rozpatrzone zostało sprawozdanie finansowe Powiatu Świebodzińskiego na dzień 31 grudnia 2023, które obejmuje:
 - a) bilans z wykonania budżetu na 31.12.2023r.
 - b) łączny bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego obejmujący dane wynikające z bilansów samorządowych jednostek budżetowych;
 - c) łączny rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) obejmujący dane wynikające z rachunków zysków i strat samorządowych jednostek budżetowych;
 - d) łączne zestawienie zmian w funduszu jednostki obejmujące dane wynikające z zestawień zmian funduszu samorządowych jednostek budżetowych;
 - e) informację dodatkową,
 a także po wysłuchaniu wyjaśnień Skarbnika Powiatu Świebodzińskiego komisja nie stwierdziła uchybień w przedstawionych dokumentach i nie wniosła żadnych zastrzeżeń.
3. Przedstawione materiały dotyczące wykonania budżetu za rok 2023 zawierają zestawienie dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wynikające z zamknięcia rachunków budżetu w szczególowości zgodnej z przyjętą uchwałą budżetową na 2023 rok (wraz z przyjętymi zmianami), a przeprowadzona szczegółowa analiza materiałów nie budzi zastrzeżeń.

Dochody budżetowe zrealizowane zostały w kwocie 128.104.556,23zł tj.101,21%, w tym:

- bieżące w kwocie 94.967.077,96zł co stanowi 99,63% planu,
- majątkowe w kwocie 33.137.478,27zł co stanowi 106% planu,

Wydatki budżetowe zrealizowano w kwocie 123.606.149,64zł tj. 90,60%, w tym:

- bieżące wykonano w kwocie 93.685.444,40zł, co stanowi 94,8% planu
- majątkowe w kwocie 29.920.705,24zł, co stanowi 79,8% planu.

Przychody zrealizowano w kwocie 11.487.887,84zł (100%) a **rozchody** w kwocie 1.700.000,00 zł (100%).

Przy planowanym budżecie deficytowym w kwocie 9.787.887,00zł, rok 2023 zakończono nadwyżką dochodów nad wydatkami w kwocie 4.498.406,59zł.

Kwota długu Powiatu na koniec 2023 roku wyniosła 20.905.864,20zł.

Należności Powiatu oraz wybrane aktywy finansowe na koniec 2023 roku wniosły 37.915.746,42zł, należności wymagalne 22.067.238,81zł w tym głównie PCPR z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w pieczy zastępczej i placówkach opiekuńczo – wychowawczych. Skład Orzekający wskazuje, iż należy dążyć do ich wyegzekwowania oraz monitorowania sytuacji prawnej, tak aby nie dopuścić do ich przedawnienia.

Dane zawarte w sprawozdaniu potwierdzają sprawozdania budżetowe Rb–NDS, Rb–N i Rb–Z, sporządzane na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Reguła określona w art. 242 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych po stronie planu i wykonania dochodów i wydatków bieżących jest zachowana (osiągnięto nadwyżkę operacyjną). Deficyt operacyjny po stronie planu został zrównoważony przychodami bezzwrotnymi, o którym mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 i 8 ustawy o finansach publicznych. W roku 2023 indywidualny wskaźnik zadłużenia, określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych w latach 2023-2035, został zachowany.

4. Komisja zapoznała się również z opinią Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze, która wydała opinię pozytywną o sprawozdaniu Zarządu Powiatu Świebodzińskiego z wykonania budżetu Powiatu za rok 2023.
5. W roku 2023 była stosowana ustawa Prawo zamówień publicznych zgodnie z obowiązującymi przepisami.
6. Komisja zapoznała się z informacją o stanie mienia komunalnego na dzień 31 grudnia 2023 r. w tym z informacją o zmianach w stanie mienia i dochodach z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz wykonywania posiadania i nie wniosła uwag i zastrzeżeń.

W toku pracy komisji nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości i uchybień związanych z wykonywaniem budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok, sporządzonym sprawozdaniem finansowym oraz informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Świebodzińskiego, co wpływa na pozytywną ocenę analizowanych dokumentów i czynności związanych z realizacją budżetu za 2023 rok.

W świetle powyższej oceny realizacji budżetu za 2023 r. oraz działań Zarządu Powiatu uwzględniających wymogi dyscypliny finansów publicznych – **Komisja Rewizyjna opiniuje pozytywnie wykonanie budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023.**

Komisja w obecności 4 radnych jednogłośnie (4-za, 0-przeciw, 0-wstrzymujących się) opiniuje pozytywnie sprawozdanie finansowe i wykonanie budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok.

Opinia Komisji Rewizyjnej wraz z uzasadnieniem stanowi załącznik nr 8 do protokołu.

Ad.6

Komisja Rewizyjna po zapoznaniu się z:

- a/ sprawozdaniem rocznym z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok;
- b/ sprawozdaniem finansowym Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok;
- c/ opinią Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze o sprawozdaniu z wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok;
- d/ informacją o stanie mienia komunalnego Powiatu Świebodzińskiego na dzień 31 grudnia 2023 roku,

oraz po pozytywnym zaopiniowaniu wykonania budżetu Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok oraz sprawozdania finansowego za 2023 rok, **w obecności 4 radnych (4-za, 0-przeciw, 0-wstrzymujących się) wnioskuje do Rady Powiatu Świebodzińskiego o udzielenie absolutorium Zarządowi Powiatu Świebodzińskiego za 2023 rok.**

Wniosek Komisji stanowi załącznik nr 9 do protokołu.

Radna Elżbieta Kozak po tym punkcie opuściła posiedzenie komisji.

Ad.7

Zgodnie z wcześniejszą opinią i wnioskiem Komisja Rewizyjna sporządziła projekt uchwały w sprawie udzielenia absolutorium Zarządowi Powiatu Świebodzińskiego. Projekt uchwały w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu Świebodzińskiego stanowi załącznik nr 10 do protokołu.

Komisja w obecności 3 radnych jednogłośnie (3za, 0przeciw, 0-wstrz.) skierowała projekt ten pod obrady Komisji oraz sesji Rady Powiatu Świebodzińskiego.

Ad.8

Przewodniczący Marcin Minta zapytał o zagrożenia ze strony gmin w kontekście inwestycji drogowych powiatowych współfinansowane z gminami?

Skarbnik Dorota Karbownik wyjaśniła, co roku zapisujemy w budżecie, deklaracje gmin w zadaniach drogowych. Jeśli gmina podejmuje takie uchwały, to mamy potwierdzenie pomocy ze strony gmin. Gmina Świebodzin na ten moment jest w trakcie negocjacji, nie potwierdziła udziału współfinansowania w dwóch zadaniach, więc zostaje to jeszcze pod znakiem zapytania. Gmina Zbąszynek natomiast zrezygnowała z zadania na poziomie 1 mln a zgodziła się na 199 tys. Musimy w trakcie zmian na sesji wprowadzać korekty i przesunięcia zabezpieczenia pomiędzy zadaniami i paragrafami. Nie mamy jeszcze podpisanego porozumienia z Gminą Lubrza.

Spraw różnych więcej nie wniesiono.

Ad.9

Wobec zrealizowanego porządku posiedzenia *Przewodniczący Komisji* o godz. 10:00 zamknął posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu Świebodzińskiego.

Na tym protokół zakończono.

Protokołowała: Inspektor Anna Kowalik

1. Pani Elżbieta Kozak.....
2. Pan Mieczysław Czepukowicz
3. Pan Andrzej Chromiński